

Til: Instituttstyret, ILN
Fra: Senterleder, Elizabeth Lanza

Sakstype: V-sak

Møtesaksnr.: V-8

Møtenr.: 7/2018

Møtedato: 22.10.18

Notatdato: 15.10.18

Arkivsaksnr.:

Saksbehandler: Mari C. R. Otnes, Fredrik Eugen Christiansen og Onega Novikova

Regnskap og prognose 2. tertial 2018 – MultiLing

Siden forrige rapportering av regnskap og prognose til styret, i forbindelse med 1. tertial, har MultiLing nå fått godkjent sin reviderte femårsplan for perioden 2018-23 av Forskningsrådet. Senteret er med dette sikret finansiering for den neste femårsperioden og er for øyeblikket i gang med å sende inn en endringsmelding til Forskningsrådet for å få underskrevet den endelige kontrakten.

Senteret har over en lengre periode ventet på det endelige utfallet av midtveisevalueringen, og noe som har medført flere forsinkelser, blant annet utlysninger av nye stipendiater, et lavere aktivitetsnivå og noen endrede planer i forbindelse med den nye femårsplanen. Slike forsinkelser og ny aktivitetsplan påvirker følgelig både regnskap og prognoser, som er synlige i den vedlagte økonomirapporten. Slik det fremgår i tabellen «Basisvirksomhet», medfører dette endringer i prognosen for 2018 sett opp mot det vedtatte budsjettet. De største avvikene i prognosen, opp mot budsjettet, er at det regnes det med 2,7 millioner i lavere personalkostander. På den andre siden planlegges det 1,4 millioner mer i kategorien investeringer i utstyr. Blant disse investeringene er det et kostbart EEG-utstyr til den sosiokognitive laben med ekstra finansiering i fra HF, som dermed ikke påvirker senterets økonomi negativt.

Per dags dato har MultiLing et samlet akkumulert mindreforbruk på 19,4 mill. kr. Ved 1. tertial ble det rapportert at senteret hadde et akkumulert merforbruk på 4,5 mill. kr. i perioden frem til 2022. Siden den gangen har det blitt gjort kostnadsuttak i både årsprognosen og langtidsbudsjettet, mens prognosen for nye prosjekter er på samme nivå som rapportert før sommeren. Det samlede merforbruket er nå redusert fra 4,5 til 0,3 mill. kr. i perioden til 2022. (LTB omfatter ikke senterets fulle periode.) I hele restperioden har MultiLing akkumulert mindreforbruk på 0,7 mill. kr.¹ Det er altså kontroll på senterets økonomi som etter planen skal gå i balanse ved senterets utgang.

Fremover vil det trolig komme ytterligere justeringer i senterets langtidsbudsjett som følge av en omlegging av senterets økonomi fra «basis» til «prosjekt». Denne endringen er initiert av UiO sentralt, og skal i prinsippet ikke endre senterets økonomi. Det kan likevel komme noen mindre endringer som vil være av teknisk art.

¹ Prognosen som vises til i dette avsnittet gjelder MultiLings samlede regnskap, dvs. at MultiLings bevilgning i fra NFR og Verdensledende midler er medregnet i dette regnestykket.



Vedlegg: - Økonomirapport per 1. tertial 2018

Forslag til vedtak

Instituttstyret vedtar regnskapet for MultiLing for 2. tertial 2018.

Økonomirapport pr. 2 tertial 2018

Basisvirksomhet (inkl. verdensledende)

Basisvirksomhet									
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	-18,5	-17,8	-23,7	-22,0	-22,7	-26,6	-22,4	-21,0	-16,3
Personalkostnader	11,6	11,4	18,0	20,7	18,0	22,3	22,1	19,8	16,5
Driftskostnader	1,9	2,5	4,0	5,8	5,1	5,7	5,0	4,6	4,5
Investeringer	0,1	1,0	0,1	0,0	1,4	1,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-4,9	-2,8	-1,7	4,5	1,8	2,4	4,6	3,3	4,7
Nettobidrag	0,9	0,0	1,2	0,2	-0,1	0,1	0,3	-0,2	0,0
Prosjektavslutning	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	-3,9	-2,8	-0,3	4,7	1,7	2,4	4,9	3,1	4,7
Overført fra i fjor	-16,2	-16,6	-16,2	-16,6	-16,6	-14,9	-12,5	-7,5	-4,4
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-20,1	-19,4	-16,6	-11,8	-14,9	-12,5	-7,5	-4,4	0,3

Tabellen viser regnskap for 2. tertial 2017 og 2018, vedtatt årsbudsjett for 2018, oppdatert prognose for 2018, samt prognose for årene 2019-2022. Linje for nettobidrag viser sum av nettobidrag fra underliggende MultiLing prosjekter med fratrukk for nettobidrag overført ILN basis.

