



**Prognose  
Pr. 31.08.2019  
IFIKK**

Det humanistiske fakultet - UiO

<b>1.0</b>	<b>INNLEDNING</b>	<b>3</b>
<b>2.0</b>	<b>SAMMENDRAG AV PROGNOSE</b>	<b>3</b>
<b>3.0</b>	<b>PROGNOSE IFIKK</b>	<b>4</b>
<b>3.1</b>	<b>Drift og utfordringer på basis 2019</b>	<b>4</b>
3.1.1	Tiltaksplan for IFIKKs økonomi	5
<b>3.2</b>	<b>Drift og utfordringer på ekstern finansiert virksomhet i LTP</b>	<b>5</b>
<b>3.3</b>	<b>Kostnadsreducerende og inntektsøkende tiltak på basis</b>	<b>7</b>
3.3.1	Kostnadsreducerende tiltak	7
3.3.2	Inntektsøkende tiltak	7
<b>3.4</b>	<b>Risikovurdering prognose 31.08.2019</b>	<b>7</b>
3.4.1	Basisvirksomhet	7
3.4.2	Prosjektvirksomhet	8
<b>3.5</b>	<b>Langtidsprognose basisvirksomhet</b>	<b>8</b>
3.5.1	Inntekter	8
3.5.2	Personalkostnader	8
3.5.3	Andre driftskostnader	9
3.5.4	Investering	9
3.5.5	Nettobidrag	9
<b>3.6</b>	<b>Langtidsprognose ekstern finansiert virksomhet</b>	<b>9</b>
3.6.1	Inntekter	9
3.6.2	Personalkostnader	10
3.6.3	Andre driftskostnader	11
3.6.4	Nettobidrag	11

## 1.0 Innledning

Ved utgangen av andre tertial viser prognosen at vi nå har redusert merforbruket - og er nede i 70 MNOK i 2023. Dette ansees som en marginal forbedring, og forventes justert etter at ramme for 2020 legges inn. For inneværende år ligger vi an til et isolert resultat som er 10,6 MNOK bedre enn budsjettet. Dette skyldes primært høyere inntekter enn budsjettet gjennom tilføring av midler til FPIII som øremerkes reduksjon av akkumulert merforbruk. I tillegg har det at personalkostnadene holdes under budsjett, og at det er brukt mindre i drift en budsjettet en viss virkning. Spareplanen følges også opp internt, men disse tiltakene er i seg selv ikke tilstrekkelig for å komme i balanse. Merk at gjennom hele perioden som prognosen dekker ligger vi an til et årlig merforbruk på mellom 16 og 11 MNOK. De årlige personalkostnadene ligger også i de nærmeste årene på mellom 11 og 14 MNOK over inntektene. Det er vanskelig å se hvordan det skal oppnås et isolert resultat hvor disse forholdene endres uten at antall ansatte reduseres.

## 2.0 Sammendrag av prognose

Prognosen for IFIKK er oppdatert pr. 31.08.2019. Prognosen viser et akkumulert merforbruk på 70,18 MNOK.

