

## Økonomirapport ILN T3 2020

### Vurdering av økonomisk situasjon

#### Basisvirksomhet

Basisvirksomhet	Årsregnskap 2019	Årsregnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik 2020
Inntekter	- 82 929 517	- 87 502 237	- 85 042 767	2 459 470
Personalkostnader	90 008 934	88 144 304	93 152 242	5 007 939
Driftskostnader	5 507 492	3 021 557	6 639 858	3 618 301
Investeringer	1 924 900	602 006	535 000	- 67 006
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	14 511 809	4 265 630	15 284 333	11 018 704
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	- 14 429 578	- 15 561 449	- 16 330 327	- 768 878
Prosjektavslutning	- 93 776	434 473	-	- 434 473
Isolert mer-/mindreforbruk	- 11 545	- 10 861 346	- 1 045 994	9 815 353
Overført fra i fjor	- 24 257 185	- 24 268 731	- 24 268 731	-
Saldo	- 24 268 730	- 35 130 077	- 25 314 725	9 815 353

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

Basisvirksomheten ved ILN har pr. 30.12.20 et akkumulert mindreforbruk på 35,1 millioner kr, noe som er 9,8 millioner kr bedre enn opprinnelig budsjettert for perioden. Isolert for 2020 er det et mindreforbruk på 10,9 millioner kr. Sammenlignet med 2019 er det en økning på 10,1 millioner kroner, da det i 2019 var et mindreforbruk på 0,1 millioner kr.

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

#### Inntekter

Instituttet har mottatt 2,5 millioner kr mer i inntekter enn budsjettert for året. Avviket skyldes at det er mottatt ikke budsjetterte inntekter på bl.a. teksthub med 2,0 millioner kroner, i tillegg til verdensledende miljøer med 0,8 millioner kroner.

#### Personalkostnader

Personalkostnadene har et mindreforbruk på 5,0 millioner kroner. Det skyldes hovedsakelig et mindreforbruk på fastlønn til stipendiater og postdoc, på til sammen 4,4 millioner kroner. I tillegg er det mindreforbruk på vitenskapelige stillinger på 1,1 millioner kroner. Det er også mindreforbruk på andre poster som generell drift på 0,7 millioner.

#### Driftskostnader

De totale driftskostnadene er 3,6 millioner kroner lavere enn budsjettert for året. Koronasituasjonen har i stor grad påvirket driftskostnadene i 2020.

#### Investeringer

På investeringer er det et lite merforbruk.

## Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter og prosjektavslutning

Nettobidraget er ca. 0,8 millioner kr mindre enn budsjettert for året.

Se delen som omhandler EFV.

### Prognose pr 2.12.20

Prognosen pr 2.12.20 anslo et isolert mindreforbruk på 34,3 millioner kr i 2020, det vil si 0,9 millioner kr mindre enn faktisk resultat pr 31.12.20 på 35,1 millioner kr i mindreforbruk.

## Eksternt finansiert virksomhet

ILN inklusivt Senteret for Ibsen studier

Prosjekt	Årsregnskap 2019	Årsregnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik 2020
Inntekter	- 43 738 040	- 30 025 066	- 43 093 861	- 13 068 795
Personalkostnader	24 779 919	22 333 234	26 036 975	3 703 741
Driftskostnader	8 607 750	2 245 828	13 556 281	11 310 453
Investeringer	263 798	477 347		- 477 347
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	- 10 086 573	- 4 968 658	- 3 500 606	1 468 052
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	9 058 737	15 443 764	15 143 362	- 300 402
Prosjektavslutning	93 776	- 410 171		410 171
Isolert mer-/mindreforbruk	- 934 060	10 064 935	11 642 756	1 577 821
Overført fra i fjor	- 15 028 195	- 16 053 571	- 16 053 571	-
Saldo	- 15 962 255	- 5 988 635	- 4 410 815	1 577 821

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

Prosjektvirksomhet ved instituttet har pr. 31.12.2020 et akkumulert mindreforbruk på ca. 6 millioner kr. Hele mindreforbruket tilfaller MultiLing (7 millioner kr.) og tilskrives øremerkede midler til Verdensledende miljøer. Resterende prosjekt hadde et summert merforbruk på 1 mill. kr. Mindreforbruket er 10 millioner lavere enn den var i 2019 og 1,6 millioner høyere enn budsjettert. Avvik fra budsjettet skyldes vesentlig lavere prosjektkostnader.

### Inntektene

Prosjektvirksomhet har mottatt 13 million kr mindre i inntekter enn budsjettert for året. 4,5 mill. kr. av avviket tilfaller MultiLing og skyldes forskyvning av planlagte aktivitet/ansettelser. Resterende 8,5 mill. kr. skyldes endringer i prosjektaktivitet og periodiseringer. Sammenlignet med 2019 har inntekter i 2020 vært 14 millioner kr lavere. Grunnen til dette var utfasing av noen prosjekt, endringer i måten NFR håndterer utbetaling av midler samt. lavere aktivitet pga. Covid 19.

