

Rapporterende enhet:

IMV

Rapportert av:

grosa/onegan

Periode:

T2 – 2017

## IMV rapportering om økonomisk utvikling

Vedlagte notat sammenligner basis regnskapet 30.06.16 og 30.06.2017 samt regnskapet 30.06.17 og budsjett 30.06.17. Videre kommenteres regnskapet pr 31.08.17 (T2), årsprognosen og langtidsbudsjettet 2018-2021. Ekstern finansiert virksomhet kommenteres også pr 31.08.17 (T2)

### Basisvirksomhet

#### Halvårsregnskapet

Regnskapet pr 30.06.16 viste et akkumulert mindreforbruk på ca. 8,0 mill. Samme periode for 2017 viser et akkumulert mindreforbruk på ca.7,2 mill. Det er en nedgang i mindreforbruket på ca. 0,8 mill.

Dette skyldes i hovedsak en kombinasjon av mer midler til rekrutteringsstillinger, vitenskapelig utstyr, fellesgrad m. m. samt høyere personalkostnader. (rekrutteringsstillinger). Nettobidraget fra ekstern finansiert virksomhet har økt. I sum utgjør ovennevnte et isolert mindreforbruk på ca. 1,7 mill. Det er en økning på ca. 1,8 mill. sammenlignet med regnskapet pr 30.06.16.

Budsjettet pr 30.6.17 viser et akkumulert mindreforbruk på ca. 6,1 mill. Det er ca. 1,1 mill. lavere enn regnskapet pr 30.06.17. Hovedårsaken er mindreforbruk på personalkostnader (vitenskapelig lønn og rekrutteringsstillinger)

| Basisvirksomhet                                                              | Regnskap pr<br>30.06.16 | Regnskap pr<br>30.06.17 | Budsjett pr<br>30.06.17 |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Inntekter                                                                    | -12 524 886             | -15 045 635             | -14 772 097             |
| Personalkostnader                                                            | 11 091 105              | 12 638 316              | 13 635 031              |
| Driftskostnader                                                              | 1 411 671               | 1 433 077               | 1 200 292               |
| Investeringer                                                                | 684 683                 | 275 575                 | 325 818                 |
| <b>Isolert mer-/mindreforbruk uten<br/>nettobidrag og prosjektavslutning</b> | <b>662 573</b>          | <b>-698 669</b>         | <b>389 044</b>          |
| Nettobidrag                                                                  | -267 928                | -994 620                | -969 881                |
| Prosjektavslutning                                                           | -239 994                | 1 393                   | 0                       |
| <b>Isolert mer-/mindreforbruk med<br/>nettobidrag og prosjektavslutning</b>  | <b>154 651</b>          | <b>-1 691 895</b>       | <b>-580 836</b>         |
| Overført fra i fjor                                                          | -8 202 648              | -5 545 527              | -5 545 527              |
| <b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>                                         | <b>-8 047 997</b>       | <b>-7 237 422</b>       | <b>-6 126 363</b>       |

### Tertialregnskapet

Regnskapet pr 31.08 viser et mindreforbruk på ca. 6,7 mill. Det er ca. 1,7 mill. høyere enn budsjettet pr 31.08. Hovedårsaken til avviket er mindreforbruk på vitenskapelig lønn og rekrutteringsstillinger. Instituttet har også fått ca. 0,7 mill. mer i offentlig refusjoner enn budsjettet. Refusjonen reduserer personalkostnadene.

**Årsprognosen** er justert og viser nå et akkumulert mindreforbruk på ca. 3,9 mill.

Det er ca. 0,9 mill. høyere enn budsjettet.

Hovedårsaken er en kombinasjon av ulike hovedkategorier.

Personalkostnadene er redusert med (ca. 2,2 mill.). Budsjettpostene til driftskostnadene og investeringer har økt med ca. 0,4 mill.

Bevilgningen er justert noe og gjelder bla midler til rekrutteringsstillinger. (ca. 0,6 mill.)

Nettobidraget er også justert noe ned. (ca. 0,4 mill.)

De siste kolonner viser **langtidsbudsjettet** (LTB) prognose for årene 2018-2021 med et akkumulert merforbruk på ca. 8,3 mill. Nye rammer for perioden 2018-2022 er ikke lagt inn i nevnte tabell. Det vil være en ny gjennomgang av prognosen i løpet av kort tid. Derfor vil det være usikkerhet rundt det antatte merforbruket.

Nettobidraget fra det SFF tverrfaglige prosjektet, RITMO, er ikke inkl. i basis tabellen under.

