



**Prognose
Pr. 30.04.2022
ILN inkl. Senter
for Ibsen studier**

1.0	Prognose ILN	1
1.1	Resultat pr april 2022 ILN	
1.2	Årsprognose ILN	
1.3	Resultat pr april 2022 Senter for Ibsen- studier	2
1.4	Årsprognose Senter for Ibsen-studier	3

1.0 Prognose ILN

Prognosen er utarbeidet av prosjektøkonom, basisøkonom, administrativ leder og instituttleder. Prognosedokumentet er ment å være et økonomistyringsdokument for dialogmøter mellom fakultetsdirektør og instituttet, samt et styringsdokument for instituttleder for intern bruk på instituttet.

1.1 Resultat pr. april 2022

ILN inkl. Senter for Ibsen-studier

		Regnskap hittil	Budsjett hittil	Avvik regnskap- budsjett hittil i år	Års-budsjett	Års-prognose	Avvik årsbudsjett- årsprognose
Isolert mer-/mindreforbruk	Inntekter	-30 416 718	-27 525 255	-2 891 463	-85 850 431	-86 768 548	-918 117
	Personalkostnader	31 915 364	33 043 249	-1 127 885	92 453 179	92 198 496	-254 683
	Driftskostnader	1 191 173	2 524 814	-1 333 641	6 808 014	6 008 022	-799 992
	Investeringer	634 433	173 160	461 273	520 000	613 095	93 095
	Sum	3 324 252	8 215 968	-4 891 716	13 930 762	12 051 065	-1 879 697
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-3 779 675	-5 973 300		-16 874 079	-14 642 658	
	Prosjektavslutning	-944 414				-956 902	
	Sum	-4 724 089	-5 973 300	1 249 211	-16 874 079	-15 599 560	1 274 519
Isolert resultat	-1 399 838	2 242 668	-3 642 505	-2 943 317	-3 548 495	-605 178	
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-49 659 208	-43 485 728		-43 485 728	-49 659 208	
	Sum	-49 659 208	-43 485 728	-6 173 480	-43 485 728	-49 659 208	-6 173 480
Akkumulert resultat		-51 059 046	-41 243 060	-9 815 986	-46 429 045	-53 207 703	-6 778 659

Regnskapet pr april totalt for ILN inkludert Senter for Ibsen-studier viser et mindreforbruk på ca. 51,1 MNOK. Dette mindreforbruket fordeler seg med ca. 4,5 MNOK på Senter for Ibsen studier og 46,1 MNOK på resten av instituttet. Regnskap og årsprognosen i notatet kommenteres separat for ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier og for Senter for Ibsen-studier.

ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier

		Regnskap hittil	Budsjett hittil	Avvik regnskap- budsjett hittil i år	Års-budsjett	Års- prognose	Avvik årsbudsjett- årsprognose
Isolert mer-/mindreforbruk	Inntekter	-28 113 434	-25 470 885	-2 642 549	-79 808 166	-79 979 527	171 361
	Personalkostnader	29 977 729	30 841 080	-863 351	86 229 158	85 924 577	304 581
	Driftskostnader	1 079 102	2 277 812	-1 198 710	5 814 935	5 204 943	609 992
	Investeringer	618 815	166 500	452 315	500 000	593 095	-93 095
	Sum	3 562 212	7 814 507	-4 252 295	12 735 927	11 743 088	992 839
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-3 779 675	-5 973 300	2 193 625	-16 874 079	-14 655 946	-2 218 133
	Prosjektavslutning	-944 414		-944 414		-956 902	956 902
	Sum	-4 724 089	-5 973 300	1 249 211	-16 874 079	-15 612 848	-1 261 231
Isolert resultat	-1 161 878	1 841 207	-3 003 085	-4 138 152	-3 869 760	-268 392	
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-45 458 072	-39 485 728		-39 485 728	-45 458 072	
	Sum	-45 458 072	-39 485 728	-5 972 344	-39 485 728	-45 458 072	5 972 344
Akkumulert resultat		-46 619 950	-37 644 521	-8 975 429	-43 623 880	-49 327 832	5 703 953

Regnskapet pr april viser et akkumulert mindreforbruk på ca. 46,6 MNOK. Budsjett hittil i år viser et akkumulert mindreforbruk på ca. 37,6 MNOK. Det gir et avvik mellom budsjett og

regnskap på ca. 9 MNOK. Som beskrevet i årsregnskapet 2021 skyldes ca 6 MNOK av avviket nye regnskapsprinsipper der der midler tildelt «Satsing på verdensledende miljøer» ikke lenger regnskapsføres som prosjektmidler, men som basisvirksomhet. Hovedårsaken til avviket er midler , Avviket synliggjøres derfor i posten «Overført fra i fjor» I tillegg har instituttet har et mindreforbruk pr april på ca. 3 MNOK.

