

Til: Instituttstyret ved IMK
Fra: Administrasjonsleder Aina Nessøe
Møtedato: 27.02.2018
Notatdato: 13.02.2018
Sakstype: Orienteringssak
Saksbehandler: Rådgiver Katerina Houben
Sak: IMKs økonomi

Sak nr.: 14/2018

IMKS ØKONOMI I 2017

Basisvirksomhet

Basisvirksomhet	Årsregnskap 2016	Årsregnskap 2017
Inntekter	-38 103 430	-36 158 886
Personalkostnader	36 245 071	37 914 250
Driftskostnader	4 193 789	4 295 963
Investeringer	973 098	797 229
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	3 308 528	6 848 557
Nettobidrag	-1 280 267	-1 971 173
Prosjektavslutning	66 259	-2 824
Isolert mer-/mindreforbruk	2 094 520	4 874 560
Overført fra i fjor	-9 039 741	-6 945 220
Saldo	-6 945 220	-2 070 660

Tabellen ovenfor viser basisregnskapet for 2017 sammenlignet med regnskapet for 2016.

Basisvirksomheten ved IMK har et akkumulert mindreforbruk pr. 31.12.2017 på ca. 2,1 mill. kroner. Dette mindreforbruket er ca. 4,9 mill. lavere enn det akkumulerte mindreforbruket i 2016. Det er en nedgang på inntekter og en økning på personalkostnader i regnskapet for 2017.

I 2017 er det mottatt ca. 2 mill. mindre i inntekter enn i 2016. Dette skyldes i hovedsak reduksjon av øremerkede midler (tildeling av midler til Nordic Media og faglige prioriteringer)

Vedlagt følger regnskapsrapport pr. artsklasse og rapport sortert på tiltak pr 31.12.2017. Kommentarene nedenfor er basert på artsrapporten og i forhold til opprinnelige budsjett.

Mindreforbruket på ca. 2,1 mill. pr. 31.12.17 er ca. 2 mill. høyere enn det opprinnelige budsjettet.

Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 0,6 mill. mindre i inntekter enn budsjettert i perioden. Hovedårsaken er at prognosen for ansettelse av stipendiater var for høy. Videre er det mottatt midler for lengre forskningsreiser og vitenskapelig utstyr som ikke var budsjettert og de reduserer avvik.

Totalt avvik på personalkostnadene er ca. 1,9 mill. Avvik på fastlønn skyldes i hovedsak for høy prognosen på stipendiater som påvirker både inntekter og kostnader. Videre er det regnskapsført ca. 1 mill. mer i offentlige refusjoner enn budsjettert. Disse refusjonene reduserer personalkostnader totalt.

De totale driftskostnadene viser et mindreforbruk på ca. 0,6 mill. Avviket skyldes i hovedsak mindreforbruk i forholdt til det opprinnelige budsjettert.

Et internt prosjekt 000225 -Nordic Media viser et mindreforbruk på ca. 1,9 mill pr. 31.12.17. Det er ca. 0,2 mill. høyere i forhold til det opprinnelige budsjettert. Merforbruket på fastlønn skyldes en ny ansettelse. Driftskostnader viser et mindreforbruk på ca. 0,3 mill. Det er ført en postering på kr. 113 465 på basis 000000, som hører til Nordic Media. Den reduserer driftskostnader på det interne prosjektet.

Faglige prioriteringer viser et mindreforbruk på ca. 3,2 mill. og det 0,5 mill høyere enn budsjettert. Hovedårsaken er mer inntekter til lenge forskningreiser og offentlige refusjoner som reduserer personalkostnader.

Investinger er høyere en budsjettert, et avvik er på 0,4 mill.

Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter viser på basis en inntekt på ca. 2 mill. Dette er ca. 0,6 mill. mer enn budsjettert.

