

Økonomirapport Institutt for lingvistiske og nordiske studier (ILN) T3 2023

Vurdering av økonomisk situasjon

Bevilgning/basisvirksomheten

	Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Avvik årsbudsjett og årsregnskap
Basisvirksomhet				
Inntekter	-91 008	-83 176	-82 101	-1 075
Personalkostnader	92 883	101 834	96 122	5 712
Driftskostnader	5 823	8 356	6 384	1 972
Investeringer	1 045	1 013	450	563
Isolert merforbruk uten nettobidrag og prosj.avslutning	8 743	28 027	20 856	7 171
Nettobidrag fra eksternf	-17 786	-18 123	-19 619	1 496
Prosjektavslutning	-1 126	-13		-13
Overforbruk BOA	357	-35		-35
Isolert mer-/mindreforb	-9 812	9 856	1 237	8 619
Overført fra i fjor	-49 659	-59 744	-55 123	-4 621
Akkumulert resultat	-59 471	-49 888	-53 886	3 998

ILN inkl. Senter for Ibsen -studier og Verdensledende miljøer MultiLing, tabellen viser basis årsregnskap for 2022, og årsregnskap 2023 mot budsjett 2023. Tallene vises i hele tusen.

Basisvirksomheten ved ILN har pr 31.12.2023 et akkumulert mindreforbruk på ca. 50 MNOK. Dette er ca. 4 MNOK mindre enn det opprinnelige årsbudsjettet for 2023.

Hovedårsaken til avviket er høyere kostnader enn det opprinnelig budsjett. (ca. 7,2 MNOK). Nettobidraget er også noe lavere enn budsjettet (ca. 1,4 MNOK). Midler overført fra 2022-2023 ble ca. 4,6 MNOK mer enn opprinnelig budsjettet.

I tabellen over er det et manglende samsvar mellom akkumulert resultat for 2022 og beløpet som er regnskapsført i 2023 som overført fra i fjor (2022). Det regnskapsførte beløpet som er overført et ca. 0,3, MNOK større enn det som ble det akkumulerte resultatet for 2022. (59,74 MNOK vs 59,47 MNOK). Avviket mellom utgående balanse (UB) 2022 og inngående balanse (IB) 2023 skyldes relaterer seg til prosjektavslutninger 2021 som først ble avregnet i 2023.

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

I det følgende kommenteres regnskapsresultatet på hovedpostene *Inntekter, Personalkostnader, Driftskostnader/Investeringer* og *Nettobidrag fra eksterne prosjekter*

Inntekter

Inntekter viser en netto merinntekt på ca. 1,1 MNOK i forhold til budsjett.

Denne merinntekten har kommet til tross for at rammen ble justert ned i februar 2023 etter at budsjett var vedtatt (se O-SAK-6i [instituttstyremøte 20.03.23](#)). For ILN totalt innebar denne justeringen en nedgang på ca. 4,7 millioner. Beløpet inkluderte kompensasjon for dekan på ca. 1,5 MNOK, som ble forskjøvet senere ut i langtidsperioden. Årsake til kuttet i rammen, var ny rammetildeling fra UiO. Som følge av en økning av UiOs ramme i revidert nasjonalbudsjett høsten 2023, fikk instituttet redusert rammekuttet noe. I oktober 2023 ble trekket for økte energikostnader (tidligere trukket i rammen for 2023) tilbakeført til instituttet. I sum gir alle ovennevnte endringer i rammen en nedgang i forhold til vedtatt budsjett på ca. 0,3 MNOK.

Gjennom året har instituttet fått inntekter som ikke var budsjettert (ca. 1,4 MNOK)

Dette er midler til bla lengre forskningsreiser for stipendiater, likestillingsmidler, PES -midler (prosjektstøtte), utlån av ansatt utenfor UiO, UiO Norden midler, Voicing Democracy (UiO demokrati midler), infrastrukturmidler og midler til mentorordningen. Til fratrekk av disse inntektene er overføring av Tekstlab midler til HF fellestjenester. Ovennevnte inntekter var bundet opp i aktiviteter i 2023.