ILN fra fått regnskapsført ca. 2,6 MNOK mer enn budsjettet. En hovedårsak er en forsinket tilbakeføring av SFF intensivmidler på ca. 1,3 MNOK i januar 2022 som opprinnelig skulle vært gjennomført i 2021. For det akkumulerte regnskapsresultatet gir tilbakeføringen ingen avvik fordi utgiftene økes tilsvarende. Videre har instituttet fått tildelt ca. 0,8 MNOK fordelt på hhv. likestillingsmidler, KD-midler for opprettholdelse av studieprogresjon, lengre forskningsreiser til stipendiater og såkornsmidler til utvikling av emner på bachelor og masternivå. Midler til rekrutteringsstillinger er justert ned i forhold til regnskapet med en reduksjon på ca. 0,5 MNOK.

Personalkostnader viser et mindreforbruk på ca. 0,9 MNOK. Det er utbetalt mindre enn budsjettet til rekrutteringsstillinger (i hovedsak gjennomføringsstipendiater) samt til timelærere.

Driftskostnader inkl. investeringer har et mindreforbruk på ca. 0,7 MNOK. Det skyldes lavere aktivitet knyttet til kjøp av tjenester, kurs, konferanser/reiser og andre driftskostnader.

Nettobidraget fra prosjektporteføljen er ca. 2,2 MNOK lavere enn budsjett hittil i år. Som nevnt ovenfor, ca. 1,3 MNOK av avviket, skyldes SFF incentivmidler som tilhører 2021. Resterende avvik på ca. 0,9 MNOK fordeler seg på redusert frikjøp til MultiLing – 0,5 MNOK, korreksjon tilhørende 2021 på 0,3 MNOK og andre mindre avvik på 0,1 MNOK. Prosjektavslutninger ga inntekt på omtrent 1 MNOK.

1.2 Årsprognosen

Årsprognosen er som følge av kjente regnskapsavvik og forventede endringer i tiden som kommer justert opp i forhold til budsjett fra et akkumulert mindreforbruk på ca. 43,6 MNOK i årsbudsjett til et akkumulert mindreforbruk i årsprognosen på ca. 49,3 MNOK. Det er en økning på ca 5,7 MNOK. Økningen skyldes i hovedsak midler overført fra 2021-2022 som ble vesentlig høyere enn budsjettet (ca. 6 mill).

På inntektssiden totalt er det gjort noen nedjusteringer. Årsprognosen for rekrutteringsstillinger er justert ned og tildeling av nye bundne inntekter er justert opp. Det gir i sum en nettoøkning på ca. 0,2 MNOK.

Personalkostandene totalt er justert noe ned. Det gjelder i hovedsak oppstart av nye rekrutteringsstillinger samt engasjerte vikarer i påvente av faste utlyste stillinger. Det gir en nettonedgang på ca. 0,3 MNOK.

Driftskostnader inkl. investeringer er justert ned med ca 0,5 MNOK. Grunnen er antagelse om at instituttet vil komme til å bruke mindre i driftskostnader enn det vedtatte årsbudsjettet.

Årsprognosen til nettobidraget er ca 2,2 MNOK lavere enn årsbudsjett, men sett bort fra avviket tilhørende incentivmidler på ca 1,3 million kroner er reell reduksjon i nettobidrag på ca. 0,9 MNOK. I hovedsak skyldes reduksjonen overføring av kostnader for MultiLing senterleder som var budsjettet som frikjøp fra vitenskapelig stilling men som nå har permisjon fra vitenskapelig stilling og åremål som faglig leder. Det forventes ikke flere større prosjektavslutninger i løpet av året.

