



Prognose per 31. august 2023

Institutt for litteratur,
områdestudier og
europeiske språk (ILOS)

1 Prognose per andre tertial

Prognosen er utarbeidet av prosjekt- og basisøkonom, instituttleder og administrativ leder. 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 august 2023

Oppsummert totalt akkumulert resultat for hele bevilgningsøkonomien:

ILOS totalt - Akkumulert resultat	Regnskap pr. 31.08.2023	Budsjett hittil (Vedtak)	Valgt avvik
Basis uten interne prosjekter	19 234	20 980	1 746
FPIII - LCE - Literature Cognition and Emotions	-5 829	-5 610	219
Totalt	13 405	15 370	1 965

Bevilgningsregnskap (*basis*) eksklusiv FPIII-prosjektet Literature, Cognition and Emotions (LCE):

ILOS - Uten PF III - T2		Regnskap pr. 31.08.2023	Budsjett hittil (Vedtak)	Avvik mot budsjett
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-52 640	-50 795	1 846
	Personalkostnader	57 562	59 365	1 803
	Driftskostnader	2 514	2 382	-132
	Investeringer	615	350	-266
	Sum	8 052	11 302	3 250
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-4 132	-5 432	-1 300
	Prosjektavslutning	375		-375
	Overforbruk BOA	561		-561
	Sum	-3 197	-5 432	-2 235
Isolert resultat, før overført fra i fjor		4 855	5 870	1 015
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	14 379	15 110	731
	Sum	14 379	15 110	731
Akkumulert resultat		19 234	20 980	1 746

*Regnskapet kommenteres uten FPIII-prosjektet LCE, fordi det er øremerkede midler

Isolert resultat per august er på 4,9 millioner kr i merforbruk, noe som er 1,0 millioner kr mindre enn i det opprinnelige budsjettet. Akkumulert resultat viser et merforbruk på 19,2 millioner kr, som er 1,7 millioner kr lavere enn periodisert budsjett for perioden.

1.2 Kommentarer til avvik

Instituttet har mottatt 1,8 millioner kr mer i *inntekter* enn budsjettet hittil i år. Vi fikk et rammekutt i februar 2023. Dette ble periodisert og er på 1,1 millioner kroner per august. Samtidig fikk instituttet en økning i rammen i det reviderte nasjonalbudsjettet på 1,7 millioner kr, og beløpet er i sin helhet overført til instituttet i august. Det er tilbakeført 0,65 millioner til HF i ubrukte midler for gjennomføringsstipendiater som likevel ikke leverte innen forventede frister, samt 0,15 millioner kr i ubrukte reisemidler til stipendiater.

Andre inntekter som ikke var i opprinnelig budsjett kan oppsummeres slik:

- Midler fra HF til læringsassistenter (186 000)
- Midler fra HF til skolesatsningsleder (662 000)
- Porteføljemidler til IT i utdanning – Interaktiv fremmedspråkportal (IFSP) (200 000)
- Midler fra Det norske instituttet i Roma (17 000)
- Reise støtte fra HF til stipendiater (61 000)
- Prosjektetableringsstøtte (PES)¹ (145 000)
- *Bench fee* fra to gjesteforskere² (45 000)
- Clearing House³ (42 000)
- Diverse andre små interne inntekter til flere (23 000)

Personalkostnadene er per august 1,8 millioner kr lavere enn budsjettet hittil i år. Det skyldes i hovedsak at lønnsoppgjøret for de fleste ILOS-ansatte ennå ikke er utbetalt. I budsjettet ble det dessuten tatt høyde for at lønnsoppgjøret ville bli høyere enn tidligere år. Dette betyr at selv etter at alle får etterbetalt lønn i oktober–november så det vil vi ikke få noen budsjettoverskridelser på grunn av dette. I tillegg har vi lavere kostnader på timelønn og honorarer enn budsjettet.

Driftskostnadene viser et mindreforbruk på 0,1 millioner kr.

Investeringer har et merforbruk på 0,3 millioner kr i perioden, som skyldes innkjøp av nye PC-er tidligere enn forventet.

