

HF's økonomirapport IAKH T3 2019

Vurdering av økonomisk situasjon

Basisvirksomhet

Basisvirksomhet	Årsregnskap 2018	Årsregnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik 2019
Inntekter	-65 016	-62 608	-62 756	-148
Personalkostnader	63 585	63 049	64 561	1 511
Driftskostnader	5 817	5 094	6 810	1 716
Investeringer	318	1 012	500	-512
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	4 704	6 547	9 115	2 568
Nettobidrag	-5 653	-5 481	-5 166	315
Prosjektavslutning	416	-1	0	1
Isolert mer-/mindreforbruk	-534	1 065	3 949	2 884
Overført fra i fjor	-12 751	-13 285	-13 285	0
Saldo	-13 285	-12 221	-9 337	2 884

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

Basisvirksomheten ved IAKH har pr. 30.12.19 et akkumulert mindreforbruk på ca. 12,2 millioner kr, noe som er ca. 2,9 millioner kr bedre enn opprinnelig budsjettert for perioden. Isolert for 2019 er det et merforbruk på 1,1 millioner kr. Sammenlignet med 2018 er det en økning på 1,6 millioner kroner, da det i 2018 var et mindreforbruk på 0,5 millioner kr.

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

Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 0,15 millioner kr mindre i inntekter enn budsjettert for året.

Avviket skyldes i hovedsak at det er mottatt mindre i stipendiatmidler som følge av at prognosen lå for høyt. Samtidig er det mottatt ikke budsjetterte inntekter i form av PES-midler, frie midler til forskning, midler fra Osloforskning og andre mindre tildelinger.

Personalkostnader

Personalkostnadene totalt viser et mindreforbruk på ca. 1,5 millioner kr.

Det skyldes hovedsakelig et mindreforbruk på fastlønn til stipendiater, som følge av at prognosen for nye stillinger lå for høyt. Det er brukt noe mer på fastlønn til administrativt ansatte som skyldes bruk av vikarer, og samtidig mottatt mer enn budsjettert i offentlige refusjoner.

Driftskostnader

De totale driftskostnadene er ca. 1,7 millioner kr lavere enn budsjettert for året.

Investeringer

På investeringer er det et merforbruk på ca. 0,5 millioner kr, som skyldes at midler til vitenskapelig utstyr i 2018 ble kostnadsført først i 2019.

Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter og prosjektavslutning

Nettobidraget er ca. 0,3 millioner kr høyere enn budsjettet for året.
Se delen som omhandler EFV.

Prognose pr 13.12.19

Prognosen pr 13.12.19 anslo et isolert merforbruk på ca. 4,6 millioner kr i 2019, det vil si 3,5 millioner kr mer enn faktisk resultat pr 31.12.19 på 1,1 millioner kr i merforbruk.

Siste langtidsprognose i desember 2019 viser et akkumulert merforbruk i 2024 på 16,8 millioner kr. Når faktisk resultat foreligger for 2019 er nytt akkumulert merforbruk på 13,3 millioner kr.

Deler av mindreforbruket i 2019 er øremerkede midler som må settes av til bruk i 2020. Noe gjelder aktiviteter som ikke ble gjennomført i 2019, og kostnadene påløper av den grunn først i 2020. Videre er det et mindreforbruk på FP III som følge av at aktivitet knyttet til internprosjektet er forskjøvet.

Eksternt finansiert virksomhet

Ekstern finansiert virksomhet	Årsregnskap 2018	Årsregnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik 2019
Inntekter	- 19 320	- 24 956	- 20 280	4 676
Personalkostnader	9 910	9 154	12 240	3 086
Driftskostnader	3 340	3 506	6 680	3 174
Investeringer	38	67	-	67
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	- 6 032	- 12 229	- 1 360	10 869
Nettobidrag	5 641	5 690	5 150	- 540
Prosjektavslutning	- 416	1	-	1
Isolert mer-/mindreforbruk	- 807	- 6 538	3 790	10 328
Overført fra i fjor	- 4 536	- 5 343	- 5 343	-
Saldo	- 5 343	- 11 881	- 1 553	10 328

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

Inntektene i årsregnskapet er 4,7 millioner kr. høyere enn budsjettet. Dette skyldes hovedsakelig forskuddsbetaling av EU midler på ERC prosjektet.