Sum of Beløp		År					Totalsum
Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2019	2020	2021	2022	2023	
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	14 335 978					14 335 978
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>		<b>14 335 978</b>					<b>14 335 978</b>
Inntekter	Eksterne inntekter og bidrag	184 000					184 000
	Inntekt fra bevilgninger	-83 905 152	-80 418 987	-76 829 172	-76 267 717	-77 196 368	-394 617 396
	Salgs- og leieinntekter	-340 000	-340 000	-340 000	-100 000	-100 000	-1 220 000
<b>Inntekter Totalt</b>		<b>-84 061 152</b>	<b>-80 758 987</b>	<b>-77 169 172</b>	<b>-76 367 717</b>	<b>-77 296 368</b>	<b>-395 653 396</b>
Personalkostnader	Andre personalkostnader	116 586	53 586	204 664	204 664	204 664	784 163
	Fast lønn	57 918 357	63 831 249	62 817 774	62 879 945	62 614 611	310 061 936
	Feriepenger, AGA og pensjon	25 956 826	28 665 946	28 214 122	28 241 839	28 123 548	139 202 280
	Offentlige refusjoner	-1 650 000	-1 650 000	-1 650 000	-1 650 000	-1 650 000	-8 250 000
	Timelønn og honorarer	721 905	726 382	726 382	726 382	726 382	3 627 435
<b>Personalkostnader Totalt</b>		<b>83 063 674</b>	<b>91 627 163</b>	<b>90 312 942</b>	<b>90 402 831</b>	<b>90 019 205</b>	<b>445 425 815</b>
Driftskostnader	Andre driftskostnader	560 000	560 000	560 000	560 000	560 000	2 800 000
	Kjøp av tjenester	1 836 867	1 121 667	130 000	130 000	130 000	3 348 534
	Kurs, konferanser og reiser	5 746 560	5 283 665	4 467 140	4 335 645	4 099 594	23 932 604
<b>Driftskostnader Totalt</b>		<b>8 143 427</b>	<b>6 965 332</b>	<b>5 157 140</b>	<b>5 025 645</b>	<b>4 789 594</b>	<b>30 081 138</b>
Investeringer	Investeringer	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	1 750 000
<b>Investeringer Totalt</b>		<b>350 000</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>	<b>1 750 000</b>
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Egenandel	7 481 156	6 637 198	4 972 886	2 789 647	2 986 544	24 867 431
	Frikjøp	-4 509 532	-2 822 112	-2 688 943	-2 421 896	-3 381 896	-15 824 379
	Overhead	-8 489 918	-7 988 469	-7 198 718	-5 351 428	-5 776 882	-34 805 414
<b>Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter Totalt</b>		<b>-5 518 293</b>	<b>-4 173 383</b>	<b>-4 914 775</b>	<b>-4 983 677</b>	<b>-6 172 234</b>	<b>-25 762 361</b>
<b>Totalsum</b>		<b>16 313 634</b>	<b>14 010 125</b>	<b>13 736 136</b>	<b>14 427 082</b>	<b>11 690 198</b>	<b>70 177 174</b>

Vesentlige endringer i langtidsprognosen fra 30.04.2019 til 31.08.2019 for IFIKK er:

- Buddy er oppdatert med nye lønnstabeller for 2019, og det er lagt inn antatt resultat av lokale lønnsforhandlinger høsten 2019. Totalt utgjør dette i overkant av 8 MNOK.
- FP III er kuttet med 50%, i henhold til vedtaket i fakultetsstyremøtet 7.juni. Totalt 10 MNOK. Disse midlene er lagt inn i 2019 og øremerket reduksjon av akkumulert merforbruk.

### 3.0 Prognose IFIKK

Prognosen er utarbeidet av prosjektøkonom, basisøkonom, kontorsjef og instituttleder. Prognosedokumentet er ment å være et økonomistyringsdokument for dialogmøter mellom fakultetet og instituttet, samt et styringsdokument for instituttleder for intern bruk på instituttet.

### 3.1 Drift og utfordringer på basis 2019

IFIKK basis har pr 31.08.19 et akkumulert merforbruk på 15,4 MNOK, et avvik på 5,2 i forhold til budsjett på 20,5 MNOK.

Det er mottatt 1 MNOK mer i inntekter enn budsjettert for perioden, men mesteparten av disse midlene er bundet opp i nye kostnader.

Personalkostnadene er 2,1 MNOK lavere enn budsjettert og driftskostnadene er 1,6 MNOK lavere enn budsjettert.

Det er brukt 0,18 MNOK mindre på investeringer enn budsjettert, og det er mottatt 0,2 MNOK mer i nettobidrag.

