

Økonomirapport 2. tertial 2018

I denne rapporten kommenteres basisvirksomhet og eksternt finansiert virksomhet ved IMK per 31.08.18.

Basisvirksomhet

Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til opprinnelige budsjett pr. august. Vedlagt er regnskapsrapporter sortert pr. artsklasse og tiltak.

Basisvirksomheten ved IMK har et merforbruk på ca. 0,3 mill. pr 31.08.18. Dette merforbruket er ca. 2,5 mill. lavere enn budsjettet i denne perioden. Forsterket masterprogram og faglige prioriteringer er inkluderte i de 0,3 mill. Av dette tilhører ca. 1,7 mill. i midreforbruket Nordic Media og ca.1,7 mill. i mindreforbruket faglige prioriteringer i forhold til budsjettet.

På inntektssiden er det mottatt kr. 62 990 mer enn budsjettet. Avviket relaterer seg mest til PES midler for 2017, likestillingsmidler, midler for seminar og vitenskapelig utstyr som ikke var budsjettet. Videre er det overført mindre inntekter på rekrutteringsstillinger enn budsjettet. Prognose for rekrutteringsstillinger er nedjustert.

Totale personalkostnader viser et mindreforbruk på ca. 1,9 mill. I hovedsak avviket på fastlønn skyldes prognosen for rekrutteringsstillinger, periodisering og forskyvning av en vitenskapelig stilling med et år. Timelønn viser et mindreforbruk på ca. 0,2 mill. Offentlige refusjoner er lavere enn budsjettet. Prognose for rekrutteringsstillinger er nedjustert.

Når det gjelder **totale driftskostnader** er avviket på ca.0,2 mill. kroner i forhold til budsjettet. Dette skyldes hovedsak mindreforbruk i forhold til budsjettet.

Investeringer er litt høyere enn budsjettet.

Nettobidrag er litt høyere enn budsjettet.

Årsprognosen er justert og viser et antatt merforbruk på ca. 4,4 mill. Det er ca. 2,1 mill. bedre enn det opprinnelige budsjett.

Tabellen nedenfor viser basisregnskapet for T2 i 2018 sammenlignet med T2 i 2017. Det er en nedgang på inntekter og driftskostnader, mens personalkostnader viser en økning i regnskapet for 2018. Videre vises årsbudsjettet og antatt årsprognose.

Beløp i mill. kr	Regnskap T2 2017	Regnskap T2 2018	Års-regnskap 2017	Års-budsjett 2018	Prognose 2018
Inntekter	-24,1	-22,5	-36,2	-34,7	-35,5
Personalkostnader	23,6	24,5	37,9	41,8	39,9
Driftskostnader	2,6	1,7	4,3	3,1	3,4
Investeringer	0,5	0,3	0,8	0,3	0,8
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	2,7	4,0	6,8	10,4	8,6
Nettobidrag	-1,2	-1,6	-2,0	-1,8	-2,1
Prosjektavslutning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	1,4	2,4	4,9	8,6	6,4
Overført fra i fjor	-6,9	-2,1	-6,9	-2,1	-2,1
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-5,5	0,3	-2,1	6,5	4,4

Eksternt finansiert virksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T2 2017	Regnskap T2 2018	Års-regnskap 2017	Års-budsjett 2018	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Inntekter	-4,5	-4,9	-10,5	-7,8	-7,7	-8,2	-10,3	-10,7	-9,8
Personalkostnader	1,2	2,1	2,2	4,1	3,0	1,9	3,7	4,3	4,1
Driftskostnader	0,6	3,8	1,0	6,9	7,3	3,1	3,8	2,8	1,9
Investeringer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-2,7	1,0	-7,3	3,2	2,6	-3,1	-2,8	-3,7	-3,8
Nettobidrag	1,2	1,6	2,0	2,0	2,1	2,7	3,7	3,8	4,0
Prosjektavslutning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	-1,5	2,6	-5,3	5,2	4,7	-0,4	0,9	0,1	0,2
Overført fra i fjor	0,2	-5,1	0,2	-5,1	-5,1	-0,4	-0,8	0,1	0,3
Saldo	-1,3	-2,5	-5,1	0,1	-0,4	-0,8	0,1	0,3	0,4

Instituttets eksternt finansiert virksomhet er forbedret ift. i fjor.

Regnskap for T2 2018 og T2 2017

Når vi sammenligner regnskap for 2. tertial 2018 med 2. tertial 2017 er det forbedring i eksterne inntekter og nettobidrag. Det er betydelig (3,2 mill.) økning i driftskostnader. Dette skyldes ett prosjekt på 4 mill. som har kun driftskostnader.

Årsbudsjett 2018 og Prognose 2018

Årsprognosen sammenlignet med årsbudsjettet viser en stor (1,1 mill.) nedgang i personalkostnader. Avviket relaterer seg til et forskerprosjekt som ble flyttet til et annet institutt.

Regnskap T2 2018 og Prognose 2018

Regnskapsførte inntekter, personalkostnader og nettobidrag er relativt i tråd med årsprognose, mens driftskostnader viser et mindreforbruk.

Årsregnskap 2017 og Årsprognose 2018

Årsprognosen sammenlignet med regnskapet 2017 viser en økning i kostnader, mens inntekter viser en nedgang. Dette skyldes forskuddsinnbetalte 4 mill. i 2017 til et prosjekt som har startet aktiviteter i år.

Prognose 2019 – 2022

Instituttet forventer ett forskerprosjekt hvert år og ett EU prosjekt i 2020. Det understrekes at den eksterne finansieringen etter sin natur er usikker og at det er en risiko for at eksterne inntekter og nettobidrag kan bli lavere/høyere enn prognostisert.

Nettobidrag på basis

Nettobidraget på prosjekts årsbudsjettet samsvarer ikke med nettobidraget på basis årsbudsjettet. Dette skyldes at en prosjekt deltaker er fra et annet institutt og frikjøpsinntekt går til det andre instituttet.