



**Prognose
Pr. 31.08.2020
IAKH**

1.0	SAMMENDRAG AV PROGNOSE	3
2.0	PROGNOSE IAKH	4
2.1	Resultat pr august 2020	4
2.2	Kostnadsreducerende og inntektsøkende tiltak på basis	5
2.3	Risikovurdering prognose 31.08.2020	5
2.3.1	Basisvirksomhet	5
2.3.2	Prosjektvirksomhet	6
2.4	Langtidsprognose basisvirksomhet	6
2.4.1	Inntekter	6
2.4.2	Personalkostnader	7
2.4.3	Andre driftskostnader	7
2.4.4	Investering	7
2.4.5	Nettobidrag	7

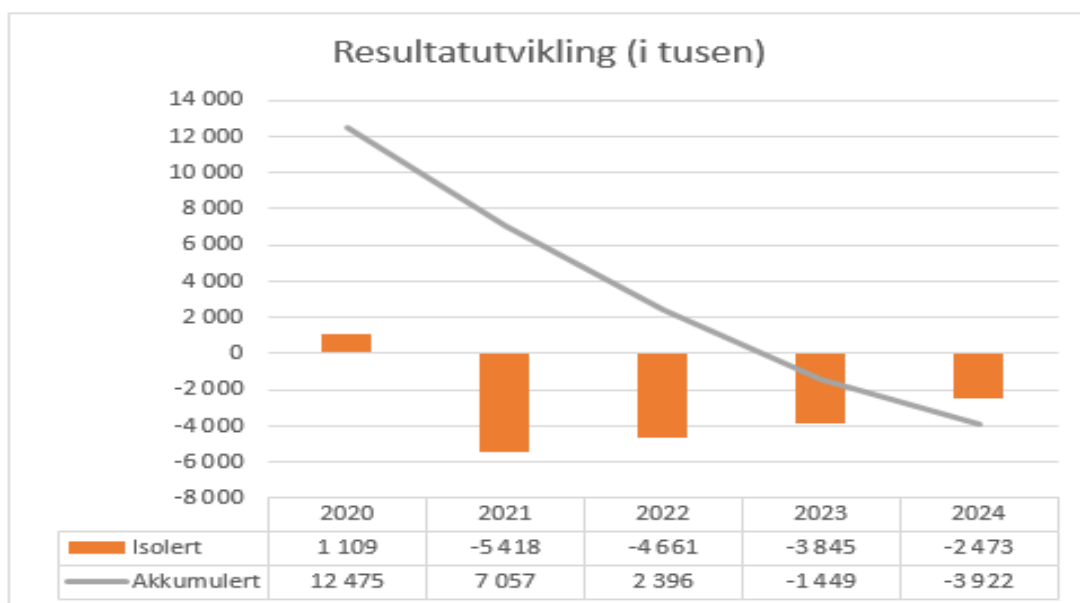
1.0 Sammendrag av prognose

Prognosen for IAKH er oppdatert pr. 31.08.2020, og viser et akkumulert merforbruk på 3,9 mill kr i 2024. (Tabellen er ekskl FP III, som totalt sett går i 0 i langtidsperioden).

