



**Prognose  
Pr. 30.04.2021  
IFIKK**

<b>1.0</b>	<b>SAMMENDRAG AV PROGNOSE</b>	<b>3</b>
<b>2.0</b>	<b>PROGNOSE IFIKK</b>	<b>4</b>
<b>2.1</b>	<b>Resultat pr april 2021</b>	<b>4</b>
<b>2.2</b>	<b>Risikovurdering prognose 30.04.2021</b>	<b>5</b>
2.2.1	Basisvirksomhet	5
2.2.2	Prosjektvirksomhet	5
<b>2.3</b>	<b>Langtidsprognose basisvirksomhet</b>	<b>6</b>
2.3.1	Inntekter	6
2.3.2	Personalkostnader	6
2.3.3	Andre driftskostnader	6
2.3.4	Investering	6
2.3.5	Nettobidrag	6
<b>2.4</b>	<b>Ny økonomimodell</b>	<b>7</b>

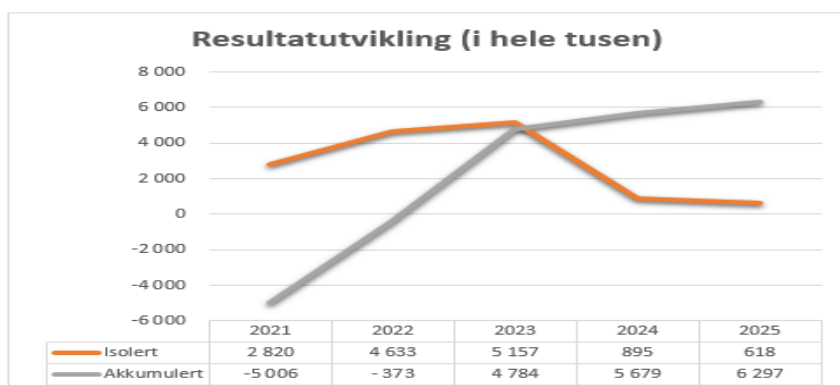
## 1.0 Sammendrag av prognose

Prognosen for IFIKK er oppdatert pr. 30.04.2021, og viser et akkumulert mindreforbruk på 6,3 mill. kr i 2025.

Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2021	2022	2023	2024	2025
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	7 825 665				
Overført fra i fjor Totalt		7 825 665				
<b>Inntekter</b>	Ramme	-58 231 917	-56 408 764	-56 426 644	-56 093 051	-56 512 083
	FP III (fra HF)	-2 167 566	-2 210 168	-2 253 835		
	Ekstratildelinger 2021/2022	-189 274	-50 000			
	Internprosjekter	-2 254 993	-2 080 434	-1 721 028	-164 141	
	Fra andre enheter	-45 000	-45 000	-45 000	-45 000	-45 000
	Rekrutteringsstillinger	-8 770 624	-5 392 666	-3 635 505	-2 605 445	
	Rekrutteringsstillinger kun mdl	-4 120 239	-5 816 808	-5 332 074	-2 423 670	
	Salgs- og leieinntekter	651 660	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
<b>Inntekter Totalt</b>		<b>-75 127 953</b>	<b>-72 103 840</b>	<b>-69 514 086</b>	<b>-61 431 307</b>	<b>-56 657 083</b>
<b>Personalkostnader</b>	Fastlønn vitenskapelig ansatte og adm	62 076 842	64 980 461	64 464 684	63 111 975	61 317 493
	Fastlønn rekrutteringsstillinger	7 916 031	4 904 725	3 237 682	2 320 339	
	Fast lønn FP III og internpr	3 389 891	3 422 612	3 221 306	840 646	
	Offentlige refusjoner	-1 650 000	-1 600 000	-1 550 000	-1 400 000	-1 400 000
	Timelønn og honorarer	1 278 362	929 742	929 742	929 742	929 742
	Andre personalkostnader	1 094 916	250 416	398 536	546 604	450 604
<b>Personalkostnader Totalt</b>		<b>74 106 042</b>	<b>72 887 956</b>	<b>70 701 949</b>	<b>66 349 305</b>	<b>61 297 838</b>
<b>Driftskostnader</b>	Driftskostnader	6 491 004	4 045 309	3 945 309	3 860 309	3 860 309
	Driftskostnader FP III og internpr.	1 075 237	625 000	1 551 773	1 230 965	
<b>Driftskostnader Totalt</b>		<b>7 566 241</b>	<b>4 670 309</b>	<b>5 497 082</b>	<b>5 091 274</b>	<b>3 860 309</b>
<b>Investeringer</b>	Investeringer	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000
<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>Nettobidrag fra eksterntfinanserte prosjekter</b>	Egenandel	8 390 230	5 715 026	5 779 492	5 192 282	4 217 160
	Frikjøp	-5 431 221	-4 026 801	-5 525 479	-6 099 868	-6 062 603
	Overhead	-12 536 475	-12 125 783	-12 446 158	-10 346 777	-7 623 143
<b>Nettobidrag fra eksterntfinanserte prosjekter Totalt</b>		<b>-9 577 466</b>	<b>-10 437 558</b>	<b>-12 192 144</b>	<b>-11 254 363</b>	<b>-9 468 586</b>
<b>Prosjektavslutning</b>	Prosjektavslutning Bidrag					-136 759
<b>Prosjektavslutning Totalt</b>						<b>-136 759</b>
<b>Totalsum</b>		<b>5 005 771</b>	<b>-4 633 133</b>	<b>-5 157 199</b>	<b>-895 091</b>	<b>-617 521</b>
<b>Akkumulert resultat</b>						<b>-6 297 174</b>