Deler av inntektene er bundne midler som overføres til 2024. Det gjelder bla midler til Voicing Democracy (UiO demokrati) på ca. 1 million, Immunolingo (Livsvitenskap) på ca. 1,1 MNOK og Eyehub ca. 0,9 MNOK.

Personalkostnader

Personalkostnadene totalt viser et merforbruk på ca. 5,7 MNOK i forhold til budsjett. Ca. 3,3 MNOK dreier seg om en avregning av intensivmidler til MultiLing. Kostnaden tilhører årene 2021 og 2022, der inntekten ble ført i 2022. Det er i tillegg brukt noe mer på midlertidig ansatte og instituttets lønnsvekst, samt lønnsutgifter som følge av professoroppykk enn det som er blitt budsjettert. Instituttet fikk også inn mindre i offentlige refusjoner (føres i regnskap som negativ personalkostnad) enn budsjettert. Instituttet brukte noe mindre midler enn budsjettert som følge av forsinkelse i ansettelse i en førsteamanuensisstilling i datalingvistikk (budsjettert oppstart i august 2023) og frysing av to postdoktorstillinger.

Driftskostnader og investeringer

Det er brukt ca. 2,5 MNOK mer enn budsjettert på investeringer og driftskostnader.

Investeringer har et merforbruk for innkjøp av pc/utstyr på ca. 0,6 MNOK. Merforbruket på driftskostnader (ca. 1,9 MNOK) fordeler seg i hovedsak på kurs, konferanser, reiser og kjøp av tjenester.

Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter og prosjektavslutning

Avviket mellom budsjett og årsregnskap for 2023 er på ca. 1,4 MNOK. Avviket tilskrives prosjektendringer, i hovedsak relatert til tidspunkt og størrelse på frikjøp av fast ansatte, utsettelse i oppstart av prosjektstillinger og noen korreksjoner av frikjøp tilhørende 2021.

Prognosen desember 2023

Prognosen for 2023 som ble lagt til grunn for budsjett 2024, anslo et totalt akkumulert mindreforbruk på ca. 53,2 MNOK overført til 2024. Beløpet var inkl. antatt akkumulert mindreforbruk på Senter for Ibsen-studier på ca. 4,1 MNOK. Regnskapet pr 31.12.2023 viser et akkumulert mindreforbruk som var ca. 3 millioner mindre på totalt ca. 50 MNOK.

Det negative avviket på ca. 3,2 MNOK skyldes i hovedsak høyere personalkostnader.

Eksternt finansiert virksomhet

Prosjekt	Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Budsjett 2023	Avvik årsbudsjett og årsregnskap
Inntekter	-52 865	-49 212	-60 101	-10 889
Personalkostnader	27 999	25 018	31 330	6 312
Driftskostnader	5 777	5 950	8 925	2 976
Investeringer	24	-7		7
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	-19 065	-18 252	-19 846	-1 594
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	18 023	18 252	19 846	1 594
Prosjektavslutning	1 126	13		-13
Overforbruk BOA	-357	35		-35
Isolert mer-/mindreforbruk inkl. nettobidrag og prosjektavsl.	-273	49		-49
Overført fra i fjor				
Akkumulert resultat	-273	49		-49

Tabellen viser EFV årsregnskap for 2022 og årsregnskap for 2023 mot budsjett 2023. Tallene vises i hele tusen.

Akkumulert resultat 2023 på 49 tusen kroner relaterer seg til et tilsvarende mindreforbruk i 2021 og påvirker dermed ikke årsregnskapet 2023.

Inntektene er ca. 10,9 MNOK lavere enn budsjettet. Ca. 3,8 MNOK av dette avviket, skyldes forsinket tildeling til MultiLing som er forlenget til 30.04.24. Resten av avviket er relatert til diverse andre prosjektendringer som endring av frikjøp faste ansatte og forskyvning i ansettelse.

Personalkostnadene er ca. 6,3 millioner kroner lavere enn budsjettet. Ca. 3,3 MNOK av dette avviket tilskrives avregning av incentivmidler til MultiLing som reduserer personalkostnadene. Resten av avviket relaterer seg til endring av frikjøp for fast ansatte og forskyvning i ansettelse.

