

IKOS

# Budsjett 2020

## inkl. langtidsprognose 2020 -2024

Saksbehandler:  
GL, SS

Dato: 18.11.2018



<b>BUDSJETT 2020</b>	<b>2</b>
<hr/>	
<b>BAKGRUNN</b>	<b>2</b>
<b>TILDELING FRA FAKULTETET OG ØVRIGE INNTEKTER 2020</b>	<b>3</b>
<b>LØNSKOSTNADER 2020</b>	<b>6</b>
<b>SATSINGER OG PRIORITERING I 2020</b>	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>
UTDANNING:	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>
FORSKNING:	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>
ANNET:	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>
<b>RESULTATBUDSJETT 2020</b>	<b>7</b>
<hr/>	
<b>LANGTIDSPROGNOSE 2020-2024</b>	<b>7</b>
<hr/>	
<b>LANGTIDSPROGNOSEN</b>	<b>7</b>
<b>MÅLTALL</b>	<b>9</b>
<b>SIMULERINGER LANGTIDSPROGNOSE</b>	<b>9</b>
<hr/>	
<b>RISIKOVURDERING</b>	<b>10</b>
<hr/>	

## Budsjett 2020

### Bakgrunn

Universitetsstyret vedtok 19 juni en foreløpig fordeling til Det humanistiske fakultet på 646,9 millioner kroner for 2020. Det er en økning på 6,3 millioner kroner (ca. 1 %) sammenlignet med 2019. Bakgrunnen for den svake økningen skyldes rammekutt (8,2 millioner kroner) og avbyråkratisering- og effektiviseringskutt (3,3 millioner kroner) som fordeles til fakultetene. Rammekuttet er omdisponering av midler på UiO til forpliktelser og nye prioriteringer på bygg og vedlikehold.

Budsjett 2020 er en videreføring av de rammer og føringer som ble lagt til grunn i fakultetsstyremøtet 25 oktober. Rammekuttet for 2020 fordeles pro rata til instituttene basert på vedtatt ramme for 2019 med fratrekk før øremerkinger. Avbyråkratisering- og effektiviseringstrekk tas i sin helhet av fakultetsadministrasjonen.

Instituttet følges opp i et femårig perspektiv. For institutter som har et vesentlig akkumulert merforbruk er prosedyren at tidspunktet for å oppnå økonomisk balanse fryses.

Ergo må alle instituttene som har et akkumulert merforbruk i langtidsperioden komme i økonomisk balanse innen år 2024.

Under vises resultatbudsjett for 2019 og 2020.

Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2019	2020
<b>Inntekter</b>	Inntekt fra bevilgninger	-72 683 180	-72 597 732
	Salgs- og leieinntekter	-1 179 000	-50 000
<b>Inntekter Total</b>		<b>-73 862 180</b>	<b>-72 647 732</b>
<b>Personalkostnader</b>	Andre personalkostnader	503 540	1 588 379
	Fast lønn	55 003 003	55 787 404
	Feriepenger, AGA og pensjon	24 852 399	25 423 363
	Offentlige refusjoner	-1 540 000	-1 500 000
	Timelønn og honorarer	995 966	1 372 197
<b>Personalkostnader Total</b>		<b>79 814 908</b>	<b>82 671 342</b>
<b>Driftskostnader</b>	Andre driftskostnader	1 573 143	1 303 000
	Kjøp av tjenester	260 000	160 000
	Kurs, konferanser og reiser	3 579 867	3 923 000
<b>Driftskostnader Total</b>		<b>5 413 010</b>	<b>5 386 000</b>
<b>Investeringer</b>	Investeringer	620 000	370 000
<b>Investeringer Total</b>		<b>620 000</b>	<b>370 000</b>
<b>Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter</b>	Egenandel	10 868 269	13 670 174
	Frikjøp	-10 024 107	-12 440 341
	Overhead	-8 655 304	-11 053 748
<b>Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter Total</b>		<b>-7 811 141</b>	<b>-9 823 916</b>
<b>Overført fra i fjor</b>	Overført fra i fjor	-1 892 485	
<b>Overført fra i fjor Total</b>		<b>-1 892 485</b>	
<b>Grand Total</b>		<b>2 282 112</b>	<b>5 955 694</b>