Artsbasert rapport IFIKK pr T2

	Budsjett pr. 31.08.19	Regnskap pr. 31.08.19	Avvik	Årsbudsjett	Prognose
<b>Inntekter</b>					
Inntekt fra bevilgninger	-49 125 326	-49 674 252	548 926	-73 509 389	-73 905 152
Eksterne inntekter og bidrag	0	0	0	0	184 000
Salgs- og leieinntekter	-56 000	-551 925	495 925	-156 000	-340 000
<b>Inntekter Total</b>	<b>-49 181 326</b>	<b>-50 226 177</b>	<b>1 044 851</b>	<b>-73 665 389</b>	<b>-74 061 152</b>
<b>Personalkostnader</b>					
Fast lønn	37 872 025	35 988 344	1 883 681	59 785 614	57 918 357
Timelønn og honorarer	351 633	581 024	-229 391	646 485	721 905
Feriepenger, AGA og pensjon	16 939 439	16 740 160	199 278	26 764 939	25 956 826
Overtid	0	0	0	0	0
Offentlige refusjoner	-1 100 000	-1 087 738	-12 262	-1 650 000	-1 650 000
Andre personalkostnader	259 803	51 733	208 070	418 000	116 586
<b>Personalkostnader Total</b>	<b>54 322 899</b>	<b>52 273 523</b>	<b>2 049 375</b>	<b>85 965 038</b>	<b>83 063 674</b>
<b>Driftskostnader</b>					
Kjøp av tjenester	613 645	192 994	420 651	1 111 867	1 836 867
Kurs, konferanser og reiser	3 608 288	1 769 400	1 838 888	5 601 981	5 746 560
Internhusleie	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader	319 900	938 940	-619 040	560 000	560 000
<b>Driftskostnader Total</b>	<b>4 541 832</b>	<b>2 901 334</b>	<b>1 640 498</b>	<b>7 273 848</b>	<b>8 143 427</b>
<b>Investeringer</b>	<b>217 000</b>	<b>38 125</b>	<b>178 875</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0
<b>Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter</b>					
Egenandel	4 911 356	4 674 298	237 058	7 479 827	7 481 156
Overhead	-5 416 290	-5 356 613	-59 677	-8 929 351	-8 489 918
Frikjøp	-3 225 796	-3 290 614	64 818	-4 910 181	-4 509 532
<b>Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter Total</b>	<b>-3 730 730</b>	<b>-3 972 929</b>	<b>242 200</b>	<b>-6 359 705</b>	<b>-5 518 293</b>
Overført fra i fjor	14 335 977	14 335 977	0	14 335 977	14 335 978
<b>Grand Total</b>	<b>20 505 653</b>	<b>15 349 854</b>	<b>5 155 799</b>	<b>27 899 769</b>	<b>26 313 634</b>

Avviket er i all vesentlighet knyttet til:

- Høyere inntekter i form av ikke budsjetterte tildelinger, som frie forskningsmidler og likestillingsmidler, samt etterbetaling for gjennomføringsstipendiat i 2018. Samtidig er det mottatt mindre enn budsjettert for FPIII, hvilket forklarer at det er mottatt 1,2 MNOK i frie forskningsmidler, mens avviket på inntekter kun er på 1 MNOK.
- Lavere personalkostnader som følge av permisjoner og avgang som ikke erstattes av vikarer. Det er og lavere lønnskostnader på stipendiatstillinger da prognosen for nye stillinger og gjennomføring har ligget for høyt.

- Lavere driftskostnader.

Gjeldende prognose for 2019 i den artsbaserte rapporten viser et merforbruk på 26,3 MNOK ved utgangen av året. Når det i langtidsprognosen i den første tabellen framgår at vi ender på et akkumulert merforbruk på 16,3 MNOK, skyldes dette hovedsakelig at 10 MNOK er tilført og øremerket reduksjon av akkumulert merforbruk. Det isolerte resultatet i 2019 er som følge av dette redusert til et merforbruk på 2 MNOK.

### 3.1.1 Tiltaksplan for IFIKKs økonomi

Under er en oversikt over postene som omfattes av tiltaksplanen. Oversikten viser regnskap pr. T2, samt årsbudsjett og årsprognose.

