

Ledelsesvurdering 1. tertial 2018 – økonomirapport IMV

Vurdering av økonomisk situasjon

Det vises til vedlagte artsrapport per 30.04.18.

Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til artsrapporten, det opprinnelige budsjett og årsprognosen.

Status langtidsbudsjettet (LTB), regnskap T1 2017, regnskap T1 2018 og EFV eksterne prosjekter kommenteres i tabellen nederst i notatet.

IMV har et mindreforbruk på ca. 14 mill. Det er ca. 9,3 mill. høyere enn det opprinnelige budsjett. NFR har overført ca. 4,7 mill. tilhørende SFF RITMO. I tillegg fikk IMV i 2017 overført ca. 0,7 mill. som også tilhører SFF RITMO. I sum utgjør dette ca. 5,4 mill. og vil omposteres fra basis virksomheten til eksternt prosjekt ved opprettelse av prosjektnr/nytt kostnadssted i regnskapssystemet. Videre har IMV forskuttet kostnader i påvente av prosjektnr. Disse kostnadene vil også omposteres til SFF RITMO.

Ser vi bort fra ovennevnte inntekter har IMV et mindreforbruk på ca. 8,6 mill. Det er ca. 3,9 mill. høyere enn det opprinnelige budsjettet.

Som tidligere nevnt i notatet, vil det omposteres lønnskostnader og drift fra IMV til RITMO, når prosjektet og kostnadssted opprettes. Det gjelder lønnskostnader for 2 personer helt tilbake fra 2017 og i tillegg gjelder det driftskostnader. Ved ompostering av lønnskostnadene vil midler komme tilbake til IMV som nettobidrag.

IMV har fått merinntekter til bevilgningen på ca. 3,5 mill. Det meste av beløpet, ca. 2,8 mill. er midler som skal brukes til vitenskapelig utstyr. Videre har IMV mottatt stimuleringsmidler på 2 mill. tilhørende SFF RIMO. Beløpet er ennå ikke overført SFF RITMO av samme årsak som beskrevet ovenfor. På den annen side har IMV fått mindre inntekter til rekrutteringsstillinger enn budsjettet.

Personalkostnader totalt viser et mindreforbruk på ca. 0,9 mill. Hovedsaken er mindreforbruk lønn rekrutteringsstillinger.

Driftskostnader inkl. investeringer viser et mindreforbruk på ca. 0,5 mill.

Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter viser en mindreinntekt på ca. 0,3 mill.

Årsprognosen er justert og viser et antatt mindreforbruk på ca. 3,1 mill. Det er ca. tilsvarende årsbudsjettet. Pga innfasingen av SFF RITMO er prognosen p.t usikker. Det er budsjettet inntekter og kostnader for oppstart av HF finansierte rekrutteringsstillinger. Erfaringsmessig må instituttet regne med at det blir forskyvninger i tid. Ev. forsinkelser i oppstart av rekrutteringsstillingene vil også påvirke økningen av nettobidraget. Nettobidraget vil da forskyves til 2019.

Det er lagt inn helårsvirkning på husleie med ca. 2,0 mill., men vil måtte bli justert pga innflytting først etter sommerferien. Videre er det budsjettet med anskaffelse av utstyr på ca. 2,3 mill. i samme perioden. Anskaffelse vil forskyves ut i en senere periode.

Tabellen nedenfor viser basisvirksomheten for T1 2017 i forhold til regnskapet for T1 2018. Det er en økning i inntekter pga SFF RITMO som nevnt ovenfor, men hvis vi tar hensyn til dette, er det nedgang fra et isolert merforbruk på ca. 1,1 mill. (T1 2017) til et mindreforbruk på ca. 2,4 mill. (T1 2018)

Nettobidraget er ca. i balanse. Overførsel av midler til 2017 og til 2018 ligger ca. på samme nivå.

De siste kolonner viser langtidsbudsjettet (LTB) og prognose for årene 2019-2022 med et akkumulert merforbruk på ca. 752 000. Prognosen for årene 2019-2022, slik den foreligger nå, har et isolert merforbruk på ca. ± 7 millioner pr. år. Økt nettobidrag fra SFF RITMO og andre prosjekter er derfor av avgjørende betydning. Det vil kunne bringe merforbruket ned og sannsynligvis skape et mindreforbruk (altså et handlingsrom).