Tabell 1: Resultatbudsjett

## Tildeling fra fakultetet og øvrige inntekter 2020

Fakultetsstyret har vedtatt å tildele instituttet 56,2 millioner kroner før fordeling av rekrutteringsstillinger. Det er en økning på 2,6 millioner kroner (4,9 %) sammenlignet med 2019. Legger man til prognosen for rekrutteringsstillinger finansiert av fakultet, er tildelingen til instituttet for 2020 på 71,7 millioner kroner, som er en økning på 0,56 millioner kroner (0,8 %).

I tillegg til vedtatt rammetildeling fra fakultetet har instituttet inntekter i form av nettobidrag (frikjøpsmidler og overhead) fra eksternt finansiert virksomhet. Inntektene fra eksternt finansierte prosjekter utgjør 9,8 millioner kroner i 2020, som er 2,06 millioner kroner mer enn for 2019. Årsak til endringen er en helårseffekt av nye prosjekter med oppstart i 2019, og oppstart av nye prosjekter i 2020. IKOS har blant annet fått tildelt en ny ERC Stg og den alene har et budsjettert nettobidrag på 0,9 millioner kroner i 2020.

Instituttet har også andre inntekter på 1,3 millioner kroner for 2020. Dette er bundet midler til karriereløpsprogrammet og midler til FP III- HEI prosjekt. Andre salgs- og leieinntekter er på 50 000 kroner. Sammenlignet med 2019 er det en nedgang på 3,5 millioner kroner i andre inntekter som skyldes ekstra midler som Frie midler til forskning, SFF søknadsmidler, midler til lenge forskningsreiser, likestillingsmidler,

Sinorse-midler, tildeling fra LOS, UIO Energi og frikjøpsmidler fra Chicago instituttet. Dette er midler som instituttet har søkt om og en del av midler skal brukes i 2020.

Regnskap pr. oktober viser et mindreforbruk på 14 605 kroner. Prognosen for 2019 viser at instituttet vil ha et antatt merforbruk på ca. 2,3 millioner kroner som overføres til 2020. Dette resultatet er ikke er klart ennå og det hefter dermed usikkerhet knyttet til hva som overføres til neste år av merforbruk.

Under vises rammetildelingene for 2020 og endringer fra 2019.

