UNIVERSITETET
I OSLO

Rapporterende enhet:
Institutt for kultur, religion, Asia- og Midtøstenstudier

Rapportert av:
Instituttleder: Rune Svarverud
Kontorsjef:Ragnhild Rebne
Økonomirådgiver(e): Yasothara Nanthagopal og Linda Valtyrson

Periode:
T2 - 2026

Økonomirapport 2. tertial 2026

Økonomisk status per T2 2026

Overordnet kommentar for bevilgningsvirksomhet inklusive interne prosjekter

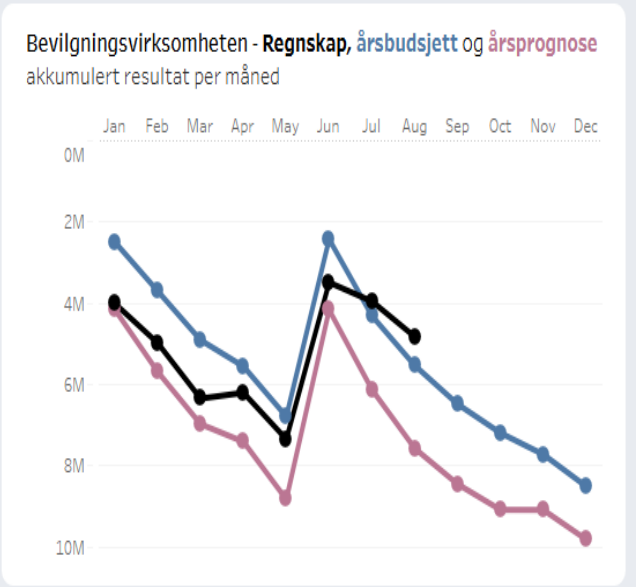
IKOS følger i all hovedsak budsjett. Årsprognosen viser et merforbruk på 9,8 millioner kroner, som er 1,3 millioner kroner høyere enn opprinnelig årsbudsjett. Hovedårsaken er lavere nettobidrag 1,2 millioner kroner, inngående balanse fra 2025 som ble 1,5 millioner kroner dårligere enn forventet. Øvrige kostnader er noe nedjustert i årsprognosen. Årsaken til at nettobidraget i årsprognosen er 1,2 millioner kroner lavere enn budsjettert, er at vi har lagt inn dummy-prosjekter med oppstart tidlig på året, mens de bevilgede prosjektene først starter mot slutten av året.

Bevilgningsvirksomhet

Totalt akkumulert resultat og oppdatert årsprognose for hele bevilgningsøkonomien (inkludert interne prosjekter)

Bevilgningsvirksomheten

	Regnskap T2	Prosentvis forbruk	Års-budsjett	Års-prognose T2
Inntekter	-48.3	64%	-75.1	-75.5
Personal	52.3	62%	84.7	85.0
Drift	2.2	43%	5.2	4.0
Investeringer	0.1			
Isolert resultat før nettobidrag	**6.3**	**43%**	**14.8**	**13.4**
Nettobidrag	-3.9	54%	-7.2	-6.0
Prosjektavslutning				
Overforbruk BOA				
Isolert resultat	**2.4**	**32%**	**7.6**	**7.4**
Overført fra i fjor	2.4	271%	0.9	2.4
Akkumulert resultat	**4.8**	**57%**	**8.5**	**9.8**



UNIVERSITETET
I OSLO

Totalt akkumulert resultat og oppdatert årsprognose for hele bevilgningsøkonomien, fordelt mellom ordinær bevilgningsvirksomhet og interne prosjekter

Oppsummert akkumulert resultat	Regnskap hittil	Budsjett hittil	Avvik budsjett - regnskap	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik årsbudsjett - årsprognose
Bevilgningsregnskap uten interne prosjekter	8 346	7 468	-878	10 537	12 586	-2 048
Strategiske satsninger utdanning 103020105	-1 469	-485	985	-405	-847	442
Strategiske satsninger forskning 103020111	-892	-770	122	-913	-912	-1
Strategiske satsninger forskning 10302012 (IMK)	-1 163	-683	480	-716	-1 017	302
Totalt	4 821	5 530	709	8 503	9 810	-1 307

(tall i hele tusen)

