

Ledelsesvurdering 1. tertial 2019 – økonomirapport IMV

Det vises til vedlagte artsrapport per 30.04.19

Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til artsrapporten, budsjettet pr april, opprinnelige budsjett (årsbudsjett) og årsprognosen.

Status langtidsperioden (LTP), regnskap T1- 2018, regnskap T1- 2019 og EFV eksterne prosjekter kommenteres i tabellen nederst i notatet.

IMV har et mindreforbruk på ca. 8,5 mill. Det er ca. 1,5 mill. høyere enn det opprinnelige budsjett.

Inntekter totalt viser en mindreinntekt på ca. 2 mill. i forhold til budsjett.

Beløpet gjelder 2 mill. til RITMO som er budsjettet som kostnad under posten egenandel, men kostnadsført under kategorien inntekter. Dette gir avvik innenfor kategoriene inntekter og nettobidrag, men påvirker ikke sluttsummen.

Instituttet har fått midler fra UiO/fakultetet for FRIPRO uttelling gode søknader. (505') Deler av beløpet skal overføres RITMO (337'). Videre har instituttet fått frikjøpsmidler til KLP, utenlandsstipend og likestillingsmidler totalt ca. 500'.

På annen side er det avvik på rekrutteringsstillinger, dvs midler til antatt ansettelse av rekrutteringsstillinger inkl. gjennomføringsstipendiater, disse blir lavere enn budsjettet. (ca. 1,1 mill.) Prognosen for rekrutteringsstillinger er justert ned for resten av året.

Personalkostnader totalt viser et mindreforbruk på ca. 1,8 mill. Avviket skyldes i hovedsak mindreforbruk på lønn til rekrutteringsstillinger. Videre har instituttet fått ca. 540' mer i offentlig refusjoner enn budsjettet pr april. Beløpet reduserer mindreforbruket på personalkostnadene. Offentlig refusjoner er justert i prognosen til ca. 1,2 mill. for 2019.

Driftskostnader inkl. investeringer viser et mindreforbruk på 0,4 mill. Det er regnskapsført mer til investeringer i perioden enn budsjettet.

Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter viser en merinntekt på ca. 2,4 mill. Hovedårsaken er 2 mill. til SFF som er budsjettet som en kostnad under egenandel, men kostnadsført under kategorien inntekter. Se ovenfor.

Prognosen 2019 er justert og viser et antatt mindreforbruk på ca.5,2 mill.

Det er ca. 3,2 lavere enn års-budsjett 2019. Hovedårsaken til avviket mellom års-budsjett og prognosen er mindreforbruk på investeringer i 2018, budsjettet i prognosen for 2019. Videre er det satt av midler til innkjøp av møbler som ikke var satt av i budsjettet for 2019.

Tabellen nedenfor viser basisvirksomheten for T1-2018 i forhold til regnskapet for T1-2019. Det viser en nedgang i mindreforbruket på ca. 5,5 mill.

Året 2018 var innfasing av RITMO. Deler av avviket mellom regnskap T1-2018 og T1-2019 gjelder midler til RITMO først overført til IMV for deretter videre til prosjektet senere i året. (ca. 5,5 mill.) Instituttet forskutterte også i 2018 kostnader i påvente av opprettelse av senteret. Slik sett er ikke årene 2018 og 2019 gode sammenlignings år.

Prognosen 2019-2022 viser et isolert merforbruk på ca. 10 mill. (ekskl. overførsel fra året før og ekskl. nettobidrag og prosjektavslutning). Instituttet bruker disse årene mer midler enn det instituttet har i bevilgning. Merforbruket bygges gradvis ned til året 2023.

I 2023 er det en økning av midler til rekrutteringsstillinger og nedgang i personalkostnader som viser et merforbruk på ca. 3,5 mill. Videre er det økning i nettobidrag og antatt overførsel av midler fra 2022 til 2023 som anslår et akkumulert mindreforbruk på ca. 2,2 mill. i 2023.

Det knytter seg usikkerhet til langtidperioden. Nye rammer er ikke inkl. i prognosen. Instituttet må regne med nedgang i rammene de neste årene. Kostnadssiden er heller ikke justert.

Basisvirksomhet									
Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-20,4	-11,7	-36,5	-36,9	-33,3	-28,8	-27,4	-28,1	-29,7
Personalkostnader	11,8	12,4	33,0	39,5	37,8	36,7	34,1	34,3	30,8
Driftskostnader	0,8	0,8	2,6	2,0	2,0	2,0	1,8	1,6	1,7
Investeringer	0,1	0,5	1,3	0,5	3,5	0,7	0,7	0,7	0,7
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-7,8	1,9	0,3	5,1	10,0	10,6	9,2	8,5	3,5
Nettobidrag	-0,6	-2,7	-2,4	-5,8	-7,5	-7,4	-7,4	-6,9	-7,0
Prosjektavslutning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	-8,4	-0,8	-2,1	-0,7	2,5	3,2	1,8	1,5	-3,5
Overført fra i fjor	-5,6	-7,7	-5,6	-7,7	-7,7	-5,2	-2,0	-0,2	1,3
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-14,0	-8,5	-7,7	-8,4	-5,2	-2,0	-0,2	1,3	-2,2

Eksternt finansiert virksomhet									
Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-2,1	-11,8	-12,1	-25,8	-25,8	-24,0	-22,0	-21,8	-23,0
Personalkostnader	0,9	3,7	6,3	11,4	11,2	13,5	12,3	12,8	12,7
Driftskostnader	0,2	0,9	2,1	5,0	4,5	4,3	4,6	2,9	3,4
Investeringer	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-1,0	-6,8	-3,6	-9,3	-10,0	-6,1	-5,1	-6,1	-7,0
Nettobidrag	0,6	2,7	3,4	7,0	7,7	7,6	7,1	7,0	6,9
Prosjektavslutning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	-0,4	-4,0	-0,2	-2,4	-2,3	1,5	2,0	0,8	0,0
Overført fra i fjor	-0,9	-1,1	-0,9	-1,1	-1,4	-3,6	-2,1	-0,1	0,7
Saldo	-1,3	-5,2	-1,1	-3,5	-3,6	-2,1	-0,1	0,7	0,7

Regnskapsførte kostnader (personal-, drift og investeringer) på EFV-prosjektene (inkl. IMV-RITMO) var i T1-2019 5,0 mill. sammenlignet med 1,1 mill. for samme periode 2018. Inkluderer vi nettobidrag (sum av frikjøp, egenandel og overhead) er veksten fra 1,7 til 7,7 mill. Disse tallene gjenspeiler at RITMO nå i 2019 har stor aktivitet sammenlignet med et år tilbake.

I løpet av tertiale fikk IMV tilslag på nok et lite EU-prosjekt av typen MSCA-IF, det kommer da en ny 2-årig postdoktor til høsten. Den økonomiske konsekvensen av dette er i hovedsak tilhørende RBO-midler som kommer i årene 2021-2025 og som estimeres til omlag 1,5 mill.

Prognosen for inneværende 5-årsperiode estimerer et nettobidrag på 7,3 mill. pr år, dersom vi er heldige med tilslag på prosjektsøknader fremover kan det vise seg å være en litt for nøktern prognose.