Tiltak	2 019		
	Regnskap pr 31.8.19	Årsbudsjett	Årsprognose
150003 Klassisk seminar	26 627	25 000	25 000
150004 Kunsthistoriske forskningsdager	30 148	50 000	50 000
150007 Kantselskapet	22 050	25 000	25 000
150013 Idehistorisk lunsjseminar	13 347	25 000	25 000
150014 Filosofisk seminar	26 478	50 000	50 000
150018 Tidsskriftstøtte	30 000	45 000	45 000
680000 Utdanningstiltak i samarbeid med utenlandske utdanningsinstitusjoner	64 547	250 000	250 000
690000 Eksamen	203 745	400 229	400 229
730100 Lysbildearkiv	0	0	0
732001 EDDs arbeid for billedarkivet*	150 000	0	150 000
800004 Instituttbibliotek	1 903	0	0
820000 Tjenestereiser	19 855	75 000	75 000
900000 Generell drift **	-7 108	300 000	300 000
900001 Kontorhold	12 746	100 000	100 000
900002 Velferdstiltak	1 195	75 000	75 000
900004 Ombygging og vedlikehold	0	50 000	50 000
990100 Personalopplæring/kompetanseutvikling for administrativt ansatte	12 429	50 000	50 000
<b>Totalsum</b>	<b>607 963</b>	<b>1 520 229</b>	<b>1 670 229</b>

\* IFIKK mottok midler fra HF til e-infrastruktur (EDDs arbeid for billedarkivet) i 2018. Kostnaden påløp først i 2019

\*\* Det er mottatt 85 000 i inntekter for sommerskolens bruk av infrastruktur på IFIKK

### 3.2 Drift og utfordringer på ekstern finansiert virksomhet i LTP

Iht. prognose pr. 2. tertial, er nettobidraget for 2019 redusert med 0,8 mill. kr. sett opp mot budsjett. Dette er delvis pga. lavere tilslag på nye prosjekter og delvis pga. endringer/forskyvninger på eksisterende prosjekter. Instituttet har redusert sitt budsjetterte ambisjonsnivå i LTP med ca. 10 mill. kr. siden prognosen fra 14.12.2018.

## Resultatrapport (i tusen kroner)

	2019			Gjeldende prognose
	Regnskap	Budsjett	Avvik	
Inntekter	-15,220	-11,560	3,660	-24,552
Personalkostnader	7,368	8,065	697	12,201
Driftskostnader	3,566	4,123	557	7,953
Investeringer	0	0	0	0
Nettobidrag fra eks..	4,213	3,868	-345	6,038
Prosjektavslutning	0	0	0	
Overført fra i fjor	-3,221	-3,221	0	-3,221
Grand Total	-3,294	1,275	4,569	-1,581

### Regnskap for 2. tertial sammenlignet med budsjett:

- Inntektene er 3,7 mill. kr. høyere enn budsjettet, dette er hovedsakelig pga. finansiører som ligger i forkant med overføring av midler. Inntektene er ellers i tråd med årsprognosen.
- Personalkostnader er 0,7 mill. kr. lavere enn budsjettet, delvis som følge av forsinket oppstart av nye stillinger og delvis som følge av mindreforbruk på bilagslønn. Noe kostnader forskyves dermed til påfølgende år.
- Driftskostnader er 0,6 mill. kr. lavere enn budsjettet, delvis som følge av forsinket aktivitet. Selv om det antas at aktiviteten tar seg opp på høsten, vil det sannsynligvis bli et mindreforbruk ved årets slutt.
- Nettobidraget er 0,3 mill. kr. høyere enn budsjettet, hovedsakelig pga. et frikjøp av en midlertidig ansatt som ikke var budsjettet. Det ble tilsvarende merkostnad på personalkostnader for basis, og nettobidraget er dermed ikke reelt. Nettobidraget er ellers i tråd med årsprognosen.
- Det antas at det budsjettete mindreforbruket på 1,6 mill. kr. i 2019 vil bli noe høyere

