

## Økonomirapport

### Institutt for litteratur, områdestudier og europeiske språk Tredje tertial 2022

#### Basisvirksomhet

Oppsummet akkumulert resultat	Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Årsbudsjett 2022	Avvik
Basis ekskl interne prosjekter	9 012	14 379	15 899	1 520
FP III - Literature, Cognition and Emotions	-4 558	-5 684	-5 571	113
<b>Totalt</b>	<b>4 454</b>	<b>8 695</b>	<b>10 328</b>	<b>1 633</b>

Tabellen over viser oppsummert akkumulert resultat for basis årsregnskap for 2021, årsregnskap 2022 mot budsjett 2022 fordelt på basis (rammen) og det interne prosjektet – Literature, Cognition and Emotions (faglige prioriteringer III).

ILOS - Uten FP III	Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Årsbudsjett 2022	Avvik Budsjett 2022 - Regnskap 2022	Avvik Regnskap 2021 - Regnskap 2022	Kommentarer til avvik Regnskap 2021-2022
Inntekter	-86 304	-82 771	-81 697	1 074	3 534	Mindre inntekt i 2022
Personalkostnader	93 559	90 448	89 988	-461	-3 111	Lavere personalkostnader i 2022
Driftskostnader	1 889	3 020	3 479	459	1 131	Høyere driftskostnader i 2022
Investeringer	354	505	500	-5	152	Høyere investeringskostnader i 2022
Isolert resultat, basis	9 498	11 203	12 270	1 067	1 705	Dårligere resultat i 2022
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-4 212	-5 836	-5 383	453	-1 624	Høyere nettobidrag i 2022
Resultat inkl. nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	5 286	5 367	6 887	1 520	81	Bedre resultat i 2022
Overført resultat fra i fjor	3 727	9 012	9 012	0	5 286	Høyere overf merforbruk fra 2021 til 2022
Akkumulert resultat	9 012	14 379	15 899	1 520	5 367	Dårligere akkumulert resultat i 2022

Tabellen over viser basisregnskap for instituttet (unntatt FP II - I Literature, Cognition and Emotions). I tabellen er oppført årsregnskap for 2021 samt årsregnskap 2022 sammenlignet med budsjett 2022.

Basisvirksomheten ved ILOS, eksklusiv det interne FP III-prosjektet, hadde per 31. desember 2022 et akkumulert merforbruk på 14,4 MNOK, noe som er ca. 1,5 MNOK lavere enn det opprinnelige budsjettet for perioden.

Sammenlignet med årsregnskapet for 2021 er resultatet 5,4 MNOK høyere i 2022 (se siste kolonne i tabellen over). Økningen skyldes i hovedsak overføringen av 2021-resultatet på 9 MNOK. Inntektene i rammen er også 3,5 MNOK lavere i 2022 som følge av kutt i bevilgningen på grunn av lavere

pensjonssats. Personalkostnadene er 3,1 MNOK lavere i 2022 som følge av lavere kostnader til pensjon, mens drifts- og investerings-kostnadene er 1,3 MNOK høyere.

I 2022 kom det inn 1,6 MNOK mer i nettobidrag enn budsjettert fra eksternfinansierte prosjekter. Regnskapet for basisvirksomheten eksklusiv interne prosjekter (FP III) kommenteres i henhold til det opprinnelige (vedtatte) budsjett.

### **Inntekter**

Instituttet har mottatt 2,2 MNOK i merinntekter og tilbakeført 1,1 MNOK til HF. Dette gjøres fordi instituttet fikk færre gjennomføringsstipendiater enn planlagt. Det gir en netto merinntekt på 1,1 MNOK sammenlignet med budsjettet.

Merinntektene består av mange forskjellige poster, som disse: Interne infrastrukturmidler til to prosjekter (412 500), midler fra Kunnskapsdepartementer for å opprettholde studieprogresjon (457 500), midler fra HF til læringsassistenter (500 000), PES-midler (prosjektetableringsstøtte EU-søknader) (235 000). Av andre mindre poster kan vi nevne reisestøtte fra HF for stipendiater, likestillingsmidler, midler fra Den norske universitetssenter i Paris, samt støtte til sommerkurset i Roma fra Den norske instituttet i Roma.

Posten "andre inntekter", er egentlig ikke en inntekt, men fordi utgifter og inntekter regnskapsføres separat, fremstår de som en merinntekt.