Vesentlige endringer i langtidsprognosen fra styremøtet 12.11.2020 (vedtatt budsjett) til 30.4.21 er:

- Nettobidrag er i LTP økt med 19,2 mill. kr. som følge av bedre tilslag på prosjekter enn budsjettet. For inneværende år er økningen på 3,7 mill. kr, hvorav 2,1 mill. gjelder gjesteforskeropphold i USA som flyttes fra basis til prosjekt.
- Resultatet for 2020 ble 3,15 mill. kr bedre enn forventet
- Personalkostnadene er økt med 2,3 mill. kr, hovedsakelig som følge av at det er utbetalt engangskompensasjon til hjemmekontor ifb covid-19 situasjonen, samt at inntekter for gjesteforskeropphold i USA er flyttet fra basis til prosjekt.



## 2.0 Prognose IFIKK

Prognosen er utarbeidet av prosjektøkonom, basisøkonom, og etter møter med administrativ leder 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 april 2021

Resultatrapport (i tusen kroner)	2021				
	Regnskap	Budsjett	Awik	Årsbudsjett	Gjeldende årsprognose
Inntekter	-24 075	-26 379	-2 305	-75 726	-75 128
Personalkostnader	26 867	25 546	-1 321	73 096	74 106
Driftskostnader	231	2 380	2 149	7 595	7 566
Investeringer	99	117	18	350	350
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-2 006	-2 069	-63	-5 902	-9 577
Prosjektavslutning	-137	0	137	0	-137
Overført fra i fjor	7 826	7 826	0	7 826	7 826
Grand Total	8 806	7 419	-1 386	7 239	5 006

IFIKK basis har pr 30.4.21 et akkumulert merforbruk på 8,8 mill. kr, et avvik på 1,4 mill. kr i forhold til budsjett på 7,4 mill. kr.

Det er mottatt 2,3 mill kr mindre i inntekter enn budsjettert for perioden. Dette skyldes at midler fra UiO:LS overføres senere på året enn budsjettert som følge av overgangen til nytt økonomisystem. Videre er frikjøpsmidler ifb gjesteforskeropphold i Chicago flyttet fra basis til prosjekt.

Personalkostnadene er 1,3 mill kr høyere enn budsjettert. Det skyldes hovedsakelig at det er utbetalt en engangskompensasjon til ansatte for hjemmekontor ifb covid-19 situasjonen. Det er også mottatt noe mindre enn budsjettert i offentlige refusjoner så langt i år.

