

## Økonomirapport Institutt for litteratur, områdestudier og europeiske språk, 3. tertial 2023

### Vurdering av økonomisk situasjon

#### Basisvirksomheten

| ILOS - Oppsummert akkumulert resultat           | Årsregnskap 2022 | Årsregnskap 2023 | Årsbudsjett (vedtatt) | Avvik Årsbudsjett - Årsregnskap 2023 |
|---|------------------|------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Basis eks interne prosjekter                    | 14 379           | 20 438           | 23 013                | 2 575                                |
| FP III - LCE - Literature Cognition and Emotion | -5 684           | -5 771           | -5 634                | 137                                  |
|   | <b>8 695</b>     | <b>14 667</b>    | <b>17 379</b>         | <b>2 712</b>                         |

Tabellen over viser oppsummert akkumulert resultat for basis årsregnskap for 2022, årsregnskap 2023 mot budsjet 2023 fordelt på basis (rammen) og det interne prosjektet FP III, Literature, Cognition and Emotions.

Den totale basisvirksomheten ved ILOS har pr. 31.12.23 et akkumulert merforbruk på 14,7 millioner kroner, noe som er 2,7 millioner kroner lavere enn det opprinnelige budsjettet for året. Internprosjektet FP III, Literature Cognition and Emotions, har øremerkede midler. Prosjektet har et mindreforbruk på 5,8 millioner kroner, noe som gir instituttet et akkumulert merforbruk isolert på 20,4 millioner kroner.

#### Sammenligning årsregnskap 2022 - 2023

| ILOS - UTEN FP III - LCE-prosjektet        |                                    | Årsregnskap 2022 | Årsregnskap 2023 | Avvik regnskap 2022 - 2023 |
|--|------------------------------------|------------------|------------------|----------------------------|
| Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag | Inntekter                          | -82 771          | -86 451          | -3 680                     |
|  | Personalkostnader                  | 90 448           | 94 785           | 4 337                      |
|  | Drift- og investeringer            | 3 525            | 4 379            | 854                        |
|  | <b>Isolert resultat</b>            | <b>11 203</b>    | <b>12 714</b>    | <b>1 511</b>               |
| Nettbidrag og prosjektavslutning           | Nettbidrag fra eksterne prosjekter | -5 836           | -6 655           | -819                       |
|  | <b>Sum Nettbidrag</b>              | <b>-5 836</b>    | <b>-6 655</b>    | <b>-819</b>                |
| <b>Resultat før overført fra i fjor</b>    |                                    | <b>5 367</b>     | <b>6 059</b>     | <b>692</b>                 |
| Overført fra i fjor                        | Overført fra i fjor                | 9 012            | 14 379           | 5 367                      |
|  | <b>Sum overført fra i fjor</b>     | <b>9 012</b>     | <b>14 379</b>    | <b>5 367</b>               |
| <b>Akkumulert resultat</b>                 |                                    | <b>14 379</b>    | <b>20 438</b>    | <b>6 059</b>               |

Tabellen over viser ILOS' regnskap 2022 og 2023 uten intern-prosjektet FP III, LCE - Literature, Cognition and Emotions.

Årsregnskapet for 2023 viser et resultat på 20,4 millioner kroner i merforbruk, som er 6,0 millioner kroner høyere enn i årsregnskapet for 2022. Økningen skyldes i hovedsak at overføringen av resultat fra 2021 til 2022 på 14,4 millioner. Det er 5,4 millioner kr høyere enn overføringen fra 2021 til 2022. Inntektene er 3,7 millioner kr høyere i 2023 enn i 2022. Personalkostnadene er 4,3 millioner kr høyere i

2023 mens drifts- og investeringskostnadene er 0,9 millioner kr høyere. Det har kommet inn 0,8 millioner kr mer i nettobidrag fra eksterne prosjekter i 2023 enn i 2022.

## ILOS - Budsjett og regnskap 2023

| ILOS - Totalt - UTEN FPIII                   |                                     | Årsregnskap 2023 | Årsbudsjett (vedtatt) | Avvik Årsbudsjett - Årsregnskap 2023 |
|--|-------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag  | Inntekter                           | -86 451          | -80 906               | 5 545                                |
|  | Personalkostnader                   | 94 785           | 92 781                | -2 004                               |
|  | Driftskostnader                     | 3 764            | 3 520                 | -244                                 |
|  | Investeringer                       | 615              | 500                   | -115                                 |
|  | <b>Isolert resultat</b>             | <b>12 714</b>    | <b>15 896</b>         | <b>3 182</b>                         |
| Nettobidrag og prosjektavslutning            | Nettobidrag fra eksterne prosjekter | -6 814           | -7 992                | -1 178                               |
|  | Prosjektavslutning                  | 375              |                       | -375                                 |
|  | Overforbruk BOA                     | -216             |                       | 216                                  |
|  | <b>Sum Nettobidrag</b>              | <b>-6 655</b>    | <b>-7 992</b>         | <b>-1 337</b>                        |
| <b>Resultat inkludert eksterne inntekter</b> |                                     | <b>6 059</b>     | <b>7 903</b>          | <b>1 844</b>                         |
| Overført fra i fjor                          | Overført fra i fjor                 | 14 379           | 15 110                | 731                                  |
|  | <b>Sum overført fra i fjor</b>      | <b>14 379</b>    | <b>15 110</b>         | <b>731</b>                           |
| <b>Akkumulert resultat</b>                   |                                     | <b>20 438</b>    | <b>23 013</b>         | <b>2 575</b>                         |

