

Fra: Instituttleder Saksnr. 41/16
Møtedato: 18.10.2016
Notatdato: 14.10.2016
Sakstype: Orienteringssak
Sakstittel: Økonomirapportering 2. tertial
Saksbehandler: administrativ leder Aina Nessøe

LEDELSESVURDERING 2. TERTIAL 2016

1. INNLEDNING

Økonomisituasjonen er ikke vesentlig endret fra 1. tertial. Det er fremdeles et underforbruk av driftsmidler som forventes å gå ned i løpet av høsten pga økt aktivitet (studieturer og konferanser) Årsprognosen viser et fortsatt overskudd, mens langtidsbudsjettet er i underskudd.

2. VURDERING AV ØKONOMISK UTVIKLING

Basisvirksomhet

Vedlagt er regnskapsrapport pr 31.08.2016. Rapportene er sortert pr. artsklasse og på tiltak. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til budsjett pr. august, opprinnelige budsjett og årsprognosen.

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

Basisvirksomheten ved IMK har et overskudd på ca. 10,2 mill. kroner. Dette overskuddet er ca. 0,7 mill. høyere enn budsjettet pr samme periode.

På inntektssiden er det mottatt 0,3 mill. mindre enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak mindre stipendiatmidler enn budsjettet. Inntektsprognosen for stipendiater er nå justert ned.

Totalt avvik på personalkostnader er på ca. 0,6 mill. Det er høyere fastlønnskostnader enn budsjettet. Avviket relaterer seg i hovedsak til lønnsøkning, nye vikar stillinger i administrasjon, tidligere oppstart på postdoktorstilling, og periodisering av fastlønn. Videre er det mottatt ca. 0,7 millioner kr mer i offentlige refusjoner enn budsjettet for perioden. Disse refusjonene reduserer personalkostnader totalt.

Driftskostnader totalt viser et mindre forbruk på ca. 1,2. mill. Dette skyldes i hovedsak mindre forbruk i forhold til budsjett.

Årsprognosen er justert og viser et antatt overskudd på ca. 3,3 mill. Noe som er ca. 0,4 mill. lavere enn årsbudsjettet.

Tabellen nedenfor viser basisregnskap for T2 i år sammenlignet med T2 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. 8,7 mill. Denne langtidsprognosen er usikker fordi de nye rammene for 2017-2020 ikke er lagt inn enda.

	Regnskap T2 2015	Regnskap T2 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-25 259 786	-25 254 865	-38 697 777	-37 956 444	-37 222 337	-35 023 025	-33 893 653	-34 563 396
Personalkostnader	18 537 812	22 181 190	39 692 887	38 351 582	39 704 386	37 350 012	35 316 956	32 347 708
Driftskostnader	2 218 318	2 148 246	5 331 847	5 331 847	4 848 194	3 498 970	3 158 970	3 158 970
Investeringer	262 730	538 186	917 000	1 206 376	160 000	160 000	160 000	160 000
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	-4 240 926	-387 243	7 243 957	6 933 361	7 490 242	5 985 957	4 742 273	1 103 282
Nettbidrag	-1 851 833	-762 746	-1 905 873	-1 161 675	-1 452 497	-1 739 566	-2 061 315	-2 094 378
Prosjektavslutning	-43 964	-2 821	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettbidrag og prosjektavslutning	-6 136 723	-1 152 810	5 338 085	5 771 685	6 037 746	4 246 391	2 680 958	-991 096
Overført fra i fjor	-5 156 312	-9 039 741	-9 039 741	-9 039 740	-3 268 055	2 769 691	7 016 082	9 697 041
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-11 293 034	-10 192 551	-3 701 656	-3 268 055	2 769 691	7 016 082	9 697 041	8 705 944