Driftskostnadene er ca. 3 millioner kroner lavere enn budsjettet. Ca. 1 million kroner av mindreforbruket tilskrives reallokering fra drift til personalkostnad hos MultiLing og forskyvning av kostnader over på 2024. De resterende ca. 2 MNOK av avviket tilskrives mindreforbruk i øvrig prosjektportefølje.

Nettobidraget

Avviket mellom budsjett og årsregnskap for 2023 er på ca. 1,6 MNOK. Avviket tilskrives prosjektendringer som i hovedsak dreier seg om frikjøp av fast ansatte, utsettelse i oppstart av prosjektstillinger og noen korreksjoner av frikjøp tilhørende 2021. Nettobidraget avviker fra nettobidrag oppført i bevilgningstabellen grunnet noe frikjøp fra og til andre enheter ved UIO.

Nettobidrag ligger omtrent på nivå med 2022, men vil fra 2024 gradvis reduseres som resultat av innfasing av MultiLing.

De to neste tabellene viser prosjektsøknader for 2023 sammenlignet med 2022.

Antall sendte prosjektsøknader har gått ned fra 29 søknader i 2022 til 26 søknader i 2023. Det er særlig antall av NFR FRIPRO søknader som er redusert. Totalt sett er antall NFR søknader bare redusert med 1 søknad, men antall FRIPRO søknader er halvert sammenlignet med 2022. Alle typer søknader er tatt med både store og små (Utenlandsstipend, hvis man deltar som prosjektpartner etc). Det er i 2023 sendt 3 NFR søknader om midler til forskningsinfrastruktur og 3 søknader til Tematiske utlysninger. Antall EU søknader er redusert med 2 og søknader til andre finansieringskilder er på nivå med 2023. Det er foreløpig innvilget 7 søknader. Kun ett av de 7 er et større prosjekt. Det forventes fortsatt svar på flere søknader.

Prosjektsøknader				
	2022		2023	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	14	3	7	2
NFR Annet			6	
EU	8	4	6	
Annet	7	2	7	5
Antall søknader	29	9	26	7
Andel innvilget		31%		27%

Tabellen viser antall sendte og innvilgede prosjektsøknader i 2022/2023 fordelt etter finansieringskilde.

Prosjektramme						
	2022		2023		Endring 2022-23	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	170 367 971	55 733 984	175 657 125	10 518 500	3,1 %	-81,1 %
Inntekt andre	2 757 763	2 469 096	51 075 131	0	1752,0 %	-100,0 %
Egenandel institutt	32 351 678	11 842 453	25 446 497	305 495	-21,3 %	-97,4 %
Egenandel andre	1 117 821	1 184 498	21 536 645	0	1826,7 %	-100,0 %
Totalramme	206 595 233	71 230 030	273 715 397	10 823 995	32,5 %	-84,8 %
Nettobidrag	60 713 438	22 809 465	63 038 203	3 565 994	3,8 %	-84,4 %

Tabellen viser søknadsbeløp, Inntekt budsjettert til partnere, egenandel og totalramme fra sendte og innvilgede prosjektsøknader i 2022 og 2023.

Søkte prosjektmidler: På tross av at det er blitt sendt færre prosjektkostnader i 2023 er det en liten økning i budsjetterte søknadsinntekter. Det er en markant økning i budsjettert inntekt som tilfaller prosjektpartnere. Nettobidrag fra sendte søknader har økt med 3,8%. Det er tre infrastruktursøknader som er de vesentligste bidragsyterne til økningen i søknadsramme og totalrammen fra prosjektsøknader.

Innvilgede prosjekter: I 2023 ble det innvilget 2 NFR prosjekter, hvor kun ett er et større prosjekt. Lavere prosjektuttelling medfører en nedgang i BOA-inntekter og nettobidrag fra søknader sendt i

2023. Tallene er foreløpige og kan endre seg dersom flere av de sendte søknadene blir innvilget i 2024. Instituttet avventer fortsatt svar på 11 søknader. Det er både NFR- og EU-søknader det ventes tilbakemeldinger på.

