UNIVERSITETET
I OSLO

Rapporterende enhet:	Rapportert av:	Periode:
	Instituttleder: Anja Nylund Hagen Kontorsjef: Nina Rundgren Økonomirådgiver(e): Hedda Dagestad-Larsen	**T1 - 2026**

Økonomirapport 1. tertial 2026

Overordnet kommentar for bevilgningsvirksomheten inklusiv interne prosjekter

Den økonomiske utviklingen pr T1-2026 viser et isolert merforbruk på ca. 2,7 millioner kroner og akkumulert mindreforbruk på 9,1 millioner kroner. Det isolerte resultatet før nettobidrag har økt med ca. 1 million kroner i merforbruk i forhold til vedtatt budsjett. Det er økning i personalkostnader og driftskostnader. Midler overført fra 2025-2026 ble ca. 1,5 millioner bedre enn opprinnelig budsjettert.

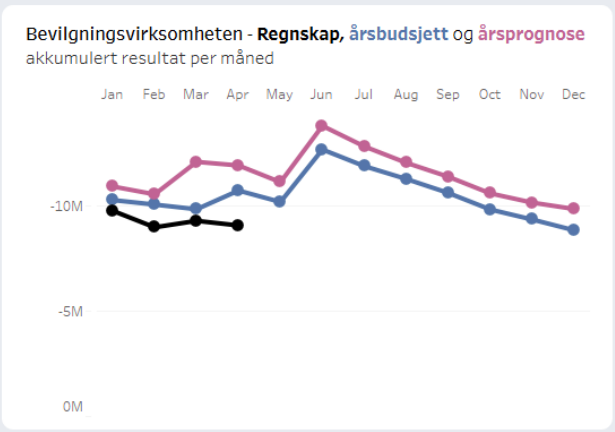
Årsprognosen pr T1-2026 viser et akkumulert mindreforbruk på ca. 9,9 millioner kroner.

Bevilgningsvirksomhet

Bevilgningsøkonomien per 1.tertial inkl. interne prosjekter

Bevilgningsvirksomheten

	Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års-budsjett	Års-prognose T1
Inntekter	-14.7	40%	-36.9	-40.0
Personal	16.6	39%	42.1	45.7
Drift	0.7	28%	2.6	3.2
Investeringer	0.1			
Isolert resultat før nettobidrag	**2.7**	**34%**	**7.9**	**8.9**
Nettobidrag	-1.6	21%	-7.8	-8.4
Prosjektavslutning	0.2			
Overforbruk BOA				
Isolert resultat	**1.3**	**1,489%**	**0.1**	**0.5**
Overført fra i fjor	-10.4	116%	-8.9	-10.4
Akkumulert resultat	**-9.1**	**103%**	**-8.9**	**-9.9**



Tall i hele tusen

UNIVERSITETET
I OSLO

Totalt akkumulert resultat og oppdatert årsprognose for hele bevilgningsøkonomien fordelt mellom ordinær bevilgningsvirksomhet og interne prosjekter (øremerkinger):

		Regnskap pr T1-2026	Budsjett T1	Avvik budsjett og regnskap	Årsbudsjett	Årsprognose T1	Endring årsbudsjett årsprognose
IMV ekskl. interne prosjekter under:		-4 547	-6 831	-3 888	-5 309	-6 234	1 037
IMV Livsvitenskap konvergens		-3 103	-2 648	454	-2 179	-2 109	-70
Midler til videreutvikling og konsolidering av		-113		113	0	-113	0
IMV strategiske satsninger undervisning		-1 324	-1 267	57	-1 371	-1 415	44
Sum akk. Resultat		**-9 086**	**-10 746**	**-3 265**	**-8 859**	**-9 870**	**1 011**

Tall i hele tusen

Tabellen ovenfor viser hvordan regnskapet hittil år fordeler seg mellom instituttets interne prosjekter og instituttets midler eksklusiv interne prosjekter. Regnskapet totalt viser ca. 9,1 millioner kroner i akkumulert resultat hvorav ca. 4,5 millioner kroner tilhører interne prosjekter og ca. 4,6 millioner kroner tilhører «frie» midler.

Bevilgningsøkonomien eksklusiv interne prosjekter

		Regnskap pr T1-2026	Budsjett T1	Avvik budsjett og regnskap	Årsbudsjett	Årsprognose T1	Endring årsbudsjett årsprognose
	Inntekter	-13 333	-12 686	647	-34 886	-37 993	3 107
	Personalkostnader	15 873	14 815	-1 057	40 830	43 717	-2 887
	Driftskostnader	719	787	67	2 360	2 904	-544
	Investeringer	60	0	-60	0	0	0
	Sum	**3 319**	**2 916**	**-403**	**8 304**	**8 627**	**-323**
Nettobidrag og prosjel	Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-1 605	-3 897	-3 897	-7 764	-8 357	593
	Prosjektavslutning	243		-243		0	0
	Sum	-1 362	-3 897	-4 140	-7 764	-8 357	593
Isolert resultat	**Sum**	**1 957**	**-981**	**-4 543**	**541**	**271**	**270**
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-6 505	-5 850	655	-5 850	-6 505	768
Akkumulert resultat		**-4 547**	**-6 831**	**-3 888**	**-5 309**	**-6 234**	**1 037**

Tall i hele tusen

Inntekter
Instituttet har fått merinntekter på ca. 0,7 millioner kroner i forhold til budsjett pr T1-2026. Dette er stort sett øremerkede midler til lengre forskningsreiser stipendiater, PES midler, likestillingsmidler, inntekter fra studieavgift fra studenter utenfor EØS for våren 2025 og infrastruktur midler fra fakultetet.

