



Årsprognose  
Pr. 31.08.2023  
ILN inkl. Senter  
for Ibsen-studier

1.0	Prognose ILN	1
1.1	Resultat pr. august 2023 ILN	
1.2	Årsprognose ILN	
1.3	Resultat pr. august 2023 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. august 2023

#### ILN inkl. Senter for Ibsen-studier

		Regnskap T2-2023	Budsjett hittil i år	Avvik budsjett - regnskap	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik årsbudsjett - årsprognose
Isolert mer-/mindreforbruk uten	Inntekter	-52 624	-52 431	194	-82 101	-82 822	721
	Personalkostnader	63 632	58 823	-4 808	96 122	95 664	458
	Driftskostnader	6 123	4 774	-1 348	6 384	9 272	-2 887
	Investeringer	991	300	-691	450	850	-400
	<b>Sum</b>	<b>18 121</b>	<b>11 466</b>	<b>-6 654</b>	<b>20 856</b>	<b>22 964</b>	<b>-2 107</b>
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfinansiering	-11 209	-12 622	-1 413	-19 619	-19 089	-530
	Overforbruk BOA	-46		46			0
	Prosjektavslutning	-198		198			0
	<b>Sum</b>	<b>-11 454</b>	<b>-12 622</b>	<b>-1 169</b>	<b>-19 619</b>	<b>-19 089</b>	<b>-530</b>
<b>Isolert resultat</b>	<b>Sum</b>	<b>6 667</b>	<b>-1 156</b>	<b>-7 823</b>	<b>1 237</b>	<b>3 875</b>	<b>-2 637</b>
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-59 744	-55 123	4 621	-55 123	-59 744	4 621
<b>Akkumulert resultat</b>		<b>-53 077</b>	<b>-56 279</b>	<b>-3 202</b>	<b>-53 886</b>	<b>-55 869</b>	<b>1 984</b>

Tall i hele tusen

ILN inkludert Senter for Ibsen-studier har et mindreforbruk pr august på ca. 53,1 millioner kroner. Senter for Ibsen-studier har et mindreforbruk på ca. 3,9 millioner og ILN ekskl. senteret har et mindreforbruk på ca. 49,2 millioner kroner.

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 T2-2023	Budsjett hittil i år	Avvik budsjett - regnskap	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik årsbudsjett - årsprognose
Isolert mer-/mindreforbruk uten	Inntekter	-48 168	-48 333	-166	-75 686	-75 904	218
	Personalkostnader	58 131	54 988	-3 143	89 868	88 197	1 671
	Driftskostnader	5 727	4 113	-1 614	5 392	8 374	-2 982
	Investeringer	991	266	-725	400	800	-400
	<b>Sum</b>	<b>16 681</b>	<b>11 033</b>	<b>-5 648</b>	<b>19 974</b>	<b>21 467</b>	<b>-1 493</b>
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansiering	-10 528	-11 624	-1 096	-17 869	-17 724	-146
	Overforbruk BOA	-46		46			0
	Prosjektavslutning	-198		198			0
	<b>Sum</b>	<b>-10 773</b>	<b>-11 624</b>	<b>-852</b>	<b>-17 869</b>	<b>-17 724</b>	<b>-146</b>
<b>Isolert resultat</b>	<b>Sum</b>	<b>5 909</b>	<b>-591</b>	<b>-6 500</b>	<b>2 104</b>	<b>3 744</b>	<b>-1 639</b>
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-55 065	-51 193	3 872	-51 193	-55 065	3 872
<b>Akkumulert resultat</b>		<b>-49 156</b>	<b>-51 784</b>	<b>-2 628</b>	<b>-49 089</b>	<b>-51 321</b>	<b>2 233</b>

Tall i hele tusen

Regnskapet etter 2. tertial år viser et positivt resultat på ca. 49,2 millioner kroner som er ca. 2,6 millioner kroner lavere enn budsjettet.. Regnskapsresultatet ville vist 6.5 millioner lavere enn budsjettet hadde det ikke vært for at midler overført fra i fjor ble ca 3,9 millioner høyere enn budsjettet. Hovedårsaken til avviket mellom budsjett og regnskap er høyere personalkostnader, driftskostnader inkl. investeringer og noe lavere nettobidrag enn budsjettet. (totalt ca. 6,5 millioner kroner). Dette merforbruket reduseres fordi midler overført fra 2022-2023 ble bedre enn budsjettet. (ca. 3,9 millioner kroner)

Instituttbudsjettet som ble vedtatt i instituttstyremøtet i desember 2022 (V-SAK 3) ble vedtatt med merknad om at det ville komme reduksjon i rammen som ennå ikke var tallfestet. Universitetstyret tallfestet kuttet i februar 2022. Se sak i instituttstyremøtet [O-SAK 6; Justert økonomisk ramme for ILN 2023](#) for detaljer om rammen og endringer. I tillegg har instituttet i høst fått ekstra midler i revidert nasjonalbudsjett (ca. 1,4 millioner kroner).

