



Regnskap per 1. tertial 2023

1.0	ÅRSPROGNOSE 2023 ILOS	3
1.1	Resultat per april 2023	3
1.2	Årsprognose pr april 2023	4

1.0 Årsprognose 2023 ILOS

Prognosen er utarbeidet av prosjektøkonom, basisøkonom, kontorsjef 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 per april 2023

Oppsummert totalt akkumulert resultat for hele bevilgningsøkonomien (basis)

ILOS totalt - Akkumulert resultat	Regnskap hittil i år (30.04.2023)	Budsjett hittil i år (vedtak)	Avvik mot budsjett hittil i år
Basis uten interne prosjekter	19 866	19 663	-204
FP III - LCE - Literature Cognition and Emotions	-5 727	-5 652	76
Totalt	14 139	14 011	-128

Bevilgningsregnskap eksklusiv FPIII (Literature, Cognition and Emotions)

ILOS Uten FP III - T1 (30.04.2023)		Regnskap hittil i år (30.04.2023)	Budsjett hittil i år (vedtak)	Avvik mot budsjett hittil i år
Isolert mer- /mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-27 049	-26 824	225
	Personalkostnader	33 147	33 168	21
	Driftskostnader	1 085	1 196	111
	Investeringer	0	150	150
	Sum	7 183	7 690	507
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-1 695	-3 137	-1 442
	Sum	-1 695	-3 137	-1 442
Isolert resultat		5 488	4 553	-935
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	14 379	15 110	731
	Sum	14 379	15 110	731
Akkumulert resultat		19 866	19 663	-204

Isolert resultat før overført resultat fra i fjor viser 5,5 millioner kroner i merforbruk, noe som er 0,9 millioner kroner høyere enn i opprinnelig budsjett. Det akkumulerte resultatet viser et negativt resultat på 19,9 millioner kroner, noe som gir et avvik i forhold til periodisert budsjett på 0,2 millioner kroner.

Kommentarer til avvik:

Inntekter: Instituttet hadde per april 2023 mottatt totalt 0,85 millioner kr i merinntekter, men fordi vi fikk kutt i rammen på ca 1,8 millioner kroner totalt, ble det 0,6 millioner kroner mindre i hovedfordelingen i samme periode. Vi hadde også en liten nedjustering av midler til rekrutteringsstillinger på 0,025 millioner kroner, noe som gir en netto merinntekt for april på 0,225 millioner kroner.

Instituttet har også fått andre inntekter som ikke var i det opprinnelige budsjettet:

- Midler fra HF til læringsassistenter (186 000)
- Midler fra HF til skolesatsningsleder (331 000)
- Midler etter søknader: fra Det norske instituttet i Roma (17 000), reisestøtte til stipendiater fra HF (61 000)
- PES-midler (145 000)
- *Bench fee*¹ fra to postdoktorer (45 000)
- Clearing house (42 000)
- Diverse andre småtildelinger (23 000)

Personalkostnadene er per april 21 000 kroner lavere enn budsjettert i år.

Driftskostnadene viser et mindreforbruk på 0,110 millioner kroner sammenlignet med budsjett hittil i år.

Nettobidraget fra eksterntfinansierte prosjekter viser en regnskapsført inntekt på 1,7 millioner kroner, 1,4 millioner kroner lavere enn budsjettert i perioden. Det skyldes i hovedsak utsatt oppstart av et nytt NFR-prosjekt og manglende ført frikjøp (0,5 millioner). I tillegg har en prosjektansatt redusert stillingen. Mange av ILOS' eksterntfinansierte prosjekter samarbeider med russiske forskere og institusjoner, og på grunn av krigen i Ukraina har mange aktiviteter blitt forskjøvet, og en del honorarer til enkelte samarbeidspartnere har også stoppet opp, noe som påvirker nettobidraget i perioden.

1.2 Årsprognose pr april 2023

ILOS Uten FP III - T1 (30.04.2023)		Årsbudsjett (Vedtatt)	Årsprognose T1 (30.04.2023)	Avvik Årsbudsjett mot Årsprognose
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-80 906	-79 664	1 242
	Personalkostnader	92 781	94 692	1 911
	Driftskostnader	3 520	3 520	0
	Investeringer	500	350	-150
	Sum	15 896	18 899	3 003
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-7 992	-8 110	-118
	Sum	-7 992	-8 110	-118
Isolert resultat		7 903	10 906	3 003
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	15 110	14 379	-731
	Sum	15 110	14 379	-731
Akkumulert resultat		23 013	25 167	2 154

Tabellen viser budsjett og årsprognose uten FP III

Kommentarer til årsprognosen:

Årsprognosens isolerte resultat viser et negativt resultat på 10,9 millioner, noe som er 3 millioner høyere enn vedtatt budsjett.

¹ [Gjesteforsker - søknad og mottak - For ansatte - Universitetet i Oslo \(uio.no\)](#)

Akkumulert resultat viser da et negativt resultat på 25,2 millioner. Dette er 2,2 millioner mer enn vedtatt budsjett.

Inntektene viser en nedgang på 1,2 millioner kroner. Dette skyldes primært en justering av fordelingen av 27. februar 2023, som ga instituttet et kutt i rammen på 1,8 millioner kroner; en nedjustering av midler til rekrutteringsstillinger på grunn av færre gjennomføringsstipendiater (0,3 millioner kroner), men også økte inntekter på 0,9 millioner kroner.

Personalkostnadene er 1,9 millioner kroner høyere i årsprognosen enn i regnskapet. Dette er fordi de nye rekrutteringsstillingene hadde falt ut av opprinnelig budsjett (ca 1,3 mill), i tillegg til at vi hadde vi flere vikarer enn budsjettet, noe som ga økte utgifter (0,3 millioner). 300 000 i økte kostnader skyldes en avgang som kommer noe senere enn opprinnelig planlagt. Vi har også noen små justeringer som skyldes forlengelser, ansatte med reduserte stillinger og permisjoner, men som ikke gir noen økning samlet i prognosen. Lønnsoppjøret for 2023 ble høyere enn opprinnelig estimert og vil føre til økte lønnskostnader. Dette er foreløpig ikke innarbeidet i prognosen.

Driftskostnadene viser intet avvik da det verken er rom for økninger eller nedjusteringer.

Investeringer er nedjustert med 0,15 millioner kroner, og dette skyldes utsettelse av planlagte innkjøp av nye multifunksjonsskrivere, også i tråd med visjonen om å skrive ut mindre dokumenter/Grønt ILOS.

Nettobidraget viser en økning på 0,118 millioner kroner. Økningen skulle ha vært høyere, men alle endringer samt de nye Marie Skłodowska-Curie Action-prosjektene ikke har kommet med i årsprognosen. Dette skyldes et teknisk problem i forbindelse med import i økonomisystemet.