Nettobidraget isolert, uten prosjektavslutning og overforbruk BOA, er 1,3 millioner kr lavere enn budsjettet per august. Det skyldes i hovedsak forskjøvet oppstart på et NFR-prosjekt, samt at en prosjektansatt reduserte stillingen sin fra februar.

Prosjektavslutning viser en belastning på 0,375 millioner kr. Dette skyldes at midler knyttet til HUMEVAL⁴ feilaktig ble avsluttet mot basis i juni. Det arbeides med å få tilbakeført midlene.

Overforbruk bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) viser et merforbruk på 0,561 millioner kr. Det skyldes primært at det ikke er sendt faktura til NFR for et prosjekt som skal avsluttes med gjenstående midler. (Etter overgangen til DFØ blir prosjekter som har et forbruk som er større enn kontraktssummen nullstilt per måned, og deretter tilbakestilt påfølgende måned. Det aktuelle prosjektet hadde sluttdato i 2022, men siste faktura ble først sendt senere.) I tillegg er det slik at instituttet får midler etterskuddsvis fra UNIFOR. Instituttet får avkastning fra fondene hvert år, men må sende inn regnskap før midlene blir overført.

¹ UiOs EU-kontor deler ut PES-midler, som gir rundsummer per ERC- og MSCA-søknad, tematiske søknader og andre EU-søknader: [PES funding - PES Horizon Europe at UiO - For employees - University of Oslo](#)

² Se [Gjesteforsker - søknad og mottak - For ansatte - Universitetet i Oslo \(uio.no\)](#)

³ [Føring av arbeidsplyktregnskap for lærere ved HF og Clearing House - For ansatte - Universitetet i Oslo \(uio.no\)](#)

⁴ Norges forskningsråds evaluering av humanistisk forskning fra 2017: [oppfølging av evaluering av humanistisk forskning i norge.pdf \(forskningsradet.no\)](#)

Årsprognose per august og årsbudsjett uten FPIII

ILOS - Uten PF III - T2		Årsbudsjett (Vedtatt)	Årsprognose 2.tertial 2023	Avvik Årsbudsjett mot Årsprognose
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-80 906	-83 762	-2 856
	Personalkostnader	92 781	93 826	1 045
	Driftskostnader	3 520	3 331	-189
	Investeringer	500	750	250
	Sum	15 896	14 145	-1 751
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-7 992	-6 984	1 008
	Sum	-7 992	-6 984	1 008
Isolert prognose årsresultat		7 903	7 161	-743
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	15 110	14 379	-731
	Sum	15 110	14 379	-731
Akkumulert resultat		23 013	21 540	-1 474

Isolert resultat for årsprognosen, før overført fra i fjor, viser et merforbruk på 7,1 millioner kr, noe som er 0,7 millioner lavere enn vedtatt budsjett. Akkumulert resultat viser et merforbruk på 21,5 millioner kr, altså 1,5 millioner lavere enn vedtatt budsjett.

Kommentarer til avvikene i årsprognosen:

Inntektsøkningen på 2,9 millioner kr er en kombinasjon av økte inntekter, samt tilbakeførte midler til HF, som følge av at færre gjennomføringsstipendiater starter i år.

Personalkostnader har en økning på 1,0 millioner kr, noe som er en nedgang på 0,9 millioner kr siden prognosen for første tertial. Nedgangen skyldes i hovedsak nedjustering av antall gjennomføringsstipendiater og flere stipendiater som har forlenget permisjon uten lønn, samt at en vikar har sluttet og blitt erstattet med timelærer. Det er samtidig nedjustert noe på andre budsjettposter hvor vi vet at det vil bli mindre utgifter enn i opprinnelig budsjett.

Driftskostnadene er ikke endret vesentlig, noe som skyldes at de nedjusteringene som er foretatt er tilnærmet lik oppjusteringer på andre aktiviteter.

Nettobidraget fra eksterne prosjekter er 1 million kr lavere enn vedtatt budsjett. Det skyldes som nevnt over i hovedsak utsatt oppstart av et NFR-prosjekt samt at en prosjektansatt har redusert stillingsprosenten fra 100 % til 20 % siden februar.

Forslag til vedtak:

Styret godkjenner regnskapsrapporten per 2. tertial 2023.