

Økonomirapport ILN T3 2022

Vurdering av økonomisk situasjon

Basisvirksomhet

Basisvirksomhet	Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Budsjett 2022	Avvik 2022
Inntekter	-87 669	-91 008	-85 850	5 158
Personalkostnader	88 675	92 883	92 453	-430
Driftskostnader	3 891	5 823	6 808	985
Investeringer	326	1 045	520	-525
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	5 222	8 743	13 931	5 188
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-12 967	-17 786	-16 874	912
Prosjektavslutning	-51	-1 126		1 126
Overforbruk BOA	16	357		-357
Isolert mer-/mindreforbruk	-7 780	-9 812	-2 943	6 869
Overført fra i fjor	-42 563	-49 659	-43 486	6 173
Akkumulert resultat	-50 343	-59 471	-46 429	13 042

ILN inkl. Senter for Ibsen -studier og Verdensledende miljøer MultiLing, tabellen viser basis årsregnskap for 2021, og årsregnskap 2022 mot budsjett 2022. Tallene vises i hele tusen.

Et delprosjekt med inntekt på 1,3 millioner kroner, som lå som inntekt i 2021 på eksterne prosjekter (BOA), er nå flyttet over til basis virksomheten. Det gir ingen flere midler til instituttet. Endringen er teknisk og gjort av UiO.

Merk at I kolonnen årsregnskap 2021 vises et akkumulert resultat med et mindreforbruk på -50 343'. Beløpet er 0,7 millioner kroner for høyt, det riktige beløpet er et mindreforbruk på -49 659'. (se kolonnen årsregnskap 2022). Avviket mellom utgående balanse (UB) 2021 og inngående balanse (IB) 2022 skyldes en systemteknisk endring ifb overgangen til nytt økonomisystem.

Basisvirksomheten ved ILN har pr 31.12.2022 et akkumulert mindreforbruk på 59,4 millioner kroner. Dette er ca. 13 millioner kroner mer enn det opprinnelige budsjett 2022. Hovedårsaken til avviket er mer inntekter (ca.5,2 mill.) enn budsjettet og i sum noe lavere kostnader enn opprinnelig budsjett. Nettobidraget er også høyere enn opprinnelig budsjett. Midler overført fra i fjor 2021-2022 ble vesentlig mer enn det opprinnelige budsjett. (ca.6,1 mill.)

Tabell for Senter for Ibsen- studier vises lenger ned i notatet.

Inntekter

Instituttet har mottatt ca. 5,2 millioner kroner i merinntekter enn budsjettet. Deler av beløpet ca. 3,4 millioner er midler som er bundet opp til aktiviteter i 2023 (infrastrukturmidler og Nordkurs) Instituttet har fått midler for undervisning i norskurs for flyktninger, undervisning til Nordkurs, infrastrukturmidler, interne frikjøp, forskningsreiser til stipendiater, likestillingsmidler, såkornsmidler og midler for å opprettholde studieprogresjon. Totalt på instituttet startet det opp færre stipendiater inkl. gjennomføringsstipendiater en budsjettet.

Personalkostnader

Personalkostnadene totalt viser et merforbruk på ca. 0,4 millioner. Det er utbetalt bla stipend til Nordkurs studenter som ikke var budsjettet. (ca.1 mill.)

Pga en feil i økonomiverktøyet Unit 4 ble pensjon og feriepenger budsjettet noe for lavt (ca. 1,1 mill.)

På den annen side har instituttet brukt mindre på timelærere (ca. 1,6 mill.) og det er mottatt mer offentlig refusjon enn budsjettet. (ca. 1,4 mill.) Det ble engasjert vikarer for å undervise i norsk kurs for flyktninger, (ca. 1,1 mill.), men lønnskostnadene ble kompensert fra UiO.

Driftskostnader

Det er brukt ca. 1 millioner kroner mindre i driftskostnader enn budsjettet. Det fordeler seg på kurs, konferanser, kjøp av tjenester og andre driftskostnader.