Bevilgningsøkonomien <u>eksklusiv</u> interne prosjekter

		Regnskap hittil	Budsjett hittil	Avvik budsjett - regnskap	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik årsbudsjett - årsprognose
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	-45 321	-44 890	431	-70 193	-70 637	444
	Personalkostnader	51 228	51 629	401	81 182	82 178	-996
	Driftskostnader	1 655	2 318	662	3 477	2 455	1 022
	Investeringer	66		-66			0
	Sum	7 628	9 057	1 429	14 465	13 996	469
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfinansiert	-3 884	-4 827	-943	-7 166	-6 012	-1 154
	Sum	-3 884	-4 827	-943	-7 166	-6 012	-1 154
Isolert resultat		3 744	4 230	486	7 299	7 984	-685
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	4 602	3 239	-1 363	3 239	4 602	-1 363
	Sum	4 602	3 239	-1 363	3 239	4 602	-1 363
Akkumulert resultat		8 346	7 468	-878	10 537	12 586	-2 048

(tall i hele tusen)

Regnskapet hittil i år viser et resultat på 8,4 millioner kroner i merforbruk, som er 0,9 millioner kroner høyere enn periodisert budsjett. Årsprognosen viser et merforbruk på 12,6 millioner kroner, som er 2 millioner kroner høyere enn opprinnelig årsbudsjett. Hovedårsaken er lavere nettobidrag 1,2 millioner kroner, inngående balanse fra 2025 som ble 1,4 millioner kroner dårligere enn forventet.

Inntekter: Årsprognosen viser en økning i inntekter i forhold til budsjett på totalt 0,4 millioner kroner. IKOS mottar økte inntekter på totalt 0,6 millioner kroner for PES midler, reisestøtte til rekrutteringsstillinger, likestillingsmidler og inntekter ifm. studieavgift fra studenter utenfor EU/EØS. Instituttet får også tildelt 0,4 millioner kroner i toppforskmidler for nytt ERC prosjekt. På den andre siden er det en reduksjon i prognosen for basisfinansierte rekrutteringsstillinger på 0,6 millioner kroner.

Personalkostnadene hittil i år er 0,4 millioner kroner lavere enn periodisert budsjett. Lønnsveksten for 2026 (mai-aug.) er ikke regnskapsført men budsjettert. Årsprognosen viser en økning på 1 million kroner. Dette skyldes i hovedsak høyere lønnsvekst enn estimert fra i fjor (2025) inkludert lønnsglidning (dvs. opprykk til professor, dosent). Totale årsverk er stabile.

Drifts- og investeringskostnadene hittil i år viser et totalt mindreforbruk på 0,7 millioner. I årsprognosen er driftsbudsjettet er nedjustert med totalt 1 million kroner fordelt på flere poster.

Nettobidraget per august er 0,9 millioner kroner lavere enn det budsjetterte beløpet for året så langt. Ifølge årsprognosen vil nettobidraget være 1,2 millioner kroner lavere årsbudsjettet. Dette skyldes hovedsakelig at oppstarten av nye prosjekter blir forskjøvet sammenlignet med det som ble lagt til grunn i budsjettet, selv om IKOS har fått bevilget forventet antall nye prosjekter.

Overført fra i fjor: resultatet for 2025 ble 1,4 millioner kroner dårligere enn prognostisert/budsjettert.

Interne prosjekter

Følger budsjett med mindre forskyvninger som gir et mindreforbruk i forhold til budsjett på til sammen 0,7 millioner kroner.

Eksterne prosjekter, BOA – virksomhet (bidrags- og oppdragsvirksomhet)

BOA-virksomheten

	Regnskap T2	Prosentvis forbruk	Års-budsjett	Års-prognose T2
Inntekter	-9,3	43%	-21,6	-18,3
Personal	3,6	39%	9,3	5,8
Drift	1,8	36%	5,1	6,4
Investeringer	0,0			0,0
Isolert resultat før nettobidrag	**-3,9**	**54%**	**-7,2**	**-6,0**
Nettobidrag	3,9	54%	7,2	6,0

IKOS har fått bevilget det forventede antallet nye prosjekter i 2026, men oppstart og aktiviteter har blitt forskjøvet. Dette påvirker nettobidraget hvor årsprognosen er nedjustert med 1,2 millioner.

Etter flere år med en stor portefølje av eksternt finansierte forskningsprosjekter er antallet bevilgede prosjekter nå noe redusert. IKOS har i 2026 sendt flere ERC- og NFR-søknader og nye prosjektsøknader er under utvikling. Tilslag på søknader forventes å øke igjen i årene framover.