



# Årsprognose 2024

Per 30.04.2024  
ILOS

## **1.0 ÅRSFROGNOSE 2024 ILOS**

**3**

### **1.1 Resultat pr april 2024**

Error! Bookmark not defined.

### **1.1 Årsfrogenose p. april 2024**

Error! Bookmark not defined.

## 1.0 Årsprognose 2024 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 pr. april 2024

Oppsummert totalt akkumulert resultat for hele bevilgningsøkonomien

	Regnskap pr april	Budsjett pr april (vedtak)	Avvik budsjett og regnskap
ILOS ekskl interne prosjekter	25 099	23 269	-1 830
FPIII - LCE Literature Cognition and Emotion	-5 089	-4 412	678
ILOS Strategiske satsninger utdanning 2024	0	0	0
	<b>20 009</b>	<b>18 857</b>	<b>-1 152</b>

Bevilgningsregnskap (*basis*) eksklusiv FPIII, *Literature, Cognition and Emotion* og strategiske utdanningssatsinger

		Regnskap pr april	Budsjett pr april (vedtak)	Avvik budsjett og regnskap
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-28 690	-29 272	-582
	Personalkostnader	35 130	35 519	390
	Driftskostnader	958	1 172	214
	Investeringer	13	167	153
	<b>Total</b>	<b>7 411</b>	<b>7 586</b>	<b>175</b>
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-2 522	-4 117	-1 595
	Prosjektavslutning	-228		228
	Overforbruk BOA	140		-140
	<b>Total</b>	<b>-2 611</b>	<b>-4 117</b>	<b>-1 506</b>
<b>Resultat før overført fra i fjor</b>		<b>4 800</b>	<b>3 469</b>	<b>-1 331</b>
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	20 438	19 800	-638
<b>Akkumulert resultat</b>		<b>25 238</b>	<b>23 269</b>	<b>-1 969</b>

Isolert resultat før overført fra i fjor viser et resultat 4,8 millioner kroner i merforbruk, noe som er 1,3 millioner kroner høyere enn i opprinnelig budsjett. Akkumulert resultat viser et negativt resultat på 25,2 millioner kroner. Dette gir et merforbruk i forhold til periodisert budsjett på 1,9 millioner kroner.

#### Kommentarer til avvik:

##### *Inntekter:*

Instituttet har mottatt 0,6 millioner kroner mindre i inntekter enn vedtatt budsjett for perioden. Dette skyldes en kombinasjon av en merinntekt på 2,3 millioner kroner og en mindreinntekt på

2,9 millioner kroner til rekrutteringsstillinger. Dette siste skyldes at noen stipendiater har sluttet og samtidig har instituttet fått færre gjennomføringsstipendiater enn planlagt.

#### *Kostnader:*

Personalkostnadene er 0,4 millioner kroner lavere enn budsjett for perioden, og dette skyldes i hovedsak økte NAV-refusjoner.

Driftskostnadene viser et mindreforbruk på 0,2 millioner kroner.

Investeringer har et mindreforbruk på 0,2 millioner kroner

Nettobidraget fra eksterntfinansierte prosjekter viser en inntekt på 2,6 millioner kroner, noe som er 1,5 millioner kroner lavere enn budsjettet for perioden. Det skyldes i hovedsak at prognose nettobidrag for nye prosjekter på 1,2 millioner kroner var lagt inn i budsjettet i januar. Dette er rettet opp i årsprognosen for første tertial (T1).

## 1.2 Årsprognose pr april 2024

		Årsbudsjett	Årsprognose T1	Avvik Årsbudsjett mot Årsprognose
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-86 590	-85 685	905
	Personalkostnader	97 631	98 941	1 311
	Driftskostnader	3 400	3 674	274
	Investeringer	500	500	0
	<b>Sum</b>	<b>14 941</b>	<b>17 430</b>	<b>2 489</b>
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-8 615	-8 083	532
	Prosjektavslutning			228
	Overforbruk BOA			0
	<b>Sum</b>	<b>-8 615</b>	<b>-8 083</b>	<b>532</b>
<b>Isolert resultat før overført fra i fjor</b>		<b>6 325</b>	<b>9 347</b>	<b>3 022</b>
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	19 800	20 438	638
<b>Akkumulert resultat</b>		<b>26 125</b>	<b>29 785</b>	<b>3 660</b>

Tabellen viser budsjett og årsprognose uten internprosjekter

#### **Kommentarer til årsprognosen:**

Inntektene viser en nedgang på 0,9 millioner kroner. Instituttet har fått et trekk i rammen på én million kroner for studieavgift for studenter utenfor EU/EØS<sup>1</sup>. Vi har også fått 0,5 millioner kroner mindre til rekrutteringsstillinger pga færre gjennomføringsstipendiater, mens vi har fått 0,6 millioner kroner i økte inntekter (PES-midler, likestillingsmidler og reisemidler til stipendiater).

Personalkostnadene er 1,3 millioner kroner høyere i årsprognosen noe som i hovedsak skyldes sosiale kostnader som er 1,6 millioner kroner høyere enn i opprinnelig budsjett. NAV-refusjoner er oppjustert med én millioner kroner som følge av flere ansatte med langtidsfravær. Fastlønn

<sup>1</sup> Studieavgift ble innført i Norge høsten 2023 av regjeringen, og gjelder for studenter med statsborgerskap fra et land utenfor EU/EØS eller Sveits som ikke inngår i et av de vedtatte unntakene

viser imidlertid kun en økning på 0,3 millioner kroner. Andre personalkostnader er 0,3 millioner kroner høyere enn i opprinnelig budsjett.

Driftskostnadene viser en økning på 0,3 millioner kroner som består av PES-midler<sup>2</sup> og likestillingsmidler, som ikke var i opprinnelig budsjett.

Det er ingen avvik under investeringer.

Nettobidraget viser en nedgang på 0,5 millioner i forhold til vedtatt budsjett som var for høyt på grunn av et prosjekt som var dobbeltregistrert med 1,5 millioner kroner. ILOS har imidlertid fått 2 nye prosjekter som gir et nettobidrag i 2024 på ca 1 million kroner.

### **Håndtering kutt i rammen for studieavgift**

Stortinget vedtok i statsbudsjettet for 2023 å innføre studieavgifter for studenter fra land utenfor EU, EØS og Sveits fra og med studieåret 2023/24. Innføring av studieavgifter følges av en reduksjon i UiOs bevilgning. Kuttet for UiO utgjør 40,4 millioner kroner i 2024. Kuttet trappes opp for 2025 i henhold til samme modell, med nødvendig prisjustering og vil utgjøre 53,9 millioner kroner fra 2025. HF har valgt samme modell som UiO for å fordele trekket, dvs en modell der cirka en tredjedel fordeles etter der studentene er og resterende etter bevilgningen.

ILOS har de siste årene ikke hatt noen betalende studenter som kommer innenfor kategorien, og vi har dermed heller ingen inntekter. Vi får likevel et større trekk enn det vi potensielt kan tjene inn. Dette betyr at trekket kun er en utgift for oss, noe som får konsekvenser for driften vår. Vi må før andre tertial se på hvor vi kan kutte for å kutte utgiftene. Det er ingen tvil om at dette kuttet vil få konsekvenser for ILOS' aktiviteter fremover. Vi vil måtte vurdere å kutte i både driftsmidler men også i midler til timelærere, siden vi ikke har nok inntekter til å dekke utgiftene vi har, og siden det meste av instituttets midler er bundet opp i lønn.

---

<sup>2</sup> PES-midler: midler til prosjektetablering, noe vi får fra UiO sentralt ved innsendte EU-søknader.