Investeringer

På investeringer er det et merforbruk på ca. 0,5 millioner kroner for innkjøp av pc/utstyr.

Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter og prosjektavslutning

Avviket mellom budsjett og årsregnskap for 2022 er på 0,9 millioner kroner. Dette er ikke korrekt, fordi det er gjort omdisponeringer på Multiling som av tekniske årsaker ikke vises i regnskapet for 2022. Regnskapet skulle egentlig vært på 15,8 millioner kroner mot budsjett på 16,9 millioner kroner, som faktisk da gir et lavere nettobidrag på 1,1 millioner kroner. Inkludert prosjektavslutning er nettobidraget omtrent som budsjettet. Overforbruk BOA viser antatt merforbruk for aktive prosjekter.

Prognose pr 05.12.2022

Instituttet har nå et mer akkumulert resultat enn da budsjettet 2023 ble vedtatt desember 2022. Akkumulert resultat ble anslått til å bli ca. 54,4 millioner kroner, (T2-2022), men regnskapet for 2022 viser et akkumulert resultat på 59,4 millioner kroner. Det er en forbedring på ca. 4,3 millioner kroner.

Årsaken er delvis at instituttet i november 2022 fikk inntekter som ikke var budsjettet, ca. 2,1 millioner kroner. (Infrastruktur og likestillingsmidler). Nettobidraget har også økt.

Det ble brukt mer på driftskostnader inkl. investeringer enn antatt i prognosen T2-2022, ca. 2,3 millioner kroner. Forbedring av det akkumulert resultat er delvis bundet opp til aktiviteter i 2023.

Eksternt finansiert virksomhet

Prosjekt	Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Budsjett 2022	Avvik 2022
Inntekter	-37 767	-52 865	-57 974	-5 109
Personalkostnader	22 013	27 999	28 246	247
Driftskostnader	3 322	5 777	10 543	4 765
Investeringer	53	24		-24
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	-12 380	-19 065	-19 185	-120
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	13 029	18 023	19 185	1 162
Prosjektavslutning	51	1 126		-1 126
Overforbruk BOA	-16	-357		357
Isolert mer-/mindreforbruk inkl. nettobidrag og prosjektavsl.	684	-273		273
Overført fra i fjor				
Akkumulert resultat	684	-273		273

Tabellen viser EFV årsregnskap for 2021 og årsregnskap for 2022 mot budsjett 2022. Tallene vises i hele tusen.

Inntektene er ca. 5,1 millioner kroner lavere enn budsjettet. Årsaken er lavere kostnadsnivået grunnet lavere prosjektaktivitet enn det var tatt høyde for på budsjett tidspunktet.

Personalkostnadene er ca. 0,2 millioner kroner lavere enn budsjettet dvs. omtrent i samsvar med budsjettet.

Driftskostnadene er 4,8 millioner kroner lavere enn budsjettet. Mindreforbruket på drift er mindre enn den var i 2021 men fortsatt betydelig. Det er fortsatt vanlig å budsjettere for optimistisk på drift.

Nettobidraget

Faktisk nettobidraget inklusiv prosjektavslutning er omtrent som budsjettet for 2022. Overforbruk BOA viser antatt merforbruk for aktive prosjekter. Sammenlignet med 2021 ligger nettobidraget i 2022 på 5 millioner kroner høyere. Økningen skyldes høyre prosjektaktivitet i 2022. Det er i langtidsprognosen budsjettet med videre økning i nettobidraget i 2023 og reduksjon i 2024 og fremover.

Avvik mellom nettobidrag basis- og eksternt finansiert virksomhet

I tabellen for eksternt finansiert virksomhet er budsjetterte nettobidrag 2 millioner kroner høyere enn for basisvirksomhet. Avviket skyldes forskjell for budsjettering av sentral egenfinansiering for eksternt og bevilgningsvirksomhet.