### Gjeldende prognose (i tusen kroner)

	2019	2020	2021	2022	2023	Grand Total
Inntekter	-24,552	-19,976	-21,613	-17,219	-17,409	-100,768
Personalkostnader	12,201	13,538	12,324	8,612	8,609	55,285
Driftskostnader	7,953	5,160	4,167	2,463	2,600	22,342
Investeringer	0	0				0
Nettobidrag fra eksternfi..	6,038	4,173	4,915	5,024	6,212	26,362
Prosjektavslutning						
Overført fra i fjor	-3,221					-3,221
Grand Total	-1,581	2,895	-207	-1,120	13	0

Ovenstående tabell kommenteres i detalj senere i rapporten.

Prosjektporteføljen er budsjettet i balanse i LTP, men med noe mer-/eller mindreforbruk innenfor de enkelte år. Det fremgår tydelig av prognosen at instituttet har justert ned forventet tilslag på nye prosjekter.

Nettobidraget er redusert forholdsmessig mindre enn inntektene. Dette har sammenheng med at instituttet har hatt tilslag på mange fellesløft-prosjekt fra NFR, hvor nettobidraget har vært

lavere enn for ordinære NFR-prosjekter. NFR ser ikke ut til å forlenge denne satsningen, så nettobidrag pr. krone inntekt er derfor høyere mot slutten av perioden, hvor alle fellesløft-prosjekter er faset ut.

### **3.3 Kostnadsreduserende og inntektsøkende tiltak på basis**

Estimert langtidsprognose viser at instituttet innen utgangen av år 2023 vil ha et akkumulert merforbruk på 70,18 MNOK.

#### **3.3.1 Kostnadsreduserende tiltak**

IFIKKs styre vedtok en tiltaksplan for IFIKKs økonomi i juni 2018:

- Det settes ikke inn vikarer ved vakanser, hverken i vitenskapelige eller administrative stillinger.
- Det legges opp til 15% kutt av aktiviteter i studietilbudene.
- Det er foretatt store kutt i driftsbudsjettet i langtidsperioden.

Dette er imidlertid ikke nok til at instituttet skal komme i balanse innen 2023.

#### **3.3.2 Inntektsøkende tiltak**

- Instituttet får 10 MNOK fra kutt i FP III, til reduksjon av merforbruket. Dette er innarbeidet i gjeldende langtidsprognose.
- Instituttet får midler som følger med fire stipendiatstillinger i 3 år og 3 måneder. Midlene går til reduksjon av merforbruket og instituttet skal ikke tilsette i disse stillingene. IFIKK får totalt 9,4 MNOK, og midlene fordeles i årene 2020-2023. Dette er ikke innarbeidet i gjeldende langtidsprognose.

### **3.4 Risikovurdering prognose 31.08.2019**

#### **3.4.1 Basisvirksomhet**

HF får i fordelingen for 2020 et rammekutt, samt at regjeringens kutt i forbindelse med avbyråkratiserings- og effektiviseringsreformen (ABE) videreføres. Det er forventet ytterligere rammekutt i 2021.

Nye rammer er ikke lagt inn i langtidsprognosen.

Lønnskostnadene på IFIKK ligger mer enn 10 MNOK høyere enn inntektene hvert år. Med dagens lønnsnivå og kutt i rammene, vil lønnskostnadene fortsette å øke uten at instituttet henter dette inn via rammetildelingen.

Isolerte merforbruk ligger mellom 11 MNOK og 16 MNOK hvert år, og pr nå er det sannsynlig at instituttet vil ha isolerte merforbruk også i årene etter 2023.

### **3.4.2 Prosjektvirksomhet**

Prosjektporteføljen til IFIKK består for det meste av NFR-prosjekter. Tildeling fra NFR for 2018-søknader ble lavere enn det instituttet hadde forventninger om. I tillegg til at prognosen hensyntar dette for 2019, er det valgt å nedjustere ambisjonsnivået for hele langtidspannen 2019-2023 (LTP). Totalt i perioden har man redusert nettobidraget med ca. 10 mill. kr. siden prognosen fra 14.12.2018.