Driftskostnadene er 2,15 mill kr lavere enn budsjettert, og skyldes i stor grad utsatte aktiviteter som en konsekvens av den pågående covid-19 situasjonen.

Nettobidrag er 63' kr. lavere enn budsjettert. Dette gjelder i sin helhet korrigerings av et annet institutts feilpostering fra i fjor.

Prosjektavslutning på 137' kr. gjelder midler som sannsynligvis skal returneres til finansiering via basis.

## 2.2 Risikovurdering prognose 30.04.2021

### 2.2.1 Basisvirksomhet

Med dagens prognose vil det akkumulerte merforbruket instituttet tar med seg fra tidligere år ha gått over til et akkumulert mindreforbruk i 2023, og instituttet ligger pr nå an til årlige isolerte mindreforbruk.

Instituttet må regne med en økning i lønnskostnadene som følge av lønnsoppgjøret. Det er lagt inn 1,9 % lønnsøkning for 2021, som er standarden på UiO. Rammen for lønnsoppgjør for 2021 ligger nå an til å bli 2,7 %. Det er en differanse på 0,8 %. Dette vil ikke påvirke år 2021 i særlig grad, da 2,7 % er helårseffekten, mens effekten for 2021 blir kun gjeldende tidligst fra mai 2021. Langtidsprognosen vil derimot bli påvirket, fordi utgangspunktet for beregning av lønnsoppgjøret i årene fremover vil være 0,8 % for lavt.

Videre er det usikkert i hvor stor grad covid-19 situasjonen vil påvirke aktiviteten i 2021.

### 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. tre ERC og seks MSCA.

I perioden 2021-2025 (LTP) er det budsjettert med gjennomsnittlig 10,6 mill. kr. i årlig nettobidrag, opp fra 5,7 mill. kr. i forrige 5-års periode. På tross av den store økningen, utgjør eksisterende prosjekter 79% av budsjettert nettobidrag. Tilslag på nye prosjekter er budsjettert med 1,5 NFR-prosjekter årlig fra 2022. Det er ikke budsjettert med nye EU-prosjekter i LTP, noe som reduserer risikoen for å ikke oppnå estimert nettobidrag og RBO-midler. Selv om det er en risiko for reduksjon i nettobidrag for eksisterende prosjekter, antas det at prognose for nye prosjekter bidrar til å balansere risikoen, sett opp mot de siste års tildelinger.

NFR-inntekter var i gjennomsnitt ca. 21 mill. kr. pr. år i forrige 5-års periode og videreføres på samme nivå i dagens LTP. For EU-prosjekter har inntektene økt fra 0 i 2018 og 2,7 mill. kr. i 2019, til et årlig gjennomsnitt på 9 mill. kr. i LTP. EU-inntekter gir 11 ganger høyere uttelling fra RBO-midler enn NFR-inntekter. Dette vil gi et positivt utslag for basisøkonomien, men den største andelen av RBO-midler fra nylig innvilgede prosjekter vil mottas i etterkant av dagens LTP. Mtp. den høye uttellingen i RBO-midler for EU-prosjekter, er EU blitt en viktig finansør for instituttet.

Det kan være utfordrende å anslå størrelsen på fremtidig ekstern finansiering og det må påregnes en viss risiko mht. om man klarer å opprettholde nettobidrag og RBO-midler på det nivå som ligger i prognosen. Det meste av dagens prognose er basert på eksisterende prosjekter, samtidig som RBO-midler ikke er oppdatert i rammetildelingen med nye prosjekter. Utover dette antas derfor at prognosen er realistisk, med relativt liten risiko for store avvik i LTP.

## 2.3 Langtidsprognose basisvirksomhet

I vedtatt budsjett var akkumulert merforbruk i langtidsperioden på 13,9 mill. kr, men er pr T1 2021 redusert til 6,3 mill. kr i mindreforbruk.

