

Økonomirapport 2.tertial 2018

Basisvirksomhet IFIKK eksklusive CSMN

Det vises til vedlagt artsrapport per 31.08.18.

Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres nedenfor i henhold til det opprinnelige budsjett.

Status langtidsbudsjettet (LTB) kommenteres ikke i tertialrapporten da LTB er under arbeid og tallene derfor er usikre.

Basisvirksomheten ved IFIKK ekskl CSMN har ved utgangen av august et merforbruk på ca. 7,4 millioner kr. Dette merforbruket er ca. 1 millioner kr høyere enn opprinnelig budsjettet for perioden.

Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 1,1 millioner kr mer i inntekter enn budsjettet.

Avviket skyldes hovedsakelig ikke budsjettet inntekter i form av infrastrukturmidler (ca. 0,86 mill), stipendiatmidler til konvergensmiljø Epigenetics (0,63 mill) og PES-midler (0,28 mill). Disse inntektene er bundet til tilsvarende kostnader, og det er forventet at mesteparten av kostnadene påløper senere i år. Det er og mottatt frikjøpsmidler fra University of Chicago (0,23 mill) tidligere enn budsjettet for året.

Videre er det mottatt noe mindre midler enn budsjettet for rekrutteringsstillinger som følge av prognosen og periodiseringen.

Personalkostnader

Totale personalkostnader viser et merforbruk på ca. 2,7 millioner kr. Det skyldes blant annet periodiseringen av lønnskostnadene, noe som vil jevne seg ut i løpet av året. Det er videre mottatt ca. 1 million kr mindre i offentlige refusjoner enn budsjettet for perioden. Årsbudsjettet for offentlige refusjoner er alt justert ned i prognosen, men det er forventet lite fødselspermisjoner og sykemeldinger resten av 2018 og prognosen bør justeres ned ytterligere.

Driftskostnader

De totale driftskostnadene viser et mindreforbruk på ca. 0,45 millioner kr.

Årsprognosen

Årsprognosen er justert og viser et antatt merforbruk på ca. 17 millioner kr. Det er ca. 0,8 millioner kr lavere enn opprinnelig budsjettet for året.

Tabellen under viser 2.tertial 2017 sammenlignet med 2.tertial 2018, årsregnskap 2017, og videre årsbudsjett og antatt årsprognose 2018.

Beløp i mill. kr	Regnskap T2 2017	Regnskap T2 2018	Års-regnskap 2017	Års-budsjett 2018	Prognose 2018
Inntekter	-48,3	-48,0	-73,1	-71,0	-72,7
Personalkostnader	55,0	55,5	86,9	87,4	86,1
Driftskostnader	3,7	3,4	6,2	6,2	8,6
Investeringer	0,3	0,2	0,4	0,3	0,3
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	10,8	11,1	20,4	22,8	22,3
Nettobidrag	-4,1	-2,3	-5,9	-3,7	-3,9
Prosjektavslutning	0,0	0,0	-0,2	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	6,6	8,8	14,3	19,1	18,4
Overført fra i fjor	-15,7	-1,4	-15,7	-1,4	-1,4
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-9,1	7,4	-1,4	17,8	17,0

CSMN basis

CSMN basis						
Beløp / mill. kr	Regnskap T2 2017	Regnskap T2 2018	Årsregnskap 2017	Årsbudsjett 2018	Prognose 2018	Prognose 2019
Inntekter	-1,0		-1,0			
Personalkostnader	1,9	0,5	0,5	0,0	0,7	0,1
Driftskostnader	0,0	0,4	0,0	2,1	1,7	
Investeringer						
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	0,9	0,9	-0,5	2,1	2,4	0,1
Nettobidrag	-0,1		-0,1			
Prosjektavslutning		1,2		1,5	1,2	
Isolert mer-/mindreforbruk	0,8	2,1	-0,5	3,6	3,7	0,1
Overført fra i fjor	-3,2	-3,7	-3,2	-3,7	-3,7	-0,1
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-2,4	-1,6	-3,7	-0,2	-0,1	0,0

CSMN regnskapsføres både på prosjekt og basis. CSMN prosjekt ble avsluttet internt ved UiO i august 2018. Merforbruket på 1,2 mill. kr. ble overført til CSMN basis, som har mindreforbruk. Resterende midler er i hovedsak budsjettet brukt i løpet av 2018.

