



**Prognose
Pr. 31.8.2021
IMK**

1.0	PROGNOSE IMK	3
1.1	Resultat pr. august 2021	3

1.0 Prognose IMK

Prognosen er utarbeidet av prosjektøkonom, basisøkonom, kontorsjef og instituttleder. Prognosedokumentet er ment å være et økonomistyringsdokument for dialogmøter mellom fakultetsdirektør og instituttet, samt et styringsdokument for instituttleder for intern bruk på instituttet.

På grunn av arbeid med innføring av nytt ERP system inneholder prognosenotatet denne gangen kun prognose for 2021. Vi kommer tilbake til langtidsprognoser senere i år.

1.1 Resultat pr. august 2021

Oppsummert totalt akkumulert resultat for hele bevilgningsøkonomien

Årsprognosen viser et positivt avvik på 3 mill. kr i forhold til opprinnelig budsjett. Dette skyldes kort oppsummert utsatt aktivitet pga. den pågående C-19 situasjonen på hhv 0,8 mill. kr på basis og 1,3 mill. kr på interne prosjekter. Det er en økning i nettobidrag på ca 0,7 mill. kr. I tillegg er det et mindreforbruk på personalkostnader på 1,4 mill. kr som i hovedsak skyldes prognosen for rekrutteringsstillinger. Dette vises også ved en reduksjon på inntektsiden på 1,2 mill. kr.

Oppsummert akkumulert resultat		Regnskap hittil	Prognose hittil	Års- prognose	Budsjett hittil	Års- budsjett	Endring Årsbudsjett og Årsprognose
Basis uten interne prosjekter		-2 821 979	-2 422 619	-3 553 791	-1 167 073	-1 839 751	1 714 040
FPIII Screen Culture		-1 679 919	-1 465 648	-1 581 913	-897 627	-930 640	651 273
Living the Nordic Model		-1 807 560	-1 847 237	-1 565 480	-1 846 725	-885 305	680 174
Sum	Totalt	-6 309 458	-5 735 504	-6 701 183	-3 911 425	-3 655 697	3 045 486

Bevilgningsregnskap (Basis) eksklusiv FPIII og Living the Nordic Model

		Regnskap hittil	Prognose hittil	Års- prognose	Budsjett hittil	Års- budsjett	Endring Årsbudsjett og Årsprognose
Isolert mer- /mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	-20 174 333	-20 265 816	-31 626 154	-19 698 719	-32 781 347	-1 155 193
	Personalkostnader	18 953 471	19 334 664	30 788 821	19 274 718	32 155 662	1 366 842
	Driftskostnader	320 119	525 338	1 020 172	991 167	1 809 000	788 829
	Investeringer	71 906	120 724	236 361	139 500	225 000	-11 361
	Sum	-828 837	-285 089	419 199	706 666	1 408 316	989 116
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-2 920 004	-3 064 392	-4 899 853	-2 800 602	-4 174 929	724 923
	Sum	-2 920 004	-3 064 392	-4 899 853	-2 800 602	-4 174 929	724 923
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	926 863	926 863	926 863	926 863	926 863	0
	Sum	926 863	926 863	926 863	926 863	926 863	0
Akkumulert resultat		-2 821 979	-2 422 619	-3 553 791	-1 167 073	-1 839 751	1 714 040

Regnskapet hittil i år viser et positivt resultat på 2,8 mill. kr som gir et avvik på 1,7 mill. kr i forhold til periodisert budsjett. Årsprognosen viser et positivt resultat på 3,6 mill. kr som er 1,7 mill. kr bedre enn opprinnelig årsbudsjett.

Årsprognosen viser en reduksjon i inntekter på 1,2 mill. kr. Dette skyldes på den ene siden en reduksjon i inntekter på ca 1,8 mill. kr knyttet til prognosen for basisfinansierte rekrutteringsstillinger (se forklaring under personalkostnader). På den andre siden har IMK mottatt ekstramidler til studentassistenter 267 709 kr og undervisningspris 30 000. IMK har videre fått tildelt kr 100 000 for arbeid med SFF søknad.