Eksternt finansiert virksomhet

	Regnskap T2 2015	Regnskap T2 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-6 612 180	-3 532 739	-8 748 759	-6 059 334	-6 635 510	-7 304 767	-7 610 137	-7 879 629
Personalkostnader	2 975 459	1 652 492	4 682 213	2 695 175	3 548 486	4 016 286	3 930 559	3 930 559
Driftskostnader	778 125	502 231	1 919 500	1 087 500	1 193 600	1 378 000	1 600 000	1 550 000
Investeringer	1 798	10 938	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	-2 856 798	-1 367 078	-2 147 046	-2 276 659	-1 893 424	-1 910 481	-2 079 578	-2 399 070
Nettbidrag	1 818 057	818 093	1 991 750	1 212 677	1 452 497	1 739 566	2 061 315	2 094 378
Prosjektavslutning	43 964	2 821	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettbidrag og prosjektavslutning	-994 777	-546 164	-155 296	-1 063 981	-440 928	-170 915	-18 263	-304 692
Overført fra i fjor	-376 120	654 382	654 382	654 382	-409 599	-850 527	-1 021 442	-1 039 704
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-1 370 897	108 218	499 087	-409 599	-850 527	-1 021 442	-1 039 704	-1 344 396

Tabellen for IMK prosjekter viser regnskap for 2. tertial i 2015 og 2016, vedtatt årsbudsjett for 2016, oppdatert prognose for 2016, samt prognose for årene 2017-2020.

IMK har flere små prosjekter og har ikke nådd frem de siste årene med NFR Fripro-søknader. Instituttet jobber med å forbedre uttellingen og er optimist mht. fremtidig uttelling.

Regnskap for 2. tertial 2016 sammenlignet med 2015 viser den eksternt finansierte virksomheten en betydelig nedgang. Nedgangen skyldes at instituttet(IMK) ikke har fått nye store bevilgninger siden 2014.

Årsbudsjett & Årsprognose: Det er en stor endring mellom årsbudsjett og årsprognose. Den endringen gjelder at et NFR forsker prosjekt ble videreført til et annet sted og det var budsjettert noe dummy prosjekt i 2016, men ikke har fått nye bevilgninger i 2016.

Regnskap T2 2016 & Årsprognose: Inntekten ligger forholdsmessig noe lavere i 2.tertial enn prognose resten av året fordi inntekter og viderefordelte midler ikke er jevnt fordelt gjennom året. Alle viderefordelinger for 2016 ble skjedd i 1. og 2. tertial og etterskudd innbetalinger skjer i 3. tertial. Driftskostnader har et stort underforbruk og det er tvilsomt om man ender opp med forbruk iht. årsprognose.

Prognose 2017-2020: IMK har mange søknader om ekstern finansiering til vurdering. Ledelsen anser mulighetene til å få tilslag på én eller flere av søknadene som gode.

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.

Nettobidrag på basis er lavere enn på prosjekt i 2016. Grunnen er at tilbakeføring av frikjøp til IMVs prosjekt reduseres nettobidraget fra IMKs egne prosjekter. Prosjektportefølje rapporten viser kun egne prosjekter.

