



UiO : Det humanistiske fakultet

Instituttleder og Adm. leder: Aasta Marie Bjorvand Bjørkøy og Jan Halvor Undlien
Saksbehandler økonomi: Gro S. Samdal og Onega Novikova

Årsprognose 2024

Pr. 30.4.24

ILN

Det humanistiske fakultet - UiO

1.0 ÅRSPROGNOSE 2024 ILN

1.1 Resultat pr. april 2024

3

Årsprognose 2024 ILN (inkludert Senter for Ibsen-studier)

Prognosen er utarbeidet av prosjektøkonom, basisøkonom, adm. 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 2024

Oppsummert totalt akkumulert resultat for hele bevilgningsøkonomien

Tabellen nedenfor viser tall for ILN totalt inkl. Senter for Ibsen-studier. Tabellen viser også midler instituttet får til interne prosjekter, dvs interne prosjekter med øremerkede midler som går over flere år.

ILN inkl. Senter for Ibsen-studier

Oppsummert akkumulert resultat	Regnskap pr april	Budsjett pr april	Avvik budsjett og regnskap	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik årsbudsjett og årsprognose
ILN inkl. Senteret ekskl. interne prosjekter basis	-45 346	-45 371	-25	-36 180	-35 390	-790
Livsvitenskap	-1 007	-628	379	127	-775	902
UiO demokrati: Voicing democracy	-1 075	-963	112	-1 245	-1 381	137
Nordkurs	-1 593	101	1 694	-170	-733	563
ILN satsing utdanning	0	0	0	0	0	0
ILN satsing forskning	14	0	-14	0	0	0
Sum	-49 006	-46 860	2 146	-37 468	-38 279	811

Tall i hele tusen

I ovennevnte tabell viser regnskapet hittil i år et positivt resultat (akkumulert resultat) på ca. 49 millioner kroner. Det er ca. 2,1 millioner bedre enn i forhold til budsjett pr april. Beløpet er inkl. øremerkede interne prosjekter og det er disse midlene som i hovedsak gir avviket. Midler til satsing utdanning og satsing forskning var ikke budsjettert og disse interne prosjektene er prognostisert i balanse med en fordelingsnøkkel der inntekt tilsvarer kostnad.

Regnskap og årsprognosen i notatet kommenteres separat for ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier og for Senter for Ibsen-studier. Fra og med 2024 føres alle eksterne prosjektinntekter til Senter for Ibsen-studier (frikjøp og nettobidrag) hos ILN. Ved årsslutt vil noe av disse inntektene brukes til å kompensere senteret for evt. merforbruk.

ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier

	Regnskap pr april	Budsjett pr april	Avvik hittil i år	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik budsjett og årsprognose
Inntekter	-31 404	-27 031	4 374	-81 506	-87 651	6 145
Personalkostnader	33 943	33 805	-138	98 837	101 112	-2 274
Driftskostnader	1 826	2 105	279	7 011	8 311	-1 300
Investeringer	52	133	82	400	400	0
Sum	4 416	9 012	4 596	24 742	22 172	2 571
Nettobidrag fra eksterntfinansierte	-5 077	-4 603	474	-12 989	-15 283	2 294
Prosjektavslutning	-150	-11	139	-228	-173	-56
Overforbruk BOA	98	0	-98	0	0	0
Sum	-5 130	-4 614	515	-13 218	-15 456	2 238
Isolert resultat	-713	4 398	5 111	11 525	6 716	4 809
Overført fra i fjor	-46 152	-49 110	-2 958	-49 110	-46 152	-2 958
Akkumulert resultat	-46 865	-44 712	2 153	-37 586	-39 436	1 850

Tall i hele tusen

Regnskap pr.30.04.24

Regnskapet pr. april viser et positivt resultat på ca. 47 millioner kroner. Budsjettet hittil i år viser et akkumulert mindreforbruk på ca. 45 millioner kroner. Regnskapsresultatet etter 1. tertial er med andre ord ca. 2 millioner høyere enn budsjettet pr. april.