Sum of Beløp		År					Totalsum
Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2020	2021	2022	2023	2024	
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-11 366 124					-11 366 124
Overført fra i fjor Totalt		-11 366 124					-11 366 124
Inntekter	Inntekt fra bevilgninger	-65 769 228	-54 539 624	-55 707 265	-54 723 640	-55 928 505	-286 668 262
Inntekter Totalt		-65 769 228	-54 539 624	-55 707 265	-54 723 640	-55 928 505	-286 668 262
Personalkostnader	Andre personalkostnader	-151 078					-151 078
	Fast lønn	44 296 773	40 705 627	41 099 374	40 000 043	39 231 735	205 333 552
	Feriepenger, AGA og pensjon	20 156 065	18 584 339	18 762 379	18 248 660	17 906 136	93 657 579
	Offentlige refusjoner	-2 300 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000	-9 100 000
	Timelønn og honorarer	1 512 160	1 620 683	1 629 954	1 542 380	1 542 380	7 847 559
Personalkostnader Totalt		63 513 921	59 210 649	59 791 707	58 091 084	56 980 251	297 587 611
Driftskostnader	Andre driftskostnader	1 823 125	1 806 250	1 775 000	1 520 000	1 620 000	8 544 375
	Kjøp av tjenester	858 000	949 000	960 000	675 000	675 000	4 117 000
	Kurs, konferanser og reiser	3 866 862	3 416 250	3 291 000	3 150 000	3 171 000	16 895 112
Driftskostnader Totalt		6 547 987	6 171 500	6 026 000	5 345 000	5 466 000	29 556 487
Investeringer	Investeringer	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	1 250 000
Investeringer Totalt		250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	1 250 000
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Egenandel	5 743 138	5 080 532	4 468 220	2 582 792	1 488 083	19 362 765
	Frikjøp	-4 092 346	-4 331 292	-4 252 655	-3 419 330	-2 244 920	-18 340 543
	Overhead	-7 297 476	-6 423 643	-5 915 081	-4 280 672	-3 538 231	-27 455 103
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter Totalt		-5 646 683	-5 674 402	-5 699 515	-5 117 211	-4 295 068	-26 432 880
Prosjektavslutning	Prosjektavslutning Bidrag	-4 953					-4 953
Prosjektavslutning Totalt		-4 953					-4 953
Totalsum		-12 475 081	5 418 122	4 660 927	3 845 233	2 472 677	3 921 879

Vesentlige endringer i langtidsprognosen fra 31.12.2019 til 31.08.2020 for IAKH er:

- Revidert stillingsplan for årene 2018 – 2022 (vedtatt i instituttets styremøte 1.april) er innarbeidet i Buddy
- Prognosen for egenfinansierte rekrutteringsstillinger er justert ned
- Resultatet for 2019 ble bedre enn det som var forventet da budsjett og langtidsprognose ble lastet opp i desember 2019.
- Nettobidrag er økt med 1,8 mill. kr. som følge av bedre tilslag på prosjekter enn budsjettet



2.0 Prognose IAKH

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.

2.1 Resultat pr august 2020

Resultatrapport (i tusen kroner)

	2020				Gjeldende prognose
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	
Inntekter	-42 981	-41 046	1 934	-63 479	-65 769
Personalkostnader	39 013	39 581	569	61 821	63 514
Driftskostnader	1 598	3 726	2 128	6 235	6 548
Investeringer	72	155	83	250	250
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-2 740	-3 765	-1 025	-5 555	-5 647
Prosjektavslutning	-5	0	5	0	-5
Overført fra i fjor	-11 366	-12 221	-854	-12 221	-11 366
Grand Total	-16 409	-13 570	2 839	-12 948	-12 475

IAKH basis ekskl FP III har pr 31.8.20 et akkumulert mindreforbruk på 16,4 mill kr, et avvik på 2,8 mill kr i forhold til budsjett på 13,6 mill kr.

Det er mottatt 1,9 mill kr mer i inntekter enn budsjettert for perioden. Det skyldes hovedsakelig midler fra UiO:Norden til Nordic Civil Societies, likestillingsmidler, tildeling av frie midler til forskning, samt overføring av lønnsmidler fra ILOS som er budsjettert inn senere på året. Samtidig er det mottatt noe mindre for rekrutteringsstillinger.

Personalkostnadene er 0,6 mill kr lavere enn budsjettert, og skyldes i stor grad at det er mottatt mer i offentlige refusjoner. Videre vil lønnskostnadene pr T2 ligge lavere enn budsjettert som følge av at årets lønnsoppgjør er utsatt.

Driftskostnadene er 2,1 mill kr lavere enn budsjettert, og skyldes i stor grad utsatte aktiviteter som en konsekvens av den pågående covid-19 situasjonen.

Avviket på nettobidrag på 1025' per august 2020 skyldes i hovedsak lavere inntekt for eksterntfinansiert overhead som er knyttet til prosjektenes lønnskostnader. Avviket er knyttet til lavere lønnskostnader på Statoils Historie, AKTIV, HUMEVAL, Dialogues with the Past og Creativ IPR. Personalkostnad for alle de overnevnte prosjekt er nedjustert i langtidsprognosen sammenlignet med budsjett. Ca. 100' av avviket skyldes lavere frikjøpsinntekt fra Dialogues with the Past. Frikjøpet er blitt nedjustert i års prognosen ift. budsjett.

