



UiO : Det humanistiske fakultet

Instituttleder og kontorsjef: CA og KMH

Saksbehandler økonomi: JC og TN

**Prognose
Pr. 31.08.2020
IFIKK**

Det humanistiske fakultet - UiO

1.0	SAMMENDRAG AV PROGNOSE	3
2.0	PROGNOSE IFIKK	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	6
2.4.3	Andre driftskostnader	7
2.4.4	Investering	7
2.4.5	Nettobidrag	7

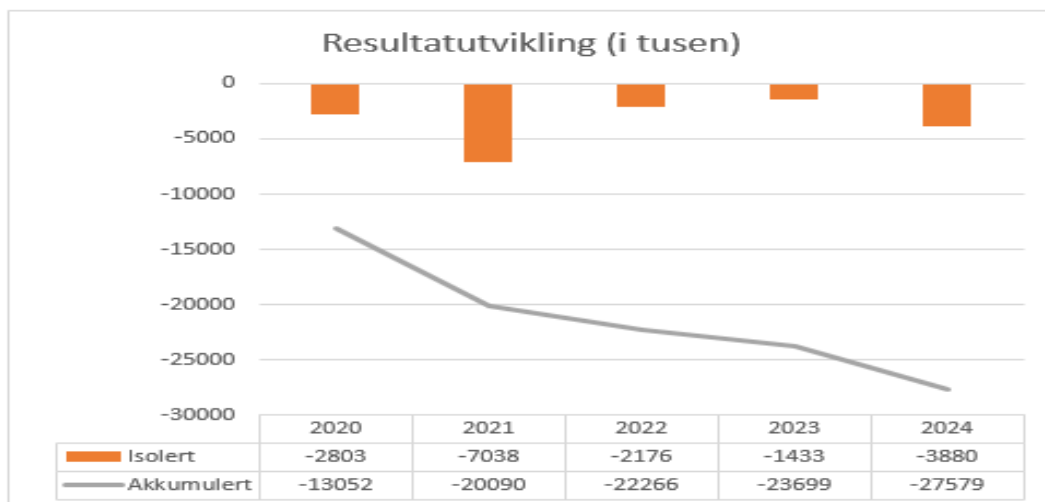
1.0 Sammendrag av prognose

Prognosen for IFIKK er oppdatert pr. 31.08.2020, og viser et akkumulert merforbruk på 27,6 mill kr i 2024.

Sum of Beløp		År					Totalsum
Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2020	2021	2022	2023	2024	
Inntekter	Eksterne inntekter og bidrag	84 000					84 000
	Inntekt fra bevilgninger	-74 179 744	-66 861 825	-67 387 391	-66 908 529	-60 905 162	-336 242 651
	Salgs- og leieinntekter	-865 000	-350 000	-100 000	-100 000	-100 000	-1 515 000
Inntekter Totalt		-74 960 744	-67 211 825	-67 487 391	-67 008 529	-61 005 162	-337 673 651
Personalkostnader	Andre personalkostnader	-201 867	-93 068	-93 068	-93 068	55 000	-426 071
	Fast lønn	53 296 450	50 060 355	49 584 532	49 322 026	45 907 330	248 170 693
	Feriepenger, AGA og pensjon	23 985 380	22 525 816	22 313 686	22 196 656	20 674 327	111 695 865
	Offentlige refusjoner	-1 650 000	-1 650 000	-1 600 000	-1 550 000	-1 400 000	-7 850 000
	Timelønn og honorarer	811 162	723 296	723 296	723 296	723 296	3 704 346
Personalkostnader Totalt		76 241 124	71 566 399	70 928 446	70 598 910	65 959 953	355 294 832
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	2 963 352	7 157 925	4 233 285	4 133 285	5 083 986	23 571 833
Driftskostnader Totalt		5 441 763	8 017 925	5 093 285	4 993 285	5 943 986	29 490 244
Investeringer	Investeringer	700 000	350 000	350 000	350 000	350 000	2 100 000
Investeringer Totalt		700 000	350 000	350 000	350 000	350 000	2 100 000
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Egenandel	5 474 715	6 495 334	4 898 446	4 105 497	3 173 339	24 147 332
	Frikjøp	-2 568 261	-2 952 163	-3 540 048	-4 086 760	-3 949 010	-17 096 242
	Overhead	-7 465 816	-9 227 317	-8 066 474	-7 519 383	-6 592 684	-38 871 673
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter Totalt		-4 559 361	-5 684 145	-6 708 076	-7 500 645	-7 368 354	-31 820 582
Prosjektavslutning	Prosjektavslutning Bidrag	-59 649					-59 649
Prosjektavslutning Totalt		-59 649					-59 649
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
Totalsum		13 051 506	7 038 354	2 176 264	1 433 021	3 880 423	27 579 567

Vesentlige endringer i langtidsprognosen fra 31.12.2019 til T2 2020 for IFIKK er:

- Tilføring av nye midler, som følger med fordeling av fire stipendiatstillinger 2021, 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.
- Nettobidrag er økt med 5,6 mill. kr. som følge av bedre tilslag på prosjekter enn budsjettet



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 Resultat pr august 2020

Resultatrapport (i tusen kroner)

	2020				Gjeldende prognose
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	
Inntekter	-49 782	-51 206	-1 424	-75 928	-74 961
Personalkostnader	49 460	50 680	1 220	79 814	76 241
Driftskostnader	1 259	4 334	3 075	6 821	5 442
Investeringer	205	70	-135	350	700
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-3 030	-2 675	354	-4 275	-4 559
Prosjektavslutning	-60	0	60	0	-60
Overført fra i fjor	10 248	10 248	0	10 248	10 248
Grand Total	8 301	11 451	3 150	17 030	13 052

IFIKK basis har pr 31.8.20 et akkumulert merforbruk på 8,3 mill kr, et avvik på 3,15 mill kr i forhold til budsjett på 11,45 mill kr.