Inntekter

På inntektssiden har instituttet mottatt merinntekter på ca. 4,4 millioner kroner. Instituttet har fått ca. 1,6 millioner kroner til infrastrukturmidler, ca. 0,140 millioner kroner i likestillingsmidler, ca. 0,170 millioner kroner til prosjektetableringsstøtte (PES-midler), ca. 1,4 millioner kroner til Nordkurs, ca. 0,09 millioner kroner i såkornsmidler og ca. 0,6 millioner kroner mer til stipendiater. (i hovedsak gjennomføringsstipendiater). Senter for Ibsen- studier har overført ca. 0,7 millioner kroner for administrative støttefunksjoner i 2024. Instituttets mindreinntekter er knyttet opp til kutt i inntekter fra studiepoeng som pr. april utgjør ca. 0,324 millioner kroner pga innføring av studieavgift for internasjonale studenter utenfor EØS-området.

Personalkostnader

Personalkostnadene totalt viser et merforbruk på ca. 0,138 millioner kroner høyere enn budsjett. Det er i balanse i forhold til budsjett pr april. Det er ingen vesentlige avvik på fastlønn. Det er likevel summen av flere poster innenfor kategorien personalkostnader som gir balanse i forhold til budsjett. Instituttet har bla fått mer offentlig refusjoner, samt utbetalt mindre til timelærer/vit.ass. enn budsjettet. Videre har instituttet fått noe mer frikjøpsmidler av personale enn budsjettet. (ikke relatert til eksterne prosjektmidler)

Driftskostnader og investeringer

Driftskostnader og investeringer viser et mindreforbruk på ca. 0,4 millioner kroner, og det antas at årsaken er periodisering av kostnadene dvs at kostnadene påløper i en senere periode i året.

Nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter

Regnskapsført nettobidrag ligger på ca. 5,1 millioner kroner og er omtrent ca. 0,5 million høyere enn vedtatt budsjett. Avviket tilskrives inntekt fra prosjektavslutning og prosjektendringer som følge av forskyvning av prosjektaktivitet fra 2023 samt nye prosjekttilslag. Regnskapsført nettobidrag er i tråd med årsprognosen pr. april.

Eksternt finansierte prosjekter ved Senter for Ibsen-studier har pr. april tilført instituttet ca. 0,8 millioner kroner i nettobidrag som pr. april er overført til et «Avregningsdelprosjekt» der øvrig nettobidrag for senteret ligger. Dette er omtrent som budsjettet for perioden.

Regnskapsført nettobidrag er i tråd med årsprognosen pr. april.

Overført fra i fjor

Overført fra i fjor ble ca. 3 millioner lavere enn forventet (budsjettet).

Årsprognosen

Inntekter

Instituttet forventer en merinntekt på ca. 6,1 millioner kroner i 2024.

Instituttet har som nevnt ovenfor fått midler til infrastruktur på ca. 1,6 millioner kroner. Det antas at instituttet øker antall årsverk gjennomføringsstipendiater fra 4 årsverk til 6 årsverk i 2024 og fakultetet fører over midler for å dekke lønnskostnadene til disse (ca. 1,6 millioner kroner). Instituttet har også fått likestillingsmidler fra fakultetet som ikke var budsjettet (140⁰) og prosjektstøttemidler (PES) (170⁰). Midler til de strategiske satsingene er lagt i prognosen med inntekt på ca. 1,6 millioner kroner. Midler til Nordkurs tildeles f.o.m. 2024 i ordinær ramme (ikke som eksternt prosjekt) og årets midler samt fjorårets er overført instituttet. Nordkurs fikk tildelt mer midler enn budsjettet. Videre har instituttet fått noe høyere inntekter enn budsjettet fra eksternt frikjøp/utlån av vitenskapelig ansatte. (ikke relatert til prosjektmidler) Merinntektene er i hovedsak bundet opp til aktiviteter i 2024, men noen aktiviteter finner sted også i påfølgende år.

På grunn av innføring av studieavgift for studenter fra land utenfor EU/EØS og Sveits, får instituttet en ubudsjettet reduksjon av inntekten i rammen på ca. 0,950 millioner kroner i 2024. Dette kuttet knytter seg til studenter som tidligere generte studiepoeng- og studieplassinntekter, men som etter innføring av studieavgift høsten 2023 skal dekke kostnaden ved utdanning selv. I 2024 vil instituttets reduksjon i rammen bli på ca. 0,950 millioner kroner (ekskl. senteret). Ved fristen 10. april hadde 8 studenter betalt for studieplass (6 studenter fra 2023-kullet og 2 studenter fra 2024-kullet) Det er ennå ikke helt klart hvor mye av salgsinntektene for studieplasser for selvfinansierende masterstudenter som tilfaller instituttet, men forventet salgsinntekt fra disse 8 studentene er ca. 1,5 millioner kroner samlet (årssats pr. student 191 000). Det er derfor grunn til å tro at instituttet i hvert fall vil få dekket inn trekket på 0,950 millioner kroner i 2024.