### 2.3.1 Inntekter

I 2021 er inntektene justert ned som følge av at frikjøpsmidler for gjesteforskeropphold i USA er flyttet fra basis til prosjekt. Videre er det lagt inn nye studieplassmidler for FPØ i ytterligere to år, totalt 0,95 mill. kr i årene 2021-2023. Det er i tillegg gjort noen mindre justeringer på rekrutteringsstillinger.

### 2.3.2 Personalkostnader

Følgende stillinger er budsjettet:

Sum of Årsverk Stillingskategori	År				
	2021	2022	2023	2024	2025
Undervisnings- og forskerstillinger	51,9	54,1	53,6	50,9	48,8
Saksbehandler-/utrederstillinger	12,3	12,3	11,8	11,8	11,8
Mellomlederstillinger	3,8	4,0	4,0	4,0	4,0
Rekrutteringsstillinger	14,4	9,5	6,7	3,6	
Timelønn	2,6	1,8	1,8	1,8	1,8
Frikjøp	-5,4	-4,3	-6,2	-6,7	-6,5
<b>Totalsum</b>	<b>79,5</b>	<b>77,4</b>	<b>71,7</b>	<b>65,3</b>	<b>59,9</b>

- Endringene i saksbehandler-/utrederstillinger skyldes permisjoner og en oppsigelse.
- Stillingene knyttet til CPS utgjør totalt 10,6 årsverk i perioden, inkludert frikjøp.
- Stillingene knyttet til UiO:LS prosjekter utgjør totalt 3 årsverk i perioden.
- Det ligger ingen ny stillingsplan i langtidsprognosen.

### 2.3.3 Andre driftskostnader

Det er kun gjort mindre justeringer på driftskostnadene. Ubrukte øremerkede midler fra 2020 er satt av til bruk i 2021, noe som i stor grad var tatt høyde for da budsjettet ble lagt. Videre er det gjort mindre justeringer på internprosjektene.

### 2.3.4 Investering

Investeringskostnadene er uendret og ligger på samme nivå.

### 2.3.5 Nettobidrag

Nettobidraget i LTP har økt med 19,2 mill. kr. fra T3 2020 til T1 2021. Økningen kommer som følge av at innvilgede NFR-prosjekter med oppstart i 2021 ble bedre enn budsjettet, samtidig som nye EU-prosjekter er tildelt. Når instituttet opprettholder prognosen på 1,5 NFR-prosjekter pr. år fra 2022, forbedres nettobidraget tilsvarende.

Estimert årlig nettobidrag i LTP er i gjennomsnitt 10,6 mill. kr, nær en fordobling ift. perioden 2016-2020. EU-prosjekter har generelt et høyere nettobidrag enn NFR-prosjekter og bidrar til den positive utviklingen. Det er forventet en tydelig økning i aktivitetsnivå i LTP, hvor bl.a. budsjettert inntekt er 34% høyere enn i forrige 5-års periode. Eksisterende prosjekter utgjør 79 % av det budsjetterte nettobidraget i LTP og fordeler seg slik pr. kategori: NFR 57%, EU 38% og BOA 5%.

## **2.4 Ny økonomimodell**

Fra 01. mai ble det innført nytt økonomi- og lønnsystem på UiO. I den forbindelse har alle enhetene på UiO fått en ny økonomimodell. En økonomimodell er en konteringsstreng som skal ivareta informasjon som kreves for at man skal kunne rapportere i henhold til identifiserte behov, både fra interne og eksterne interessenter. I praksis vil dette ikke gi noen endringer, men modellen legger opp til at man følger opp på færre punkter enn tidligere. Dette er en felles strukturering av oppfølgingen for fakultetet og UiO sin økonomi. Tiltaksnummer blir borte fra 01. mai og man følger opp regnskap, budsjett og prognoser på prosjekt og delprosjekter. Til grunn for den nye økonomimodellen ligger fire hovedkategorier av økonomisk styringsbehov som enhetene på UiO har identifisert. Det er personlige tildelinger, øremerkede midler, personalkostnader og generell drift.