1.3 Resultat pr. april 2022

Senter for Ibsen studier:

		Regnskap hittil	Budsjett hittil	Avvik regnskap- budsjett hittil i år	Års-budsjett	Års- prognose	Avvik årsbudsjett- årsprognose
	Inntekter	-2 303 284	-2 054 370	-248 914	-6 042 265	-6 789 021	746 756
	Personalkostnader	1 937 635	2 202 169	-264 534	6 224 021	6 273 919	-49 898
	Driftskostnader	112 071	247 002	-134 931	993 079	803 079	190 000
	Investeringer	15 618	6 660	8 958	20 000	20 000	0
	Sum	-237 960	401 461	-639 421	1 194 835	307 977	886 858
Nettobidrag og prosjek	Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter		0		0	13 288	
	Sum		0		0	13 288	-13 288
Isolert resultat		-237 960	401 461	-639 421	1 194 835	321 265	873 570
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-4 201 136	-4 000 000	-201 136	-4 000 000	-4 201 136	201 136
Akkumulert resultat		-4 439 096	-3 598 539	-840 557	-2 805 165	-3 879 871	1 074 706

Regnskapet pr april viser et mindreforbruk på ca. 4,4 MNOK. Budsjett hittil i år viser et mindreforbruk på ca. 3,6 MNOK. Senteret inkl. merinntekt har et lavere forbruk pr. april enn budsjettet. (ca. 0,6 MNOK). I tillegg ble midler overført fra 2021 til 2022 høyere enn forventet (ca. 0,2 MNOK) Totalt gir dette en økning av mindreforbruket i regnskapet på ca. 0,8 millioner i forhold til budsjett hittil i år.

På inntektsiden har senteret fått overført midler til en rekrutteringsstilling som ikke var budsjettet. (ca. 0,248 MNOK)

Personalkostnadene totalt har et mindreforbruk. Hovedårsaken er mer off. refusjoner enn budsjettet. Videre er timelønn og honorarer inkl. frikjøp også lavere enn budsjettet. (ca. 0,264 MNOK). Mindreforbruket på timelønn og honorar balanserer personalkostnadene til rekrutteringsstillingen. Driftskostnader inkl. investeringer viser et mindreforbruk på ca. 0,125 MNOK.

1.4 Årsprognosen

Det vedtatte årsbudsjettet er justert opp fra et mindreforbruk på ca. 2,8 millioner kr. til en årsprognose på ca. 3,9 mill. kr. Det er en økning av mindreforbruket på ca 1,1 MNOK.

Inntekten har økt pga midler til rekrutteringsstillingen. Det er gjort noen ned justeringer på personalkostnader; permisjoner, naturlig avgang og reduksjon av timelønn. Lønnsmidler til rekrutteringsstilling gir ingen merkostnad pga de nevnte reduksjonene i personalkostnadene. Videre er driftsprognosen justert noe ned (ca. 0,190 MNOK), det antas at senteret bruker mindre i driftskostnader i år enn budsjettet. Midler overført fra 2021 til 2022 ble ca. 0,2 MNOK høyere enn antatt. I sum gir dette en innsparing/økning av mindreforbruket på ca. 1,1 MNOK.

Per i dag har senteret ett aktivt prosjekt som genererer omtrent ikke noe nettobidrag. Det er ikke tatt høyde for nye prosjektoppstarter i prognosen.

Det ligger an til at årets lønnsoppgjør vil bli høyere enn det som ligger inne som estimert lønnsoppgjør for 2022. Foreløpig har man ingen estimater på hvor mye det vil utgjøre, men hvis man følger frontfagsoppgjøret ble det 3,7 %, mens vi har 2,6 % i estimert lønnsøkning.

Totalt viser nå årsprognosen til ILN inkl. Senter for Ibsen-studier et akkumulert mindreforbruk på ca. 53,2 MNOK. Senter for Ibsen-studier er inkludert i beløpet med et akkumulert mindreforbruk på ca. 3,9 MNOK.

Vedlegg:

- Delprosjektregnskap pr. 30.04.22 for ILN og Senter for Ibsen-studier
- Prosjektrapport pr. 30.04.22 for ILN (inkl. Senter for Ibsen-studier)