Personalkostnader

Personalkostnader viser en økning på ca. 2,3 millioner kroner. Gjennomføringsstipendiater har økt med 2 årsverk og egenfinansierte postdoktorer har økt med 1 årsverk. Det ubudsjetterte postdoktorårsverket dreier seg om en fireårig postdoktor på et eksternt finansiert prosjekt der instituttet gikk inn med en egenandel på et årsverk. Dette årsverket ble ved en inkurie ikke budsjettet da beslutningen ble tatt. Det er også forventet høyere kostnader til timelønn/vit. ass som følge av tildelinger fra fakultetets strategiske satsinger,

infrastrukturmidler og likestillingsmidler (øremerkede midler). I tillegg er det gjort andre små justeringer på fastlønn.

Lønnsoppgjøret for 2024 ser ut til å bli noe høyere enn estimert og vil trolig føre til økte lønnskostnader, dette er foreløpig ikke justert i prognosen.

Driftskostnader

Driftskostnader har økt med ca. 1,3 millioner kroner. Det er i hovedsak økning i kostnadene som følger av tildelinger til infrastruktur og strategiske satsinger i utdanning og forskning.

Ovennevnte endringer er lagt i årsprognosen.

Nettobidrag

Sammenlignet med vedtatt budsjett er nettobidrag oppjustert med ca. 2,2 millioner kroner. Økningen skyldes kontraktsfestede prosjekter og har oppstått på grunn av forskyvning av nettobidrag fra 2023 og andre prosjektendringer. MultiLing skal være avsluttet i utgangen av april og er omtrent i balanse.

For BOA-prosjekter ved Senter for Ibsen-studier der nettobidraget nå inntektsføres hos instituttet er nettobidrag i årsprognosen oppjustert fra ca. 2,5 millioner kroner til ca. 2,7 millioner kroner som en økning på ca. 0,15 millioner kroner i forhold til vedtatt budsjett. Økningen skyldes forskyvning av prosjektaktivitet fra 2023 samt andre prosjektendringer.

Årsprognosen pr 30.04.24 viser nå et akkumulert resultat (mindreforbruk) på ca. 39,4 millioner kroner som gir et mindreforbruk som er ca. 1,8 millioner kroner større enn opprinnelig budsjettet. ILN har mottatt alle eksterne prosjektinntekter fra senteret og merforbruket til senteret skal dekkes inn av mindreforbruket til ILN. Senterets foreløpige årsprognose viser et akkumulert merforbruk på ca. 1,2 millioner kroner.

Senter for Ibsen-studier

Resultat pr. april 2024

	Regnskap pr april	Budsjett pr april	Avvik hittil i år	Arsbudsjett	Årsprognose	Avvik budsjett og årsprognose
Inntekter	-1 801	-2 445	-644	-7 092	-5 535	-1 557
Personalkostnader	3 058	3 957	899	9 997	8 815	1 183
Drift	288	430	141	1 289	1 524	-235
Investeringer	-0	7	7	20	40	-20
Sum	1 546	1 949	403	4 215	4 844	-629
Nettobidrag fra eksterntfinansierte	0	0	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0	0	0
Isolert resultat	1 546	1 949	403	4 215	4 844	-629
Overført fra i fjor	-3 687	-4 097	-410	-4 097	-3 687	-410
Akkumulert resultat	-2 141	-2 148	-7	118	1 157	-1 039

Tall i hele tusen

Regnskap pr.30.04.24

Regnskapsresultatet pr. 30. april viser et positivt resultat (akkumulert resultat) på ca. 2,1 millioner kroner. Det er i balanse i forhold til budsjett hittil i år.

