

Økonomirapport IMV T3 2020

Vurdering av økonomisk situasjon

Basisvirksomhet

Basisvirksomhet	Årsregnskap 2019	Årsregnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik 2020
Inntekter	- 33,171,805	- 32,926,184	- 35,732,197	- 2,806,013
Personalkostnader	36,556,837	35,967,392	38,841,459	2,874,067
Driftskostnader	2,153,386	1,033,616	1,968,061	934,445
Investeringer	1,952,629	230,536	1,165,000	934,464
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	7,491,047	4,305,360	6,242,323	1,936,963
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	- 7,332,160	- 6,865,229	- 7,381,075	- 515,845
Prosjektavslutning	25	8	-	8
Isolert mer-/mindreforbruk	158,912	- 2,559,861	- 1,138,752	1,421,110
Overført fra i fjor	- 7,668,265	- 7,509,352	- 7,509,352	-
Saldo	- 7,509,353	- 10,069,213	- 8,648,104	1,421,110

Tabellen viser basis årsregnskap for 2019 og årsregnskap 2020 mot budsjett 2020.

Basisvirksomheten ved IMV har pr. 31.12.20 et akkumulert mindreforbruk på ca. 10,1 mill., noe som er 1,4 mill. mer enn opprinnelig budsjett for perioden. Isolert for 2020 er det et mindreforbruk på 2,6 mill. Instituttet har en solid økonomi takket være nettobidrag fra EFV.

Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres nedenfor i henhold til det opprinnelige budsjettet for 2020.

Inntekter

Instituttet har mottatt 2,8 mill. mindre i inntekter enn budsjettet. Dette skyldes at inntekter knyttet til rekrutteringsstillinger var budsjettet for høyt og tapte inntekter knyttet til avgangen av to postdoktorer.

Personalkostnader

Personalkostnadene totalt viser et mindreforbruk på 2,9 mill. Dette gjenspeiler avviket knyttet til rekrutteringsstillinger på inntektssiden. I tillegg til dette har det vært avganger av faste ansatte som har funnet sted tidligere enn antatt ved budsjettering.

Driftskostnader

De totale driftskostnadene er 0,9 mill. lavere enn budsjettet. Covid-19 har i stor grad påvirket driftskostnadene, særlig forbruket knyttet til konferanser og reiser.

Investeringer

På investeringer er det også et mindreforbruk på 0,9 mill. Avviket skyldes at det ikke ble kjøpt inn kontormøbler som planlagt og et mindreforbruk på IT- og AV-tiltak.

Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter og prosjektavslutning

Nettobidraget ble 0,5 mill. lavere enn budsjettet. Basert på at det var budsjettet med leieinntekter på 1,3 mill. som ikke har blitt regnskapsført, har nettobidrag knyttet til frikjøp og overhead forbedret seg i henhold til budsjett.

Prognose pr. 15.12.20

Prognosen pr. 15.12.20 anslo et akkumulert mindreforbruk på 11,2 mill. i 2020, det vil si 1,1 mill. mer enn faktisk mindreforbruk på 10,1 mill. Avviket skyldes hovedsakelig nettobidrag knyttet til leiested som ligger i prognosen, men som ikke har blitt regnskapsført. Det jobbes med å få på plass en rutine for bruk og regnskapsføring av leiested. Dette er avgjørende for å oppnå prognostisert mindreforbruk i langtidsprognosen.

Eksternt finansiert virksomhet

Prosjekt	Årsregnskap 2019	Årsregnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik 2020
Inntekter	- 28,778,495	- 30,835,513	- 20,904,366	9,931,148
Personalkostnader	11,119,010	13,284,564	14,370,972	1,086,407
Driftskostnader	2,052,738	1,049,244	7,145,329	6,096,085
Investeringer	710,931	226,449	-	- 226,449
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	- 14,895,816	- 16,275,256	611,935	16,887,191
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	7,911,229	6,876,689	7,502,259	625,570
Prosjektavslutning	- 25	- 8	-	8
Isolert mer-/mindreforbruk	- 6,984,612	- 9,398,575	8,114,194	17,512,769
Overført fra i fjor	- 1,123,973	- 8,134,220	- 8,134,220	-
Saldo	- 8,108,585	- 17,532,795	- 20,026	17,512,769

Tabellen viser EFV årsregnskap for 2019 og årsregnskap for 2020 mot budsjett 2020.