Eksternfinansiert virksomhet

Ekstern finansiert virksomhet									
Beløp / mill. kr	Regnskap T2 2017	Regnskap T2 2018	Årsregnskap 2017	Årsbudsjett 2018	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Inntekter	-13,9	-16,0	-23,2	-24,6	-24,5	-27,1	-21,8	-25,5	-18,3
Personalkostnader	8,9	6,1	14,5	11,5	10,7	14,1	15,2	13,2	10,3
Driftskostnader	4,0	2,0	6,5	3,5	5,0	5,9	4,7	5,3	4,0
Investeringer	0,2	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-0,8	-7,9	-1,9	-9,6	-8,8	-7,1	-1,9	-7,1	-4,0
Nettobidrag	4,3	2,3	6,3	3,9	3,9	6,5	6,4	7,0	7,5
Prosjektavslutning	0,0	-1,2	0,2	-1,5	-1,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	3,6	-6,8	4,6	-7,1	-6,1	-0,6	4,5	-0,1	3,4
Overført fra i fjor	-2,6	2,0	-2,6	2,0	2,0	-4,1	-4,6	-0,1	-0,2
Saldo	1,0	-4,7	2,0	-5,1	-4,1	-4,6	-0,1	-0,2	3,2

Tabellen viser IFIKK prosjekter inkl. CSMN prosjekt.

Instituttet har jevnt over hatt et bra tilslag på prosjektsøknader, og den største finansøren er Norges forskningsråd. Det forutsettes at inntekter og nettobidrag fra ekstern finansiert virksomhet opprettholdes etter utfasing av CSMN.

Regnskap 2. tertial 2018 sammenlignet med 2017:

Sammenlignet med regnskapet for ett år siden er inntektene 2,1 mill. kr. høyere, mens nettobidraget er 2,0 mill. kr. lavere. Økning i inntekter skyldes at resterende midler til CSMN på 4,75 mill. ble overført i 2018 i stedet for 2017. Reduksjon i nettobidrag kommer av at flere prosjekter fases ut (inkludert CSMN) og at fjorårets tildelte FRIPRO-prosjekter starter først opp i 2. og 3. tertial. Personalkostnader er redusert med 2,8 mill. kr, mens driftskostnader/investeringer er redusert med 2,2 mill. Dette har sammenheng med utfasing av prosjekter.

Prognose 2018 sammenlignet med årsbudsjett 2018:

Det er marginale endringer mellom årsbudsjett og prognose for 2018 når det gjelder inntekt og nettobidrag.

Prognose 2018 sammenlignet med årsregnskap 2017:

Inntektene er 1,3 mill. kr. høyere i årets prognose enn fjorårets regnskap, mens kostnader og nettobidrag har en betydelig nedgang. Dette har sammenheng med utfasing av prosjekter på kostnadssiden. Inntekten er høyere pga. tildeling fra CSMN som reelt sett hører hjemme i 2017, og at NFR i stor grad ikke har tilpasset overføringer iht. rapportert mindreforbruk. Det siste medfører en positiv saldo på 4,1 mill. kr. i prognosen.

Regnskap 2. tertial 2018 sammenlignet med prognose 2018:

Regnskapsførte inntekter, nettobidrag og kostnader er alle iht. årsprognose, bortsett fra driftskostnader. Det forventes ikke at all drift vil brukes inneværende år.

Prognose 2018-2022:

Hovedaktiviteten i CSMN er nå faset ut, men instituttet har forutsatt at nettobidrag og inntekter opprettholdes på samme nivå; gjennomsnittlig ca. 23,4 mill. kr. i inntekter og 6,2 mill. kr. i nettobidrag. Skal man lykkes med dette, er man avhengig av like bra uttelling som i FRIPRO-tildelingen for 2018 – for hvert år i perioden. Svingninger i inntekten i perioden tilskriver seg at det er budsjettert med EU-midler, og her overføres ikke midler like jevnt som for NFR-midler. I tillegg til nettobidraget som vises i tabellen, overføres det årlig 0,7 mill. kr. direkte til IFIKK basis fra fakultetet, frem til 2021. Dette er støtte fra fakultetet for IFIKKs toppforsk-prosjekt.

Det understrekes at den eksterne finansieringen etter sin natur er usikker, og at det må påregnes en viss risiko mht. om man klarer å opprettholde nettobidraget på det nivå som ligger i prognosen.