Det kan være utfordrende å anslå størrelsen på fremtidig ekstern finansiering og det må påregnes en viss risiko mht. om man klarer å opprettholde nettobidraget på det nivå som ligger i prognosen. Når det er sagt, antas det at risikoen for at det blir store negative avvik fra det budsjetterte nettobidraget, som relativt liten. Dette med hensyn til den forskningsaktivitet som foregår på instituttet pr. i dag, og den nevnte nedjusteringen av det budsjetterte ambisjonsnivået. I tillegg har NFR satt seg som mål å øke sin finansiering av humanistisk forskning fra tre til fem prosent av sine samlede bevilgninger innen 2022. Det prognostiserte nettobidraget antas derfor å være oppnåelig for instituttet.

## **3.5 Langtidsprognose basisvirksomhet**

### **3.5.1 Inntekter**

FP III er kuttet med 50%, i henhold til vedtaket i fakultetsstyremøtet 7.juni.

Kuttet på 10 MNOK er i sin helhet budsjettert som en inntekt i 2019, og øremerket reduksjon av merforbruket på IFIKK.

Midler fra UiO:LV for en postdoktor på Conscious Brain Concepts og en stipendiat på FP III er lagt inn i langtidspannen og utgjør totalt 5,4 MNOK.

Stipendiatprognosen med tilhørende inntekt er justert ned i 2019.

### **3.5.2 Personalkostnader**

Lønnstabellene er oppdatert med gjeldende satser pr mai 2019 og estimert resultat av lokale lønnsforhandlinger er lagt inn. Til sammen utgjør dette en økning i lønnskostnadene på 8,2 MNOK. Endelig resultat av lokale lønnsforhandlinger vil være klart først i november.

Samtidig er lønnskostnadene knyttet til FP III redusert ifb vedtatt kutt.

Det er videre lagt inn en postdoktor tilknyttet Conscious Brain Concepts og en stipendiat tilknyttet FP III, begge finansiert av UiO:LV.

Det ligger flere permisjoner og avganger i langtidspannen.

Stipendiatprognosen er nedjustert i 2019.

Følgende stillinger er budsjettert:



Sum of Årsverk Stillingskategori	År				
	2019	2020	2021	2022	2023
Undervisnings- og forskerstillinger	57,3	55,8	55,5	55,7	55,7
Saksbehandler-/utrederstillinger	13,1	13,7	12,8	12,8	12,8
Mellomlederstillinger	3,8	3,9	4,0	4,0	4,0
Rekrutteringsstillinger	25,0	35,6	34,5	34,4	33,6
Timelønn	1,9	1,8	1,8	1,8	1,8
Frikjøp	-6,0	-3,1	-3,1	-2,9	-3,9
<b>Totalsum</b>	<b>95,0</b>	<b>107,7</b>	<b>105,6</b>	<b>105,9</b>	<b>104,1</b>

- Endringene i undervisnings- og forskerstillinger skyldes pensjonsavganger, reduksjon i stillingsprosent, permisjoner, samt nye stillinger ifb FP III.
- Saksbehandler-/utrederstillinger øker fra 2019 til 2020 da to ansatte er tilbake fra permisjon. Fra 2020 til 2021 er det en reduksjon som skyldes avganger.
- Økningen i mellomlederstillinger skyldes at det er en ansatt i permisjon 2019 og 2020.
- Stillingene knyttet til Philosophy in science (FP III) utgjør totalt 12,6 årsverk i perioden.
- Årsverkene for rekrutteringsstillinger vil endres i forbindelse med budsjettarbeidet 2020.
- Det ligger ingen ny stillingsplan i langtidsprognosen.

### 3.5.3 Andre driftskostnader

Driftskostnadene er redusert fra T1 til T2.

