

Ledelsesvurdering 1. tertial 2016

Vedlagt er regnskapsrapport pr. artsklasse og sortert på tiltak. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til budsjett pr. april, opprinnelige budsjett og årsprognosen. Status basis langtidsbudsjettet (LTB) og EFV eksterne prosjekter kommenteres kort i tabellen nederst i notatet.

IMV har et overskudd på ca. 8 mill. Det er ca. 0,6 mill. høyere enn det opprinnelige budsjett pr. april.

Inntekter totalt har en mindre inntekt på ca. 1,1 mill. Hovedårsaken er for høy prognose for oppstart av stipendiater. Inntektsprognosen for stipendiater og gjennomføringsstipendiater er nå justert ned for resten av året. Videre er det en inntektsreduksjon i hovedfordelingen på ca. 417 000. Beløpet gjelder midler til vitenskapelig utstyr. Beløpet er nå inntektsført og budsjettet på eget tiltak.

På den annen side er kr 274 000, som ble dobbel inntektsført til IMV i desember, tilbakeført med kr 274 000 januar.

Personalkostnader totalt har et mindre forbruk på ca. 0,9 mill. Mindre forbruket relaterer seg til lavere personalkostnader til stipendiater. Det er også et mindre forbruk på lønnsmidler administrasjon. Mindre forbruket må delvis sees opp mot merforbruket under kategorien «kjøp av tjenester».

Det er et mer forbruk på timelønn og honorarer som antas å være at kostnadene er regnskapsført i en tidligere periode enn budsjettet.

Instituttet har også fått mer off. refusjoner enn budsjettet pr. april. Beløpet er noe justert opp i årsprognosen.

Driftskostnader totalt inkl. investeringer har et mindre forbruk på ca. 0,5 mill. Avviket er en kombinasjon av merforbruk på kategorien «kjøp av tjenester» og mindre forbruk på kategoriene «kurs, konferanser og reiser og «investeringer». Det er et lite avvik på ca. 7000 i regnskapet pr april i forhold til artsrapport og regnskapet T1 2016 i rapporten under (8045'/8052') Det gjelder innkjøp av driftsrekvisita og inventar/utstyr. Avviket er ikke vesentlig og årsaken kan være forskjellig tidspunkt for rapportbestilling.

Et prosjekt er avsluttet mot basis med et overskudd på ca. 240 000. Beløpet er disponert i langtidsperioden.

Årsprognosen er justert og viser et antatt overskudd på ca. 3,8 mill. Det er en nedgang på ca. 1,1 mill. i forhold til det opprinnelige budsjettet. Nedgangen skyldes i hovedsak justering av rekrutteringsinntekter (stipendiater). Videre er det også en reduksjon i personalkostnadene. Driftskostnader er noe oppjustert. Nettbidraget fra eksterne er også redusert i forhold til det opprinnelige budsjett.



Tabellen nedenfor viser basisregnskapet for 1. tertial 2015 i forhold til regnskapet for 1. tertial 2016. Videre vises årsbudsjettet 2016 og antatt årsprognose 2016. De fire siste kolonner viser langtidsbudsjettet (LTB) prognose for årene 2017-2020 med et akkumulert resultat (overskudd) i 2020 på ca. 1 mill.

Basisvirksomhet

	Regnskap T1 2015	Regnskap T1 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-10 541 275	-9 065 415	-28 713 029	-26 914 715	-30 631 793	-30 883 248	-30 758 993	-29 421 041
Personalkostnader	9 055 085	8 449 776	27 938 470	26 752 566	31 060 290	32 752 600	33 472 826	31 905 735
Driftskostnader	519 765	986 967	2 906 396	3 137 704	2 398 352	2 336 382	2 267 678	2 220 678
Investeringer	132 979	260 330	2 202 000	2 202 000	600 000	600 000	600 000	600 000
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	-833 446	631 657	4 333 837	5 177 555	3 426 849	4 805 734	5 581 511	5 305 372
Nettbidrag	-161 900	-234 131	-1 055 947	-537 465	-3 505 680	-4 354 488	-4 742 604	-3 743 537
Prosjektavslutning	-102 224	-239 994	0	-239 994	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettbidrag og prosjektavslutning	-1 097 569	157 532	3 277 890	4 400 096	-78 830	451 246	838 907	1 561 835
Overført fra i fjor	-5 507 890	-8 202 648	-8 202 648	-8 202 648	-3 802 552	-3 881 382	-3 430 137	-2 591 230
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-6 605 460	-8 045 116	-4 924 758	-3 802 552	-3 881 382	-3 430 137	-2 591 230	-1 029 395

Eksternt finansiert virksomhet

	Regnskap T1 2015	Regnskap T1 2016	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Inntekter	-2 192 563	-446 000	-4 447 000	-2 401 135	-8 770 093	-10 322 098	-11 479 528	-10 398 444
Personalkostnader	1 592 681	633 917	2 488 002	1 441 175	3 997 402	4 398 522	4 993 321	4 832 193
Driftskostnader	567 139	115 309	982 000	867 885	1 273 000	1 620 000	1 780 000	1 816 000
Investeringer	0	0	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	-32 744	303 225	-976 998	-92 075	-3 499 691	-4 303 576	-4 706 207	-3 750 251
Nettbidrag	185 877	183 125	893 447	550 765	3 473 680	4 354 488	4 742 604	3 743 537
Prosjektavslutning	102 224	239 994	0	239 994	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettbidrag og prosjektavslutning	255 357	726 345	-83 551	698 684	-26 012	50 912	36 397	-6 714
Overført fra i fjor	-894 516	-822 308	-822 308	-822 308	-123 624	-149 636	-98 723	-62 326
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-639 159	-95 962	-905 859	-123 624	-149 636	-98 723	-62 326	-69 040

Regnskap for 1. tertial 2016 vise ingen vesentlige avvik. Nettbidrag ligger på omtrent samme nivå som i fjor. Akkumulert mindre forbruk har gått ned i forhold til i fjor. Inntektene er mye lavere i forhold til årsbudsjett, men dette er periodiseringsavvik og kommer til å rette seg opp mot slutten av året. Grunnen til dette er at de fleste prosjekter er i avslutningsfase og det blir utbetalt etter sluttrapportering.

Dato: 20. mai 2016

Alexander Refsum Jensenius
instituttleder

Målfrid Hoaas
administrativ leder