Senter for Ibsen- studier:

Basisvirksomhet	Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Budsjett 2023	Avvik 2023
Inntekter	-7 402	-7 026	-6 415	-611
Personalkostnader	6 165	8 629	6 254	2 375
Driftskostnader	783	783	993	-210
Investeringer	16	0	50	-50
Isolert merforbruk uten nettobidrag og prosj.avslutning	-438	2 386	882	1 504
Nettobidrag fra eksternf	-40	-1 395	-1 749	355
Prosjektavslutning				
Overforbruk BOA				
Isolert mer-/mindreforb	-478	992	-867	1 859
Overført fra i fjor	-4 201	-4 679	-3 930	-749
Akkumulert resultat	-4 679	-3 687	-4 797	1 110

Senter for Ibsen-studier, tabellen viser basis årsregnskap for 2022 og årsregnskap 2023 mot budsjett 2023. Tallene vises i hele tusen.

Senter for Ibsen-studier har et akkumulert mindreforbruk på ca. 3,7 MNOK. Det er ca. 1,1 MNOK lavere enn vedtatt årsbudsjett 2023 (ca. 4,8 MNOK).

Senteret har fått høyere inntekter enn opprinnelig budsjettet. Rammen ble justert i februar 2023 da senteret fikk ERC støtte. I forbindelse med revidert nasjonalbudsjett økte også rammen noe, totalt ca. 0,5 MNOK. I tillegg har instituttet fått midler til infrastruktur, PES midler (prosjektstøtte) samt midler fra mentorordningen, totalt ca. 0,1 MNOK.

Senteret har høyere personalkostnader enn budsjettet. Senteret har brukt mer på midlertidig ansatte og frikjøp. Offentlig refusjoner (svangerskap/sykepenge refusjon) ble lavere enn budsjettet. Disse refusjonene ville ha kommet i fratregg på personalkostnadene.

Driftskostnader og investeringer viser et mindreforbruk på ca. 0,3 MNOK. Det er i hovedsak mindreforbruk på kurs, konferanser og reiser.

Nettobidrag

Nettobidrag fra senterets eksterne prosjekter ligger på ca. 1,4 MNOK og er ca. 0,4 MNOK lavere enn budsjettet. Avviket skyldes forskyvning av oppstart i prosjektstillinger. Sammenlignet med 2022 viser nettobidraget en økning på ca. 1,3 MNOK.

Prognosen desember 2023

Prognosen 2023, som ble lagt til grunn for budsjett 2024, anslo et akkumulert mindreforbruk på ca. 4,1 MNOK (4 097') overført til 2024. Regnskapet pr 31.12.2023 viser et akkumulert mindreforbruk på ca. 3,7 MNOK. Det negative avviket på ca. 0,4 MNOK skyldes i hovedsak høyere personalkostander.

Eksternt finansiert virksomhet

Prosjekt	Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Budsjett 2023	Avvik 2023
Inntekter	-46	-2 799	-4 337	-1 538
Personalkostnader	6	1 289	2 200	911
Driftskostnader		115	387	272
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag	-40	-1 395	-1 749	-355
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	40	1 395	1 749	355
Prosjektavslutning				
Isolert mer-/mindreforbruk inkl. nettobidrag				
Overført fra i fjor				
Akkumulert resultat				

Tabellen viser EFV årsregnskap for 2022 og årsregnskap for 2023 mot budsjett 2023. Tallene vises i hele tusen.

Senterets eksterne prosjekter har i 2023 mottatt ca. 2,8 MNOK i inntekt som har gitt ca. 1,4 MNOK i nettobidrag. Dette er positiv utvikling sammenlignet med historiske tall de siste årene.

Regnskapsførte, inntekter, kostnader og nettobidrag var under budsjettnivå. Hovedårsaken til avviket mellom budsjett og regnskap er forskyvning i prosjektansettelser.

Av nye prosjektsøknader er det i 2023 blitt sendt to søknader (en infrastruktursøknad til NFR og en søknad til Kultur- og likestillingsdepartementet).