

Fra: Instituttleder  
Møtedato: 14. mars 2017  
Notatdato: 28. februar 2017  
Sakstype: Vedtak  
Sakstittel: Regnskapsoversikt 2016  
Saksbehandler: Administrativ leder Aina Nessøe

Saksnr. 15/2017

## ØKONOMIRAPPORT IMK

### VURDERING AV ØKONOMISK SITUASJON

#### **REGNSKAP 2016**

	Årsregnskap 2015	Årsregnskap 2016
Inntekter	-37 205 451	-38 103 430
Personalkostnader	30 940 646	36 245 071
Driftskostnader	4 172 227	4 193 789
Investeringer	447 129	973 098
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-1 645 449</b>	<b>3 308 528</b>
Nettobidrag	-2 154 137	-1 280 267
Prosjektavslutning	-83 843	66 259
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-3 883 429</b>	<b>2 094 520</b>
Overført fra i fjor	-5 156 312	-9 039 741
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-9 039 741</b>	<b>-6 945 220</b>

Tabellen ovenfor viser regnskapet for 2016 sammenlignet med 2015.

**Resultat:** Basisvirksomheten ved IMK har et **overskudd pr. 31.12.2016 på ca. 6,9 mill. kroner** som overføres til 2017.

Overskuddet var 3,2 mill. kroner høyere enn budsjettet og skyldes følgende:

- Personalkostnadene var lavere pga færre timelønnede i undervisningen.
- Refusjoner fra NAV var høyere og blir trukket fra personalkostnadene
- Driftskostnadene var noe lavere

*En stor del av underforbruket var tilknyttet budsjettet til Nordic Media programmet og faglige forsterkninger.*

## Eksternt finansiert virksomhet

	Årsregnskap 2015	Årsregnskap 2016
Inntekter	-6 431 181	-5 256 998
Personalkostnader	4 332 234	2 600 107
Driftskostnader	938 079	926 339
Investeringer	1 798	13 229
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-1 159 069</b>	<b>-1 717 324</b>
Nettobidrag	2 103 131	1 325 551
Prosjektavslutning	83 843	-66 259
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>1 027 904</b>	<b>-458 031</b>
Overført fra i fjor	-376 120	654 382
<b>Saldo</b>	<b>651 784</b>	<b>196 351</b>

Tabellen viser årsregnskap for 2016 sammenlignet med 2015 for prosjektvirksomheten.

Det var en betydelig nedgang i eksterntfinansiering ved IMK i 2016.

**STREAM og EU kids:** Et stort Fripro- prosjekt ble innvilget i 2016, med oppstart i 2017. I tillegg fikk EU Kids prosjektet BOA midler fra Justisdepartementet hvorav noe ble overført i 2016.

(En liten detalj: Det er ca. 45 tusen mindre nettobidrag på basisvirksomhet enn på eksternt finansiert virksomhet i 2016. Dette skyldes at et frikjøp inntekt fra IMV prosjekt fra 2015 ble tilbakeført i 2016).

### IMK, prosjektsøknader

	Prosjektsøknader			
	2015		2016	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	6		4	1
NFR Annet	7	2	5	2
EU	1	1	2	
Annet			3	
<b>Antall søknader</b>	<b>14</b>	<b>3</b>	<b>14</b>	<b>3</b>
<b>Andel innvilget</b>		<b>21 %</b>		<b>21 %</b>

	Prosjektramme					
	2015		2016		Endring 2015-16	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Søknadsbeløp	223 613 852	2 574 993	99 742 742	9 967 907	-55,4 %	287,1 %
EA / andre	149 135 653	2 354 300	18 302 834	1 763 000	-87,7 %	-25,1 %
Totalramme	372 749 505	4 929 293	118 045 576	11 730 907	-68,3 %	138,0 %
Nettobidrag	50 260 384	-233 567	35 748 218	5 233 907	-28,9 %	2340,9 %

Tabellen viser IMK prosjektsøknader oversikt for 2016 sammenlignet med 2015.

