

Økonomirapport IMV T3 2019

Vurdering av økonomisk situasjon

Basisvirksomhet

Basisvirksomhet	Årsregnskap 2018	Årsregnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik 2019
Inntekter	- 36,550	- 33,172	- 36,941	- 3,769
Personalkostnader	33,010	36,557	39,549	2,992
Driftskostnader	2,564	2,153	1,974	- 179
Investeringer	1,280	1,953	515	- 1,438
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	304	7,491	5,097	- 2,394
Nettobidrag	- 2,428	- 7,332	- 5,817	1,515
Prosjektavslutning	16	-	-	-
Isolert mer-/mindreforbruk	- 2,108	159	- 720	- 879
Overført fra i fjor	- 5,560	- 7,668	- 7,668	-
Saldo	- 7,668	- 7,509	- 8,388	- 879

Tabellen viser basis årsregnskap for 2018 og årsregnskap 2019 mot budsjett 2019.

Basisvirksomheten ved IMV har pr. 31.12.19 et akkumulert mindreforbruk på ca. 7,5 millioner kr, noe som er ca. 0,9 millioner kr lavere enn opprinnelig budsjett for perioden. Isolert for 2019 er det et merforbruk på 0,159 millioner kr.

Det vises til vedlagte rapporter. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres nedenfor i henhold til det opprinnelige budsjett.

Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 3,8 millioner kr mindre i inntekter enn budsjettet for året. 2 millioner skyldes at RBO-midlene fra UiO ble viderefordelt i regnskapet på inntektsart 3409, og ikke som i budsjettet på egenandelsart 3965 som havner under nettobidrag.

Rekrutteringsstillinger samlet utgjorde ca. 2 millioner i mindreinntekt, 12,3 millioner i regnskapet for 2019 sammenlignet med 14,3 millioner i opprinnelig budsjett for 2019. Fordelingen var 1,2 millioner for postdoktorer og 0,8 millioner for stipendiater.

Personalkostnader

Personalkostnadene totalt viser et mindreforbruk på ca. 3 millioner kr. Dette skyldes både mindreforbruk på nevnte rekrutteringsstillinger (som henger sammen med tilsvarende mindreinntekt) og større offentlige refusjoner enn budsjettet (med 0,9 millioner). Det var også et lite mindreforbruk på lønnskostnader (utenom rekrutteringsstillinger) i 2019.

Driftskostnader

De totale driftskostnadene er ca. 0,2 millioner kr høyere enn budsjettet.

Investeringer

På investeringer er det et merforbruk på ca. 1,4 millioner kr. Dette skyldes forskyvninger fra 2018 kombinert med et forholdsvis lavt budsjett for 2019. Merforbruket består delvis av en enkeltinvestering på ca. 0,7 millioner og en rekke mindre investeringer.

Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter og prosjektavslutning

Nettobidraget for 2019 er ca. 1,5 millioner kr høyere i regnskapet enn budsjettert. Dette kan nedjusteres med 2 millioner (nevnte RBO-midler), så det reelle avviket var -0,5 millioner. Halvparten av summen skyldes at oppstarten til MIRAGE ble forskjøvet til desember 2019. De andre 250.000,- skyldes flere mindre avvik i nettobidrag på de resterende prosjektene (inkludert 144681 IMV-RITMO).

Prognose pr 13.12.19

Prognosen per 13.12.19 anslø et isolert mindreforbruk i 2019 på ca. 7,6 millioner, det vil si 0,1 millioner kr mer enn faktisk resultat på 7,5 millioner kr. Prognosen for 2019 ble dermed tilnærmet lik faktisk resultat.

Siste langtidsprognose i desember 2019 viser et akkumulert mindreforbruk i 2024 på 0,9 millioner kr. Når faktisk resultat foreligger for 2019 er nytt akkumulert mindreforbruk på 0,8 millioner kr. Dermed er det ingen større avvik i prognosen for langtidsperioden.