Inntekter

Inntektene for eksternt finansiert virksomhet var 2,1 mill. høyere i 2020 enn i 2019. Dette er en netto effekt av at prosjekter som MICRO (144271), TIME (144343), MUSEC (144514) og Recbord (651143) har fått mindre inntekt enn i 2019, samtidig som RITMO (144681), MIRAGE (144897) og BENEDICAMUS (651187) har fått mer. MIRAGE og BENEDICAMUS hadde startdato henholdsvis 01.12.2019 og 01.06.2020, og har derfor hatt lav/ingen inntekt i 2019.

Sammenlignet med Budsjett 2020 er inntektene 10 mill. høyere i årsregnskapet. Dette skyldes hovedsakelig at det ikke lå inne noe dummy-prosjekt for BENEDICAMUS, som ble opprettet i 2020.

Personalkostnadene

Personalkostnadene er 2,1 mill. høyere i 2020 enn i 2019, som blant annet skyldes økte personalkostnader på RITMO og MIRAGE. Sammenlignet med Budsjett 2020 er de regnskapsførte personalkostnadene 1,1 mill. høyere. Det er et avvik på godt under 10 %, og kan skyldes forsinkelser i ansettelse eller lignende.

Driftskostnadene/investeringer

Når det gjelder driftskostnader er de 1,0 mill. lavere enn årsregnskapet for 2019, og 6,1 mill. lavere enn Budsjett 2020. Hovedforklaringen på dette er redusert aktivitet som følge av Covid-19. RITMO har for eksempel hatt 3,3 mill. lavere driftskostnader i 2020 enn budsjettet.

Nettobidraget

Nettobidraget for 2020 er 1,0 mill. lavere enn for 2019, og 0,6 mill. lavere enn budsjettert. Avviket er dermed på godt under 10 %. Nettobidraget kan deles opp i egenandel, frikjøp, overhead og leiested:

Nettobidrag i 1000 kr	Årsregnskap 2019	Årsregnskap 2020
Egenandel	- 18 536	- 14 785
Frikjøp	14 117	10 195
Overhead	12 331	11 467
Leiested	-	-
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	7 912	6 877

Nettobidrag i 1000 kr	Budsjett 2020	Årsregnskap 2020
Egenandel	- 13 426	- 14 785
Frikjøp	8 670	10 195
Overhead	11 005	11 467
Leiested	1 254	-
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	7 503	6 877

Saldoen

Prosjektporteføljen har en positiv saldo, dvs. et mindreforbruk, på 17,5 mill. pr. 31.12.2020. Saldoen for 2019 var 8,1 mill., som dermed er blitt med videre i 2020. I tillegg har det vært redusert aktivitet i 2020, som beskrevet over.

I løpet av høsten 2020 er det sendt endringsmeldinger på de aller fleste NFR-prosjektene på IMV.

De to neste tabellene viser prosjektsøknader for 2020 sammenlignet med 2019.

	Prosjektsøknader			
	2019		2020	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	5	0	7	2
NFR Annet	6	1	4	1
EU	5	1	4	
Annet	5	1	3	1
Antall søknader	21	3	18	4
Andel innvilget		14 %		22 %

	Prosjektramme					
	2019		2020		Endring i % 2019-2020	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	180 185 988	20 483 180	94 351 197	12 553 233	-48 %	-39 %
<i>Inntekt andre</i>	<i>472 000</i>	-	<i>550 000</i>	-		
Egenandel institutt	19 737 402	6 952 321	11 986 835	449 095		
<i>Egenandel andre</i>	-	-	<i>922 000</i>	-		
Totalramme	200 395 392	27 435 501	107 810 033	13 002 328	-46 %	-53 %
Nettobidrag	63 873 455	6 941 704	28 842 892	3 501 340	-55 %	-50 %

Antall prosjektsøknader er redusert fra 21 i 2019 til 18 i 2020. Det ble imidlertid innvilget 4 prosjekter i 2020, mot 3 i 2019. Altså er andelen innvilgede søknader økt fra 14 % i 2019, til 22 % i 2020. Vi avventer fremdeles svar på noen prosjektsøknader, blant annet MSCA-IF, hvor resultatene blir kjent i februar.

For prosjektsøknader og innvilgede prosjekter er både inntekt og totalramme nær halvert fra 2019 til 2020. En del av dette skyldes, som oversikten for 2019 viser, at flere søkere sendte to søknader til NFR med samme beløp, for eksempel til både Fripro og IKTPLUSS. Disse duplikatsøknadene bidrar alene med over 30 mill. Videre ble det i 2019 søkt om EU-midler for over 50 mill., hvorav ett er BENEDICAMUS-prosjektet som ble opprettet i år. Når det gjelder prosjektrammen er 2020 er på nivå med 2018, noe som indikerer at prosjektrammen i 2019 var uvanlig stor. Dette kommenteres også i T3-rapporten for 2019.