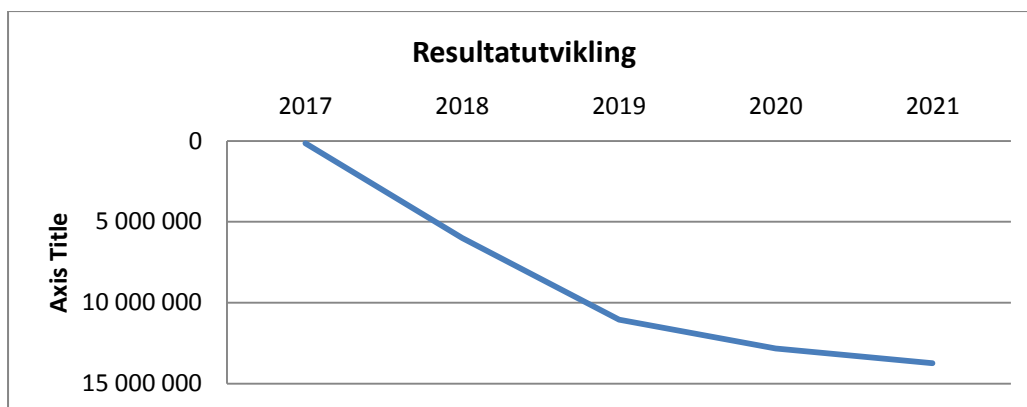
Antall **søknader** er det samme begge årene, mens søknadsbeløp, egenandel, totalramme og nettobidrag er betydelig lavere i 2016 enn i 2015. Dette skyldes at det er en SFF søknad inkl. i 2015 søknadsoversikt. Bevilgningen (EU kids) fra JD og KD i 2016 er ikke inkl. i denne oversikten.

## Langtidsbudsjettet 2016-2021

Sum of Beløp		År	2017	2018	2019	2020	2021
Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart						
<input type="checkbox"/> Inntekter	Inntekt fra bevilgninger		-36 804 113	-35 570 142	-34 007 570	-33 656 935	-34 692 494
<b>Inntekter Total</b>			<b>-36 804 113</b>	<b>-35 570 142</b>	<b>-34 007 570</b>	<b>-33 656 935</b>	<b>-34 692 494</b>
<input type="checkbox"/> Personalkostnader	Andre personalkostnader		177 000	177 000	177 000	177 000	177 000
	Fast lønn		26 943 334	27 346 823	25 869 522	23 542 501	23 644 819
	Feriepenger, AGA og pensjon		11 993 894	11 970 582	11 345 545	10 360 997	10 404 287
	Offentlige refusjoner		-700 000	-700 000	-700 000	-700 000	-700 000
	Timelønn og honorarer		1 555 708	1 047 830	1 047 830	1 047 830	1 047 830
<b>Personalkostnader Total</b>			<b>39 969 937</b>	<b>39 842 234</b>	<b>37 739 897</b>	<b>34 428 328</b>	<b>34 573 936</b>
<input type="checkbox"/> Driftskostnader	Andre driftskostnader		1 404 000	1 284 000	1 284 000	1 284 000	1 284 000
	Kjøp av tjenester		522 224	522 224	522 224	522 224	522 224
	Kurs, konferanser og reiser		3 223 194	2 100 000	1 845 000	1 755 000	1 755 000
<b>Driftskostnader Total</b>			<b>5 149 418</b>	<b>3 906 224</b>	<b>3 651 224</b>	<b>3 561 224</b>	<b>3 561 224</b>
<input type="checkbox"/> Investeringer	Investeringer		425 000	160 000	160 000	160 000	160 000
<b>Investeringer Total</b>			<b>425 000</b>	<b>160 000</b>	<b>160 000</b>	<b>160 000</b>	<b>160 000</b>
<input type="checkbox"/> Nettobidrag fra eksternf	Egenandel		2 783 827	3 339 549	2 779 879	2 573 659	2 441 900
	Frikjøp		-1 876 388	-2 220 141	-1 941 405	-1 972 700	-1 890 350
	Overhead		-2 553 722	-3 606 483	-3 341 261	-3 308 229	-3 231 528
<b>Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter Total</b>			<b>-1 646 284</b>	<b>-2 487 076</b>	<b>-2 502 787</b>	<b>-2 707 270</b>	<b>-2 679 978</b>
<input type="checkbox"/> Overført fra i fjor	Overført fra i fjor		-6 945 220				
<b>Overført fra i fjor Total</b>			<b>-6 945 220</b>				
<b>Grand Total</b>			<b>148 738</b>	<b>5 851 241</b>	<b>5 040 763</b>	<b>1 785 347</b>	<b>922 688</b>

