



**Prognose
Pr. 30.04.2020
IFIKK**

1.0	SAMMENDRAG AV PROGNOSE	3
2.0	PROGNOSE IFIKK	4
2.1	Kostnadsreducerende og inntektsøkende tiltak på basis	4
2.2	Risikovurdering prognose 30.04.2020	4
2.2.1	Basisvirksomhet	4
2.2.2	Prosjektvirksomhet	5
2.3	Langtidsprognose basisvirksomhet	5
2.3.1	Inntekter	5
2.3.2	Personalkostnader	5
2.3.3	Andre driftskostnader	5
2.3.4	Investering	6
2.3.5	Nettobidrag	6

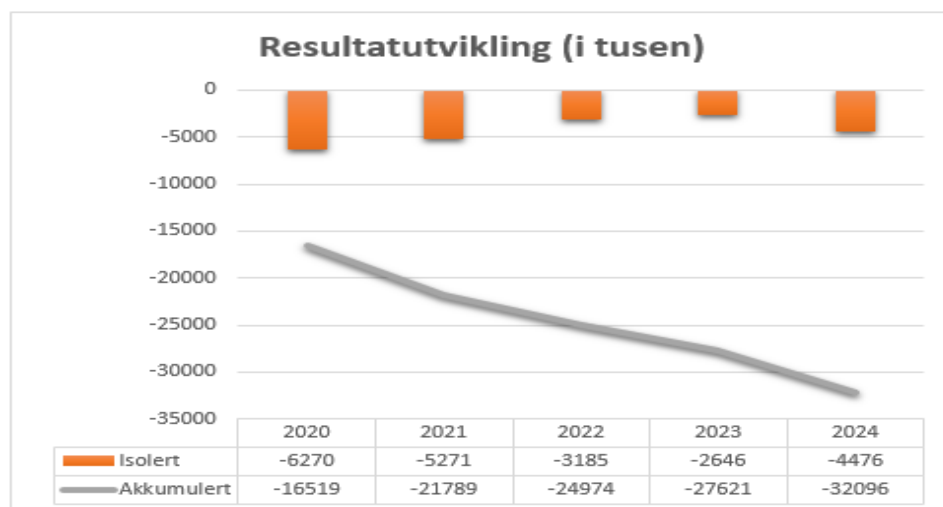
1.0 Sammendrag av prognose

Prognosen for IFIKK er oppdatert pr. 30.04.2020, og viser et akkumulert merforbruk på 32,1 mill.kr i 2024.

Sum of Beløp		År					Totalsum
Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2020	2021	2022	2023	2024	Totalsum
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	10 248 373					10 248 373
Overført fra i fjor Totalt		10 248 373					10 248 373
Inntekter	Inntekt fra bevilgninger	-74 807 743	-67 335 825	-67 237 391	-66 235 529	-60 256 495	-335 872 983
	Salgs- og leieinntekter	-865 000	-350 000	-100 000	-100 000	-100 000	-1 515 000
Inntekter Totalt		-75 672 743	-67 685 825	-67 337 391	-66 335 529	-60 356 495	-337 387 983
Personalkostnader	Andre personalkostnader	-201 867	-93 068	-93 068	-93 068	55 000	-426 071
	Fast lønn	54 061 485	50 853 030	49 712 396	49 183 682	45 659 796	249 470 389
	Feriepenger, AGA og pensjon	24 317 774	22 879 204	22 370 690	22 134 980	20 563 972	112 266 620
	Offentlige refusjoner	-1 650 000	-1 650 000	-1 600 000	-1 550 000	-1 400 000	-7 850 000
	Timelønn og honorarer	779 008	723 296	723 296	723 296	723 296	3 672 192
Personalkostnader Totalt		77 306 400	72 712 462	71 113 315	70 398 890	65 602 064	357 133 130
Driftskostnader	Andre driftskostnader	775 000	860 000	860 000	860 000	860 000	4 215 000
	Kjøp av tjenester	1 703 411					1 703 411
	Kurs, konferanser og reiser	6 599 331	4 704 904	4 317 264	4 058 285	4 215 641	23 895 425
Driftskostnader Totalt		9 077 742	5 564 904	5 177 264	4 918 285	5 075 641	29 813 836
Investeringer	Investeringer	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	1 750 000
Investeringer Totalt		350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	1 750 000
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Egenandel	6 141 091	5 630 048	3 143 663	2 859 416	2 222 000	19 996 217
	Frikjøp	-3 072 916	-2 844 742	-2 372 281	-3 217 087	-3 063 417	-14 570 442
	Overhead	-7 799 707	-8 456 189	-6 889 637	-6 327 497	-5 354 000	-34 827 030
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter Totalt		-4 731 533	-5 670 883	-6 118 255	-6 685 167	-6 195 417	-29 401 255
Prosjektavslutning	Prosjektavslutning Bidrag	-59 649					-59 649
Prosjektavslutning Totalt		-59 649					-59 649
Totalsum		16 518 591	5 270 658	3 184 932	2 646 478	4 475 794	32 096 453

Vesentlige endringer i langtidsprognosen fra styremøtet 5.12.2019 til T1 2020 for IFIKK er:

- Tilføring av nye midler som følger med fire stipendiatstillinger i 3 år og 3 måneder, til reduksjon av merforbruket (9,26 mill kr)
- Reduksjon i lønnskostnadene grunnet oppsigelser, permisjoner og AFP avgang
- Resultatet for 2019 ble bedre enn forventet i budsjettnotat lagt frem i styremøtet den 5. desember 2019 (6 mill kr). Mesteparten av avviket skyldes et mindreforbruk på drift (4 mill kr), og rundt halvparten av dette igjen er knyttet til øremerkede midler. Inntektssiden og nettobidraget ble også noe bedre enn forventet.