Eksternt finansiert virksomhet

Eksternt finansiert virksomhet	Årsregnskap 2018	Årsregnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik 2019
Inntekter	- 12,063	- 28,778	- 25,767	3,011
Personalkostnader	6,341	11,119	11,423	304
Driftskostnader	2,072	2,053	5,014	2,961
Investeringer	1	711	-	- 711
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	- 3,649	- 14,895	- 9,330	5,565
Nettobidrag	3,444	7,911	6,964	- 947
Prosjektavslutning	- 16		-	-
Isolert mer-/mindreforbruk	- 221	- 6,984	- 2,366	4,618
Overført fra i fjor	- 904	- 1,124	- 1,124	-
Saldo	- 1,125	- 8,108	- 3,490	4,618

Tabellen viser EFV årsregnskap for 2018 og årsregnskap for 2019 mot budsjett 2019.

RITMO hadde full aktivitet i 2019, det er hovedgrunnen til at prosjektaktiviteten vokser så mye sammenlignet med året før. Andre prosjekter med økt aktivitet i 2019 inkluderer blant annet TIME, MUSEC og MASHED (på RITMO).

Personalkostnadene er tilnærmet like i regnskapet og budsjettet for 2019, avviket er kun 2,7% (0,3 millioner).

Driftskostnadene/investeringer er i sum 2,3 millioner kr. lavere enn budsjettert. Av disse skyldes ca. 1 million driftskostnader på RITMO som ble refordelt internt til PSI- og IFI-prosjektene. Noe skyldes HUMEVAL-midlene som ble omdisponert fra drift til personalkostnader. Resterende differanse forårsakes av underforbruk sammenlignet med budsjettert drift, spesielt på TIME og RITPART.

Nettobidraget på 7,9 millioner kan deles opp i frikjøp på 14,1 millioner, overhead (indirekte prosjektkostnader) på 12,3 millioner og en kalkulatorisk egenandel fra IMV på 18,5 millioner. Se hjelpetabell nedenfor.

		2018	2019
		Regnskap	Regnskap
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Egenandel	-6,976	-18,536
	Frikjøp	4,960	14,117
	Overhead	5,459	12,331
	Leiested		0
Grand Total		3,444	7,911

Saldoen på prosjektporteføljen var per 31.12.2019 8,1 millioner. Dette skyldes blant annet en økning i forhåndsinnbetalingen til RITMO grunnet interne viderefordelinger ved UiO. Saldoen til de andre prosjektene økte med 3,3 millioner grunnet mindreforbruk. Vi minner om at det ble levert endringsmeldinger på samtlige NFR-prosjekter mot slutten av 2019. Ergo er finanssør velinformert om mengden ubrukte midler.

De to neste tabellene viser prosjektsøknader for 2019 sammenlignet med 2018.

	Prosjektsøknader			
	2018		2019	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	6	1	5	0
NFR Annet	2	1	5	1
EU	5	1	5	1
Annet	3	0	4	1
Antall søknader	16	3	19	3
Andel innvilget		19%		16%

	Prosjektramme					
	2018		2019		Endring i % 2018-2019	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	88,119,869	12,888,508	170,886,553	19,953,275	94%	55%
<i>Inntekt andre</i>	<i>11,350,350</i>	<i>402,000</i>	<i>472,000</i>	-		
Egenandel institutt	18,112,556	1,353,000	18,373,086	6,709,719		
<i>Egenandel andre</i>	<i>720,500</i>	-	-	-		
Totalramme	118,303,275	14,643,508	189,313,640	26,462,994	60%	81%
Nettobidrag	32,322,703	3,867,200	60,236,408	6,344,448	86%	64%

Antall prosjektsøknader har økt med 3 søknader fra 2018 til 2019. Det ble innvilget like mange prosjekter, men det økonomiske omfanget er større. Det er kun et av de tre prosjektene IMV ble tildelt i 2019 som er av betydelig størrelse, nemlig ERC COG. Vi avventer fortsatt svar på noen av søknadene, blant annet MSCA-IF som kommer i februar.

For prosjektsøknader og innvilgede prosjekter har det vært en vesentlig økning i inntekter, egenandel og nettobidrag siden 2018. Dette skyldes at søknadene for 2019 inneholder høyere økonomisk aktivitet.