### Personalkostnadene

Personalkostnader på prosjekter totalt viser et mindreforbruk på ca. 3,7 millioner kr. Det er mindre avvik på personal på omtrent samtlige prosjekt som skyldes prosjektendringer – permisjoner, sykemeldinger og forskyvning i ansettelse. Sammenlignet med 2018 er personalkostnader 2,5 millioner kr lavere og tilskrives endring i porteføljen.

### Driftskostnadene

De totale driftskostnadene er 11,3 millioner kr. lavere enn budsjettert for året. Dette skyldes lavere forbruk på samtlige prosjekt, 4,8 mill. kr. av avviket ligger på MultiLing og 6,5 mill. kr. andre prosjekter. Det er ganske vanlig å overbudsjettere på drift samt. som metseparten av ubrukte midler skyldes Covid 19.

## Nettobidraget

Kostnad for nettobidrag er 0,3 mill. høyere enn budsjettert. Det er noen mindre avvik på flertall av prosjekter. 2 mill. kr. av midler til Verdensledende ligger under egenandel i EFV tabellen som kunstig reduserer nettobidraget. Reel nettobidrag er dermed 17,4 mill. kr. I 2019 var tilsvarende beløp på 7,5 mill. kr. og reel nettobidrag var på 16,6 mill. kr. Økningen på 0,8 mill. gjelder økt nettobidrag fra MultiLing.

Inntekt for nettobidrag i basistabellen for 2020 er på 15,6 mill. kr. Avviket mellom basis og prosjekt er dermed 1,8 mill. kr. 0,8 mill. kr. av avviket tilskrives en korreksjon relatert 2019 ført på basis og resten skyldes frikjøp fra andre enheter enn ILN. I tillegg noe av overheadinntekt fra underliggende MultiLing prosjekt tilfaller MultiLing og er dermed ikke med i basistabellen. Avvik i nettobidrag 2020 på basis på 0,8 mill. kr. er relatert en korreksjon tilhørende 2019.

## Prosjektavslutningen

Prosjektavslutning 2020 viser merforbruk på 0,4 mill. kr.

## Regnskap 2020 mot årsprognose 2020.

Sammenlignet med sist oppdaterte årsprognose viser regnskapstall lavere eksterne inntekt, personalkostnader, driftskostnader og nettobidrag. Avvik på inntekt skyldes noen forsinkelse i faktureringer og periodisering av inntekt hos NFR. Personalkostnad hadde mindreforbruk på 1 mill. kr og drift på 4 mill. kr. Nettobidrag er ca. 0,8 mill. lavere enn prognosen. Avvik på personal og nettobidrag skyldes prosjektendringer og avvik på drift skyldes at litt for optimistisk prognose.

*De to neste tabellene viser prosjektsøknader for 2020 sammenlignet med 2019 og inneholder alle søknader med søknadsramme på over 100 tusen kr. som gir nettobidrag.*

	2019		2020	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	13	2	16	3
NFR Annet	5	1	5	
EU	8	2	10	
Annet	9	6	2	
<b>Antall søknader</b>	<b>35</b>	<b>11</b>	<b>33</b>	<b>3</b>
<b>Andel innvilget</b>		<b>31 %</b>		<b>9 %</b>

**Antall prosjektsøknader** er redusert med 2 søknader fra 2019 til 2020. Det ble sendt flere FRIPRO og flere EU søknader, mens antall andre type BOA søknader har gått ned. Det ble innvilget 11 prosjekter med bakgrunn i søknader 2019 og så langt 3 prosjekter fra søknader 2020. Det er ikke kommet svar for Advanced Grant og Marie Curie søknader på nåværende tidspunkt. Så det er rimelig å forvente flere tilslag i 2021. Det ble i 2020 sendt et SFF søknad og svaret om den kommer videre i søknadsprosessen kommer først til høsten.

	2019		2020		Endring 2019-20	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	195 245 725	41 278 576	461 484 352	29 642 174	136,4 %	-28,2 %
Inntekt andre	18 157 000	0	20 530 609	2 278 540	N/A	N/A
Egenandel institutt	35 940 905	7 560 746	181 351 091	5 937 553	404,6 %	-21,5 %
Egenandel andre	0	0	11 091 988	0	N/A	N/A
Totalramme	249 343 630	48 839 322	674 458 040	37 858 267	170,5 %	-22,5 %
<b>Nettobidrag</b>	<b>66 950 834</b>	<b>14 760 082</b>	<b>170 956 451</b>	<b>13 529 692</b>	<b>155,3 %</b>	<b>-8,3 %</b>

**For prosjektsøknader** har det vært en vesentlig økning i inntekter, egenandel og nettobidrag sammenlignet med 2019. Mens inntekt til partnere hadde bare en svak økning. Mesteparten av inntektsøkningen tilskrives SFF søknaden, men også sett bort fra den har det vært en betydelig økning i inntekter. Det samme også gjelder nettobidrag.

**For innvilgede prosjekter** er det per i dag en reduksjon i inntekt (søknadsbeløp) på 11 mill. kr. og reduksjon i nettobidrag på 1,3 millioner kr. Egenandel er redusert med 1,6 millioner kr. Tatt i betraktning at det kommer mest sannsynlig flere tilslag ligger instituttet godt an ift. 2019. de innvilgede prosjekter er ikke revidert.