

Økonomirapport ILN T3 2021

Vurdering av økonomisk situasjon

Basisvirksomhet

Basisvirksomheten	Årsregnskap 2020	Årsregnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik 2021
Inntekter	-87 502	-86 349	-89 354	-3 005
Personalkostnader	88 144	88 675	88 476	-199
Driftskostnader	3 022	3 891	9 530	5 639
Investeringer	602	326	955	629
Isolert merforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutn.	4 266	6 542	9 608	3 065
Nettobidrag og prosjektavslutning	-15 561	-12 967	-12 037	930
Prosjektavslutning	434	93	0	-93
Isolert mindreforbruk inkl. nettobidrag og prosjektavslutn.	-10 861	-6 332	-2 430	3 902
Overført fra i fjor	-24 269	-42 563	-35 368	7 195
Akkumulert resultat	-35 130	-48 895	-37 798	11 098

ILN inkl. Senter for Ibsen -studier og Verdensledende miljøer MultiLing, tabellen viser basis årsregnskap for 2020, og årsregnskap 2021 mot budsjett 2021

Basisvirksomheten ved ILN har pr 31.12.2021 et akkumulert mindreforbruk på 48,9 millioner kroner. Dette er 11,1 millioner kroner høyere enn det opprinnelige budsjett 2021.

7,43 millioner av avviket mellom budsjett og regnskap skyldes en regnskapsteknisk endring der universitetsstyrets tildeling av midler til verdensledende miljøer – MultiLing fra 2021 ved konvertering til nytt økonomisystem ble overført fra instituttets prosjektøkonomi til instituttets basisregnskap. Uten denne endringen ville avvik mellom budsjett mindreforbruk og regnskap vært på 3,7 millioner som utgjør 3,7% av instituttets inntekter.

Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres nedenfor i henhold til det opprinnelige budsjett. Tabellen er ILN inkl. Senter for Ibsen–studier og Verdensledende miljøer MultiLing.

En egen tabell, som viser kun Senter for Ibsen-studier, vises lenger ned i notatet. Til slutt i notatet kommenteres den eksterne virksomheten ved instituttet.

Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 3 millioner kroner mindre i inntekter enn budsjettet. 2 av disse millionene skyldes en regnskapsteknisk endring der SFF intensivmidler til MultiLing kroner ikke lenger regnskapsføres som en inntekt (i basistildeling) med tilsvarende utgift ved overføring til MultiLing (prosjektøkonomi). Den nye regnskapsføringen har ingen betydning for økonomisk resultat i 2021, fordi utgiftene er redusert tilsvarende inntekten.

Videre har instituttet lavere inntekter knyttet til rekrutteringsstillinger enn budsjettet, men instituttet fikk også merinntekter til bla læringsassistenter/studentassistenter, kvalifiseringsstipend, såkornmidler, infrastrukturmidler, utdanningspris, likestillings- og mangfolds midler, mentormidler (Ibsen) og midler til undervisningsstøtte (Ibsen). Det meste av disse midlene er bundet opp til aktiviteter i 2022.

Personalkostnader

Personalkostnadene totalt viser et merforbruk på 0,2 millioner kroner. Det er brukt noe mer lønnsmidler enn budsjettet bla til forlengelser og vikarer. Det er også blitt utbetalt lønnsmidler i forbindelse med kompensasjon hjemmekontor. Det er lavere lønnskostnader på rekrutteringsstillinger enn budsjettet.

Hovedårsaken til at personalkostnadene likevel viser et relativt lavt merforbruk, er at instituttet har fått vesentlig mer i offentlige refusjoner enn budsjettet. Disse midlene føres som negative personalkostnader og ikke som inntekter og bidrar slik til at personalkostnadene reduseres.

Driftskostnader

Driftskostnadene er 5,6 millioner kroner lavere enn budsjettet. Hovedårsaken til mindreforbruket er redusert aktivitet som følge av Covid-19-nedstengninger og -restriksjoner.

Investeringer

Investeringer er 0,6 millioner kroner lavere enn budsjettet.

Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter og prosjektavslutning

Nettobidraget er ca. 0,9 millioner kroner høyere enn budsjettet for året. Avviket er i hovedsak av teknisk karakter og skyldes at overføring av 2 millioner kroner av incentivmidler til MultiLing, var inkludert i budsjettet, men ikke i regnskapet under kategorien nettobidrag og prosjektavslutning.

Overført fra i fjor

Regnskapet viser at beløp overført fra 2020 til 2021 ble 7,433 millioner høyere enn det akkumulerte regnskapsresultatet i 2020. Dette skyldes en regnskapsteknisk endring ved UiO der Universitetsstyrets tildeling av midler verdensledende miljøer – MultiLing ved konvertering til nytt økonomisystem i mai ble overført fra MultiLing til instituttets basisregnskap. Midlene er øremerket og gir ikke instituttet et større økonomisk handlingsrom, men bidrar til like fullt til en vesentlig økning i avviket mellom regnskap og budsjett.

Prognose pr 06.12.2021

Prognosen lagt frem i styret 6 desember anslo et akkumulert mindreforbruk på 43,5 millioner kroner. Mindreforbruket på tidligere nevnte Verdensledende inkl. nettobidrag (-7,4 millioner) kom i tillegg til mindreforbruket på 43,5 millioner kroner.

Senter for Ibsen- studier:

Basis virksomheten	Årsregnskap 2020	Årsregnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik
Inntekter	-8 456	-6 481	-6 263	218
Personalkostnader	7 260	5 409	5 793	384
Driftskostnader	336	642	722	80
Investeringer	44	15	205	190
Isolert mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutn.	-816	-416	457	873
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-318	-60	-151	-90
Prosjektavslutning	0	-153	0	153
Sum	-318	-213	-151	63
Isolert mindreforbruk inkl. nettobidrag og prosjektavslutn.	-1 134	-629	306	936
Overført fra i fjor	-2 438	-3 572	-3 572	-0
Sum	-3 572			0
Akkumulert resultat	-3 572	-4 201	-3 265	936

tabellen viser basis årsregnskap for 2020, og årsregnskap 2021 mot budsjett 2021 ved Senter for Ibsen-studier.

Senter for Ibsen-studier har et akkumulert mindreforbruk på 4,2 millioner kroner. Det er ca. 0,9 millioner kroner høyere enn det opprinnelige budsjettet. Hovedårsaken til avviket er økt tildeling av midler til en stipendiatstilling, likestillingsmidler, undervisningsstøtte og mentormidler. I tillegg har senteret fått flere offentlige refusjoner enn budsjettet. Disse midlene føres som en reduksjon av personalkostnadene. Prognosen lagt fram for styret 06. desember anslo et akkumulert mindreforbruk på 4 millioner kroner.

Eksternt finansiert virksomhet

Prosjekt	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik 2021
Inntekter	-30 025	-39 087	-49 607	-10 520
Personalkostnader	22 333	22 013	26 821	4 808
Driftskostnader	2 246	3 322	9 952	6 631
Investeringer	477	53	500	447
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	-4 969	-13 700	-12 334	1 367
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	15 444	13 029	12 334	-696
Prosjektavslutning	-410	35		-35
Isolert mer-/mindreforbruk	10 065	13 064	12 334	-731
Overført fra i fjor	-16 054			
Saldo	-5 989	-636	-0	636

Tabellen viser EFV årsregnskap for 2020 og årsregnskap for 2021 mot budsjett 2021.

Inntektene fra eksternt finansiert virksomhet ILN (inkl. underliggende sentre) er 10,5 millioner kroner lavere enn budsjettet. Inntekter fra eksterne prosjekter blir i det nye økonomisystemet automatisk satt som en postering tilsvarende samlede kostnader på eksterne prosjekter og ikke som en postering basert på samlet tildeling. Derfor bør fokuset heller være på kostnader. Fra mai 2021 ble Verdensledende ikke lenger ført som et eksternt prosjekt men underlagt basisøkonomien. Dermed ble disse kostnadene flyttet over fra prosjektøkonomi til basisøkonomi. Kostnaden for Verdensledende var på 3,8 millioner kroner i 2021 og resten av inntektsavviket skyldes lavere kostnader og forsinket aktivitet, hovedsakelig som følge av Covid-19.