Personalkostnader hittil år viser et merforbruk på ca. 1,1 millioner kroner. I hovedsak gjelder merforbruket forlengelse av engasjerte pga sykdom samt forskuttering av lønn på det eksterne prosjektet MishMash. Lønnskostnadene vil bli ompostert fra bevilgningsøkonomien til det eksterne prosjektet.

Driftskostnader/investeringer pr T1-2026 er i tilnærmet balanse.

Det er avvik mellom nettobidraget på BOA og BEV. Dette kommenteres nærmere i avsnittet om BOA-virksomhet på s.4.

Årsprognosen
Inntekten har økt med ca. 3 millioner kroner som i hovedsak gjelder, forlengelser av engasjerte, nye gjennomføringsstipendiater og rekrutteringsstillinger tilhørende det eksterne prosjektet MishMash.

*Personalkostnade*r har økt med ca. 3,0 millioner kroner pga gjennomføringsstipendiater, rekrutteringsstillinger MishMash samt pga forlengelse av engasjerte.

Drift og investeringskostnader har økt med ca. 0,6 millioner kroner som gjelder bruk av infrastrukturmidler og andre øremerkede driftskostnader.

Nettobidraget i årsprognosen har økt med 0,5 millioner kroner som følge av korrigeringer av frikjøp på 103873 FourMs Lab Upgrade.

Årsprognosen pr T1-2026 viser en prognose på ca. 6,2 millioner kroner i mindreforbruk.

Interne prosjekter
Status regnskap, budsjett og prognose på interne delprosjektene følger stort sett planen.
Delprosjektet Livsvitenskap konvergens har fått en gjennomføringsstipendiat som er lagt i årsprognosen.

BOA – virksomhet

BOA virksomheten per 1.tertial

BOA-virksomheten

	Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års-budsjett	Års-prognose T1
Inntekter	-6,7	22%	-31,2	-32,5
Personal	4,4	28%	16,0	15,6
Drift	1,4	18%	7,4	8,5
Investeringer	0,0			
Isolert resultat før nettobidrag	**-1,0**	**12%**	**-7,8**	**-8,4**
Nettobidrag	1,9	25%	7,8	8,4
Prosjektavslutning	-0,2			
Overforbruk BOA				
Isolert resultat	**0,7**		**0,0**	**0,0**
Overført fra i fjor				
Resultat	**0,7**		**0,0**	**0,0**

Tall i hele tusen

Regnskapsførte *inntekter* utgjør ca. 6,5 millioner kroner, som utgjør 21% av det totale årsbudsjettet på 31,2 millioner. Inntektene i årsprognosen har økt med 0,4 millioner, som skyldes økt kostnadsnivå

Personalkostnader er på ca. 4,4 millioner kroner, som utgjør 28% av årsbudsjettet. Personalkostnadene er redusert med ca. 0,4 millioner i prognosen.

Driftskostnader beløper seg til ca. 1,4 millioner kroner, tilsvarende 18% av budsjettet. Denne lave andelen skyldes forsinkelser i flere prosjekter, blant annet 100283 RITMO-IMV, 103910 DjembeDance - Multimodal rhythm in music and dance from West Africa og 106485 MishMash - KI-senter. Særlig MishMash har et stort mindreforbruk ettersom prosjektet er i oppstartsfasen. Driftskostnadene i årsprognosen har økt med 1,1 millioner kroner. Dette skyldes mindreforbruk i 2025 har blitt overført til 2026 i løpet av T1.

Nettobidraget i perioden utgjør ca. 1,9 millioner kroner. Dette utgjør 25 % av årsbudsjettet. Som nevnt tidligere har nettobidraget i årsprognosen økt med 0,7 millioner som følge av korrigeringer av frikjøp på 103873 FourMs Lab Upgrade.

Det er en differanse på ca. 339 000 mellom nettobidraget på BEV og nettobidraget på BOA. Dette skyldes toppforskstøtten til RITMO på 2 millioner kroner per år, som mottas og viderefordeles tertialvis av IMV basis. RITMO-IMV beholder 984 000, tilsvarende sin andel på 49,2 % (ref. RITMOs fordelingsnotat). Den årlige differansen mellom beløpet som fordeles ut (2 000 000) og beløpet som beholdes (984 000) er dermed 1 016 000. For 1. tertial blir beløpene henholdsvis 667 000 og 328 000, og differansen blir 339 000. Se tabell nedenfor.

Sentral egenfinansiering	IMV basis betaler ut	RITMO-IMV beholder	Avvik nettobidrag
T1	667	328	339
T2	667	328	339
T3	667	328	339
Sum ved årsslutt	**2 000**	**984**	**1 016**

Sentral egenfinansiering	IMV basis betaler ut	RITMO-IMV beholder	Avvik nettobidrag
T1 (akkumulert)	667	328	339
T2 (akkumulert)	1 333	656	677
T3 (akkumulert)	**2 000**	**984**	**1 016**