

Til: Instituttstyret
Fra: Instituttleder

Sakstype: V-sak

Møtesaksnr.: 41/2017

Møtenr. 6/2017

Møtedato: 19. juni 2017

Notatdato: 12. juni 2017

Arkivsaksnr.: 2017/1326

Saksbehandler: Gro Samdal, Onega Novikova og Målfrid Hoaas

Regnskapsrapport for 1. tertial 2017

Vedlagt er regnskapsrapport pr. artsklasse og sortert på tiltak, samt prosjektrapport. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til artsrapporten pr. april, opprinnelige budsjett og årsprognosen.

Status basis langtidsbudsjettet (LTB), regnskap T1 2016, regnskap T1 2017 og EFV eksterne prosjekter kommenteres kort i tabellen nederst i notatet.

IMV har et mindreforbruk på ca. 5,0 mill. Det er ca. 113 000 lavere enn det opprinnelige budsjett.

Inntekter totalt viser en mindreinntekt på ca. 0,4 mill.

Hovedårsaken er en kombinasjon av merinntekter til lengre forskningsreise (stipendiat), utvikling av felles grad med NTNU og vitenskapelig utstyr. Til tross for merinntekter på disse tiltakene, reduseres merinntekten, fordi det var budsjettet med midler til rekrutteringsstillinger fra årets begynnelse, men som starter senere i året.

Personalkostnader totalt er i tilnærmet balanse.

Det er et mindreforbruk på kategorien fastlønn inkl. rekrutteringsstillinger.

Videre er det merforbruk på timelønn og honorarer som antas å være at kostnaden er budsjettet på et senere tidspunkt på året. Instituttet har også fått mer offentlig refusjoner enn budsjettet pr. april. Beløpet reduserer personalkostnader totalt.

Driftskostnader totalt inkl. investeringer har et mindreforbruk ca. 0,2 mill.

Det relaterer seg til merforbruk på kjøp av tjenester og andre driftskostnader, men mindreforbruk på kurs, konferanser og reiser

Årsprognosen er justert og viser et antatt mindreforbruk på 4,1 mill. Det er ca. 1,1 mill. høyere enn det opprinnelige budsjett. Hovedårsaken er nedgang i fastlønn på vitenskapelig lønn og prognose for rekrutteringsstillinger inkl. gjennomføringsstipendiater. Prognosen for disse



rekrutteringsstillingene er forsøkt justert ned til et realistisk nivå. Inntekten til disse rekrutteringsstillingene er justert ned tilsvarende.

Det er satt av noe mer midler til enkelte tiltak i budsjettet. Det vises til vedlagte tiltaksrapport og kolonnen justert årsbudsjett pr. mars.

Tabellen nedenfor viser basisregnskapet for 1. tertial 2016 i forhold til regnskapet for 1. tertial 2017. Det viser en reduksjon i mindreforbruket på ca. 3 mill. Årsaken er en kombinasjon av økning i inntekter, nettobidrag fra eksterne prosjekter og personalkostnader.

Videre viser tabellen årsbudsjett 2017 (ca. 2,9 mill. mindreforbruk) og antatt årsprognose 2017 (ca. 4,1 mill. mindreforbruk). De siste kolonnene viser langtidsbudsjettet (LTB) prognose for årene 2018-2021 med et akkumulert resultat (merforbruk) på ca. 2,2 mill.