### **Personalkostnader**

Personalkostnadene viser et merforbruk totalt på 0,461 MNOK. Fastlønn, timelønn og honorarer samlet viser et mindreforbruk på ca 1 MNOK, som i hovedsak skyldes rekrutteringsstillinger. Instituttet fikk færre gjennomføringsstipendiater enn forventet, og i tillegg var det en postdoktor som startet senere enn planlagt. Det er videre en økning på 0,355 MNOK som har tilsvarende motpost på inntektssiden, som en ekstratildeling fra Kunnskapsdepartementet, tildelt for å opprettholde studieprogresjon.

Det er mottatt offentlige refusjoner i henhold til det vedtatte budsjett på 2,5 MNOK.

### **Driftskostnader**

De totale driftskostnadene er ca. 0,5 MNOK lavere enn budsjettert for året.

### **Investeringer**

Her er det ingen avvik og regnskapet er dermed i henhold til vedtatt budsjett.

### **Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter og prosjektavslutning**

Nettobidraget viser en inntekt 5,8 MNOK, noe som er 0,453 MNOK høyere enn budsjettert for året. Det er et avvik på 75 000 sammenlignet med prosjektrapporten, som viser 0,378 MNOK. Dette skyldes at endringer i prosjektbudsjettet etter stenging av budsjettet kom med. Kommentarer til den eksternfinansierte virksomheten følger på siste side.

### **Prognose pr 13.12.22**

Prognosen per 13.12.22 anslo et isolert merforbruk (uten FP III) på 15,1 MNOK, men resultatet ble på 14,4 MNOK, altså 0,731 MNOK bedre enn prognosen.

## Eksternt finansiert virksomhet

		Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Budsjett 2022	Avvik
Isolert mer-/mindreforbruk uten/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-9 876	-14 846	-17 225	-2 379
	Personalkostnader	4 824	6 639	8 185	1 547
	Driftskostnader	918	2 371	3 619	1 248
	Investeringer	-0			0
	<b>Sum</b>	<b>-4 135</b>	<b>-5 836</b>	<b>-5 421</b>	<b>416</b>
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra prosjekt	4 381	5 706	5 458	-248
	Prosjektavslutning		100		-100
	Overforbruk BOA	-246	30		-30
	<b>Sum</b>	<b>4 135</b>	<b>5 836</b>	<b>5 458</b>	<b>-378</b>
<b>Resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37</b>	<b>37</b>

Tabellen viser årsregnskapet for den eksternfinansierte virksomheten for 2021 og årsregnskap for 2022 mot budsjett 2022 (tall i hele tusen)

**Inntektene** er 2,3 MNOK lavere enn budsjettet. Avviket skyldes forskyvning av kostnader til senere år, noe som reduserer inntektene tilsvarende.

**Personalkostnadene** er 1,5 MNOK lavere enn budsjettet. Dette mindreforbruket skyldes forsinket oppstart av stillinger, samt sykdom og permisjonsrelaterte forlengelser. Det fører igjen til at kostnader forskyves til senere år.

**Driftskostnadene** er 1,2 MNOK lavere enn budsjettet. Mindreforbruket skyldes forsinket oppstart av prosjektaktiviteter. Krigen i Ukraina er også grunn til forskyvning av kostnader og aktiviteter til senere år på grunn av samarbeidspartnerne i Russland.

**Nettobidraget** er 0,4 mill. kr høyere enn budsjettet. Det skyldes nye prosjekter og senere oppstart. Regnskapsført nettobidrag i 2022 er 1,7 MNOK høyere enn i 2021.

Tabellen under viser prosjektsøknader for 2021 sammenlignet med 2022:

	Prosjektsøknader			
	2021		2022	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR FRIPRO	14	1	11	2
NFR Annet	1	0	1	0
EU	8	1	8	0
Annet	1	0	2	0
<b>Antall søknader</b>	<b>24</b>	<b>2</b>	<b>22</b>	<b>2</b>
<b>Andel innvilget</b>		<b>8 %</b>		<b>9 %</b>

**Antall prosjektsøknader** økte ikke fra 2021 til 2022. Det ble innvilget 2 prosjekter både i 2021 og 2022. **For prosjektsøknader** har det ikke vært en økning i inntekter og nettobidrag sammenlignet med 2021.

**For innvilgede prosjekter** det er en økning i inntekt på 4 MNOK. Nettobidrag er 1 MNOK lavere enn 2021. Årsaken er forskyvning og oppstart til senere år.