Regnskap 2. tertial 2018 sammenlignet med 2017:

Senteret har per dags dato et akkumulert mindreforbruk på 19,4 mill. kr, som er 0,7 mill. kr. mindre enn i samme periode i fjor. Inntekter til senteret i år har så langt vært 0,7 mill. kr. lavere enn i fjor, noe som har sammenheng med at det i år er lavere inntekter på frikjøp fra underliggende eksternt finansierte prosjekter. Samlet har personalkostnader vært 0,2 mill. kr. lavere enn i 2017, mens driftskostnader har vært 0,6 mill. kr. høyere. Økning i driftsposten skyldes at prisen på kjøp av tjenester fra Høgskolen i Innlandet har gått opp, og at faktura for kjøp av tjenester fra FAFO har blitt bokført først i år. Det ble også gjort store investeringer i labutstyr i år, både i teknisk utstyr og møbler. Det har imidlertid også kommet ekstra inntekter til senteret som dekker 0,7 mill. kr av disse kostnadene.

Årsprognose sammenlignet med årsbudsjett:

Årsprognosen viser en inntektsøkning ift. budsjett på 0,7 mill. kr. Årsak til økningen var tilslag på søknad til fakultetet ibm. oppbygning av laboratorium og dekker tilsvarende investeringer. Personalkostnader er redusert med 2,7 mill. kr. og skyldes forskyvning i ansettelse - både for fast vitenskapelig personal og midlertidige ansatte. Driftskostnader er nedjustert med 0,7 mill. kr. grunnet lavere aktivitetsnivå. Kategorien investeringskostnad er økt med 1,4 mill. kr. grunnet ovennevnte investering i laboratorium. Samlet har nettobidraget økt med 0,3 mill. kr. i senterets favør grunnet færre årsverk ved senteret og

dermed lavere overheadkostnad. Senteret overfører nettobidrag til ILN, og summen henger tett sammen med antall årsverk ved senteret.

Årsregnskap 2017 sammenlignet med årsprognose:

Senteret forventer å motta 22,7 mill. kr. i inntekter i år. Dette er 1 mill. kr. mindre enn i fjor, og er en planlagt bevilgning fra NFR, og følgelig vil være med på å redusere det akkumulerte mindreforbruket. Personalkostnader holder fjorårets nivå mens det forventes økning i driftskostnader på 1,1 mill. kr. Nettobidrag kommer til å være 1,3 mill. kr. lavere sammenlignet med i fjor. Bakgrunn til det er færre årsverk ved senteret og dermed lavere overheadkostnad i 2018.

Regnskap 2. tertial 2018 sammenlignet med årsprognose:

Inntekter og personalkostnader er i samsvar med årsprognose. Regnskapsførte driftskostnader er lavere enn planlagt per 2. tertial. Dette skyldes delvis lavere aktivitet som følge av arbeid med midtveisevaluering, mens noen kostnader er knyttet til utestående reiseregninger som er forsinket pga. forsinkelser i HF's regnskapsavdeling. Sistnevnte vil vises på regnskapet for 3. tertial. Ca. 0,7 mill. kr. er satt av til drift av høstens aktiviteter. Dermed vil avviket mot årsprognosen bli redusert mot slutten av året. Det er likevel stor sjanse for at midler må forskyves til neste år. Nettobidrag er omtrent som budsjettet.

Prognose 2019-2022:

Det er budsjettet med økt prosjektaktivitet i årene fremover ift. 2018 (langtidsbudsjett er ikke helt ferdigstilt). Senteret betaler ILN omtrent like mye nettobidrag som det får fra underliggende prosjekter. Planlagt gjennomsnittlig nettobidrag fra prosjekter er på 1,9 mill. kr per år i perioden 2018-2022.