<b>Utdanning</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>	<b>Endring %</b>
<b>Basis</b>				
Forskningsbasert utdanning				
Studieplasser høyere grad	7 877 714	8 454 404	576 690	7,3 %
Studieplasser lavere grad	18 613 842	20 381 012	1 767 170	9,5 %
Sum studieplasser	26 491 556	28 835 416	2 343 860	8,8 %
<b>Resultater</b>				
Forskningsbasert utdanning				
Studiepoeng kat D	3 230 993	3 274 821	43 828	1,4 %
Studiepoeng kat E	0	0	0	
Studiepoeng kat F	8 452 957	9 097 862	644 905	7,6 %
Sum studiepoeng	11 683 950	12 372 683	688 733	5,9 %
Ferdige kandidater D	1 280 241	1 380 038	99 797	7,8 %
Ferdige kandidater E	0	0	0	0,0 %
Ferdige kandidater F	1 124 087	1 224 315	100 228	8,9 %
Ferdige kandidater LEP	98 745	0	-98 745	-100,0 %
Sum kandidater	2 503 073	2 604 353	101 280	4,0 %
Utvekslingsstudenter	543 403	742 105	198 702	36,6 %
Sum resultater utdanning	14 730 426	15 719 141	988 715	6,7 %
Sum utdanning totalt	41 221 982	44 554 557	3 332 575	8,1 %
<b>Forskning og forskerutdanning</b>				
Avlagte Dr.grader	1 053 333	986 667	-66 666	-6,3 %
NFR-midler	810 691	980 601	169 910	21,0 %
BOA-midler	204 409	132 381	-72 028	-35,2 %
EU-midler	55 082	18 885	-36 197	-65,7 %
Publikasjonspoeng	2 149 441	2 275 276	125 835	5,9 %
Sum resultater forskning	4 272 956	4 393 810	120 854	2,8 %
Sum resultater forskning og utdanning	19 003 382	20 112 951	1 109 569	5,8 %
<b>Øremerket/satsinger</b>				
UiO-satsinger	800 000	800 000	0	0,0 %
HF-satsinger	3 638 505	2 323 298	-1 315 207	-36,1 %
Faglige prioriteringer	3 646 987	4 128 765	481 778	13,2 %
Internhusleie	0	0	0	
Fellestiltak, annet	0	0	0	
Sum øremerket	8 085 492	7 252 063	-833 429	-10,3 %
<b>Rekrutteringsstillinger</b>				
Stipendiater - eksisterende	8 547 000	8 128 667	-418 333	-4,9 %
Stipendiater - prognose nye	3 990 341	5 755 333	1 764 992	44,2 %
Postdoc - eksisterende	3 291 750	1 572 333	-1 719 417	-52,2 %
Postdoc - prognose nye	1 684 475	0	-1 684 475	-100,0 %
Sum rekrutteringsstillinger	17 513 566	15 456 333	-2 057 233	-11,7 %
<b>TOTALT uten rekr.stillinger</b>	<b>53 580 430</b>	<b>56 200 430</b>	<b>2 620 000</b>	<b>4,9 %</b>
<b>TOTALT</b>	<b>71 093 996</b>	<b>71 656 764</b>	<b>562 768</b>	<b>0,8 %</b>

Tabell 2: Basisramme

Totalt har IKOS en økning i rammen på 0,56 millioner kroner (3 %). Instituttet får en ekstra tildeling i 2020 på 3,2 millioner kroner som er tildelt via studieplasser. IKOS har en økning i resultatbaserte midler på 1,1 millioner kroner (5,8 %). Utdanningskomponenten øker med ca.1 million kroner (6,7%). Det er en økning både i studiepoeng, kandidater og utvekslingsstudenter. Forskningskomponenten øker med 0,12 millioner kroner. Det er en nedgang i avlagte Dr. grader, BOA-midler, EU-midler og en økning i NFR-midler og publikasjonspoeng.

For øremerkede midler er det en nedgang på 0,8 millioner kroner fra 2019. Hovedsakelig skyldes det midler til forskningstermin dekan som ble overført i 2019. Det er en økning på 0,14 millioner kroner på småforsk. Videre er det en nedgang i midler for kompensasjon tap pga. rammekutt i samlingene som fases ut i 2021. IKOS får mer midler til Faglige prioriteringer III. Andre endringer gjelder prisjustering.

## Lønnskostnader 2020

Lønnskostnadene er den største kostnaden for instituttet og utgjør ca. 91,7 % av totale kostnader. Det betyr at lønnsjusteringer får store konsekvenser for instituttets kostnader. Det er budsjettetert inn en samlet lønnsøkning 2,4 % i 2020, men denne er beheftet med usikkerhet.

Faste vitenskapelige stillinger er lagt inn i budsjett 2020 i henhold til stillingsplanen. Alle stillinger unntatt professor II på FP III (OSEH) og vikar i Kinesisk er besatte.

Administrative stillinger er lagt inn i budsjett 2020. Det er lagt inn vikarer for de som er i permisjon, samtidig er offentlige refusjoner justert.

Rekrutteringsstillinger er lagt inn i budsjett 2020 med fire nye stillinger fra 2020 som er tildelt fra fakultet.