**Inntekter** viser en samlet netto mindreinntekt i forhold til budsjett på ca 0,2 millioner kroner. Følgende forhold har bidratt til dette: Instituttet har fått reduksjon av inntektene på ca 1,9 millioner kroner som følge av forskyvninger i tildeling av midler til noen stipendiatstillinger (grunnet forsinket oppstart), samt reduksjon i antall budsjetterte gjennomføringsstipendiater i 2023. Videre har instituttet fått inntekter som ikke var budsjettet på ca 2,1 millioner kroner. Dette er hovedsakelig midler som har blitt tildelt etter søknader bl.a. til lengre forskningsreiser, prosjektstøttemidler ( PES), likestillingsmidler, UiO demokrati; Voicing Democracy og aktiviteter knyttet til midler fra UiO Norden. Dette er midler som er bundnet opp til aktiviteter. og derfor ikke har innvirkning på samlet resultat.

**Personalkostnader** viser et merforbruk på ca. 3,1 millioner kroner. Hovedårsaken til avviket er en avregning av intensivmidler til MultiLing. (ca. 3,3 millioner.) Kostnaden tilhører 2021 og 2022. Inntekten ble ført i 2022. Incentivmidler og tilhørende kostnad ble regnskapsført som eksterne prosjektmidler frem til 2023, men er nå flyttet over til ordinær virksomhet.

I årsprognosen er disse personalkostnadene budsjettert på SFF prosjektet MultiLing og ikke under bevilgningen til ILN. Kostanden vil ikke dekkes av ILN sin ramme og vil ikke synliggjøres i årsprognosen. Det er i hovedsak forklaringen på at mindreforbruket personalkostnader årsbudsjett – årsprognose kun er ca. 1,8 mill kroner og ikke da ca. 3,3 millioner høyere.

Driftskostnader inkl. investeringer har et merforbruk på ca 2,3 millioner kroner. Det skyldes i hovedsak høyere aktivitet knyttet til kjøp av tjenester, kurs, konferanse/reiser og andre driftskostnader.

Regnskapsførte nettobidrag fra prosjektporteføljen er ca. 1,1 millioner kroner lavere enn budsjettert. Avviket skyldes i hovedsak forskjellen i periodisering av indirekte kostnader mellom budsjett og regnskap. Periodiseringsavviket er størst i midten av året og kommer til å rette seg mot slutten av året. En annen årsak til avviket er prosjektendringer som for eksempel forskyvninger i ansettelse på nye prosjekter.

## 1.2 Årsprognosen

Årsprognosen for 2023 viser etter andre tertial et akkumulert mindreforbruk på 51,3 millioner kroner. Det er 2,2 millioner kroner bedre resultat enn opprinnelig budsjettert.

Inntektsiden er justert opp med ca 0,2 millioner kroner. Som nevnt har instituttet fått reduksjon i rammen, men fikk noe mer midler i revidert nasjonalbudsjett. I sum er det nedgang i inntekter på ca 1,9 millioner kroner. Videre har instituttet fått inntekter som ikke var budsjettert på ca 2,1 millioner kroner som nevnt ovenfor. Beløpene er lagt i prognosen.

Personalkostnader har en nedgang på 1,7 millioner kroner. Instituttet har skjøvet på oppstart av stilling nr 6 i stillingsplan til juni 2024. Det er justert opp for vikar/engasjerte. Videre starter en stipendiat, tildelt i 2023, på nyåret i 2024. Instituttet valgte ikke å ansette to egenfinansierte postdoktorer. Flere ved instituttet har fått professoropprykk og dette er justert i prognosen. Det er også gjort andre mindre justeringer.

Lønnsoppgjøret for 2023 ble høyere enn estimert i årsbudsjettet og vil føre til økte lønnskostnader, dette er det tatt høyde for i årsprognosen.

Driftskostnader inkl. investeringer er justert opp med ca. 3,4 millioner. Det er satt av mer midler til bla generell drift, investeringer, kompetanseheving for ansatte, forskerutdanning, undervisning og eksamen.

Nettobidrag i årsprognosen er nedjustert med 0,2 millioner kroner i forhold til årsbudsjettet grunnet endringer i enkelte prosjektprognoser.

Årsprognosen pr 31.08.23 viser nå et mindreforbruk på 51,3 millioner kroner som vil danne grunnlag for estimert overføring til 2024.

Samlet harnstituttet hatt en økning i kostnader i 2023 som ikke står i samsvar med inntektsnivået, men fordi midler overført fra 2022-2023 ble høyere enn budsjettert, vil instituttet likevel ende på et større akkumulert mindreforbruk enn budsjettert. Isolert for 2023 anslår prognosen at instituttet nå har høyere utgifter enn det har inntekter. Der innstituttet ved inngangen til 2023 hadde ca. 55 MNOK i mindreforbuk anslår instituttledelsen etter andre tertial at dette mindreforbuket være redusert med ca. 4 MNOK til 51 MNOK ved utgangen av året.

