



**Prognose  
per 31.8.2021  
ILOS**

## 1.0 Prognose 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.

Som følge av arbeid med innføring av nye økonomisystemer på UiO (økonomisystemet Unit4) samt nytt lønnsystem, inneholder prognosenotatet denne gangen kun prognose for 2021. Vi kommer tilbake til langtidsprognoser senere i år.

### 1.1 Resultat per august 2021

#### Oppsummert totalt akkumulert resultat for hele basisøkonomien

	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik	Årsprognose	Årsbudsjett	Endringer årsbudsjett og prognose T2
Akkumulert resultat uten FP III	6 899 521	5 284 138	1 615 383	4 599 065	7 601 329	-3 002 264
Akkumulert resultat - FP III	-2 904 113	-4 218 014	1 313 901	-4 233 712	-3 053 219	-1 180 494
<b>Totalt</b>	<b>3 995 408</b>	<b>1 066 124</b>	<b>2 929 284</b>	<b>365 353</b>	<b>4 548 110</b>	<b>-4 182 758</b>

Årsprognosen justert per andre tertial viser et resultat på 0,36 millioner kroner, noe som er en nedjustering på 4,2 millioner i forhold til opprinnelig budsjett, vedtatt i desember 2020. Dette skyldes kort oppsummert utsatte aktiviteter pga den pågående pandemien, og utgjøres av henholdsvis 3,0 millioner kr på basisøkonomien og 1,2 mill. kr på FP III<sup>1</sup> (LCE-prosjektet).

#### Instituttets regnskap uten FP III

	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik	Årsprognose T2	Årsbudsjett	Endringer årsbudsjett og prognose T2	
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag	Inntekter	-52 168 917	-55 178 135	3 009 218	-88 411 982	-88 122 272	-289 710
	Personalkostnader	55 443 735	58 606 828	-3 163 094	92 424 298	92 381 914	42 384
	Driftskostnader	3 014 051	917 404	2 096 648	1 516 862	4 616 377	-3 099 515
	Investeringer	333 333	24 875	308 458	500 000	500 000	0
	<b>Sum</b>	<b>6 622 202</b>	<b>4 370 972</b>	<b>2 251 230</b>	<b>6 029 179</b>	<b>9 376 019</b>	<b>-3 346 840</b>
Nettobidrag	Nettobidrag fra eksterne	-3 449 267	-2 813 419	-635 847	-5 156 699	-5 501 275	344 576
	<b>Sum</b>	<b>-3 449 267</b>	<b>-2 813 419</b>	<b>-635 847</b>	<b>-5 156 699</b>	<b>-5 501 275</b>	<b>344 576</b>
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	3 726 585	3 726 585	0	3 726 585	3 726 585	0
	<b>Sum</b>	<b>3 726 585</b>	<b>3 726 585</b>				0
<b>Akkumulert resultat uten FP III</b>	<b>6 899 521</b>	<b>5 284 138</b>	<b>1 615 383</b>	<b>4 599 065</b>	<b>7 601 329</b>	<b>-3 002 264</b>	

Resultatet per august, uten FP III viser et akkumulert merforbruk på 5,3 mill kr, noe som er et avvik på 1,6 millioner sett opp mot periodisert budsjett for perioden. Årsprognosen viser et akkumulert merforbruk på 4,6 millioner, noe som er en forbedring på 3,0 mill i forhold til opprinnelig vedtatt budsjett på 7,6 mill.

<sup>1</sup> FP III viser til instituttets Faglige prioriteringer III-prosjekt, Literature, Cognitions and Emotions (LCE)

Endringer i årsprognosen vises i siste kolonne og kommentarene nedenfor er i hovedsak basert på endringene.

**Inntekter** viser en liten økning på 0,3 millioner. Merinntekter på ca 1,6 millioner består av:

- 430 000,- tildelt spanskmiljøet fra UiO sentralt til et IT-prosjekt
- 759 000,- i midler fra Kunnskapsdepartementet til læringsassistenter
- 237 000,- i lønnsmidler til Skolesatsningslederen fra fakultetet
- 190 000,- i ulike småbevilgninger, som reisemidler til stipendiater fra HF, tildelinger til aktiviteter fra instituttene i Roma og Paris.

Midler til rekrutteringsstillinger er nedjustert med 1,9 millioner som følge av utsatt oppstart av nye stillinger, samt færre gjennomføringsstipendiater sett opp mot opprinnelig budsjett.

**Personalkostnader** viser et merforbruk på 3,2 millioner kr i forhold til opprinnelig budsjett for perioden. Fastlønn har et merforbruk på ca 1,1 millioner kroner som i hovedsak skyldes at flere vikarer har fått en større stillingsprosent enn vi hadde budsjettet (pga fravær hos faste ansatte).