Resultatrapport (i tusen kroner)

	2020				Gjeldende prognose
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	
Inntekter	-2 553	-2 056	498	-2 293	-1 581
Personalkostnader	1 091	1 091	0	1 730	1 115
Driftskostnader	40	375	335	563	145
Overført fra i fjor	-854	0	854	0	-854
Grand Total	-2 277	-590	1 687	0	-1 176

HEI

Resultatet pr. august viser et avvik på 1,7 millioner kr, og halvparten av dette skyldes overføringen av mindreforbruket i 2019.

På inntektssiden er det mottatt mer enn budsjettet, og skyldes hovedsakelig forskjøvet overføring av lønnsmidler til IKOS. Samtidig er det ikke mottatt midler for en stipendiatstilling, da denne starter opp først i 2021.

Driftskostnadene viser et mindreforbruk.

Resultatrapport (i tusen kroner)

	2020				Gjeldende prognose
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	
Inntekter	0	-97	-97	-97	-97
Personalkostnader	67	61	-6	-97	97
Grand Total	67	-36	-102	0	0

OSEH

Avviket pr. august skyldes at lønnsmidler overføres senere på året enn budsjettet.

2.2 Kostnadsreducerende og inntektsøkende tiltak på basis

Estimert langtidsprognose viser at instituttet akkumulert innen utgangen av år 2024 vil ha et merforbruk på 3,9 mill.kr.

2.3 Risikovurdering prognose 31.08.2020

2.3.1 Basisvirksomhet

Med dagens prognose vil det akkumulerte mindreforbruket instituttet tar med seg fra tidligere år gå over til et akkumulert merforbruk i 2023. Samtidig går de årlige isolerte merforbrukene jevnt nedover i langtidperioden.

Virksomhetsrapporteringen for T2-2020 er beheftet med en del usikkerhet i forhold til lønnsøkningen for 2020 og fremover. Som følge av situasjonen med covid-19 er årets lønnsoppgjør utsatt, og det er videre usikkerhet knyttet til effekten av lønnsoppgjøret for 2021.

Det estimeres at årets lønnsoppgjør blir lavere enn det som foreløpig ligger i Buddy, og pr T2 gir det en positiv effekt på resultatet. Det er usikkert om dette er et handlingsrom instituttene og fakultetene får beholde, da slike reduksjoner i kostnader ofte skal være budsjettmønt.

I tillegg er ikke estimert prosentats for neste års lønnsoppgjør oppdatert, grunnet utsatt lønnsoppgjør i år. Oppdatering av estimert sats vil først foreligge medio oktober. Foreløpig er det lagt inn samme sats (2,4%) som for 2020. Situasjonen med covid-19 og lønnsoppgjøret for 2020 vil mest sannsynlig påvirke også neste års lønnsoppgjør. Dermed kan lønnskostnadene som er i Buddy pr. T2 være for høye i langtidsprognosen, samt at det er usikkerhet knyttet til om man får beholde dette handlingsrommet eller ikke.

Regjeringens kutt i forbindelse med avbyråkratiserings- og effektiviseringsreformen (ABE) videreføres også i 2021. Det er ikke varslet om ytterligere rammekutt.

2.3.2 Prosjektvirksomhet

IAKH har per i dag 21 aktive prosjekter som tilsvarer gjennomsnittet av de siste 5 år. På inntektssiden har det fra 2017 skjedd en økning i tilgang på eksterne midler som har holdt seg på ca. 22 mill. kr. per år i løpet av de siste 3 år. Årsprognose er på 20 mill. kr. som tilsier at aktivitetsnivå opprettholdes.

Historisk nettobidrag har også i takt med inntekter hatt en økning i 2017 og vært på 5,3 mill. kr. per år i gjennomsnittet. Årets prognose for nettobidrag er på 5,9 mill. kr. som er noe høyere og skyldes høyere inntekt for overhead.