Basisvirksomhet	Regnskap T1 2017	Regnskap T1 2018	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Inntekter	-10 184 054	-20 448 689	-35 349 724	-36 880 692	-41 662 212	-40 511 053	-36 829 819	-33 146 508
Personalkostnader	10 213 332	11 774 457	36 703 464	34 383 179	43 119 101	42 935 310	38 771 360	34 013 720
Driftskostnader	930 664	780 420	3 117 202	5 204 217	4 877 692	4 680 692	4 595 519	4 545 519
Investeringer	200 946	59 467	800 000	5 822 600	700 000	700 000	700 000	700 000
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	1 160 888	-7 834 345	5 270 942	8 529 304	7 034 581	7 804 949	7 237 060	6 112 731
Nettobidrag	-620 947	-604 087	-2 961 968	-6 100 975	-5 904 617	-5 252 108	-5 962 931	-7 200 092
Prosjektavslutning	1 171	16 282	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	541 112	-8 422 151	2 308 974	2 428 329	1 129 963	2 552 841	1 274 128	-1 087 361
Overført fra i fjor	-5 545 527	-5 559 889	-5 559 889	-5 545 527	-3 117 198	-1 987 234	565 607	1 839 735
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-5 004 415	-13 982 039	-3 250 915	-3 117 198	-1 987 234	565 607	1 839 735	752 375

Eksternt finansiert virksomhet

	Regnskap T1 2017	Regnskap T1 2018	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Inntekter	-1 754 555	-2 065 326	-7 120 157	-18 393 314	-22 085 028	-19 056 645	-20 436 656	-19 869 590
Personalkostnader	888 362	946 869	3 567 210	7 873 593	11 983 600	11 436 800	11 086 188	9 604 334
Driftskostnader	33 660	162 232	1 132 643	2 683 893	3 051 159	2 846 000	3 655 000	2 802 500
Investeringer	0	0	0	0	0	0	0	0
Isolert saldo uten nettobidrag og prosjektavslutning	-832 533	-956 225	-2 420 305	-7 835 828	-7 050 269	-4 773 845	-5 695 468	-7 462 756
Nettobidrag	620 947	604 087	2 959 432	6 098 439	6 107 465	5 089 108	5 962 931	7 200 092
Prosjektavslutning	-1 171	-16 282	0	0	0	0	0	0
Isolert saldo med nettobidrag og prosjektavslutning	-212 757	-368 420	539 128	-1 737 388	-942 804	315 264	267 463	-262 663
Overført fra i fjor	-610 748	-904 314	-904 314	-904 314	-2 641 702	-3 584 506	-3 269 243	-3 001 780
Saldo	-823 505	-1 272 734	-365 187	-2 641 702	-3 584 506	-3 269 243	-3 001 780	-3 264 443

EFV-prosjektene ved IMV går stort sett som planlagt. For IMVs del henger det meste sammen med RITMO som er i oppstartsfase. Flere og mer detaljerte planer for de første årene av senteret legges nå.

Nettobidraget, og generelt kostnadssiden for EFV-virksomheten i 2018, blir nok ikke like høy som tabellen i utgangspunktet viser. RITMO-budsjettet slik det var da revidert budsjett ble sendt NFR før kontraktsinngåelse høsten 2017 ble lagt inn i Buddy nå i mars 2018. I det budsjettet var det full aktivitet fra andre halvår 2018, noe som vi pr. i dag vet at ikke er realistisk. Andre halvår tilsier fom. juli 2018, og det blir ikke innflytting før etter sommerferien, og nyansatte i rekrutteringsstillingene starter først i september. Det blir neppe ni personer inn i rekrutteringsstillingene fra start slik som RITMO-budsjettet estimerte. Oppstart av SFF medfører typisk forskyvninger i tid, forsinkelser flytter kostnader "til høyre" i tabeller som viser en kolonne pr. år.

For inneværende femårsperiode, frem til 2022, viser tabellene en fornuftig prognose totalt sett for nettobidraget, i gjennomsnitt blir det i størrelsesorden ± 6 millioner pr. år. Det er usikkerhet knyttet til leiested, samt nøyaktig sats for overhead og egenandel ut fra start som avgjør eksakt. Omfanget av nye prosjekter er også vesentlig, både for fremtidig RBO og nettobidrag. Det ble levert 6 søknader til FRIHUMSAM nå i april 2018.

På kort sikt er det vesentligste av økonomisk betydning når det gjelder IMVs prosjekter størrelsen på nettobidraget totalt i 2018 og 2019, og hvordan det er satt sammen. Planen er å ha en oppdatert prognose før sommeren som inneholder oppdatert nettobidrag fra:

- *revidering av RITMO-budsjettet*
- *beregnet nettobidrag fra et par prosjekter som er i ferd med å starte opp (RITPART, NTNU-toppundervisning, NordicSMC osv.)*
- *nyansatt førsteamanuensis (fra aug. 2018) har med seg et NFR-prosjekt med finansiering gjennom KULMEDIA-programmet*

Usikkerhet: Oppstart og gjennomføring av all planlagt aktivitet ved IMV og RITMO fremover har et såpass stort omfang at det er noe spenning knyttet til hvordan det vil arte seg. Det gjelder både mengde av oppgaver, delt lokasjon, samt ressurser til å følge opp prosjektene. Det er et begrenset

antall mennesker involvert, og flere prosjektledere har mange oppgaver. Risikoen ligger bl.a. i usikkerhet som ev. oppstår ved store avvik eller dersom rekkefølgeproblematikk inntreffer uten at det enkelt lar seg løse. Hvilke økonomiske konsekvenser dette ev. kan innebære er det uansett vanskelig å si noe om nå.