### Årsverksutvikling

Sum of Årsverk Stillingskategori	År	
	2019	2020
Undervisnings- og forskerstillinger	55,6	54,2
Saksbehandler-/utrederstillinger	14,8	15,7
Hjelpestillinger for undervisning, forskning og formidling	1,4	
Rekrutteringsstillinger	22,5	22,4
Mellomlederstillinger	3,0	3,0
Professor II	0,3	0,3
Andre stillinger	-0,6	-0,5
Timelønn	2,3	3,1
Frikjøp	-11,6	-14,6
<b>Grand Total</b>	<b>87,7</b>	<b>83,6</b>

Tabell 3: Årsverksoversikt

## Resultatbudsjett 2020

Budsjettet for 2020 viser at instituttet totalt har inntekter på 82,47 millioner kroner å disponere i 2020. Totale kostnader for 2020 er på 88,43 millioner kroner. Av dette står lønnskostnadene av 81,08 millioner kroner. Instituttet vil ha et isolert merforbruk på ca. 6 millioner kroner i 2020. Akkumulert resultat for 2020 er et merforbruk på 8,2 millioner kroner. Instituttet bruker mer midler enn de får og drar med et antatt merforbruk for 2019 videre.

## Langtidsprognose 2020-2024

### Langtidsprognosen

Langtidsprognosen for 2020 til 2024 viser et akkumulert merforbruk på 19,7 millioner kroner. Langtidsprognosen bygger på estimerte rammer for årene 2021 til 2024 basert på blant annet måltallene instituttene har satt for perioden. I tillegg er det lagt inn estimerte kutt for avbyråkratisering- og effektiviseringsreformen som utgjør 0,5 % av tildelingen fra UiO. ABE kuttet legges i sin helhet til fakultetsadministrasjonen i 2020. Rammene for perioden viser en nedgang i rammen som skyldes at prognosen for rekrutteringsstillingene for årene 2021 til 2024 ikke er delt ut til instituttene da fordelingen for disse årene ikke er klare. Faktisk tildelte rekrutteringsstillinger i årene 2021 til 2024 vil tilkomme instituttet når fordelingen foreligger.

Akkumulert resultatet i perioden 2019-2023 er økt med 8,5 millioner kroner siden prognosen fra T3 2018. Hovedendringer er at prognose for rekrutteringsstillinger ble tatt ut av langtidsprognose og derfor får instituttet mindre i inntekter og kostnader; FP III er kuttet med ca. 1 million kroner både i inntekter og kostnader; lønnskostnader har økt. Videre var resultatet for 2018 ca. 0,5 million kroner verre enn forventet.

Hvis vi ser bort fra rekrutteringsstillinger, har totale personalkostnader økt med ca. 14,6 millioner kroner i periode 2019-2023 som i hovedsak skyldes lønnsøkningen og inntekter har økt med 4,1 millioner kroner.

Nettobidraget i perioden 2019-2023 er økt med totalt 5,7 millioner kroner sammenlignet med prognosen fra T3 2018. Hovedårsaken til økningen er at instituttet har fått tildelt nye EU-prosjekter. Blant annet tilfører de nye prosjektene følgende nettobidrag i perioden 2019-2023: ERC Stg 4,7 millioner, Master of Didactics 1,8 millioner og EEA A&D 1,1 millioner. I tillegg kommer nettobidraget for 2024 på 6,2 millioner kroner, NFR dummy utgjør 78% og ERC Stg Bodhi utgjør 22%. Resten av de aktive prosjektene fases ut i perioden 2019-2023. Videre har IKOS valgt å oppjustere det budsjetterte ambisjonsnivået tilbake til 1,5 årlige NFR prosjekter. Dette er tilsvarende nivå som for T3 2018.



Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Grand Total
<b>Inntekter</b>	Inntekt fra bevilgninger	-64 210 447	-71 302 925	-68 244 879	-70 845 026	-72 026 039	-72 837 801	-419 467 117
	Salgs- og leieinntekter	-70 000	-929 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-1 199 000
<b>Inntekter Total</b>		<b>-64 280 447</b>	<b>-72 231 925</b>	<b>-68 294 879</b>	<b>-70 895 026</b>	<b>-72 076 039</b>	<b>-72 887 801</b>	<b>-420 666 117</b>
<b>Personalkostnader</b>	Andre personalkostnader	-88 612	879 498	1 472 592	1 615 032	1 454 577	1 308 708	6 641 794
	Fast lønn	50 744 551	55 227 838	51 431 229	51 065 224	49 969 748	49 212 490	307 651 080
	Feriepenger, AGA og pensjon	22 489 149	24 813 673	23 125 873	22 963 164	22 476 165	22 139 522	138 007 545
	Offentlige refusjoner	-2 760 000	-1 440 000	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-9 160 000
	Timelønn og honorarer	1 212 264	652 405	652 405	652 405	652 405	652 405	4 474 288
<b>Personalkostnader Total</b>		<b>71 597 352</b>	<b>80 133 414</b>	<b>75 442 098</b>	<b>75 055 825</b>	<b>73 312 894</b>	<b>72 073 125</b>	<b>447 614 707</b>
<b>Driftskostnader</b>	Andre driftskostnader	1 120 000	1 203 400	1 203 400	1 203 400	1 203 400	1 203 400	7 137 000
	Kjøp av tjenester	290 000	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000	1 590 000
	Kurs, konferanser og reiser	3 574 430	3 834 580	4 256 726	4 236 847	3 983 470	3 923 205	23 809 258
<b>Driftskostnader Total</b>		<b>4 984 430</b>	<b>5 297 980</b>	<b>5 720 126</b>	<b>5 700 247</b>	<b>5 446 870</b>	<b>5 386 605</b>	<b>32 536 258</b>
<b>Investeringer</b>	Investeringer	520 000	620 000	420 000	420 000	420 000	420 000	2 820 000
<b>Investeringer Total</b>		<b>520 000</b>	<b>620 000</b>	<b>420 000</b>	<b>420 000</b>	<b>420 000</b>	<b>420 000</b>	<b>2 820 000</b>
<b>Nettobidrag fra eksterntfinansiert</b>	Egenandel	7 709 252	9 639 005	10 342 507	10 350 507	8 011 594	6 045 070	52 097 933
	Frikjøp	-6 913 342	-8 084 818	-8 716 735	-9 339 214	-7 316 355	-6 427 033	-46 797 497
	Overhead	-8 154 208	-9 026 169	-9 039 599	-9 025 930	-8 444 561	-6 650 572	-50 341 038
<b>Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter Total</b>		<b>-7 358 298</b>	<b>-7 471 982</b>	<b>-7 413 828</b>	<b>-8 014 637</b>	<b>-7 749 322</b>	<b>-7 032 535</b>	<b>-45 040 602</b>
<b>Overført fra i fjor</b>	Overført fra i fjor	-7 818 612						-7 818 612
<b>Overført fra i fjor Total</b>		<b>-7 818 612</b>						<b>-7 818 612</b>
<b>Grand Total</b>		<b>-2 355 575</b>	<b>6 347 487</b>	<b>5 873 518</b>	<b>2 266 409</b>	<b>-645 597</b>	<b>-2 040 607</b>	<b>9 445 635</b>