## Årsverksutvikling

Sum of Årverk		År	2017	2018	2019	2020	2021	Grand Total
Stillingskategori	Status tilsetning							
<input type="checkbox"/> Undervisnings- og forskerstillinger	ikke utlyst (fast)			3,0	4,0	4,0	4,0	15,0
	ikke utlyst (midl)			2,0	2,0	2,0	2,0	8,0
	tilsatt (fast)		19,0	18,6	18,0	18,0	18,0	91,6
	tilsatt (midl)		3,0					3,0
<b>Undervisnings- og forskerstillinger Total</b>			<b>22,0</b>	<b>23,6</b>	<b>24,0</b>	<b>24,0</b>	<b>24,0</b>	<b>117,5</b>
<input type="checkbox"/> Saksbehandler-/utrederstillinger	tilsatt (fast)		6,9	7,0	7,0	7,0	7,0	34,9
<b>Saksbehandler-/utrederstillinger Total</b>			<b>6,9</b>	<b>7,0</b>	<b>7,0</b>	<b>7,0</b>	<b>7,0</b>	<b>34,9</b>
<input type="checkbox"/> Mellomlederstillinger	tilsatt (fast)		2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	10,0
<b>Mellomlederstillinger Total</b>			<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>10,0</b>
<input type="checkbox"/> Rekrutteringsstillinger	ikke utlyst (midl)		2,6	4,8	6,7	9,9	10,5	34,5
	tilsatt (midl)		15,7	12,2	8,3	0,2		36,3
<b>Rekrutteringsstillinger Total</b>			<b>18,2</b>	<b>17,0</b>	<b>15,0</b>	<b>10,1</b>	<b>10,5</b>	<b>70,8</b>
<input type="checkbox"/> Professor II	tilsatt (midl)		1,3	1,2	0,1			2,6
<b>Professor II Total</b>			<b>1,3</b>	<b>1,2</b>	<b>0,1</b>			<b>2,6</b>
<b>Grand Total</b>			<b>50,4</b>	<b>50,8</b>	<b>48,2</b>	<b>43,1</b>	<b>43,5</b>	<b>235,9</b>



## **inntekter**

### Resultatsbaserte inntekter IMK 2016-2020

IMK	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Forskningbasert utdanning						
Studiepoeng kat D	3 609 481	3 668 310	3 779 470	3 930 563	3 993 158	3 885 235
Studiepoeng kat E	0	0	8 830	17 660	26 490	26 490
Studiepoeng kat F	3 615 743	3 823 268	4 028 008	4 087 542	4 138 364	4 138 364
Sum studiepoeng	7 225 224	7 491 577	7 816 308	8 035 765	8 158 013	8 050 090
Utvekslingsstudenter	119 363	128 786	131 927	125 645	125 645	117 792
Sum utdanning (kroner)	7 344 586	7 620 363	7 948 235	8 161 410	8 283 658	8 167 882
Forskning og forskerutdanning						
Dr grader sats 1	266 667	200 000	333 333	466 667	533 333	733 333
Dr grader sats 2	440 000	440 000	480 000	400 000	280 000	240 000
Sum dr grader	706 667	640 000	813 333	866 667	813 333	973 333
NFR-midler (i 1000 kr)	523 726	544 802	552 208	464 956	526 315	626 818
EU-midler i 1000 kr)	0	14 592	31 008	405 293	1 145 837	1 867 776
Publikasjonspoeng	1 726 464	2 033 395	1 951 680	1 908 634	1 751 040	1 751 040
Sum forskning (kroner)	2 956 857	3 232 790	3 348 229	3 645 549	4 236 525	5 218 967
<b>Sum enhet</b>	<b>10 301 443</b>	<b>10 853 153</b>	<b>11 296 464</b>	<b>11 806 959</b>	<b>12 520 183</b>	<b>13 386 849</b>

Resultatsbaserte inntekter utgjør ca 25 -30 % av totaløkonomien. Resten av inntektsgrunnlaget består av:

1. Basisoverføring fra KD ( utregnet på grunnlag av antall studieplasser samlet på IMKs programmer)
2. Øremerkede satsninger
3. Stipendiater
4. Eksternfinansiering

## **Kommentarer**

Resultatet forverres kraftig mot 2021 . Dette skyldes at de **budsjetterte** inntektene faller mens **budsjetterte** lønnskostnader øker de neste 3 årene .

### **IMK kan til en viss grad påvirke økonomien ved følgende tiltak:**

- øke inntektssiden (resultatsbaserte inntekter fra HF, faglige prioriteringer )

- øke andelen eksternfinansiering (frikjøp, overhead, insentivmidler)
  - Redusere kostnader ved å forsinke ansettelsesprosesser og redusere driftskostnader
1. Kurven flater ut etter 2020
  2. Erfaringen viser at vi sjelden når de aktivitetsmålene vi planlegger for

## ***Regjeringens endringer i finansieringssystemet fra 2017***

### Nye resultatsindikatorer :

- Antall kandidater /grader overtar delvis for studiepoeng
  - Inntekter fra Bidrags- og oppdragsaktiviteter (BOA)
  - Samforfatterskap – særlig internasjonalt
- Hvordan vil dette skiftet påvirke vår økonomi?