Prosjektvirksomhet

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	-6,4	-1,7	-8,4	-6,8	-5,9	-8,0	-7,7	-7,7	-6,0
Personalkostnader	1,9	1,5	2,8	2,6	2,4	5,3	4,9	3,9	3,1
Driftskostnader	1,4	1,2	1,8	1,8	2,4	1,5	1,6	1,6	0,8
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	-3,1	1,0	-3,7	-2,4	-1,1	-1,2	-1,3	-2,3	-2,1
Nettobidrag	1,4	1,3	2,2	1,7	1,7	2,1	1,9	2,2	1,7
Prosjektavslutning	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	-1,8	2,3	-1,7	-0,7	0,7	0,9	0,6	-0,1	-0,4
Overført fra i fjor	0,2	-1,5	0,2	-1,5	-1,5	-0,8	0,1	0,7	0,6
Saldo	-1,6	0,8	-1,4	-2,2	-0,8	0,1	0,7	0,6	0,2

Tabellen for prosjekter viser regnskap for 2. tertial 2017 og 2018, vedtatt årsbudsjett for 2018, oppdatert prognose for 2018, samt prognose for årene 2019-2022.

Foreløpig har prosjektaktivitet ved senteret sett noe nedgang etter toppen i 2016, og i fjor fikk ikke senteret tilslag på noen nye NFR-prosjekter. Senteret har per i dag tre NFR-prosjekter pluss ett nytt Marie Curie-prosjekt (MSCA) som starter opp i september. Ytterligere ett MSCA-prosjekt har fått innvilget finansiering, og oppstarten av dette er planlagt til januar 2019. Svar på innsendte søknader i 2018 ventes i den kommende perioden oktober til tidlig desember. Senteret satser i fremtiden på å få prosjekttilslag hos NFR hvert annet år og jevnt tilslag på MSCA-søknader hos EU.

Regnskap 2. tertial 2018 sammenlignet med 2017:

Ved utgangen av 2. tertial 2018 viser prosjektsaldo et merforbruk på 0,8 mill. kr. Dette merforbruket skyldes i hovedsak forsinket overføring av midler fra NFR til to av de tre prosjektene. Denne overføringen forventes i T3, og vil dekke den store differansen i inntekter mellom årets og fjorårsregnskap. Kostnadsnivå i år har samlet sett 0,5 mill. kr. lavere enn i samme periode i 2017 grunnet nedgang i prosjektaktivitet. Nettobidrag henger sammen med personalkostnad og er dermed også lavere i år enn i fjor.

Årsprognose sammenlignet med årsbudsjett:

Prognose 2018 viser 0,9 mill. kr. lavere inntekter enn årsbudsjett. Dette skyldes at 0,9 mill. kr. av inntekter er forskjøvet til 2019 grunnet søknader om forlengelser/forskyvninger av prosjektene. Personalkostnader for i år er følgelig redusert ift. budsjett og skyldes permisjoner og forlengelser av stillinger. Driftskostnader ble derimot oppjustert ift. budsjett. Hovedgrunnen var forskyvning av ubrukte driftsmidler fra 2017 til 2018 på Intpart prosjektet.

Årsregnskap 2017 sammenlignet med årsprognose:

I 2017 har prosjektene mottatt 2,5 mill. kr. mer inntekter enn det som forventes i 2018, mens kostnadsnivå i 2017 var (inkludert kostnad for nettobidrag) kun 0,3 mill. kr. høyere enn prognosen for 2018. Inntektsfallet skyldes mindre frikjøp i den siste fasen for de pågående prosjektene med ekstern finansiering.

Regnskap 2. tertial 2018 sammenlignet med årsprognose:

Avvik på inntektssiden er forklart i tidligere avsnitt. Endringsrapporter på de respektive prosjektene forutsettes at blir godkjent og overføring forventes i T3. Personalkostnader er iht. prognosen, men drift ligger på etterskudd. Avviket på drift ligger hovedsakelig på Intpart-prosjektet og på Dementia. Mest sannsynlig kommer ikke alle midler som er budsjettet på drift til å bli brukt i år. Nettobidrag er omtrent som budsjettet.

Prognose 2019-2022:

Langtidsprognosen viser først økning i prosjektaktivitet i 2019 og deretter svak nedgang i årene 2020-2022. Senteret forventer å motta 8 mill. kr. i inntekter i 2019, 7,7 mill. kr. i 2020 og 2021 og 6 mill. kr. i 2022. Nettobidraget vil etter denne prognosen holde seg relativt jevnt i langtidsperioden på mellom 1,7 og 2,2 mill. kr. per år. Eksisterende prosjekter fases ut i 2020, og det er budsjettet med en ny prosjektoppstart omtrent hvert år i LTB-perioden.

Det understrekes at den eksterne finansieringen av nye underliggende prosjekter er usikker, og at det må påregnes en viss risiko mht. om man klarer å opprettholde nettobidraget på det nivå som ligger i prognosen.