Under *timelønn* har vi et mindreforbruk på 200 000,- i perioden. Dette på tross av at det her er ført en større engangsutbetaling på drøye 0,9 millioner kroner i koronakompensasjon for hjemmekontor til alle ansatte i forbindelse med pandemien. Budsjettet for timelønn var i utgangspunktet satt høyere enn normalt fordi man forventet flere timelønnede. Flere av disse har i stedet fått fastlønnskontakter, og kostnadene er derfor regnskapsført under fastlønn.

Sosiale kostnader har et merforbruk på 0,9 millioner kr som følge av merforbruket både på fastlønn og på timelønn. Mottatte NAV-refusjoner er 1,4 millioner lavere enn budsjettet, noe som da gjør at merforbruket på personalkostnader viser et stort avvik på 3 millioner kroner.

**Dette gir oss oppsummert:**

- 1 122 000 i merforbruk fastlønn
- 217 000 i mindreforbruk på timelønn
- 871 000 i merforbruk i sosiale kostnader
- 1 386 000 i mindreinntekt for NAV-refusjoner

**Totalt 3 163 000 i merforbruk personalkostnader**

Årsprognosen på personalkostnader er ikke endret vesentlig i forhold til opprinnelig budsjett (kun 42') Prognosen for nye rekrutteringsstillinger er som nevnt tidligere nedjustert med kr 1,9 millioner kr. Flere stipendiater har sluttet før gjennomføringsperioden er over og noen har startet senere. Det er lagt inn ca 0,8 millioner i forventet utgift i forbindelse med årets lokale lønnsoppgjør.

NAV-refusjoner er i årsprognosen nedjustert med én million kroner som følge av mindre sykefravær og færre permisjoner enn beregnet i det opprinnelige budsjettet.

**Driftskostnader** viser et mindreforbruk på 2,1 millioner sett opp mot opprinnelig budsjett for perioden. Som en følge av Covid-19-situasjonen som har gitt oss færre og utsatte aktiviteter, er årsprognosen nedjustert med totalt 3,1 millioner.

**Investeringer** viser et mindreforbruk på 308 000,-, noe som skyldes forsinkede leveranser av datautstyr bestilt i perioden. Årsprognosen er ikke nedjustert da vi ser at det kan komme flere innkjøp innen utgangen av året.

**Nettobidraget fra eksterne prosjekter** viser en mindreinntekt på 635 000,- kroner. Årsprognosen viser en nedgang på 345 000,- i forhold til opprinnelig budsjett, noe som i hovedsak skyldes små endringer i personalkostnader på eksisterende prosjekter (forskyvning og utsatt oppstart av ansatte), men også på grunn av redusert aktivitet som følge av pandemien. Prognosen for nye prosjekter er også justert noe.

### Isolert regnskap for Literature, Cogniton and Emotions

		Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik	Årsprognose	Årsbudsjett	Endringer årsbudsjett og prognose T2
Isolert mer-/mindreforbruk	Inntekter	-2 481 031	-2 481 029	-2	-3 589 316	-3 816 499	<b>227 182</b>
	Personalkostnader	1 539 423	884 907	654 516	1 719 719	2 389 934	<b>-670 215</b>
	Driftskostnader	671 703	12 317	659 386	270 094	1 007 555	<b>-737 461</b>
	<b>Sum</b>	<b>-269 904</b>	<b>-1 583 805</b>	<b>1 313 901</b>	<b>-1 599 503</b>	<b>-419 010</b>	<b>-1 180 494</b>
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-2 634 209	-2 634 209	-2 634 209	-2 634 209		
	<b>Sum</b>	<b>-2 634 209</b>	<b>-2 634 209</b>	<b>-2 634 209</b>	<b>-2 634 209</b>		
<b>Akkumulert resultat - FP III</b>		<b>-2 904 113</b>	<b>-4 218 014</b>	<b>-1 320 308</b>	<b>-4 233 712</b>	<b>-419 010</b>	<b>-1 180 494</b>

Regnskapet per august 2021 for FP III-prosjektet viser et positivt resultat på 4,2 millioner, noe som er 1,3 millioner høyere enn budsjettet for perioden. Det meste skyldes mindre aktivitet på grunn av Covid-19.

Personalkostnader viser et mindreforbruk på 0,7 millioner, og dette er primært på grunn av de to postdoktorenes permisjoner, men skyldes også forsinket aktivitet og bruk av vitenskapelig assistenter på prosjektet.

Driftskostnader viser et mindreforbruk på 0,7 millioner for i år, noe som skyldes at mange aktiviteter har blitt utsatt på grunn av pandemien. Samtidig har prosjektet har også et betydelig mindreforbruk (2,6 millioner) som er overført fra tidligere år.