Personalkostnadene er 0,4 mill. kr lavere enn budsjettet hittil i år. Årsprognosen viser en reduksjon på totalt 1,4 mill. kr. I dette ligger det en økning på timelønn som skyldes en engangsutbetaling på 0,336 mill. kr til kompensasjon for hjemmekontor i forbindelse med C-19 situasjonen. Det er videre en økning på 267 709 kr som har tilsvarende motpost på inntektssiden til studentassistenter. Prognosen for nye rekrutteringsstillinger viser et mindreforbruk på kr 1,752 mill. kr. Det skyldes bl.a. utsatt oppstart av nye stillinger samt noen korrigeringer. Offentlige refusjoner har økt med 0,4 mill. kr. Lokalt lønnsoppgjør er hensyntatt og utgjør ca 0,4 mill. kr for 2021 (halvårseffekt).

Driftskostnadene viser et mindreforbruk som er ca 66% lavere enn budsjettet hittil i år og skyldes hovedsakelig den pågående covid-19 situasjonen. Det er imidlertid gjort en del bestillinger som ikke vises i regnskapet per august. For årsprognosen er drifts- og investeringsbudsjettet redusert med 39% i forhold til opprinnelig årsbudsjett som gir en innsparing på 0,8 mill. kr.

Nettobidrag er inntekter instituttet får fra eksternt finansierte prosjekter, og er summen av inntekter for frikjøp og overhead, med fratrekke for egenandel.

Regnskapsført nettobidrag på basis er 0,14 mill. kr. mindre enn prognose tilsier pr. august. Dette forklares av manglende regnskapsføring av nettobidraget for perioden på ett av instituttens eksternt finansierte prosjekter. Budsjettet nettobidrag pr. august er 0, 12 mill. kr. lavere enn regnskapsført, dette er fordi nettobidraget i årsbudsjettet og periodisert budsjettet er lavere enn i årsprognosen og prognosen hittil. Nettobidrag i årsprognosen pr. august er 0,7 mill. kr. høyere enn i vedtatt årsbudsjett. Dette forklares stort sett av nye prosjekter som var bevilget etter at årsbudsjettet var vedtatt, og nye prosjektene var først lagt til i årsprognosen i begynnelsen av 2021.

Årsprognosen for nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter pr. august er ikke forandret fra estimer rapportert ved første tertial. Nettobidraget på basisvirksomhet regnskapsføres i samsvar med gjeldende årsprognose.

Screen Cultures

		Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett	Endring Årsbudsjett og Årsprognose
Isolert mer- /mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	-2 604 476	-2 607 506	-4 088 027	-2 575 702	-4 056 223	31 804
	Personalkostnader	2 066 978	2 220 280	3 442 869	2 551 010	3 856 852	413 982
	Driftskostnader	13 848	77 847	219 514	283 333	425 000	205 486
	Investeringer	0	0	0			0
	Sum	-523 650	-309 379	-425 644	258 642	225 629	651 273
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-1 156 269	-1 156 269	-1 156 269	-1 156 269	-1 156 269	0
	Sum	-1 156 269	-1 156 269	-1 156 269	-1 156 269	-1 156 269	0
Akkumulert resultat		-1 679 919	-1 465 648	-1 581 913	-897 627	-930 640	651 273

Årsprognosen viser et mindreforbruk på 1,6 mill. kr.

Mindreforbruket skyldes blant annet utsatt aktivitet pga. C-19 situasjonen.

Living the Nordic Model

		Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett	Endring Årsbudsjett og Årsprognose
Isolert mer- /mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	-582 721	-582 721	-917 304	-916 667	-916 667	638
	Personalkostnader	779 588	739 911	1 156 252	946 704	1 499 402	343 150
	Driftskostnader	31 777	31 777	231 777	159 443	568 164	336 387
	Sum	228 644	188 967	470 725	189 480	1 150 899	680 174
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-2 036 205	-2 036 205	-2 036 205	-2 036 205	-2 036 205	-
	Sum	-2 036 205	-2 036 205	-2 036 205	-2 036 205	-2 036 205	-
Akkumulert resultat		-1 807 560	-1 847 237	-1 565 480	-1 846 725	-885 305	680 174

Årsprognosen viser et mindreforbruk på 1,6 mill. kr.

Det er er mindreforbruk både på lønn og drift. Lønningen skyldes en omprioritering. Driften skyldes utsatt aktivitet blant annet pga. C-19 situasjonen.

Avviket på inntekter hittil i år er teknisk og skyldes periodisering.