Det er mottatt 1,4 mill kr mindre i inntekter enn budsjettet for perioden. Dette skyldes at midler for postdoktor på ConsciousBrainConcepts og frikjøpsmidler fra Chicago overføres senere på året enn budsjettet. Samtidig er det mottatt frie midler til forskning og andre mindre tildelinger.

Personalkostnadene er 1,2 mill kr lavere enn budsjettet. Det er et mindreforbruk på fastlønn til vitenskapelig ansatte og administrativt ansatte, noe som skyldes permisjoner. Det er også et mindreforbruk på fastlønn til postdoktorer, da stillingen knyttet til CBC starter opp senere på året enn budsjettet. Videre vil lønnskostnadene pr T2 ligge lavere enn budsjettet som følge av at årets lønnsoppgjør er utsatt.

Driftskostnadene er 3,1 mill kr lavere enn budsjettet, og skyldes i stor grad utsatte aktiviteter som en konsekvens av den pågående covid-19 situasjonen.

Nettobidraget er 0,35 mill. kr. høyere enn budsjettet pga. hhv. resultatforbedring i prosjekter og periodisering.

Prosjektavslutning gjelder midler som skal brukes videre på basis.

2.2 Kostnadsreduserende og inntektsøkende tiltak på basis

Estimert langtidsprognose viser at instituttet akkumulert innen utgangen av år 2024 vil ha et merforbruk på 27,6 mill.kr.

Arbeidsgruppen som har sett på IFIKKs økonomi har kommet med en rapport hvor de foreslår flere grep som kan bidra til å bedre økonomien. Instituttet er i gang med å følge opp noen av de foreslåtte tiltakene. Det jobbes med å utvikle fellesemner på tvers av instituttets fag, og det er også igangsatt arbeid med gjennomgang av undervisningsporteføljen vår med tanke på å kunne redusere ressursbruken i undervisningen ytterligere.

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. Se egen diskusjonssak i styremøtet 15. oktober angående anbefalt policy for overføring av midler.

2.3 Risikovurdering prognose 31.08.2020

2.3.1 Basisvirksomhet

IFIKKs akkumulerte merforbruk i langtidsprognosen er halvert i løpet av første og andre tertial, men instituttet ligger fortsatt an til årlige isolerte merforbruk, og har med seg et stort akkumulert merforbruk fra årene før. Det er viktig at instituttet fortsetter å jobbe med tiltak for å redusere merforbruket, og for å oppnå balanse mellom inntekter og utgifter.

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 lønnsoppjøret 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 budsjettneøytralt.

I tillegg er ikke estimert presentsats 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 lønnsoppjøret 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

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. to 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 betydelig 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.

2.4 Langtidsprognose basisvirksomhet

I styremøtet 5.12.19 var akkumulert merforbruk i langtidperioden på 56,17 mill. kr, men er pr T2 2020 redusert til 27,6 mill. kr.

2.4.1 Inntekter

I 2020 er inntektene justert ned som følge av at midler for postdoktor på ConsciousBrainConcepts overføres senere enn budsjettert. I tillegg er det gjort andre mindre justeringer, samt lagt til nye tildelinger i 2020.

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.

2.4.2 Personalkostnader

Følgende stillinger er budsjettert:

Sum of Årsverk Stillingskategori	År				
	2020	2021	2022	2023	2024
Undervisnings- og forskerstillinger	52,8	52,7	53,1	53,1	49,5
Saksbehandler-/utrederstillinger	12,7	12,2	12,8	12,8	12,8
Mellomlederstillinger	3,8	3,8	4,0	4,0	4,0
Hjelpestillinger for undervisning, forskning og formidling	0,1				
Rekrutteringsstillinger	17,5	11,4	8,9	7,9	5,7
Timelønn	2,0	1,8	1,8	1,8	1,8
Frikjøp	-3,2	-3,4	-4,0	-4,7	-4,2
Totalsum	85,8	78,6	76,5	74,8	69,5

- 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.

2.4.3 Andre driftskostnader

Driftskostnadene er justert ned i 2020 som følge av et stort mindreforbruk så langt i år. Store deler av mindreforbruket kan knyttes til utsatte aktiviteter som en konsekvens av den pågående covid-19 situasjonen. En del aktivitet er skjøvet til 2021 og driftskostnadene tilsvarende økt det året.

2.4.4 Investering

Investeringskostnadene er justert noe opp i 2020 som følge av økte kostnader til innkjøp av datautstyr. Perioden 2021 til 2024 ligger på samme nivå som pr T3 2019.

2.4.5 Nettobidrag

Nettobidraget i perioden 2020-2024 (LTP) har økt med 5,6 mill. kr. fra T3-2019 til T2-2020. Økningen kommer som følge av at innvilgede NFR-prosjekter med oppstart i 2020 ble bedre enn budsjettert, samtidig som et nytt EU-prosjekt er tildelt. 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 6,3 mill. kr. Dette er ca. 1 mill. kr. høyere enn for perioden 2017-2019. Eksisterende prosjekter utgjør 65% av det budsjetterte nettobidraget i LTP.