### 3.5.4 Investering

Investeringskostnadene ligger på samme nivå som de gjorde T1.

### 3.5.5 Nettobidrag

Nettobidraget i perioden 2019-2023 har økt med 0,8 MNOK fra T1 til T2.

Se punkt 2.6.4 for detaljer.

## 3.6 Langtidsprognose ekstern finansiert virksomhet

### 3.6.1 Inntekter

Inntektene er siden 1. tertial justert opp med 1,7 mill. kr. for LTP. Dette er hovedsakelig pga. ekstrabevilgning i et NFR-finansiert prosjekt og at et annet NFR-prosjekt har omdisponert midler fra samarbeidspartner til instituttet.

De prognostiserte inntektene reduseres fra 24,6 til 17,4 mill. kr. mellom 2019 og 2023. Dette kommer som en følge av reduksjonen i det budsjetterte ambisjonsnivået. I tillegg til at prosjekter fases ut i perioden, har man også mottatt midler ifbm. bl.a. NFRs HUMEVAL, som er ekstraordinære midler som ikke er budsjettert videre. Dette er uansett et prosjekt som gir lite nettobidrag, da det hovedsakelig er et prosjekt med driftskostnader.

Inntektene faller ikke jevnt i perioden, dette har sammenheng med at ikke alle finansierer overfører midler jevnt. I tillegg er noen finansierer i forkant med finansieringen, slik at 2019 har et høyt utgangspunkt.

### 3.6.2 Personalkostnader

Personalkostnader er siden 1. tertial økt med 1,4 mill. kr. i LTP, mens antall årsverk er økt med 2,5. Økning i årsverk tilskriver seg at det prognostiserte ERC-prosjektet ble oppdatert med den reelle søknaden i etterkant av tilslaget. I tillegg ble det innvilget et ekstra årsverk for postdoktor på et NFR-prosjekt.

Lønnskostnader er budsjettert på bakgrunn av oppdatert bemanningsplan pr. 31.08.2019. Lønnskostnadene har et gjennomsnitt på 12,7 mill. kr. i perioden 2019-2021, for så å reduseres til 8,6 mill. kr. i 2022 og 2023. Dette har sammenheng med utfasing av prosjekter, og at man ikke har budsjettert med nye fellesløft-prosjekter fra NFR. Dette er en type prosjekt som har vært en samfinansiering mellom NFR, UiO sentralt, HF og IFIKK. Disse prosjektene har et lavere nettobidrag enn andre NFR-prosjekter av samme størrelse. Mao. er det i slutten av perioden budsjettert med høyere nettobidrag pr. krone i inntekt. Dette gjør at man opprettholder et gitt nettobidrag, samtidig som inntekt og kostnader reduseres.

En andel av stillingene er fra prognostiserte nye prosjekter, slik at det vil hefte noe usikkerhet ved antall årsverk og stillingskategori.

Følgende stillinger er budsjettert:

Årsverksutvikling							
Sum of Årsverk	År	2019	2020	2021	2022	2023	Grand Total
Stillingskategori							
Rekrutteringsstillinger		9,0	11,4	10,6	8,0	9,7	48,6
Undervisnings- og forskerstillinger		5,5	4,3	3,7	2,3	1,0	16,7
Professor II		0,4	0,4				0,8
Hjelpestillinger for undervisning, forskning og formidling		0,9	1,0	1,2	1,0	1,7	5,8
Timelønn		0,2	0,1	0,1	0,2	0,1	0,7
Frikjøp		6,0	3,1	3,1	2,9	3,9	19,0
<b>Grand Total</b>		<b>22,1</b>	<b>20,3</b>	<b>18,7</b>	<b>14,4</b>	<b>16,3</b>	<b>91,7</b>

