

## Økonomirapport for ILN pr 3. tertial 2018

### Basisvirksomhet

Basisvirksomhet	Årsregnskap 2017	Årsregnskap 2018
Inntekter	-73,27	-76,96
Personalkostnader	74,55	76,40
Driftskostnader	4,43	4,82
Investeringer	0,97	0,49
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>6,68</b>	<b>4,75</b>
Nettobidrag	-7,56	-10,12
Prosjektavslutning	-0,19	0,13
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-1,07</b>	<b>-5,24</b>
Overført fra i fjor	-13,65	-14,72
<b>Saldo</b>	<b>-14,72</b>	<b>-19,96</b>

Det vises til tabellen ovenfor som viser basisvirksomheten for ILN, Institutt for lingvistiske og nordiske studier.

Instituttet har et akkumulert mindreforbruk pr 31.12.2018 på ca. 20 mill. Det er en økning av det akkumulerte mindreforbruket fra 2017-2018 på ca. 5 mill.

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

**Inntekter totalt** viser en merinntekt på ca. 1,6 mill. Avviket skyldes i hovedsak mer midler til infrastruktur (fra HF fakultetet) i kombinasjon med mindre midler til rekrutteringsstillinger.

**Personalkostnader totalt** har et merforbruk på ca. 0,5 mill. Det er merforbruk, isolert på fastlønn og midlertidig vitenskapelig lønn. (ca. 1,5 mill.) Tiltak 89 00 00. Hovedårsaken er det høye lønnsoppjøret i 2018.

Mindreforbruk på bla rekrutteringsstillinger og teknisk/administrative stillinger reduserer merforbruket fastlønn til ca. 0,9 mill.

Videre har instituttet fått ca. 0,7 mill. mer i offentlig refusjoner enn budsjettet. Midlene reduserer merforbruk til ca. 0,5 mill.

**Driftskostnader totalt inkl. investeringer** har et mindreforbruk på ca. 2,6 mill. På enkelte driftstiltak er det merforbruk (tiltak 90 31 00, 68 20 00, 80 00 01 mfl), men generelt er det mindreforbruk på en rekke driftstiltak (tiltak 10 00 04, 10 00 05, 10 00 06, 35 xx xx, 41 xx xx, 60 00 21, 90 03 22). Det vil pr. 1 tertial 2019 være aktuelt å se om tiltak kan budsjetteres mer realistisk.



**Nettobidrag fra ekstern finansiert virksomhet** har en merinntekt på ca. 2,2 mill.

I forbindelse med konverteringen av MultiLing til prosjekt er ca. 2,2 mill. ført som merinntekt til ILN. Det gjelder ca. 1,7 mill. i egenandel og ca. 0,5 mill. i overhead. Beløpet vil tilbakeføres i januar 2019 og reduserer ILN sitt mindreforbruk tilsvarende.

Tar vi hensyn til merinntekten ovenfor, ville riktig regnskapstall vært akk. mindreforbruk på ca. 17,7 mil. Prognosen pr 15.12.2018 var ca. 15 mill. Avviket relaterer seg i hovedsak til mindreforbruk på driftskostnader og investering.

Langtidsbudsjettet (2018-2023) pr 15.12.2018 (styremøtet 10.12.2018) anslo et akkumulert merforbruk på ca. 7,1 mill.

Pga at mindreforbruket ble høyere enn antatt (17,7 mill.-15 mill.), vil langtidsbudsjettet påvirkes tilsvarende med ca. 4,3 mill. i akkumulert merforbruk.

Det vises videre til sak 2016/5807 og oppfølging av styrevedtaket om finansiering av Senter for Ibsen senteret og [saksnotatet til fakultetsstyret 26/10](#).

Senterets akkumulerte mindreforbruk pr 31.12.2018 (ca. 4,3 mill.) omdisponeres til ILNs inngående balanse for 2019. Det er ment å gi instituttet et ekstra handlingsrom for å utvikle studietilbud og integrere senteret, bl.a med tanke på stillingsplansarbeid.

Beløpet er p.t ikke budsjettet i ovennevnte langtidsbudsjett.