Tabell 4: Langtidsprognose pr. T 3 2018

Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Grand Total
<b>Inntekter</b>	Inntekt fra bevilgninger	-72 683 180	-72 597 732	-65 472 892	-66 026 634	-64 329 677	-57 106 778	-398 216 893
	Salgs- og leieinntekter	-1 179 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-1 429 000
<b>Inntekter Total</b>		<b>-73 862 180</b>	<b>-72 647 732</b>	<b>-65 522 892</b>	<b>-66 076 634</b>	<b>-64 379 677</b>	<b>-57 156 778</b>	<b>-399 645 893</b>
<b>Personalkostnader</b>	Andre personalkostnader	503 540	1 588 379	1 674 715	1 590 430	1 567 398	509 446	7 433 907
	Fast lønn	55 003 003	55 787 404	51 782 925	48 601 173	45 522 220	41 921 558	298 618 284
	Feriepenger, AGA og pensjon	24 852 399	25 423 363	23 549 813	21 999 103	20 626 453	19 021 217	135 472 348
	Offentlige refusjoner	-1 540 000	-1 500 000	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-8 000 000
	Timelønn og honorarer	995 966	1 372 197	1 152 888	824 413	824 413	824 413	5 994 290
<b>Personalkostnader Total</b>		<b>79 814 908</b>	<b>82 671 342</b>	<b>76 920 341</b>	<b>71 775 118</b>	<b>67 300 485</b>	<b>61 036 634</b>	<b>439 518 828</b>
<b>Driftskostnader</b>	Andre driftskostnader	1 573 143	1 303 000	1 303 000	1 343 000	1 343 000	1 343 000	8 208 143
	Kjøp av tjenester	260 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	1 060 000
	Kurs, konferanser og reiser	3 579 867	3 923 000	3 428 000	3 378 000	3 118 000	2 153 000	19 579 867
<b>Driftskostnader Total</b>		<b>5 413 010</b>	<b>5 386 000</b>	<b>4 891 000</b>	<b>4 881 000</b>	<b>4 621 000</b>	<b>3 656 000</b>	<b>28 848 010</b>
<b>Investeringer</b>	Investeringer	620 000	370 000	370 000	370 000	370 000	370 000	2 470 000
<b>Investeringer Total</b>		<b>620 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>2 470 000</b>
<b>Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter</b>	Egenandel	10 868 269	13 670 174	14 107 462	11 526 075	8 075 530	7 442 181	65 689 692
	Frikjøp	-10 024 107	-12 440 341	-12 031 728	-10 599 604	-9 046 166	-7 241 438	-61 383 384
	Overhead	-8 655 304	-11 053 748	-11 289 378	-9 475 913	-7 039 214	-6 369 551	-53 883 108
<b>Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter Total</b>		<b>-7 811 141</b>	<b>-9 823 916</b>	<b>-9 213 643</b>	<b>-8 549 442</b>	<b>-8 009 850</b>	<b>-6 168 808</b>	<b>-49 576 801</b>
<b>Overført fra i fjor</b>	Overført fra i fjor	-1 892 485						-1 892 485
<b>Overført fra i fjor Total</b>		<b>-1 892 485</b>						<b>-1 892 485</b>
<b>Grand Total</b>		<b>2 282 112</b>	<b>5 955 694</b>	<b>7 444 805</b>	<b>2 400 041</b>	<b>-98 042</b>	<b>1 737 048</b>	<b>19 721 660</b>

Tabell 5: Langtidsprognose pr. T 3 2019

## Måltall

	Finansieringskategori	Oppnådde resultater			Estimater			
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Studiepoeng	D	108	120	110	105	110	110	110
Studiepoeng	F	425	472	470	440	460	460	460
Kandidater	D	76	62	47	50	50	50	50
Kandidater	F	66	84	93	90	90	90	90
Utvexling	Erasmus	10	5	10	10	10	10	10
Utvexling	Andre	65	125	140	140	140	140	140
Doktorgrad	1	3	3	4	7	7	5	3
Doktorgrad	2	2	2	4	4	4	4	3
Eksterne midler	NFR	13360	12832	15611	18 481	14 459	13 238	8 876
Eksterne midler	EU	72	0	0	6 806	12 876	11 370	8 069
Eksterne midler	BOA	3951	1827	1021	183	110	100	100
Publikasjoner		135	163	169	150	150	150	150

**Tabell 6: Måltall**

Måltall for ekstern finansiert virksomhet er et øyeblikksbilde fra T2 og endrer seg i tråd med forskyvninger i aktivitet. NFR-midler viser en klar nedgang i tråd med det justerte ambisjonsnivået på dette tidspunktet. Forutsetningen for NFR-måltallet i perioden er basert på at IKOS må få tilslag på ett (1) forskerprosjekt i året. NFR-måltall inneholder både eksisterende prosjekter og prognose for nye prosjekter. EU-måltall er basert på både eksisterende prosjekter og ny ERC Starting Grant som har oppstart i 2020. For BOA er måltall for 2019-2020 basert på reelle prosjekter, mens måltall for 2021 og 2022 er basert på 2020.