- I perioden 2019 – 2022 er det totalt sett budsjettert med en gradvis nedgang i antall årsverk, fra 22,1 til 14,4 årsverk, før det blir noe økning i 2023 til 16,3 årsverk. Reduksjonen i antall årsverk sammenfaller i stor grad med utfasing av toppforsk-prosjektet Concept Lab. Det er ikke budsjettert med fremtidige prosjekter av denne størrelsen, noe som gir utslag i ovenstående tabell.
- Rekrutteringsstillinger varierer noe i perioden, med et gjennomsnitt på ca. 10 årsverk.
- Forskerstillinger reduseres kraftig i perioden, da det i prognose for nye prosjekter er budsjettert med frikjøp av forskere og ikke med prosjektansatte forskere.
- Professor II tilhører Concept Lab og er ikke planlagt inn i nye prosjekter.
- Hjelpestillinger og timelønn (vit.ass.) ligger noenlunde jevnt i perioden, med ca. 1 årsverk
- Frikjøp er prognostisert til 6 årsverk i 2019, for så å reduseres til ca. 3 årsverk i 2020-2022 – før det kommer en økning i 2023 til ca. 4 årsverk. Reduksjonen har sammenheng med utfasing av prosjekter. Det kan imidlertid komme ytterligere økning i frikjøp, da HF's avtale med utenlandske institusjoner om forskningsopphold tidligere er fakturert på basis, mens det nå ser ut til å bli prosjektstyrt.

### 3.6.3 Andre driftskostnader

Driftskostnader er i hovedsak prognostisert på samme nivå som i 1. tertial, med en total økning på 0,6 mill. kr. i LTP. Økningen kommer i hovedsak av en ekstratildeling fra NFR og omdisponering på to NFR-prosjekter.

Kostnadene reduseres gjennomgående i LTP, og reflekterer det budsjetterte ambisjonsnivået for nye prosjekter. I tillegg er det ikke budsjettert med tilslag på rene driftsprosjekter uten nettobidrag. Slike prosjekter har instituttet hatt tidligere, og det er en mulighet for at man vil få flere slike. Da dette uansett gir lite nettobidrag til basis, har man pr. i dag ikke prioritert å budsjettere med denne type prosjekter.

### 3.6.4 Nettobidrag

*Nettobidrag er eksternfinansierte frikjøp av eksisterende ansatte, med tillegg av eksternfinansierte indirekte kostnader, fratrukket instituttets egenandel.*

Nettobidrag er siden 1. tertial økt med 0,8 mill. kr. i LTP. Dette kommer av at NFR tildelte midler til et ekstra årsverk postdoktor, en sterk valutakurs ifbm. overføring av inntekt for de to MSCA-prosjektene til instituttet, og et 3-måneders frikjøp av en prosjektansatt som ble viderefakturert CAS. Sistnevnte gir ikke et reelt nettobidrag, da den midlertidige ansatte måtte lønnes fra basis i samme periode. Man hadde dermed ekstraordinære kostnader på basis som tilsvarte nettobidraget.

Tabellen viser nettobidrag fra instituttets prosjektportefølje, inkl. nettobidrag som går til andre enheter. For 2019 vil 0,5 mill. kr. av nettobidraget gå til frikjøp til en annen enhet (HF-IT), og dermed ikke til instituttet. Tilsvarende kan nettobidrag fra andre enheters prosjektportefølje gå til basis, uten at det vises i nevnte tabell.

Nettobidrag er prognostisert til 6 mill. kr. i 2019, med en reduksjon til 4,2 mill. kr. i 2020, før det stiger til 5 mill. kr. i 2021-2022 og 6,2 mill. kr. i 2023. Grunnen til den store reduksjonen i 2020, er at flere prosjekter fases ut. I tillegg er det prognostisert et negativt nettobidrag på 0,4 mill. kr. i 2020 for prosjektet ConceptLab, av tekniske årsaker. ConceptLab er for prosjektperioden 2016-2021 budsjettert med et negativt nettobidrag på 1 mill. kr. Dette må imidlertid ses opp mot HF's bidrag på 3,5 mill. kr. som overføres til basis i ordinær tildeling.