## Ekstern finansiert virksomhet

<b>Eksternt finansiert virksomhet</b>	<b>Årsregnskap 2017</b>	<b>Årsregnskap 2018</b>
Inntekter	-17,74	-17,68
Personalkostnader	6,62	7,88
Driftskostnader	1,76	5,88
Investeringer	0,01	0,02
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-9,34</b>	<b>-3,90</b>
Nettobidrag	4,19	6,13
Prosjektavslutning	0,19	-0,13
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-4,97</b>	<b>2,10</b>
Overført fra i fjor	2,34	-2,68
<b>Saldo</b>	<b>-2,63</b>	<b>-0,58</b>

Tabellen viser regnskap 2018 for ILN prosjekter (eks. MultiLing) sammenlignet med 2017.

Kommentarene under relaterer seg til tabellen ovenfor om ekstern finansiert virksomhet

Saldo 2018 for eksternt finansiert virksomhet viser et akkumulert mindreforbruk på 0,58 mill.kr. Mindreforbruket er ca. 2 mill. kr. mindre enn i fjor hovedsakelig pga. manglende inntekt på ca. 1,7 mill. kr. Inntekten kommer i januar 2019.

**Inntekter** Tatt i betraktning manglende inntekt på ca. 1,7 mill. kr. er rett prosjektinntekt på ca. 19,4 mill. kr. Dette er ca. 1,6 mill. kr. høyere enn i fjor. Økningen skyldes full effekt av de nye FRIPRO prosjektene som startet i fjor og det nye RJ prosjektet.

**Personalkostnader** er på 7,88 mill. kr. som er ca. 1,26 mill. kr. høyere enn i fjor. Økningen skyldes endringer i porteføljen og økt prosjektaktivitet.

**Driftskostnader** er på 5,88 mill. kr som er betydelig høyere enn 2017. Av de 5,88 mill. kr. tilhører ca. 2,2 mill. kr. viderefordeling til samarbeidspartnere som skulle vært ført som reduksjon av inntekt. Utover det skyldes økningen nye prosjekter med betydelig driftskostnad.

**Nettobidrag** er på 6,13 mill. kr. som er 1,94 mill. kr. høyere enn i 2017. Økningen skyldes omtrent samme faktorer som inntektsøkning.

**Avvik nettobidrag basis** Nettobidrag i basis tabellen inneholder nettobidrag fra prosjektene og MultiLing og avviker derfor med ca. 4 mill. kr. fra nettobidrag i prosjekttabellen.

De to neste tabellene viser prosjektsøknader for 2018 sammen med 2017.

Prosjektsøknader

	2017		2018	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	6	1	7	1
NFR Annet	4	3	3	1
EU	4		5	
Annet	6	6	11	11
<b>Antall søknader</b>	<b>20</b>	<b>10</b>	<b>26</b>	<b>13</b>
<b>Andel innvilget</b>		<b>50 %</b>		<b>50 %</b>

Antall prosjektsøknader er økt fra 20 i 2017 til 26 i 2018. Antall innvilgede prosjekter er også økt fra 10 til 13. Alle søknader det var jobbet med ble sendt.

#### Prosjektramme

	2017		2018		Endring 2017-18	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	102 475 504	39 487 701	77 823 286	2 687 513	-24,1 %	-93,2 %
<i>Inntekt andre</i>	<i>18 907 817</i>	<i>17 183 246</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	-100,0 %	-100,0 %
Egenandel institutt	23 468 387	9 189 331	22 594 774	1 087 357	-3,7 %	-88,2 %
<i>Egenandel andre</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	#DIV/0!	#DIV/0!
Totalramme	144 851 708	65 860 278	100 418 060	3 774 870	-30,7 %	-94,3 %
<b>Nettobidrag</b>	<b>34 599 685</b>	<b>14 344 749</b>	<b>33 603 339</b>	<b>949 440</b>	<b>-2,9 %</b>	<b>-93,4 %</b>

For sendte prosjektsøknader vises det nedgang i inntekter på 24,1 % og nedgang i totalramme på 30,7 %. Både egenandel ILN og nettobidrag var omtrent på nivå med 2017, med en liten reduksjon på ca. 3-3,7 %.

Sendte søknader resulterte ikke i noen større bevilgninger. Dette er illustrert i tabellen. Selv om antall innvilgede søknader er økt er det drastisk nedgang i inntekter, totalramme og nettobidrag.

Det forventes fortsatt svar på MSCA søknader. Evt. tilsagn om finansiering kommer i februar.