

**Økonomirapport Senter for flerspråklighet (MultiLing) T3 2018****Vurdering av økonomisk situasjon****Basisvirksomhet**

	Årsregnskap 2017	Årsregnskap 2018
Inntekter	-23,72	-2,60
Personalkostnader	18,01	15,02
Driftskostnader	3,96	3,82
Investeringer	0,10	1,08
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-1,65</b>	<b>17,32</b>
Nettobidrag	1,20	1,42
Prosjektavslutning	0,12	-0,13
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-0,33</b>	<b>18,60</b>
Overført fra i fjor	-16,22	-16,55
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-16,55</b>	<b>2,05</b>

Tabellen viser MutiLing basis, årsregnskap for 2018 sammenlignet med 2017.

Høsten 2018 har senteret gått over fra stedkodemodell til prosjektmodell. Dette resulterte i en del regnskapsmessige endringer. Frem til oktober 2018 har senteret vært regnskapsført på stedkode (basis) og resten av året på prosjekt (neste tabell). Saldo per 1. november 2018 ble overført til MultiLing prosjektet og prosjektinntekter er derfor vesentlig høyere sammenlignet med 2017. Nettobidrag fra underliggende prosjekter kommer fortsatt som inntekt på basis.

**Akkumulert årsresultat** viser et merforbruk på 2,05 mill. kr. Reelt årsresultat viser et mindreforbruk på 0,18 mill. kr. Inntekten består av nettobidrag fra underliggende prosjekter i perioden etter konvertering. Avviket på 2,2 mill. kr. skyldes feilpostert kostnad for egenandel - 1,7 mill. kr. som hører til på ILN. Resten av avviket - 0,5 mill. kr. skyldes feilførte kostnader etter konvertering, som hører til Multiling prosjektet. Ser man på årsregnskap for hele senteret (både prosjekt og basis summert), er faktisk årsresultat et mindreforbruk på 14 mill. kr. Dette er 2,5 mill. kr. lavere mindreforbruk enn i fjor, som skyldes høyere forbruk av akkumulerte øremerkede midler på Verdensledende i 2018.

**Inntekter**

Faktisk inntekt i 2018 var på 20,1 mill. kr. Tabellen for basis viser denne inntekten mottatt per 31.10.2018, samt reduksjon av inntekt ifm. overføring av saldo fra stedkoden til prosjektet. Nedgang i inntekter til senteret fra 23,7 til 20,1 mill. kr. skyldes lavere inntekter fra NFR, jf. neste punkt.

**Personalkostnader**

Basisregnskap viser personalkostnader på 15,02 mill. kr. Det ble også ført 1,6 mill. kr. personalkostnad på prosjektet fra november og ut året. Dermed beløper faktisk personalkostnad seg til 16,6 mill. kr. Dette er 1,4 mill. lavere enn i fjor og henger sammen med forsinkede ansettelsler i påvente av beskjed om videre finansiering.

**Driftskostnader og investeringer**

Drifts- og investeringskostnader som er ført på basis er på 4,9 mill. kr, det er i tillegg ført 1 mill. kr. av tilsvarende type kostnader på prosjektet, totalt 5,9 mill. kr. Dette er en økning på 1,9 mill. ift. 2017. Økningen skyldes i hovedsak investering i utstyr til laboratoriet.

### Nettobidrag

Nettobidrag i basistabellen viser summen av inntekt for nettobidrag fra underliggende prosjekter og kostnad for overført nettobidrag til ILN. I 2017 ble det overført 1,2 mill. kr. mer nettobidrag til ILN enn det var mottatt fra underliggende prosjekter. For 2018 viser tabellen 1,42 mill. kr. i nettobidrag. Tallet inneholder feilført egenandel på 1,7 mill. kr. som tilhører ILN. Nettobidrag som er mottatt fra underliggende prosjekter er på 1,6 mill. kr. Det er samtidig overført 1,3 mill. i nettobidrag til instituttet som er 0,5 mill. kr. for mye. Dermed er reelt nettobidrag -0,8 mill. kr. Dette er 2 mill. kr. mer enn i 2017 og skyldes høyere sats for egenandel fra instituttet i 2018 og ny avtale mellom ILN og senteret som lar MultiLing beholde 50 % av nettobidrag fra underliggende prosjekter.

### Eksternt finansiert virksomhet

	Årsregnskap 2017	Årsregnskap 2018
Inntekter	-8,36	-19,88
Personalkostnader	2,82	4,03
Driftskostnader	1,82	2,44
Investeringer	0,00	0,01
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-3,71</b>	<b>-13,40</b>
Nettobidrag	2,18	2,61
Prosjektavslutning	-0,12	0,13
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-1,65</b>	<b>-10,66</b>
Overført fra i fjor	0,22	-1,46
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-1,43</b>	<b>-12,12</b>

Tabellen viser tall for underliggende MutiLing prosjekter, årsregnskap 2018 sammenlignet med 2017.