Inntekter

På inntektssiden har senteret fått merinntekt på ca. 0,5 millioner kroner til infrastruktur. En HF -finansiert postdoktor er forskjøvet med oppstart fra 2024 til 2025. Kjøp av administrative støttefunksjoner 2024 fra ILN er regnskapsført som en mindreinntekt (ca. 0,7 millioner kroner) og senteret er trukket kr 127' som følge av manglende studiepoenginntjening for selvfinansierende masterstudenter som fra høsten 2023 betaler for egen utdanning. Samlet er regnskapsførte inntekter ca. 0,6 millioner kroner lavere enn budsjettet.

Personalkostnader

Personalkostnadene viser et mindreforbruk på ca. 0,9 millioner kroner. Dette skyldes primært at en budsjettet HF finansiert postdoktor er blitt forsinket med oppstart og er forskjøvet til 2025. Videre er det regnskapsført mer offentlig refusjoner (Sykerefusjoner/svangerskap) enn budsjettet. Disse midlene går til fradrag på personalkostnadene.

Driftskostnader

Driftskostnader og investeringer har et mindreforbruk, men det antas at årsaken er periodisering av kostnadene dvs at kostnadene påløper i en senere periode i året.

Overført fra i fjor

Overført fra i fjor ble ca. 0,410 millioner lavere enn budsjettet.

Årsprognosen

Inntekter

Inntektene viser en nedgang på ca. 1,6 millioner kroner.

Rammen til senteret er redusert med 0,375 millioner kroner som følge av innføringen av studieavgift fra land utenfor EU/EØS og Sveits. I tillegg vil inntekten fra HF til å finansiere en postdoktorstilling forskyves til 2025. Kjøp av administrative støttefunksjoner fra ILN til ILN reduserer også inntektsrammen. Senteret har fått tildelt ubudsjetterte infrastrukturmidler på ca. 497 000 som vil benyttes i 2024.

På grunn av innføring av studieavgift for studenter fra land utenfor EU/EØS og Sveits, får senteret en ubudsjettet reduksjon av inntekten i rammen på ca. 0,375 millioner kroner i 2024. Dette kuttet knytter seg til studenter som tidligere generte studiepoeng- og studieplassinntekter, men som etter innføring av studieavgift høsten 2023 skal dekke kostnaden ved utdanning selv. I 2024 vil senterets reduksjon i rammen bli på ca. 0,375 millioner kroner. Ved fristen 10. april hadde 2 studenter betalt for studieplass (2 studenter fra 2023-kullet og 0 studenter fra 2024-kullet) Det er ennå ikke helt klart hvor mye av salgsinntektene for studieplasser for selvfinansierende masterstudenter som tilfaller senteret, men forventet salgsinntekt fra disse 2 studentene er ca. 0,38 millioner kroner (årsatts pr. student 191 000). Det er derfor grunn til å tro at senteret i hvert fall vil få dekket inn deler trekket på 0,375 millioner kroner i 2024.

Personalkostnader

Personalkostnadene er justert ned med ca. 1,2 millioner kroner. En hovedårsak til nedgangen er forskyvning av oppstart på en HF-finansiert postdoktorstilling og må derfor ses i lys av tilsvarende reduksjon i inntektsrammen. Senteret har fått mer i offentlige refusjoner enn det vedtatte årsbudsjett og økningen er lagt i prognosen som en reduksjon av personalkostnadene. Kjøp av administrative støttetjenester fra ILN var budsjettet som en personalkostnad, men er regnskapsført som en mindreinntekt. Denne reduksjonen må derfor se i lys av lavere inntektsramme.

Lønnsoppgjøret for 2024 ser ut til å bli noe bedre enn det som er estimert og vil trolig føre til økte lønnskostnader, dette er foreløpig ikke justert.

Driftskostnader

Driftskostnadene har økt med ca. 0,255 millioner kroner. Det er satt av midler til infrastruktur på ca. 0,250 millioner kroner og IT/AV/lisenser har økt med ca. 20 000. Midler til praksis/ekskursjon har økt med ca. 10 000. Pga forsinket oppstart av en postdoktorstilling er personlige driftsmidler på kr 25 000 forskjøvet til neste år.

Ovennevnte endringer er lagt i årsprognosen.

Årsprognosen pr. 30.04.24 viser nå et akkumulert merforbruk på ca. 1,2 millioner kroner som er ca. 1 million kroner mer enn budsjettet. Senterets merforbruk dekkes ved årsslutt av nettobidragmidler som er regnskapsført på ILN.