### Basisvirksomhet

| Basisvirksomhet                                                   | Regnskap T2 2016  | Regnskap T2 2017  | Budsjett T2 2017  | Årsbudsjett       | Årsprognose       | Prognose 2018     | Prognose 2019   | Prognose 2020    | Prognose 2021    |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Inntekter                                                         | -17 107 660       | -19 778 045       | -19 915 222       | -30 732 281       | -30 166 939       | -31 344 721       | -31 244 818     | -28 474 378      | -27 640 501      |
| Personalkostnader                                                 | 15 707 798        | 17 854 222        | 19 414 611        | 32 109 684        | 29 826 017        | 32 219 628        | 33 956 294      | 33 380 480       | 32 352 980       |
| Driftskostnader                                                   | 1 890 825         | 1 913 976         | 1 943 486         | 2 939 596         | 3 235 422         | 2 782 305         | 2 496 795       | 2 331 795        | 2 246 622        |
| Investeringer                                                     | 1 584 952         | 340 131           | 588 652           | 896 826           | 1 016 826         | 600 000           | 600 000         | 600 000          | 600 000          |
| Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning | 2 075 955         | 330 283           | 2 031 528         | 5 213 825         | 3 911 326         | 4 257 212         | 5 808 271       | 7 837 897        | 7 559 101        |
| Nettobidrag                                                       | -362 947          | -1 462 498        | -1 451 892        | -2 660 439        | -2 293 047        | -2 629 353        | -4 008 576      | -3 634 486       | -2 999 791       |
| Prosjektavslutning                                                | -239 994          | -8 850            | 0                 | 0                 | 1 171             | 0                 | 0               | 0                | 0                |
| Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning  | 1 473 014         | -1 141 064        | 579 635           | 2 553 387         | 1 619 450         | 1 627 859         | 1 799 695       | 4 203 411        | 4 559 310        |
| Overført fra i fjor                                               | -8 202 648        | -5 545 527        | -5 545 527        | -5 545 527        | -5 545 527        | -3 926 077        | -2 298 218      | -498 523         | 3 704 888        |
| <b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>                              | <b>-6 729 634</b> | <b>-6 686 591</b> | <b>-4 965 892</b> | <b>-2 992 140</b> | <b>-3 926 077</b> | <b>-2 298 218</b> | <b>-498 523</b> | <b>3 704 888</b> | <b>8 264 198</b> |

### Eksternt finansiert virksomhet

| Eksternt finansiert virksomhet                       | Regnskap T2 2016 | Regnskap T2 2017 | Årsbudsjett     | Årsprognose       | Prognose 2018   | Prognose 2019     | Prognose 2020   | Prognose 2021  |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Inntekter                                            | -1 254 500       | -3 376 333       | -6 847 887      | -6 129 866        | -6 778 517      | -10 926 776       | -9 042 157      | -9 276 678     |
| Personalkostnader                                    | 1 003 301        | 1 580 720        | 3 131 558       | 2 648 471         | 3 475 566       | 4 935 314         | 4 855 299       | 4 753 105      |
| Driftskostnader                                      | 174 904          | 288 547          | 1 045 417       | 725 966           | 1 162 900       | 1 553 600         | 1 411 000       | 1 970 000      |
| Investeringer                                        | 0                | 12 168           | 0               | 0                 | 0               | 0                 | 0               | 0              |
| Isolert saldo uten nettobidrag og prosjektavslutning | -76 296          | -1 494 898       | -2 670 912      | -2 755 429        | -2 140 051      | -4 437 862        | -2 775 858      | -2 553 573     |
| Nettobidrag                                          | 311 941          | 1 466 498        | 2 692 439       | 2 293 047         | 2 629 353       | 4 008 576         | 3 634 486       | 2 999 791      |
| Prosjektavslutning                                   | 239 994          | 8 850            | 0               | -1 171            | 0               | 0                 | 0               | 0              |
| Isolert saldo med nettobidrag og prosjektavslutning  | 475 639          | -19 550          | 21 527          | -463 553          | 489 302         | -429 285          | 858 628         | 446 218        |
| Overført fra i fjor                                  | -822 308         | -610 748         | -610 748        | -610 747          | -1 074 300      | -584 998          | -1 014 283      | -155 655       |
| <b>Saldo</b>                                         | <b>-346 668</b>  | <b>-630 298</b>  | <b>-589 221</b> | <b>-1 074 300</b> | <b>-584 998</b> | <b>-1 014 283</b> | <b>-155 655</b> | <b>290 563</b> |

Instituttet har per i dag 5 aktive prosjekter finansiert av NFR og ett EU finansiert prosjekt. I tillegg er instituttet i oppstartsfasen av et tverrfakultær SFF senter.

Instituttet hadde fallende prosjektinntekter siden 2013 som nådde bunn i 2016 og i år forventes det oppgang igjen.

Prosjektinntekter per T2 er 2,6 ganger høyere enn i samme periode i fjor og det forventes å motta 6,1 mil i 2017 mot 2,5 i fjor.

Nettobidrag har også hatt nedgang de siste 4 år, men i år er det betydelig forbedring. Per T2 er det regnskapsført 4,7 ganger høyere nettobidrag enn i samme periode 2016. Forventet nettobidrag i 2017 er på 2,3 mil mot 0,6 mil i 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, mot 9-11 mil. Alle eksisterende prosjekter avsluttes i 2021 og det er budsjettert med én ny prosjektoppstart per år fra 2018.

Instituttet regner også med å få økt nettobidrag fra prosjektene som skal i gjennomsnitt utgjøre 3,3 mil. per år i periode 2018-2021.

NFR inntekter til SFF senteret i neste fem år som faller på IMV er per dagens dato beregnet til 11,4 mil. og nettobidrag er estimert til 12,4 mil. Per i dag er senteret ikke med i prognosen grunnet uavklart fordeling mellom deltakerne.