2.0 Prognose IFIKK

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 Kostnadsreducerende og inntektsøkende tiltak på basis

Estimert langtidsprognose viser at instituttet akkumulert innen utgangen av år 2024 vil ha et merforbruk på 32,1 mill.kr.

Fakultetet har nedsatt en arbeidsgruppe som ser på IFIKKs økonomi. Det forventes at rapport fra arbeidet kan være ferdig innen utgangen av vårsemesteret. Forhåpentligvis vil rapporten peke på noen tiltak for å redusere merforbruket som instituttet kan iverksette.

Inneværende år ligger driftsbudsjettet høyt, noe som til dels skyldes ekstraordinære bevilgninger og dels at beløp innvilget for aktiviteter i 2019 har blitt skjøvet på til 2020. Gitt situasjonen med den pågående pandemien må vi anta at en del av aktivitetene som var planlagt for i 2020 ikke kan avvikles. Som et tiltak for å få ned merforbruket kan instituttet velge å være restriktive ved behandling av søknader om overføring av midler til 2021.

2.2 Risikovurdering prognose 30.04.2020

2.2.1 Basisvirksomhet

IFIKK har med seg et stort akkumulert merforbruk fra årene før, og i langtidsprognosen ligger instituttet an til årlige isolerte merforbruk. Ved utgangen av 2024 vil instituttet ha et akkumulert merforbruk på 32,1 mill. kr dersom merforbruket ikke reduseres. Det er viktig at instituttet fortsetter å jobbe med tiltak for å redusere merforbruket, og for å oppnå balanse mellom inntekter og utgifter.

Lønnsoppgjøret de siste årene har vært høyere enn den budsjetterte lønnsjusteringen, og har gitt store utslag i instituttets økonomi. Dersom denne utviklingen fortsetter, vil instituttet med dagens lønnsnivå ikke klare å hente inn lønnsøkningene via rammetildelingen.

Inneværende år er det budsjettert med en lønnsøkning på 2,4%, men som følge av situasjonen med koronaviruset og utsatt lønnsoppgjør, ligger det an til et lavt oppgjør i 2020. Dette fører til en positiv effekt i 2021.

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

2.2.2 Prosjektvirksomhet

Prosjektporteføljen til IFIKK består i stor grad av NFR-prosjekter. I tillegg har instituttet i det siste fått tilslag på flere EU-prosjekter og har nå bl.a. et ERC og tre MSCA. Dette gir en økning i RBO-inntekter utover langtidperioden. Dersom man lykkes med ytterligere EU-søknader de neste årene, vil det medføre en betraktelig økning i RBO-inntekter. Pr. i dag gir EU-inntekter 11 ganger høyere uttelling enn NFR-inntekter.

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. Det antas at det er en relativt liten risiko for at det blir store negative avvik fra det budsjetterte nettobidraget.

2.3 Langtidsprognose basisvirksomhet

I styremøtet 5.12.19 var akkumulert merforbruk i langtidsperioden på 56,17 mill. kr, men er pr T1 2020 redusert til 32,1 mill. kr.

2.3.1 Inntekter

I langtidsprognosen er inntektene justert opp som følge av at instituttet har mottatt midler som følger med fire stipendiatstillinger i 3 år og 3 måneder, til reduksjon av merforbruket. Nye tildelinger T1 2020 er lagt inn.

2.3.2 Personalkostnader

Følgende stillinger er budsjettert:

Sum of Årsverk Stillingskategori	År				
	2020	2021	2022	2023	2024
Undervisnings- og forskerstillinger	53,2	52,9	52,8	52,7	49,6
Saksbehandler-/utrederstillinger	13,0	12,5	12,8	12,8	12,8
Mellomlederstillinger	3,7	3,8	4,0	4,0	4,0
Hjelpestillinger for undervisning, forskning og formidling	0,1				
Rekrutteringsstillinger	18,2	12,2	8,9	7,4	5,0
Timelønn	2,0	1,8	1,8	1,8	1,8
Frikjøp	-3,7	-3,2	-2,7	-3,6	-3,2
Totalsum	86,4	79,8	77,5	75,1	70,0

- Endringene i undervisnings- og forskerstillinger samt i saksbehandler-/utrederstillinger, skyldes permisjoner, oppsigelse og en AFP avgang.
- Stillingene knyttet til Philosophy in science (FP III) utgjør totalt 13,2 årsverk i perioden.
- Det ligger ingen ny stillingsplan i langtidsprognosen.

2.3.3 Andre driftskostnader

Driftskostnadene i perioden 2021 til 2024 ligger omtrent på samme nivå som de gjorde T3 2019. Driftskostnadene for 2020 er justert opp ift årsbudsjettet og skyldes nye tildelinger T1 2020, samt at kostnader som var budsjettert 2019 er skjøvet til 2020.

2.3.4 Investering

Investeringskostnadene i perioden 2020 til 2024 ligger på samme nivå som de gjorde pr T3 2019.

2.3.5 Nettobidrag

Nettobidraget i perioden 2020-2024 (LTP) har økt med 3,1 mill. kr. fra 2019-T3 til 2020-T1. Økningen kommer som følge av at innvilgede NFR-prosjekter med oppstart i 2020 ble bedre enn budsjettert. Når instituttet samtidig opprettholder prognosen med 1,5 NFR-prosjekter pr. år i perioden 2021-2024, forbedres nettobidraget tilsvarende.

Prognostisert årlig nettobidrag i LTP er i gjennomsnitt 5,9 mill. kr. og er på nivå med perioden 2015-2019. Eksisterende prosjekter utgjør 62% av det budsjetterte nettobidraget i LTP.