Tabellen over viser ILOS årsregnskap og budsjett 2023, **eksklusiv FPII Literature, Cognition and Emotion**.

Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til det opprinnelige (vedtatte) budsjett, eksklusiv internprosjektet, FP III, siden disse midlene er øremerket prosjektet.

### Inntekter

Instituttet har mottatt 5,5 millioner kroner i merinntekter i 2023 i forhold til vedtatt budsjett.

| Merinntektene består av mange forskjellige poster, oppsummert i tabellen under:                          | Beløp i hele 1000 |
|--|-------------------|
| Tilbakeføring av trekk i rammen for økte EL-kostnader, 1.326'  | 1 326             |
| Frikjøpsmidler fra UIO for (prorektor)   | 2 125             |
| Midler fra HF til Skolesatsningsleder  | 995               |
| Andre midler fra UiO. PES-midler (145'), Likestillingsmidler (100), Interaktiv fremmedspråkportal (200') | 445               |
| Tilbakeføring fra HF for avslutning av HUMEVAL-prosjektet (feilaktig belastet basis)                     | 375               |
| Midler fra HF til «Skole-II er (1,7 mill, 3 år fra høst 2023)  | 283               |
| Midler fra HF til læringsassistenter   | 186               |
| Reisestøtte fra HF til PhD, 260' tilbakeført ubrukte midler (110')                                       | 150               |
| Clearing House (interne tjenester til andre ved HF)  | 42                |
| Andre småinntekter fra andre enheter ved HF og UIO, under 30'  | 210               |
| Mindreinntekt ikke mottatt. Rekrutteringsstillinger (564') og andre små avik i rammen (28')              | -592              |
| <b>Netto merinntekter</b>  | <b>5 545</b>      |

### Personalkostnader

Personalkostnadene viser et merforbruk totalt på 2,0 millioner kroner, som i hovedsak skyldes at lønnsoppgjøret ble høyere enn budsjettet samt at budsjetterte feriepengene ikke tar hensyn til at satsen for ansatte over 60 år er 14,3% (ordinært 12%). Timelønn og honorarer er 0,8 millioner kroner lavere enn budsjettet. I offentlige refusjoner har vi mottatt 0,3 millioner mer enn budsjettet.

### Driftskostnader

De totale driftskostnadene er ca. 0,2 millioner kroner høyere enn budsjettet for året.

### Investeringer

På investeringer ihht vedtatt budsjett.

### Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter og prosjektavslutning

Nettobidraget i basisregnskapet for 2023 viser en inntekt 6,7 millioner kroner, noe som er 1,337 millioner kroner lavere enn budsjettet for året. Avviket er 82'' høyere i forhold til prosjektrapporten nedenfor, som viser et avvik på 1,255 millioner kroner i lavere nettobidrag. Avviket er knyttet til 82' mindre frikjøp godskrevet på basis i forbindelse med et internt frikjøp og feil bruk av artskonto.

**Prosjektavslutning** viser en kostnad for instituttet på 0,375 millioner kroner. Det skyldes en feil ifm avslutning av Humeval-prosjektet (*Traveling Texts* og *Synsem*). Det var et mindreforbruk som skulle gjøres opp mot hovedprosjektet på HF. HF har tilbakeført denne summen, som vises i tabellen over merinntekter.

**Overforbruk BOA** viser -0,216 millioner kroner, som i realiteten ikke er et overforbruk, men skyldes en feil på prosjekter som skulle ha vært nullstilt og avsluttet per 31.12.23, men det skjer først i januar 2024. Mindreinntekten i nettobidrag til da komme i 2024.