### 1.3 Resultat pr. august

#### Senter for Ibsen -studier:

		Regnskap T2-2023	Budsjett hittil i år	Avvik budsjett - regnskap	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik årsbudsjett - årsprognose
Isolert mer-/mindreforbruk uten	Inntekter	-4 457	-4 098	359	-6 415	-6 918	503
	Personalkostnader	5 501	3 836	-1 665	6 254	7 467	-1 213
	Driftskostnader	396	662	266	993	898	95
	Investeringer	0	33	33	50	50	0
	<b>Sum</b>	<b>1 439</b>	<b>433</b>	<b>-1 006</b>	<b>882</b>	<b>1 497</b>	<b>-614</b>
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansiering	-681	-998	-317	-1 749	-1 365	-384
<b>Isolert resultat</b>	<b>Sum</b>	<b>758</b>	<b>-565</b>	<b>-1 323</b>	<b>-867</b>	<b>131</b>	<b>-998</b>
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-4 679	-3 930	749	-3 930	-4 679	749
<b>Akkumulert resultat</b>		<b>-3 921</b>	<b>-4 495</b>	<b>-574</b>	<b>-4 797</b>	<b>-4 548</b>	<b>-249</b>

Tall i hele tusen

Resultatet hittil i år viser et positivt resultat på ca. 3,9 millioner kroner. Det gir et positivt avvik på 0,6 millioner kroner i forhold til budsjett hittil i år.

Inntekter viser en merinntekt på 0,36 millioner kroner. Det skyldes økning av rammen med ca 0,27 millioner pr august. I revidert nasjonalbudsjett fikk senteret kun en liten økning i rammen. (ca 40') Videre har instituttet fått kr 15 000 fra mentorprogrammet og kr 50 000 i prosjektstøttemidler (PES)

Personalkostnader viser et merforbruk på ca 1,7 millioner kroner. Det er brukt noe mer på engasjerte/vikarer enn budsjettert. I tillegg er det overført lønnsmidler tilsvarende en administrativ stilling til ILN for administrative tjenester. Beløpet var ikke budsjettert. Det var budsjettert med 0,35 millioner kroner i offentlig refusjoner. (svangerskapsref. og sykeref.) Det er ikke regnskapsført off. refusjoner pr august. En eventuell refusjon vil komme i fratregg fra personalkostnader.

Driftskostnader inkl. investeringer pr august er ca 0,3 millioner kroner lavere enn budsjettert hittil i år. Det skyldes i hovedsak lavere utgifter til reiser og kjøp av tjenester.

Overførte midler fra i fjor ble ca. 0,75 millioner kroner høyere enn forventet/budsjettet.

Nettobidrag viser et mindreinntekt på ca. 0,3 millioner kroner. Avviket skyldes forskyvning i ansettelse på de nye prosjektene.

## 1.4 Årsprognosen

Inntektene viser en økning på ca. 0,50 millioner kroner. Det er en økning i rammen som nevnt ovenfor samt ekstramidler fra mentorprogrammet og prosjektstøttemidler (PES).

Personalkostnadene i årsprognosen er justert opp med ca 1,2 millioner kroner. Det er satt av midler tilsvarende en administrativ stilling hvor midler overføres til senteret fra ILN. Senteret fikk lønnsmidler til infrastruktur november 2022. Deler av disse midlene brukes nå til midlertidig ansatte.

Lønnsoppgjøret for 2023 ble bedre enn estimert i årsbudsjettet og vil trolig føre til økte lønnskostnader, dette er tatt høyde for i årsprognosen. Årets lønnsoppgjør ble noe høyere enn opprinnelig estimert i budsjettet og er endret fra 3,3% til 4%.

Offentlig refusjoner er justert ned fra ca. 0,35 millioner kroner til et anslag på ca 0,15 millioner kroner fordi senteret så langt i år ikke har fått offentlig refusjoner.

Driftskostnader er justert ned i sum med kr 95 000,- Jubileumsseminar er redusert med kr 100 000 og midler til forskning redusert med kr 20 000. Generell drift er økt med kr 25 000.

Nettobidrag i årsprognosen er nedjustert med 0,4 millioner kroner pga. forsyvning i prosjektansettelser.

Årsprognosen pr 31.08.23 viser nå et mindreforbruk på ca. 4,6 millioner kroner. Dette er nå prognosen for overføring av midler til neste år. Det er et anslag, det kan komme endringer.

Totalt viser årsprognosen til ILN inkl. Senter for Ibsen-studier et akkumulert mindreforbruk på ca. 55,9 millionrt kroner. Senter for Ibsen-studier er inkludert i beløpet med et akkumulert mindreforbruk på ca. 4,6 millioner kroner.