Personalkostnadene i årsregnskapet er 3,1 millioner kr. lavere enn budsjettet. Hovedårsaken er forsinket oppstart av nye prosjekter. Andre årsaker er mindreforbruk pga. forskyvning av oppstartsdato, og offentlige refusjoner som er høyere enn budsjettet på et prosjekt.

Driftskostnadene i årsregnskapet er 3,2 millioner kr. lavere enn budsjettet, og skyldes mindreforbruk.

Nettobidraget i årsregnskapet er 0,5 millioner kr. høyere enn budsjettet. Dette henger sammen med at instituttet fikk tildelt nye prosjekter etter at årsbudsjettet ble vedtatt.

Sammenligning av årsregnskapet mot årsprognosen så er det størst avvik på inntekter. Inntektene i årsregnskapet er 2,9 millioner kr. lavere enn i årsprognosen. Hovedårsaken til avviket skyldes forskyvning av inntekter og forsinket sluttutbetaling fra finansør. Andre årsaker er forsinket utbetaling av inntekter da vi mottar midler etterskuddsvis basert på godkjent rapport. Nettobidraget er 0,6 millioner kr. høyere i årsregnskapet. Dette skyldes oppstart av et nytt prosjekt og høyere prosjektaktivitet enn planlagt. Regnskapsførte personal- og driftskostnader er iht. årsprognosen.

Saldoen i 2019 har økt en del sammenlignet med 2018. Det er en økning på 6,5 millioner kr. (mindreforbruk). Økningen skyldes prosjekter der finansøren overfører midler uavhengig av forbruket.

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

	Prosjektsøknader			
	2018		2019	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	12	2	9	1
NFR Annet	0	0	6	1
EU	5	2	4	0
Annet	1	1	3	0
Antall søknader	18	5	22	2
Andel innvilget		28 %		9 %

Antall prosjektsøknader har økt med 4 søknader fra 2018 til 2019. Det ble innvilget 5 prosjekter i 2018 og foreløpig 2 prosjekter i 2019. Innenfor de ulike søknadskategoriene er den største endringen at instituttet i 2019 sendte 9 søknader til andre kategorier enn «NFR Fripro» og «EU».

	Prosjektramme					
	2018		2019		Endring 2018-19	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	128 724 000	31 221 000	175 355 000	12 687 000	36,2 %	-59,4 %
<i>Inntekt andre</i>	7 857 000	0	20 037 000	0	155,0 %	IA
Egenandel institutt	25 572 000	13 451 000	32 087 000	2 951 000	25,5 %	-78,1 %
<i>Egenandel andre</i>	1 342 000	0	0	0	-100,0 %	IA
Totalramme	163 495 000	44 672 000	227 479 000	15 638 000	39,1 %	-65,0 %
Nettobidrag	45 780 000	8 357 000	64 517 000	3 443 000	40,9 %	-58,8 %

For prosjektsøknader har det vært en økning i inntekter, egenandel og nettobidrag siden 2018.

For innvilgede prosjekter er det per i dag en kraftig reduksjon i inntekt på 18,5 millioner kr., egenandel på 10,5 millioner kr. og nettobidraget på 4,9 millioner kr.

Hovedårsaken til reduksjonen er pga. at instituttet i 2018 fikk tilslag på et ERC prosjekt som bidro til 17,1 millioner kr. i inntekter og 5,4 millioner kr. i nettobidrag.

Vi avventer fortsatt svar på en del søknader, og tar derfor forbehold om at resultatet kan endre seg.