



Prognose
Pr. 31.08.2022
ILN inkl. Senter
for Ibsen studier

Innhold

1.0	PROGNOSE ILN.....	3
2.0	ILN INKL. SENTER FOR IBSEN-STUDIER	3
2.1	ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier	3
2.1.1	Inntekter (ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier)	3
2.1.2	Personalkostnader (ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier)	4
2.1.3	Driftskostnader (ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier).....	4
2.1.4	Nettobidrag fra eksternt finansiert virksomhet (ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier).....	4
2.1.5	Årsprognose (ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier)	4
2.2	Senter for Ibsen-studier	5
2.2.1	Regnskap Senter for Ibsen-studier	5
2.2.2	Årsprognose Senter for Ibsen-studier.....	5
3.0	SAMLET ÅRSPROGNOSE ILN INKL. SENTER FOR IBSEN-STUDIER	5

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.

2.0 ILN inkl. Senter for Ibsen-studier

		Regnskap hittil	Budsjett hittil	Avvik regnskap - budsjett hittil i år	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik årsprognose- årsbudsj.
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-57 646 956	-54 245 752	-3 401 204	-85 850 431	-88 281 921	-2 431 490
	Personalkostnader	57 914 735	56 944 563	970 171	92 453 179	92 320 091	-133 088
	Driftskostnader	3 055 979	4 495 627	-1 439 648	6 808 014	4 733 561	-2 074 453
	Investeringer	715 518	346 320	369 198	520 000	613 095	93 095
	Sum	4 039 275	7 540 759	-3 501 483	13 930 762	9 384 826	-4 545 936
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansiert	-7 996 095	-10 932 172	2 936 077	-16 874 079	-13 102 010	3 772 069
	Prosjektavslutning	-1 133 094		-1 133 094		-1 054 902	-1 054 902
	Overforbruk BOA	43 739		43 739			0
	Sum	-9 085 451	-10 932 172	1 846 721	-16 874 079	-14 156 912	2 717 167
Isolert resultat		-5 046 175	-3 391 413	-1 654 762	-2 943 317	-4 772 086	-1 828 769
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-49 659 208	-43 485 728	-6 173 480	-43 485 728	-49 659 208	
	Sum	-49 659 208	-43 485 728		-43 485 728	-49 659 208	-6 173 480
Akkumulert resultat		-54 705 383	-46 877 141	-7 828 242	-46 429 045	-54 431 294	-8 002 249

Regnskapet pr august totalt for ILN inkludert Senter for Ibsen-studier viser et mindreforbruk på ca. 54,7 MNOK. Dette mindreforbruket fordeler seg med ca. 4,3 MNOK på Senter for Ibsen studier og 50,4 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.

2.1 ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier

		Regnskap hittil	Budsjett hittil	Avvik regnskap- budsjett hittil i år	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik årsprognose- årsbudsj.
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-53 312 290	-50 408 914	-2 903 376	-79 808 166	-81 492 900	-1 684 734
	Personalkostnader	53 994 623	53 062 558	932 065	86 229 158	85 983 270	-245 888
	Driftskostnader	2 681 752	3 975 624	-1 293 872	5 814 935	4 030 482	-1 784 453
	Investeringer	699 900	333 000	366 900	500 000	593 095	93 095
	Sum	4 063 985	6 962 268	-2 898 283	12 735 927	9 113 947	-3 621 980
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansiert	-7 996 095	-10 932 172	2 936 077	-16 874 079	-13 102 175	3 771 904
	Prosjektavslutning	-1 133 094		-1 133 094		-1 054 902	-1 054 902
	Overforbruk BOA	43 739		43 739			0
	Sum	-9 085 451	-10 932 172	1 846 721	-16 874 079	-14 157 077	2 717 002
Isolert resultat		-5 021 466	-3 969 904	-1 051 562	-4 138 152	-5 043 130	-904 978
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-45 458 072	-39 485 728	-5 972 344	-39 485 728	-45 458 072	-5 972 344
	Sum	-45 458 072	-39 485 728		-39 485 728	-45 458 072	
Akkumulert resultat		-50 479 538	-43 455 632	-7 023 907	-43 623 880	-50 501 202	-6 877 323