Personalkostnadene er 4,8 millioner kroner lavere enn budsjettet. 2,5 millioner kroner av avviket skyldes Verdensledende og 2,3 millioner kroner skyldes endring i portefølje, forskyvning i ansettelse og langtids/sykefravær.

Driftskostnadene er 6,6 millioner kroner lavere enn budsjettet. Mindreforbruket på drift er fortsatt preget av koronasituasjonen, og medfører at aktiviteter/kostnader forskyves til senere år. I tillegg er det fortsatt vanlig å budsjettere for optimistisk på drift. 0,4 millioner kroner av avviket tilskrives Verdensledende.

Nettobidraget er 0,7 millioner kroner høyere enn budsjettet for prosjektvirksomheten. Som nevnt tidligere var incentivmidler inkludert i nettobidraget i budsjett 2021 og ikke inkludert regnskapet. 0,4 millioner kroner av avviket tilskrives Verdensledende. Korrigert for dette er nettobidraget 2021 0,9 millioner kroner lavere enn budsjettet. En del av avviket tilskrives lavere frikjøp og resten – overheadkostnader. Lavere overheadkostnader skyldes lavere personalkostnader i perioden.

Nettobidraget i 2021 er 3 millioner kroner lavere enn i 2020. Reduksjon i nettobidrag er relatert til utfasing av gamle prosjekter, samtidig som nettobidrag fra nye prosjekter ikke har vært tilstrekkelig store til å kompensere for utfasingen. Det er videre i langtidsprognosen budsjettert med økning i nettobidraget i 2022 og 2023.

De to neste tabellene viser prosjektsøknader for 2021 sammenlignet med 2020.

	Prosjektsøknader			
	2020		2021	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	16	3	16	2
NFR Annet	5		2	
EU	10	1	11	
Annet	2		7	6
Antall søknader	33	4	36	8
Andel innvilget		12 %		22 %

Antall prosjektsøknader er stabilt fra 2020 til 2021. Antall NFR FRIPRO søknader er det samme, men det er en nedgang i andre NFR prosjektsøknader. Det er sendt omtrent samme antall MSCA søknader og noen flere søknader til andre finansieringskilder. I 2021 ble det innvilget færre NFR søknader, men flere søknader til andre kilder. Det har foreløpig ikke kommet svar på alle EU-søknader.

	Prosjektramme					
	2020		2021		Endring 2020-21	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	461 484 352	31 780 366	249 987 346	8 912 082	-45,8 %	-72,0 %
Inntekt andre	20 530 609	2 278 540	15 164 150	0	-26,1 %	-100,0 %
Egenandel institutt	181 351 091	6 716 438	59 225 025	2 225 200	-67,3 %	-66,9 %
Egenandel andre	11 091 988	0	4 046 702	0	-63,5 %	-100,0 %
Totalramme	674 458 040	40 775 345	328 423 223	11 137 282	-51,3 %	-72,7 %
Nettobidrag	170 956 451	13 692 978	89 363 804	3 283 865	-47,7 %	-76,0 %

Prosjektsøknader

Det har i 2021 blitt søkt om vesentlig færre eksterne midler enn i 2020. Reduksjonen er først og fremst en følge av at instituttet sendte en søknad om Senter for fremragende forskning (SFF) i 2020. SFF-utlysninger har kun søknadsfrist hvert femte år.

For innvilgede prosjekter er det per i dag en reduksjon i inntekt på 22,9 millioner kroner og nettobidrag på 10,4 millioner kroner fra 2020 til 2021. Reduksjonen i inntekter og nettobidrag skyldes størrelsen på innvilgete prosjekter og ikke på antallet. Det ble innvilget et mobilitetsprosjekt og et prosjekt der ILN er partner i et forskerprosjekt som ligger ved en annen institusjon. I 2020 ble det innvilget to forskerprosjekter og et Unge forskertalenter-prosjekt.

Instituttet avventer fortsatt svar på noen søknader.

På bakgrunn av dette, tas det forbehold om at resultatet kan endre seg.