De to neste tabellene viser prosjektsøknader for 2022 sammenlignet med 2021.

Antall sendte prosjektsøknader har gått noe ned fra 2021 til 2022. Antall NFR FRIPRO søknader er redusert med 2. Antall MSCA søknader har gått ned fra 11 til 8 og søknader til andre finansieringskilder er redusert med 1. Det er foreløpig innvilget 5 søknader som sendt i 2022 mot 12 i 2021. Flere av de innvilgede prosjektene i 2021 er forholdsvis små prosjekter. For 2022 ble det innvilget 3 NFR prosjekter, mot 1 prosjekt i 2021. I 2021 ble det innvilget 3 prosjekter fra EU – 2 fra MSCA og et ERC. Merk at noen søknader fremdeles venter svar i løpet av del av 2023.

	Prosjektsøknader			
	2021		2022	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	16	1	14	3
NFR Annet	2	1		
EU	11	3	8	
Annet	8	7	7	2
Antall søknader	37	12	29	5
Andel innvilget		32%		17%

	Prosjektramme					
	2021		2022		Endring 2021-22	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	250 108 236	37 082 953	170 367 971	24 558 630	-31,9 %	-33,8 %
Inntekt andre	15 164 150	663 358	2 757 763	1 934 714	-81,8 %	191,7 %
Egenandel institutt	59 225 025	13 653 053	32 351 678	3 043 170	-45,4 %	-77,7 %
Egenandel andre	4 046 702	0	1 117 821	1 184 498	-72,4 %	#DIV/0!
Totalramme	328 544 113	51 149 364	206 525 233	30 721 012	-37,1 %	-39,9 %
Nettobidrag	89 363 804	13 818 037	60 713 438	11 390 982	-32,1 %	-17,6 %

Søkte prosjektmidler: I 2022 har det vært en vesentlig reduksjon i budsjetterte inntekter, egenandel og nettobidrag for prosjektsøknader sammenlignet med 2021. Reduksjonen er først og fremst som følge av færre antall søknader i 2022. I tillegg ble det søkt om flere store prosjekter i 2021 enn i 2022. I 2021 ble det sendt 4 større ERC søknader, mens det i 2022 ble søkt om to ERC prosjekter.

Innvilgede prosjekter: I 2022 ble det innvilget 3 NFR prosjekter som **en bedre** uttelling enn i 2021 hos forskningsrådet. Sammenlignet med 2021 medfører dette likevel, per dags dato, at det i 2022 ble bevilget 12,5 millioner mindre i inntekt og en reduksjon av nettobidraget sammenlignet med 2021. Tatt i betraktning at det er sendt færre søknader i 2022 og at det ble innvilget en ERC fra søknadene i 2021 er dette et relativt bra resultat.

Instituttet avventer fortsatt svar på noen søknader. På bakgrunn av dette, tas det forbehold om at resultatet kan endre seg. Det er for det meste EU-søknader det ventes tilbakemeldinger på. Dette

gjelder et ERC prosjekt og flere MSCA-prosjekter. Sistnevnte gir instituttet et lavt nettobidrag, men høy RBO-uttelling.

Senter for Ibsen- studier:

Basis virksomheten	Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Budsjett 2022	Avvik 2022
Inntekter	-6 481	-7 402	-6 042	1 360
Personalkostnader	5 409	6 165	6 224	59
Driftskostnader	642	783	993	210
Investeringer	15	16	20	4
Isolert mindreforbruk uten nettobidrag	-416	-438	1 195	1 633
Nettobidrag fra eksternfinansiering	-60	-40	0	40
Prosjektavslutning	-153		0	0
Sum	-213	-40	0	40
Isolert mindreforbruk inkl. nettobidrag	-629	-478	1 195	1 673
Overført fra i fjor	-3 572	-4 201	-4 000	201
Sum				0
Akkumulert resultat	-4 201	-4 679	-2 805	1 874

Senter for Ibsen-studier, tabellen viser basis årsregnskap for 2021 og årsregnskap 2022 mot budsjett 2022. Tallene vises i hele tusen.