## Simuleringer langtidsprognose

Dersom simuleringsverktøyet for langtidsprognoser fungerer kan man legge inn simuleringer av langtidsprognosen hvis ønskelig fra instituttet og kommentere endringene i forhold til simulering. Det sjekkes ut med UiO sentralt om simuleringsverktøyet fortsatt vedlikeholdes for bruk til langtidsprognosen for 2020-2024.

## Risikovurdering

### Hva om instituttet ikke oppnår måltallene?

Det er lav risiko for at instituttet ikke oppnår måltallene, da måltallene ligger på et nøkternt nivå.

Det er lav risiko for betydelige negative avvik i uttelling fra måltall for ekstern finansiert virksomhet, sett under ett. Det er knyttet usikkerhet til aktiviteten på enkelte EU-prosjekter. Det er blant annet signaler på at Master of Didactics ikke vil nå det budsjetterte aktivitetsnivået. På den andre siden kan det forventes at det i langtidsperioden vil bli gitt tilslag på nye EU-prosjekter, da vil anslaget for EU-midler også kunne bli noe høyere enn måltall som ligger til grunn. Selv om f.eks. NFR-midler skulle bli redusert, belønnes EU-midler p.t. med over 10 ganger så høy sats som NFR- og BOA-midler, slik at nettoeffekten antas å være positiv.

### Hva om instituttet får ytterligere trekk i rammen?

Dersom instituttet skulle få ytterligere trekk i rammen i årene fremover vil det forverre økonomisk situasjon på instituttet.

### Lønnsoppgjør i langtidsperioden

I langtidsperioden ligger det inne en lønnsøkning på 2,4 % i år 2020. Hvis lønnsøkningen i år 2020 blir høyere enn 2,4 % vil det bidra til forverring av prognosen for 2020 og langtidsperioden. Det er knyttet høy risiko til lønnsoppgjøret for 2020, da det er hovedoppgjør. For årene 2021 til 2024 er lønnskostnaden videreført på samme nivå som for 2020 og dermed er det ingen lønnsøkning lagt inn for disse årene. Dersom man legger inn 2,4 % i lønnsøkning pr. år i utgjør det en økning i lønnskostnadene for vitenskapelige og administrative stillinger på rundt 15,5 millioner kroner. Det er derfor knyttet høy risiko til lønnsjusteringer i langtidsperioden.

### Hvordan er risikoen for oppnåelse på ekstern finansierte prosjekter?

Instituttet har et budsjettert ambisjonsnivå for nettobidrag på 8,25 millioner kroner i perioden 2019-2024, mot 5,95 millioner i perioden 2016-2018 – som er nær 40% økning. Økningen er bl.a. med bakgrunn i at instituttet har fått tildelt store EU-prosjekter, noe som resulterer i at det er utsikter for økt inntjening i årene fremover.

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. En ny risikofaktor er andelen EU-prosjekter og i hvor stor grad man får refundert kostnadene instituttet pådrar seg. I T3 2018 utgjorde nettobidraget til NFR prosjekt 75% av prosjektporteføljen i langtidsprognosen, tilsvarende andel for T3 2019 er 56%. Sett i lys av økt vridningen mot EU-prosjekter, er vår vurdering at det er en risiko for at det kan bli negative avvik for bidrag fra eksternt finansiert virksomhet. Dette med bakgrunn i den forskningsaktivitet som foregår på instituttet pr. i dag, og det at instituttet allerede har oppjustert det budsjetterte ambisjonsnivået.

På den andre siden har NFR satt seg som mål å øke sin finansiering av humanistisk forskning fra tre til fem prosent av sine samlede bevilgninger innen 2022. Fremdeles består prosjektporteføljen til IKOS i stor grad av NFR-prosjekter, og det ligger en forventning om at dette kan bidra til at tildelinger opprettholdes på budsjettert nivå. Det prognostiserte bidraget fra ekstern finansiert virksomhet antas derfor å være oppnåelig for instituttet.