Instituttet har fremdeles god tilgang på NFR midler, men det har i de siste årene vært en økning av tilslag på EU søknader. Basert på dette kan prognose for fremtidige prosjekt med oppstart av et NFR prosjekt per år betraktes som en realistisk prognose med moderat risiko. Det er ikke blitt lagt inn EU prosjekter i prognosen for fremtidige prosjekt, dette reduserer risiko for bortfall av RBO inntekt.

2.4 Langtidsprognose basisvirksomhet

Akkumulert merforbruk i langtidsperioden var på 16,8 mill. kr T3 2019, men er pr T1 2020 redusert til 3,9 mill. kr.

2.4.1 Inntekter

Inntektene i 2020 er justert opp som følge av at instituttet får SFU-midler, frie midler til forskning og andre mindre tildelinger. Inntekter for UiO:Norden prosjektet Nordic Civil

Societies er innarbeidet i prognosen årene 2020-2023. Samtidig er inntekt for stipendiaten tilknyttet FP III skjøvet til neste år.

2.4.2 Personalkostnader

Følgende stillinger er budsjettet:

Sum of Årsverk Stillingskategori	År				
	2020	2021	2022	2023	2024
Undervisnings- og forskerstillinger	39,0	40,8	42,3	41,7	42,8
Saksbehandler-/utrederstillinger	14,6	13,4	13,1	12,8	12,8
Mellomlederstillinger	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Professor II	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Rekrutteringsstillinger	15,0	6,4	6,5	5,8	2,8
Ingeniører	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Hjelpestillinger for undervisning, forskning og formidling	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Timelønn	3,4	3,7	3,7	3,5	3,5
Frikjøp	-4,2	-4,4	-4,5	-3,5	-2,3
Totalsum	72,2	64,3	65,4	64,6	64,1

- Revidert stillingsplan for årene 2018 – 2022 (vedtatt i instituttets styremøte 1.april)
- Prognose for egenfinansierte rekrutteringsstillinger er redusert og er nå på totalt 5,8 årsverk
- Stillingene knyttet til HEI og OSEH (FP III) utgjør totalt 10,1 årsverk i perioden
- Stillingene knyttet til Nordic Civil Societies utgjør totalt 1,2 årsverk i perioden

2.4.3 Andre driftskostnader

Driftskostnadene er justert opp i 2020 som følge av at instituttet har fått nye tildelinger, samt at noen kostnader som var budsjettet i 2019 er skjøvet til 2020.

Perioden 2020 til 2024 er justert opp ifb Nordic Civil Societies og SFU-midler.

Samtidig er en del andre driftsposter justert ned T2, da en stor del av aktiviteten er utsatt som følge av situasjonen med covid-19. Noen av disse kostnadene er skjøvet til 2021 og driftsbudsjettet økt tilsvarende det året.

2.4.4 Investering

Investeringskostnadene i perioden 2020 til 2024 ligger på samme nivå som de gjorde pr T3.

2.4.5 Nettobidrag

Nettobidraget i perioden 2020-2024 (LTP) har økt med 1,8 mill. kr. fra T3-2019 til T2-2020. For eksisterende prosjekter har nettobidraget økt med 5,2 mill. sammenlignet med prognose per 3. tertial 2019. Økningen kommer som følge av ny innvilgede prosjekt med oppstart i 2020. Dette gjelder primært GRIEG, Research School in History og nytt MSCA prosjekt. I tillegg har overføring av en prosjektansatt fra prosjekt til basis har gitt en økning i frikjøpsinntekt. For nye prosjekter er nettobidrag i langtidsprognosen redusert. Oppstart i 2020 er fjernet. Summert er nettobidrag fra nye prosjekter i LTP perioden nå på 8 mill. kr. som er en reduksjon på ca. 3,4 mill. kr. ift. prognose per T3. For nye prosjekter er nettobidrag i langtidsprognosen redusert. Oppstart i 2020 er fjernet. Summert er nettobidrag fra nye prosjekter i LTP perioden nå på 8 mill. kr. som er en reduksjon på ca. 3,5 mill. kr. ift. prognose per T1.

Total endring i nettobidrag i porteføljen er en økning på 0,7 mill. kr. i LTP perioden.