Prognosen pr. 15.12.17 viste et antatt mindreforbruk på ca. 1,1 mill. Avviket mellom regnskap 2017 og prognosen er på 0,9 mill. Hovedårsak til avviket er lavere driftskostnader og høyere offentlige refusjoner. Dette vil påvirke langtidsbudsjettert fra et antatt akkumulert merforbruk på ca. 15,9 mill. i 2022 til et antatt merforbruk på ca. 15 mill.

Eksternt finansiert virksomhet

Eksternt finansiert virksomhet	Årsregnskap 2016	Årsregnskap 2017
Inntekter	-5 256 998	-10 496 119
Personalkostnader	2 600 107	2 239 896
Driftskostnader	926 339	963 233
Investeringer	13 229	1 994
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-1 717 324	-7 290 997
Nettobidrag	1 325 551	1 971 173
Prosjektavslutning	-66 259	2 824
Isolert mer-/mindreforbruk	-458 031	-5 317 000
Overført fra i fjor	654 382	196 351
Saldo	196 351	-5 120 649

Tabellen viser årsregnskap for 2017 sammenlignet med 2016 for prosjektvirksomheten.

Inntekter er ca. 10,5 mill. og nesten dobbelt så mye fra 2016. Grunnen til dette er at IMK har fått en ny bevilgning på 4 mill. fra Justis og Beredskapsdepartementet. IMKs gjennomsnittlig inntekten i perioden 2014 – 2016 er 7,3 mill. og deres mål er å øke fremtidig årlig inntekt til 10mill.

Personalkostnader er ca. 0,4 mill. (14 %) mindre i 2017. Grunnen til dette er at nye ansettelser i nye prosjekter har skjedd i siste del av høst 2017.

Driftskostnader og investeringer har ca. det samme forbruk i begge årene.

Nettobidrag har økt med ca. 0.6 mill (49%) i 2017. Dette skyldes at et nytt prosjekt har stor andel frikjøp. IMKs gjennomsnittlig nettobidrag i perioden 2014 – 2016 er ca. 2mill. (samme som 2017) og deres mål er å fordoble dette i fremtiden.

Prosjektavslutning er mye bedre i 2017. Det er 6 prosjekter som ble avsluttet i 2017 med ca. null saldo (+/- 10 tusen).

Saldo viser mer enn 5 mill i mindreforbruk pr. 31.12.2017. Hovedgrunnen til dette er at 4 mill. fra Justis og Beredskapsdepartementet ble overført i desember som forskudd. I tillegg er det innbetalt midler som forskudd til noe andre små prosjekter.

IMK prosjektsøknader

	Prosjektsøknader				Prosjektramme						
	2016		2017		2016		2017		Endring 2016-17		
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	
NFR Fripro	5	1	2		Inntekt institutt	104 022 959	11 020 432	64 996 744	11 463 325	-37,5 %	4,0 %
NFR Annet	5		3	1	Inntekt andre	5 580 278	659 475	9 004 306	416 750	61,4 %	-36,8 %
EU	2	1	2		Egenandel institutt	21 057 330	2 955 748	20 640 775	1 744 889	-2,0 %	-41,0 %
Annet	3	2	9	4	Egenandel andre	471 000	0	0	0	-100,0 %	IA
Antall søknader	15	4	16	5	Totalramme	131 131 567	14 635 655	94 641 825	13 624 964	-27,8 %	-6,9 %
Andel innvilget		27 %		31 %	Nettobidrag	41 071 641	5 301 624	23 767 002	2 103 098	-42,1 %	-60,3 %

Tabellen viser IMK prosjektsøknader, oversikt for 2017 sammenlignet med 2016.

Selv om det er en **søknad** mer i 2017 enn i 2016, er derimot søknadsbeløp, egenandel, totalramme og nettobidrag betydelig lavere i 2017. Dette skyldes at IMK har sendt flere små prosjektsøknader i 2017.

Det er kun ett **innvilget prosjekt** mer i 2017. Inntekter er ca. det samme, mens nettobidrag er betydelig lavere. Grunnen til lavere nettobidrag er at bevilgningen fra JD (4 mill) kun har driftskostnader.