Dato: 14.10.2016

instituttleder

Terje Rasmussen

administrativ leder
Aina Nessøe

Tiltaksrapport IMK basis pr.		31.08.16	
Tiltak	Årsbudsjett 2016		
	Inntekter	Kostnader	
000000 Uspesifisert	-1 254 110	0	
000010 Tildeling	-28 097 901	0	
000888 Avregning/overføring	0	-9 039 741	
100004 Driftsmidler emeritus	0	10 000	
100005 Drift prof II	0	35 000	
100032 Imag(in)ing Technologies: Media Aesthetics,Instrumental Im	0	350 174	
100065 Forskningstiltak	0	0	
100486 Kvalifiseringsstipend	0	100 646	
108008 Seminarer og kompetanseutvikling av vitensk.ansatte	0	120 000	
109016 Stimulering faglig aktivitet	0	100 000	
120000 Forskningsprosjekt	546 830	0	
120806 C-Rex Ekstremisme senter	0	0	
150002 Småforskmidler	-517 000	515 342	
350000 Driftsmidler FVA	0	356 000	
390000 Driftsmidler post.doc.	-2 648 610	2 697 144	
400009 Disputas og avhandlinger	0	172 986	
400012 Phd. Ledelse	0	12 000	
400013 Ph.d.-programmer drift	0	88 000	
410000 Driftsmidler stipendiater	-7 149 266	6 708 838	
600001 Seminarundervisning vår BA	0	231 910	
600002 Seminarundervisning høst, BA	0	116 238	
600020 Stipender/ Studietur	-23 000	23 000	
610001 Seminarundervisning vår MA	0	104 958	
610002 Seminarundervisning høst MA	0	83 370	
610024 Masterprogram i Digitale Medier	0	0	
610152 Nordic Media, drift	0	1 281 892	
611100 Veiledning master	0	104 716	
643004 Oppfølging av første års studenter	0	150 323	
682000 Faglig-sosiale tiltak BA	0	250 000	
682001 Faglig-sosiale programtiltak - masterstudenter	0	175 000	
690004 Eksamensklage	0	15 861	
691001 Eksamen BA vår	0	126 851	
691002 Eksamen BA høst	0	126 851	
691315 Tilsynssensor	0	47 050	
692002 Eksamen master vår	0	189 160	
692003 Eksamen master høst	0	189 160	
700062 Publisering	0	210 000	
800000 Research on Media Innovations - CerMI	0	350 174	
800001 Bedømmelse vitenskapelig stilling	0	75 671	
800072 Politisk kommunikasjon: Forhandlinger om makt i mediene	0	350 174	
800134 Interne konferanser/seminarer (interne arrangementer)	0	100 000	
800381 SFF søknad	0	0	
800563 Catac-konferanser 2014 - 2020	0	40 653	
801002 Instituttseminar	0	100 000	
801007 Faglige arrangementer	0	99 455	
843000 Web-tiltak	0	0	

890000 Uspesifisert faglig	0	18 627 168
890003 Til disposisjon for bestyrer	0	173 790
890041 Studietilbud i praksis og prosesser	0	332 555
890042 Nordic Media	0	539 823
900000 Lønn teknisk ansatt	0	734 308
900001 Generelle driftskostnader	-40 000	500 000
900002 Velferdstiltak	0	100 000
900004 Ombygging og vedlikehold	0	0
900062 Digital humaniora	0	382 224
900076 Vitenskapelig utstyr under 50 000	0	0
900114 Vitenskapelig utstyr 200 000 - 1 000 000	0	0
900331 Modernisering av lokaler	500 000	200 000
901000 IT-tiltak	100 000	100 000
901003 Utstysrvalg	60 000	60 000
902000 AV-tiltak	35 000	15 000
952010 IT - Drift	0	0
970004 Aktivering og Avskrivning	-200 000	200 000
990000 Administrasjon	0	6 102 677
990018 Representasjon ledelsen	0	50 000
990100 Personalopplæring/kompetanseutvikling for administrativt p	0	100 000
Total	-38 688 056	34 986 401
Resultat		-3 701 656