Regnskapet pr august viser et akkumulert mindreforbruk på ca. 50,5 MNOK. Budsjett hittil i år viser et akkumulert mindreforbruk på ca. 43,5 MNOK. Det gir et avvik mellom budsjett og regnskap på ca. 7 MNOK. Som beskrevet i årsregnskapet 2021 skyldes ca 6 MNOK av avviket nye regnskapsprinsipper der midler tildelt «Satsing på verdensledende miljøer» ikke lenger rengskapsføres som prosjektmidler men som basisvirksomhet. Disse midlene synliggjøres i regnskapet som et avvik på budsjettposten «Overført fra i fjor». Holdes disse øremerkede midlene utenfor regnskap har instituttet et samlet avvik mellom budsjett og regnskap på ca. 1 MNOK i mindreforbruk. Under kommenteres de ulike budsjettpostene mer i detalj:

2.1.1 Inntekter (ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier)

ILN fra fått regnskapsført ca. 2,9 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 regnskapsført i 2021. For det akkumulerte regnskapsresultatet gir tilbakeføringen ingen avvik fordi utgiftene økes tilsvarende. Videre har instituttet fått tildelt ca. 5,3 MNOK fordelt på hhv. Eye hub (1,1 mill), Nordkurs (1,5 mill.) likestillingsmidler, KD-midler for opprettholdelse av studieprogresjon, lengre forskningsreiser til stipendiater og såkornsmidler til utvikling av emner på bachelor og masternivå. (1,3 mill). Midler til rekrutteringsstillinger er justert ned i forhold til regnskapet med en reduksjon på ca. 1 MNOK. Budsjetterte midler til teksthub (1,5 mill) er ikke regnskapsført og reduserer merinntektene.

2.1.2 Personalkostnader (ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier)

Personalkostnader viser et merforbruk på ca. 0,9 MNOK. Det er i hovedsak betalt ut noe mer enn budsjettert til engasjerte/vikarer og lønnskompensasjon ved professoropprykk, men mindre til timelærere. Nordkursstipend er også utbetalt, og var ikke budsjettert.

2.1.3 Driftskostnader (ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier)

Driftskostnader inkl. investeringer har et mindreforbruk på ca. 0,9 MNOK. Det skyldes lavere aktivitet knyttet til kjøp av tjenester, kurs, konferanser/reiser og andre driftskostnader.

2.1.4 Nettobidrag fra eksternt finansiert virksomhet (ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier)

Nettobidrag fra prosjektporteføljen er 2,9 MNOK lavere enn budsjettert hittil i år. 1,7 MNOK av avviket oppstod allerede i 1. tertial og består av 1,3 MNOK incentivmidler til SFF-MultiLing tilhørende med tilhørende 0,4 MNOK i egenandel som skulle vært regnskapsført i 2021. Instituttet har fått ca. 0,3 MNOK mindre i frikjøpsinntekt enn budsjettert og resten av avviket (0,9 MNOK) tilskrives lavere inntekt fra overhead.

2.1.5 Årsprognose (ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier)

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. 50,5 MNOK. Det gir en økning på ca 6,9 MNOK. Økningen skyldes i hovedsak midler overført fra 2021-2022 som ble vesentlig høyere enn budsjettert (ca. 6 mill).

Inntektssiden er justert opp i årsprognosen. I hovedsak gjelder det ekstraordinære midler midler fra UiO for å gi undervisning til ukrainske flyktninger (Norint), interne frikjøpsmidler for frikjøp av en arbeidstaker til andre oppgaver på UiO, samt midler til Nordkurs. Dette er midler som er bundnet opp på kostnadssiden med aktiviteter på ILN.

På den annen side er øremerkede midler til rekrutteringsstillinger, samt midler til teksthub justert ned i forhold til budsjett. I sum gir dette en økning av inntektene i årsprognosen på ca. 1,7 MNOK i forhold til budsjett.

Personalkostnader har en nettoøkning på ca. 0,246 MNOK. Oppstart av nye rekrutteringsstillinger er justert ned, det samme med timelønn (bl.a. eksamen og undervisning) Årsprognosen er justert opp for prof. opprykk samt engasjerte/vikarer.

Driftskostnader inkl. investeringer er justert ned med ca. 1,9 MNOK. Grunnen er antagelse om at instituttet vil komme til å bruke mindre i driftskostnader enn det vedtatte årsbudsjettet.

