

Fra: Instituttleder Terje Rasmussen
Møtedato: 24.05.2016
Notatdato: 18.05.2016
Sakstype: Vedtakssak
Sakstittel: Komité for tilsetting av instituttleder på IMK
Saksbehandler: Administrasjonsrådgiver Katerina Houben

Saksnr. 26/2016

LEDELSESVURDERING 1. TERTIAL 2016

Innledning

IMKs økonomi er omtrent som forventet per. 1 tertial 2016. Det 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.

Årsprognosen viser et fortsatt overskudd, mens langtidsbudsjettet er i underskudd.

Vurdering av økonomisk situasjon

Vedlagt er regnskapsrapport pr 30.04.2016. 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.

Basisvirksomheten ved IMK har et overskudd på ca. 10,6 mill. Det er omtrent som budsjettet pr. samme periode.

På inntektssiden er det mottatt ca. 0,3 mill. mindre enn budsjettet. Hovedsakelig er det mindre mottatt i stipendiatmidler.

Personalkostnader totalt har et mindreforbruk på 52 040. Avviket på ca. 0,8 mill. på fastlønn relaterer seg i hovedsak til lønnsøkning, periodisering av fastlønn. Videre er det mindreforbruk på variable lønn og andre personalkostnader. Offentlige refusjoner er høyere enn budsjettet. Disse refusjonene reduserer personalkostnader totalt.

Når det gjelder totale driftskostnader er avviket ca. 0,8 mill. Dette skyldes i hovedsak underforbruk på kategorien «kurs, konferanser og reiser» og «kjøp av tjenester», og overforbruk på kategorien «Andre driftskostnader».

Nettobidrag er totalt sett 487 852 mindre enn budsjettet. Dette skyldes tilbakebetaling av frikjøp fra i fjor, dummy prosjekt og noe periodisering.

Årsprognosen er justert og viser et antatt overskudd på ca. 3,3 mill. Det er en reduksjon på ca. 0,4 mill. i forhold til det opprinnelige budsjettet.

Tabellen nedenfor viser basis regnskapet for T1 i år sammenlignet med T1 i 2015. Videre vises årsbudsjettet 2016 og antatt årsprognose. De fire siste kolonner viser prognosen (LTB) for årene 2017-2020 med et akkumulert resultat (underskudd) i 2020 på ca. 6 mill.

	Regnskap T1 2015	Regnskap T1 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-15 122 860	-14 771 237	-38 697 777	-38 313 777	-37 222 337	-35 023 025	-33 893 653	-34 563 396
Personalkostnader	10 580 095	12 302 162	39 692 887	39 167 171	38 995 874	36 591 841	34 640 351	31 830 832
Driftskostnader	878 434	850 609	5 331 847	5 331 847	4 848 194	3 498 970	3 158 970	3 158 970
Investeringer	178 127	375 698	917 000	1 206 376	160 000	160 000	160 000	160 000
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-3 486 204	-1 242 767	7 243 957	7 391 617	6 781 731	5 227 786	4 065 668	586 406
Nettobidrag	-989 633	-307 794	-1 905 873	-1 673 403	-1 492 420	-1 739 566	-2 061 315	-2 094 378
Prosjektavslutning	-32 501	0	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	-4 508 338	-1 550 561	5 338 085	5 718 214	5 289 311	3 488 220	2 004 353	-1 507 972
Overført fra i fjor	-5 156 312	-9 039 741	-9 039 741	-9 039 740	-3 321 526	1 967 785	5 456 005	7 460 358
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-9 664 649	-10 590 302	-3 701 656	-3 321 526	1 967 785	5 456 005	7 460 358	5 952 385

Eksternt finansiert virksomhet

	Regnskap T1 2015	Regnskap T1 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-3 996 028	-2 836 604	-8 748 759	-8 365 005	-6 696 510	-7 304 767	-7 610 137	-7 879 629
Personalkostnader	1 694 088	997 287	4 682 213	3 760 494	3 749 191	4 022 226	3 936 499	3 936 499
Driftskostnader	1 198 891	271 261	1 919 500	1 698 100	1 423 600	1 378 000	1 600 000	1 550 000
Investeringer	1 798	0	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-1 101 251	-1 568 057	-2 147 046	-2 906 411	-1 523 719	-1 904 541	-2 073 638	-2 393 130
Nettobidrag	989 633	353 080	1 991 750	1 673 403	1 492 420	1 739 566	2 061 315	2 094 378
Prosjektavslutning	32 501	0	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	-79 117	-1 214 976	-155 296	-1 233 008	-31 298	-164 975	-12 323	-298 752
Overført fra i fjor	-376 120	654 382	654 382	654 382	-578 626	-609 924	-774 899	-787 222
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-455 237	-560 594	499 087	-578 626	-609 924	-774 899	-787 222	-1 085 974

Sammenlignet med 1. tertial 2015, viser den eksternt finansierte virksomheten en betydelig nedgang. Nedgangen skyldes at instituttet(IMK) ikke har fått noen store nye bevilgninger siden 2014. Fremtidig prognose for eksterne inntekter viser instituttets forventninger. Det understrekes at den eksterne finansieringen etter sin natur er usikker og at det er risiko for at den eksterne inntjeningen og nettobidraget kan bli lavere enn prognostisert.

IMK har pr. 18. mai 2016 mange søknader om eksternt finansiering til vurdering. Ledelsen anser mulighetene til å få tilslag på én eller flere av søknadene som gode.

Dato: 18. mai 2016

Terje Rasmussen

Instituttleder

Haakon Berg Johnsen

administrativ leder