Regnskap			
Inntekter	Personalkostn	Drift	Sum kostnader
-380 631	0	0	0
-18 733 675	0	0	0
0	0	-9 039 741	-9 039 741
-7 930	0	21 313	21 313
0	0	22 731	22 731
0	43 335	27 977	71 312
-37 500	0	11 176	11 176
0	71 471	0	71 471
3 300	0	25 080	25 080
0	4 936	68 667	73 603
195 387	0	-2 821	-2 821
60 798	-60 380	0	-60 380
-520 766	45 294	79 393	124 687
-30 071	-324	345 442	345 118
-1 773 592	1 419 799	37 225	1 457 025
0	593	107 771	108 364
0	0	0	0
0	30 214	50 960	81 174
-3 907 053	3 236 562	195 904	3 432 466
0	36 840	32 524	69 364
0	0	0	0
-23 000	0	0	0
0	7 996	3 046	11 043
0	2 263	0	2 263
0	0	0	0
0	6 753	9 624	16 378
0	5 646	0	5 646
0	0	129 266	129 266
0	24 966	53 832	78 798
0	33 926	22 078	56 003
0	33 384	0	33 384
0	83 937	0	83 937
0	33 446	0	33 446
0	0	0	0
0	115 544	30 086	145 630
0	86 857	13 727	100 584
0	0	12 120	12 120
0	10 948	8 941	19 889
0	64 372	1 294	65 666
-20 000	118 340	57 149	175 489
0	0	56 142	56 142
0	-67 432	0	-67 432
0	0	30 761	30 761
0	0	100 000	100 000
0	0	24 744	24 744
-5 172	0	5 172	5 172

9 643	11 588 565	3 978	11 592 543
0	34 847	0	34 847
0	216 306	0	216 306
0	216 306	0	216 306
0	292 213	7 801	300 014
114 339	94 068	346 078	440 147
0	23 990	0	23 990
-782	0	782	782
-2 926	1 247	11 705	12 952
-240 780	0	18 760	18 760
37 620	0	163 492	163 492
0	0	13 436	13 436
143 555	0	233 893	233 893
-31 947	0	31 947	31 947
-12 936	0	22 870	22 870
0	0	795	795
0	0	0	0
0	3 663 367	76	3 663 444
0	7 928	16 277	24 205
0	5 126	24 849	29 974
			0
-25 164 119	21 533 247	-6 561 679	14 971 568
			-10 192 551

	Budsjett pr. 31.08.16	Regnskap pr. 31.08.16	Avvik	Årsbudsjett	Prognose
Inntekter					
Inntekt fra bevilgninger	-25 601 843	-25 248 159	-353 684	-38 657 777	-37 916 444
Eksterne inntekter og bidrag	0	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-40 000	-6 706	-33 294	-40 000	-40 000
Inntekter Total	-25 641 843	-25 254 865	-386 978	-38 697 777	-37 956 444
Personalkostnader					
Fast lønn	14 686 073	15 516 749	-830 676	25 683 284	25 093 280
Timelønn og honorarer	1 318 407	639 159	679 248	2 177 001	2 148 147
Feriepenger, AGA og pensjon	6 837 310	7 012 604	-175 294	11 930 602	11 708 155
Overtid	0	0	0	0	0
Offentlige refusjoner	-466 667	-1 193 173	726 507	-700 000	-1 200 000
Andre personalkostnader	373 240	205 851	167 389	602 000	602 000
Personalkostnader Total	22 748 364	22 181 190	567 174	39 692 887	38 351 582
Driftskostnader					
Kjøp av tjenester	472 579	180 444	292 134	762 224	762 224
Kurs, konferanser og reiser	2 317 842	1 265 178	1 052 664	3 720 653	3 720 653
Internhusleie	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader	526 361	702 624	-176 262	848 970	848 970
Driftskostnader Total	3 316 782	2 148 246	1 168 536	5 331 847	5 331 847
Investeringer	430 900	538 186	-107 286	917 000	1 206 376
Prosjektavslutning	0	-2 821	2 821	0	0
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter					
Egenandel	1 350 859	1 032 187	318 671	1 843 377	1 079 924
Overhead	-1 759 309	-1 146 990	-612 319	-2 550 657	-1 551 572
Frikjøp	-867 176	-647 943	-219 233	-1 198 593	-690 028
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekt	-1 275 626	-762 746	-512 880	-1 905 873	-1 161 675
Overført fra i fjor	-9 039 741	-9 039 741	0	-9 039 741	-9 039 740
Grand Total	-9 461 163	-10 192 551	731 388	-3 701 656	-3 268 055