Senter for Ibsen-studier har et akkumulert mindreforbruk på ca. 4,6 millioner kroner. Det er ca. 1,8 millioner kroner høyere enn det opprinnelige budsjettet. Hovedårsaken til avviket er ekstra tildelinger til vit. ass fra UB (Spesialsamlinger og databaser) 0,114 millioner kroner, infrastrukturmidler fra HF 0,5 millioner kroner og midler til stipendiat 0,750 millioner kroner. Midler overført fra 2021-2022 ble også 0,2 millioner høyere/mer enn budsjettet.

Personalkostnadene er ca. 60 000 lavere enn budsjettet. Senteret har fått mer off. refusjon enn budsjettet. (ca. 374') Rekrutteringsstillingen var ikke budsjettet og gir et avvik på ca. 315 000. Personalkostnadene blir redusert og får et mindreforbruk på ca. 60 000.

Driftskostnader har et mindreforbruk på ca. 0,2 millioner kroner.

Eksternt finansiert virksomhet

Prosjekt	Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Budsjett 2022	Avvik 2022
Inntekter	-238	-46	-323	-277
Personalkostnader	126	6	323	317
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag	-113	-40		40
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-40	40		-40
Prosjektavslutning	153			
Isolert mer-/mindreforbruk inkl. nettobidrag	113	40		-40
Overført fra i fjor				
Akkumulert resultat	113	40		-40

Tabellen viser EFV årsregnskap for 2021 og årsregnskap for 2022 mot budsjett 2022. Tallene vises i hele tusen.

I 2022 var det budsjettetert med prosjektinntekter på ca. 0,3 millioner kroner. Regnskapsførte prosjektinntekter ble ca. 46 000. Personalkostnadene ble på ca. 6 000. Nettobidrag på ca. 40 000.

Det forventes nå en økning i prosjektinntekter og nettobidrag fra 2023 da senteret har fått to prosjekttilslag fra søknader sendt i 2021 og ett tilslag fra søknad i 2022. Dette er en positiv utvikling sammenlignet med historiske tall.

Tabellen for prosjektsøknader viser antall søknader sendt i 2021 og 2022 fordelt på finansieringskilde. Det ble i 2021 sendt 2 NFR og to EU-søknader fra senteret og begge EU-søknader er blitt innvilget. I 2022 ble det sendt 2 NFR og ett EU-søknad. Ett NFR-søknad der senteret er en partner ble innvilget.

	Prosjektsøknader			
	2021		2022	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	2		2	1
NFR Annet				
EU	2	2	1	
Annet				
Antall søknader	4	2	3	1
Andel innvilget		50%		33%

Tabellen Prosjektramme viser søkte prosjektmidler og midler fra innvilgede søknader i 2021 og 2022. Det ble i 2022 sendt søknader med 24,8% lavere budsjettetert inntekt enn 2021, omtrent uendret egenandel og nettobidrag 23% lavere enn i 2021. Ser vi på innvilgede søknader, er inntekter omtrent 82% redusert sammenlignet med 2021 og nettobidrag er redusert med 85%.

	Prosjektramme					
	2021		2022		Endring 2021-22	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	48 906 646	26 015 473	36 768 596	4 740 344	-24,8 %	-81,8 %
Inntekt andre	1 614 442	663 358	594 382	0	-63,2 %	-100,0 %
Egenandel institutt	8 216 796	10 504 217	8 451 649	847 365	2,9 %	-91,9 %
Egenandel andre	658 075	0	0	0	-100,0 %	-100,0 %
Totalramme	59 395 958	37 183 048	45 814 627	5 587 709	-22,9 %	-85,0 %
Nettobidrag	21 863 281	10 399 784	16 547 545	2 388 888	-24,3 %	-77,0 %