### Eksternt finansiert virksomhet

| ILOS - Eksterntfinansiert virksomhet 2023                         |  | Regnskap 2022 | Regnskap 2023 | Budsjett 2023 (Vedtatt) | Avvik Budsjett-regnskap 2023 |
|---|--|---------------|---------------|-------------------------|------------------------------|
| Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning | Inntekter                                      | -14 846       | -14 661       | -18 102                 | -3 441                       |
|   | Personalkostnader                              | 6 639         | 6 421         | 8 127                   | 1 705                        |
|   | Driftskostnader                                | 2 371         | 1 502         | 1 983                   | 481                          |
|   | Investeringer                                  |               |               |                         | 0                            |
|   | <b>Sum</b>                                     | <b>-5 836</b> | <b>-6 737</b> | <b>-7 992</b>           | <b>-1 255</b>                |
| Nettobidrag og prosjektavslutning                                 | Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter | 5 706         | 6 896         | 7 992                   | 1 096                        |
|   | Prosjektavslutning                             | 100           | -375          |                         | 375                          |
|   | Overforbruk BOA                                | 30            | 216           |                         | -216                         |
|   | <b>Sum</b>                                     | <b>5 836</b>  | <b>6 737</b>  | <b>7 992</b>            | <b>1 255</b>                 |
| <b>Resultat</b>   |  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                | <b>0</b>                     |

Tabellen viser EFV årsregnskap for 2022 og årsregnskap for 2023 mot budsjett 2023 (tall i hele tusen)

**Inntektene** er 3,4 millioner kroner lavere enn budsjettet. Avviket skyldes forlengelse av prosjekter og en forskyvning av kostnader til senere år, noe som reduserer inntektene tilsvarende.

**Personalkostnadene** er 1,7 millioner kroner. lavere enn budsjettet. Det skyldes senere oppstart av noen stillinger samt en prosjektleder med redusert stilling (fra 100 % til 20 %). Kostnadene forskyves til senere år i forbindelse med forlengelse av prosjektperiodene.

**Driftskostnadene** er 0,5 millioner kroner lavere enn budsjettert. Det skyldes i hovedsak forskyvning av prosjektaktiviteter som følge av forlengelse av prosjektperioder, men også at det i vedtatt budsjett ved en feil lå et NFR-prosjekt vi ikke fikk tilslag på.

**Nettobidraget** er 1,3 millioner kroner lavere enn budsjettert. Det skyldes i hovedsak et prosjekt med senere oppstart enn budsjettert, samt senere oppstart av ansatte og nedjustert stillingsprosent. Regnskapsført nettobidrag i 2023 er 0,9 millioner kroner høyere enn i 2022.

**De to neste tabellene viser prosjektsøknader for 2023 sammenlignet med 2022.**

|                         | Prosjektsøknader |             |           |           |
|-------------------------|------------------|-------------|-----------|-----------|
|                         | 2022             |             | 2023      |           |
|                         | Søknader         | Innvilget   | Søknader  | Innvilget |
| NFR FRIPRO              | 11               | 1           | 3         | 0         |
| NFR Annet (HERA/FINNUT) | 1                | 0           | 3         |           |
| EU                      | 8                | 4           | 4         |           |
| Annet                   | 2                | 0           | 1         |           |
| <b>Antall søknader</b>  | <b>22</b>        | <b>5</b>    | <b>11</b> |           |
| <b>Andel innvilget</b>  |                  | <b>23 %</b> |           |           |

**Antall søknader sendt i 2023** er halvert sammenlignet med 2022, noe som i hovedsak skyldes at NFR ikke lenger har søknadsfrist i februar/mars, men derimot en løpende frist. Vi hadde også færre MSCA-kandidater til søknadsfristen i 2023.

ILOS fikk dessverre ikke tilslag på verken NFR FRIPRO-søknadene eller søknaden under Annet (sendt til Forsvarsdepartementet). Svar på søknader sendt til HERA og EU foreligger først senere i 2024.

I årsrapporten for 2022 var det i oversikten samme antall søknader sendt, men rapportert at vi hadde fått innvilget 2 NFR-prosjekter. Som det framgår av 2022-tallene i årets tabell, har vi fått innvilget 5 prosjekter: én fra NFR, tre MSCA-søknader og én ERC-søknad. Instituttet sa fra seg ett NFR-prosjekt fordi søker også fikk et MSCA-prosjekt og valgte det.

|                        | Prosjektramme     |                   |                   |           |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|
|                        | 2022              |                   | 2023              |           |
|                        | Søknad            | Innvilget         | Søknad            | Innvilget |
| Inntekt institutt      | 133 867 129       | 34 945 222        | 84 539 497        |           |
| <i>Inntekt andre</i>   | 11 536 759        | 0                 | 1 211 419         |           |
| Egenandel institutt    | 15 411 203        | 5 014 343         | 11 556 284        |           |
| <i>Egenandel andre</i> | 0                 | 0                 | 0                 |           |
| Totalramme             | 160 572 010       | 39 959 565        | 97 307 200        |           |
| <b>Nettobidrag</b>     | <b>56 415 806</b> | <b>12 005 998</b> | <b>32 938 930</b> |           |