\*Regnskap for 2018 inneholder også tall for selve senteret i per. nov-des. 2018 pga. overgang til ny SFF-modell.

**Akkumulert årsresultat** for prosjektvirksomhet viser mindreforbruk på 12,12 mill. kr. Reelt årsresultat for underliggende prosjekter er merforbruk på 1,8 mill. kr. men tabellen inneholder også årsresultatet for selve senteret som har et mindreforbruk på 13,9 mill. kr. Årsresultatet for underliggende prosjekter er 3,2 mill. lavere enn i fjor pga. manglende NFR overføringer på to av prosjektene. Inntekten forventes i stedet i 2019.

**Inntekter** I tillegg til prosjektinntekter inneholder inntekter 2018 overførte restmidler til MultiLing-prosjektet på 17,5 mill. kr. Riktig inntekt til underliggende prosjekter er på 2,3 mill. kr. Dette er 6,1 mill. kr. lavere enn i fjor og skyldes overnevnte manglende NFR-overføringer.

**Personalkostnader** består av personalkostnader ført på MultiLing prosjektet – 1,6 mill. kr. og 2,5 mill. kr. personalkostnad på underliggende prosjekter. Personalkostnad på prosjektene er dermed 0,3 mill. kr. lavere enn i fjor og skyldes færre årsverk lønnet i 2018.

**Driftskostnader** 2018 består av 1 mill. kr. driftskostnad tilknyttet MultiLing og 1,4 mill. kr. tilknyttet prosjektene. Sammenlignet med fjoråret er det reduksjon på 0,4 mill. kr. og skyldes noe lavere prosjektaktivitet i 2018.

**Nettobidrag** fra underliggende prosjekter har i 2018 vært på 1,6 mill. kr. I tillegg inneholder tabellen nettobidrag fra senteret på 1 mill. kr. Nettobidraget fra prosjektene er dermed 0,6 mill. lavere enn i fjor. Dette skyldes utfasing av noen prosjekter og lavere personalkostnader i 2018.

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

<b>Prosjektsøknader</b>				
	<b>2017</b>		<b>2018</b>	
	<b>Søknad</b>	<b>Innvilget</b>	<b>Søknad</b>	<b>Innvilget</b>
NFR Fripro	4		7	1
NFR Annet	3	1	2	1
EU	5	2	2	
Annet			1	
<b>Antall søknader</b>	<b>12</b>	<b>3</b>	<b>12</b>	<b>2</b>
<b>Andel innvilget</b>		<b>25 %</b>		<b>17 %</b>

Antall prosjektsøknader er samme som i fjor – 12 søknader. Antall innvilgede prosjekt er redusert fra 3 til 2 samtidig som nettobidraget på innvilgede prosjekter er 7 ganger høyere. I 2017 fikk senteret tilslag på to MCSA prosjekter der nettobidrag er veldig lav. i 2018 fikk senteret ett forskerprosjekt der det er vesentlig høyere nettobidrag enn på MCSA. Det forventes fortsatt svar på noen søknader.

	<b>Prosjektramme</b>					
	<b>2017</b>		<b>2018</b>		<b>Endring 2017-18</b>	
	<b>Søknad</b>	<b>Innvilget</b>	<b>Søknad</b>	<b>Innvilget</b>	<b>Søknad</b>	<b>Innvilget</b>
Inntekt institutt	69 288 491	3 687 334	65 941 536	9 705 223	-4,8 %	163,2 %
Inntekt andre	3 845 301	0	7 889 297	3 724 134	105,2 %	IA
Egenandel institutt	13 843 310	1 528 622	12 529 807	3 270 879	-9,5 %	114,0 %
Egenandel andre	0	0	0	0	IA	IA
Totalramme	86 977 102	5 215 956	86 360 640	16 700 236	-0,7 %	220,2 %
<b>Nettobidrag</b>	<b>19 999 549</b>	<b>209 756</b>	<b>20 111 168</b>	<b>1 409 578</b>	<b>0,6 %</b>	<b>572,0 %</b>

Den totale søknadssummen for nye prosjekter var noe lavere i 2018 enn i 2017, men nye innvilgede prosjekter hadde betydelig høyere inntekter, totalramme og nettobidrag enn i 2017. Innvilgede prosjekter er ikke revidert ennå, så bildet kan endres noe.