Basisvirksomhet

| Basisvirksomhet | Regnskap T1 2016 | Regnskap T1 2017 | Årsbudsjett | Årsprognose | Prognose 2018 | Prognose 2019 | Prognose 2020 | Prognose 2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Inntekter | -9 065 415 | -10 184 054 | -30 732 281 | -30 519 439 | -31 399 721 | -31 904 818 | -29 017 587 | -28 321 209 |
| Personalkostnader | 8 449 776 | 10 213 332 | 32 109 684 | 30 050 432 | 31 525 967 | 33 455 507 | 32 863 705 | 31 771 628 |
| Driftskostnader | 986 967 | 930 664 | 2 939 596 | 3 318 596 | 2 661 499 | 2 496 795 | 2 331 795 | 2 331 795 |
| Investeringer | 260 330 | 200 946 | 896 826 | 1 016 826 | 600 000 | 600 000 | 600 000 | 600 000 |
| Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning | 631 657 | 1 160 888 | 5 213 825 | 3 866 415 | 3 387 745 | 4 647 484 | 6 777 913 | 6 382 214 |
| Nettobidrag | -234 131 | -620 947 | -2 660 439 | -2 432 954 | -3 112 868 | -4 171 416 | -4 218 104 | -3 369 436 |
| Prosjektavslutning | -239 994 | 1 171 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning | 157 532 | 541 112 | 2 553 387 | 1 433 460 | 274 877 | 476 069 | 2 559 808 | 3 012 778 |
| Overført fra i fjor | -8 202 648 | -5 545 527 | -5 545 527 | -5 545 527 | -4 112 066 | -3 837 189 | -3 361 121 | -801 312 |
| Akkumulert mer-/mindreforbruk | -8 045 116 | -5 004 415 | -2 992 140 | -4 112 066 | -3 837 189 | -3 361 121 | -801 312 | 2 211 466 |

Eksternt finansiert virksomhet

| Eksternt finansiert virksomhet | Regnskap T1 2016 | Regnskap T1 2017 | Årsbudsjett | Årsprognose | Prognose 2018 | Prognose 2019 | Prognose 2020 | Prognose 2021 |
|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Inntekter | -446 000 | -1 754 555 | -6 847 887 | -6 317 476 | -6 778 517 | -10 801 166 | -9 042 157 | -9 276 678 |
| Personalkostnader | 633 917 | 888 362 | 3 131 558 | 2 565 207 | 2 980 792 | 4 235 589 | 4 445 862 | 4 527 079 |
| Driftskostnader | 115 309 | 33 660 | 1 045 417 | 745 966 | 1 162 900 | 1 553 600 | 1 411 000 | 1 430 000 |
| Investeringer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Isolert saldo uten nettobidrag og prosjektavslutning | 303 225 | -832 533 | -2 670 912 | -3 006 303 | -2 634 825 | -5 011 977 | -3 185 295 | -3 319 599 |
| Nettobidrag | 183 125 | 620 947 | 2 692 439 | 2 432 954 | 3 112 868 | 4 171 416 | 4 218 104 | 3 369 436 |
| Prosjektavslutning | 239 994 | -1 171 | 0 | -1 171 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Isolert saldo med nettobidrag og prosjektavslutning | 726 345 | -212 757 | 21 527 | -574 520 | 478 044 | -840 561 | 1 032 809 | 49 837 |
| Overført fra i fjor | -822 308 | -610 748 | -610 748 | -610 747 | -1 185 267 | -707 223 | -1 547 784 | -514 975 |
| Saldo | -95 962 | -823 505 | -589 221 | -1 185 267 | -707 223 | -1 547 784 | -514 975 | -465 139 |

Instituttet har per i dag 7 aktive prosjekter. Mesteparten av inntektene kommer fra NFR. Per 1. tertial 2017 har eksterne prosjekter mottatt 1,7 mill. i inntekt som er vesentlig høyere enn i samme periode 2016. Økt prosjektaktivitet skyldes utfasing av flere gamle og oppstart av nye prosjekter i fjor.

Instituttet regner med ytterlig økning av prosjektinntekter i 2019-2021, opp mot 9-10 mill. Alle eksisterende prosjekter avsluttes i 2021 og det er budsjettet med én ny prosjektoppstart per år fra 2018.

Instituttet regner også med en økning i nettobidrag fra prosjekter, og forventer et gjennomsnitt nettobidrag på 3,5 mill. per år i periode 2017-2021. Dette er tre ganger så høyt som i tre forrige år.

Instituttet har fått tilslag på finansiering av et SFF og regner med å motta rundt 12,6 mill. i nettobidrag fra senteret i perioden 2017-2021. Nettobidrag fra senteret er ikke med i denne prognosen.

Forslag til vedtak:

Styret godkjenner regnskapsrapporten per 1. tertial 2017.

Peter Edwards
instituttleder

Målfrid Hoaas
administrativ leder

Vedlegg:

- Artsbasert regnskapsrapport
- Tiltaksrapport
- Prosjektrapport