Det budsjetterte nettobidraget var på 16,9 MNOK som er omtrent 3,8 MNOK høyere enn årsprognosen. 1,3 MNOK av avviket tilskrives incentivmidlene til MultiLing som tilhører 2021. Ca. 1,6 MNOK av avviket skyldes endringer ved senteret: der en vitenskapelig stilling har vært flyttet fra frikjøp til personalkostnad og flere egenfinansierte stillinger er blitt forlenget. Resterende 0,9 MNOK tilskrives justeringer i andre prosjekter.

2.2 Senter for Ibsen-studier

		Regnskap hittil	Budsjett hittil	Avvik regnskap - budsjett hittil i år	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik årsprognose-årsbudsj.
Isolert mer-/mindreforbruk	Inntekter	-4 334 666	-3 836 838	-497 828	-6 042 265	-6 789 021	-746 756
	Personalkostnader	3 920 111	3 882 006	38 106	6 224 021	6 336 821	112 800
u/nettobidrag og prosjektavslutning	Driftskostnader	374 227	520 003	-145 776	993 079	703 079	-290 000
	Investeringer	15 618	13 320	2 298	20 000	20 000	0
	Sum	-24 709	578 491	-603 200	1 194 835	270 879	-923 956
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter		0	0	0	165	165
	Sum		0	0	0	165	165
Isolert resultat		-24 709	578 491	-603 200	1 194 835	271 045	-923 790
Overført fra i fjor							0
	Sum	-4 201 136	-4 000 000	-201 136	-4 000 000	-4 201 136	-201 136
Akkumulert resultat		-4 225 845	-3 421 509	-804 336	-2 805 165	-3 930 091	-1 124 926

2.2.1 Regnskap Senter for Ibsen-studier

Regnskapet pr august viser et mindreforbruk på ca. 4,3 MNOK. Dette er 0,8 MNOK mer i mindreforbruk enn budsjettert.

På inntektsiden har senteret fått overført midler til en rekrutteringsstilling som ikke var budsjettert (ca. 0,5 MNOK). Personalkostnadene har et tilnærmet samsvar mellom budsjett og regnskap (0,04 MNOK i merforbruk), mens driftskostnader viser et regnskapsført mindreforbruk som er ca. 0,15 MNOK høyere enn budsjettert. I tillegg ble regnskapsresultat for 2021 ca 0,2 MNOK høyere enn budsjettert.

2.2.2 Årsprognose Senter for Ibsen-studier

Årsprognosen er justert opp fra et budsjettert mindreforbruk på ca. 2,8 MNOK til ca. 3,9 MNOK. Det er en økning av mindreforbruket på ca. 1,1 MNOK. Inntektene vil øke pga ubudsjetterte midler til en rekrutteringsstilling (ca. 0,75 MNOK) Det er også gjort noen mindre justeringer i prognosen som følge av forventede lavere personalkostnader enn budsjettert (ca. 0,112 MNOK) . Videre er driftsprognosen justert ned med ca. 0,3 MNOK. Det antas at senteret bruker mindre i driftskostnader i år enn budsjettert. 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.

Senteret har fått et nytt ERC Advanced Grant, men nettobidrag og RBO-midler fra dette prosjektet ligger ikke i prognosen for 2022, fordi oppstart først er i 2023.

3.0 Samlet årsprognose ILN inkl. Senter for Ibsen-studier

Årets lønnsoppgjør ble noe høyere enn opprinnelig estimert i budsjettet og er endret fra 2,6 % til 3,8 % i årsprognosen. I tillegg er det lagt til en økning i pensjonskostnader på kr 0,5 MNOK pga en teknisk korrigerende i økonomisystemet.

Totalt viser nå årsprognosen til ILN inkl. Senter for Ibsen-studier et akkumulert mindreforbruk på ca. 54,4 MNOK som er en økning i forventet regnskapsført mindreforbruk på ca 1,2 MNOK fra første tertial 2022. Senter for Ibsen-studiers akkumulerte mindreforbruk utgjør i probnosen ca 3,9 MNOK av dette beløpet.

Vedlegg:

- Delprosjektregnskap pr. 31.08.22 for ILN og Senter for Ibsen-studier
- Prosjektrapport pr. 31.08.22 for ILN (inkl. Senter for Ibsen-studier)