

Ledelsesvurdering 1. tertial 2015

1. Innledning

IMKs økonomi er bedre enn forventet per 1. tertial. Også videre i år ser det ut til at ikke alle aktiviteter vi har lagt opp til i budsjettet vil medføre kostnader som planlagt. Instituttledelsen vil gjennomgå driftsbudsjettet for å vurdere hvor det ev. er grunnlag for å justere kostnadsbudsjetteringen. Langtidsbudsjettet er fortsatt i underskudd, og et redusert driftsbudsjett vil redusere underskuddet.

2. Vurdering av status

a. Status for den økonomiske situasjonen

Vedlagt er regnskapsrapport pr 30.04.2015. Rapportene er sortert pr. artsklasse og på tiltak. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til budsjett pr. april, opprinnelige budsjett og årsprognosen.

Status langtidsbudsjettet (LTB) kommenteres kort i tabellen nederst i notatet.

IMK har et overskudd på basisvirksomheten pr 30.04.2015 på ca. 9,6 mill. Det er ca. 3 mill. høyere enn budsjettet pr. april

Inntekter totalt har en merinntekt på ca. 0,8 mill. i forhold til budsjett.

Hovedårsaken er ekstramidler (øremerket) fra fakultetet som ikke var budsjettet.

IMK har fått ekstramidler til følgende tiltak: støtte til SFF-søknad "Center for the Study of Political Communication, Power and Media", vitenskapelig utstyr, støtte til lengre forskningsreise (sum totalt ca. 0,8 mill.)

Personalkostnader totalt har et mindreforbruk på ca. 1,5 mill. Hovedårsakene er mindreforbruk på lønn til stipendiater, variable lønn. Videre er det regnskapsført mer off. refusjoner enn budsjettet. Disse refusjonene reduserer personalkostnader totalt.

Driftskostnader totalt viser et underforbruk på ca. 0,9. mill. Dette skyldes i underforbruk på kategorien <Kurs, konferanser og reiser> og <Kjøp av tjenester>, og overforbruk på kategorien <Andre driftskostnader>.

Prosjektet 143450 er avsluttet mot basis. (Nettobeløp overskudd ca. kr 32 500)

Årsprognosen er justert og viser et antatt overskudd på ca. 4,9 mill. Det er en økning på ca. 0,6 mill. i forhold til det opprinnelige budsjettet. Økningen skyldes ekstra budsjetterte midler på ca. 0,8 mill. Videre er det også en reduksjon i personalkostnader på ca. 0,8 mill., men det er en økning i investeringer på ca. 0,7 mill. Det er ingen vesentlige endringer på nettobidrag fra ekstern finansierte prosjekter eller driftskostnader. Prognosen for driftskostnader synes å være noe for høy.



Tabellen nedenfor viser basis regnskapet 1 tertial 2014 i forhold til regnskapet 1 tertial 2015. Videre vises årsbudsjettet 2015 og antatt årsprognose. De fire siste kolonner viser prognosen (LTB) for årene 2015-2019 med et akkumulert resultat (underskudd) i 2019 på ca. 3,8 mill.

	Regnskap T1 2014	Regnskap T1 2015	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
Inntekter	-11 189 455	-15 122 860	-37 144 383	-37 995 454	-39 456 628	-38 526 314	-37 230 700	-35 696 816
Personalkostnader	8 837 258	10 580 095	35 035 661	34 235 882	39 021 564	37 717 927	33 702 627	34 380 950
Driftskostnader	1 568 853	878 434	5 639 735	5 788 735	6 591 735	6 081 735	4 859 735	3 564 735
Investeringer	478 369	178 127	180 000	878 499	180 000	180 000	180 000	180 000
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-304 974	-3 486 204	3 711 013	2 907 662	6 336 671	5 453 348	1 511 662	2 428 869
Nettobidrag	-674 128	-989 633	-2 910 209	-2 723 088	-2 074 850	-1 719 106	-1 618 500	-1 552 600
Prosjektavslutning	-84 388	-32 501	0	0	0	0	0	0
Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning	-1 063 491	-4 508 338	800 804	184 574	4 261 820	3 734 242	-106 838	876 269
Overført fra i fjor	-2 634 842	-5 156 312	-5 156 312	-5 156 312	-4 971 737	-709 917	3 024 325	2 917 487
Akkumulert resultat	-3 698 333	-9 664 649	-4 355 508	-4 971 737	-709 917	3 024 325	2 917 487	3 793 756

Når det gjelder differansen i driftskostnader mellom T1 2014 og 2015 vil vi få vise til ledelsesvurderingen for 1. tertial i fjor der det framgår at driftskostnadene hadde et merforbruk på ca. 0,4 mill, som ble forklart med innkjøp av inventar og programvare og kostnader vedrørende endring av lokaler.

b. Andre vesentlige kommentarer

Etter hva vi har sett hittil treffer IMK ganske godt i budsjettet med tidspunkt for tilsetning i nye stillinger. Instituttledelsen vektlegger at tilsettingsprosessene ikke skal ta for lang tid, og dette bidrar til at budsjettet ikke får for store avvik grunnet forsinket tilsetning. Noen avvik vil vi imidlertid måtte regne med.

Vi regner også med mindre forbruk framover i år på to større satsninger i IMKs tiltaksplan, prosjektene IMKs websider og Digitalt IMK, der det ser ut til at vi får gjennomført mer med egne krefter enn vi planla.

Et usikkerhetsmoment framover er avsetningen til egenandel til et ev. UiO:Norden-prosjekt. IMK ønsker å støtte prosjektsøknader fra instituttet, og vil finne rom i budsjettet, men størrelsen er foreløpig ikke avgjort. Det er stor grad av usikkerhet knyttet til innvilgelse av søknadene.

Dato: 19. mai 2015

Tanja Storsul
instituttleder

Inger-Johanne Ullern
administrativ leder