



**Prognose
Pr. 30.04.2020
IKOS**

1.0	SAMMENDRAG AV PROGNOSE	3
2.0	PROGNOSE IKOS	4
2.1	Kostnadsreducerende og inntektsøkende tiltak på basis	4
2.2	Risikovurdering prognose 31.04.2020	5
2.2.1	Basisvirksomhet	5
2.2.2	Prosjektvirksomhet	6
2.3	Langtidsprognose basisvirksomhet	6
2.3.1	Inntekter	6
2.3.2	Personalkostnader	6
2.3.3	Andre driftskostnader	7
2.3.4	Investering	7
2.3.5	Nettobidrag	7

1.0 Sammendrag av prognose

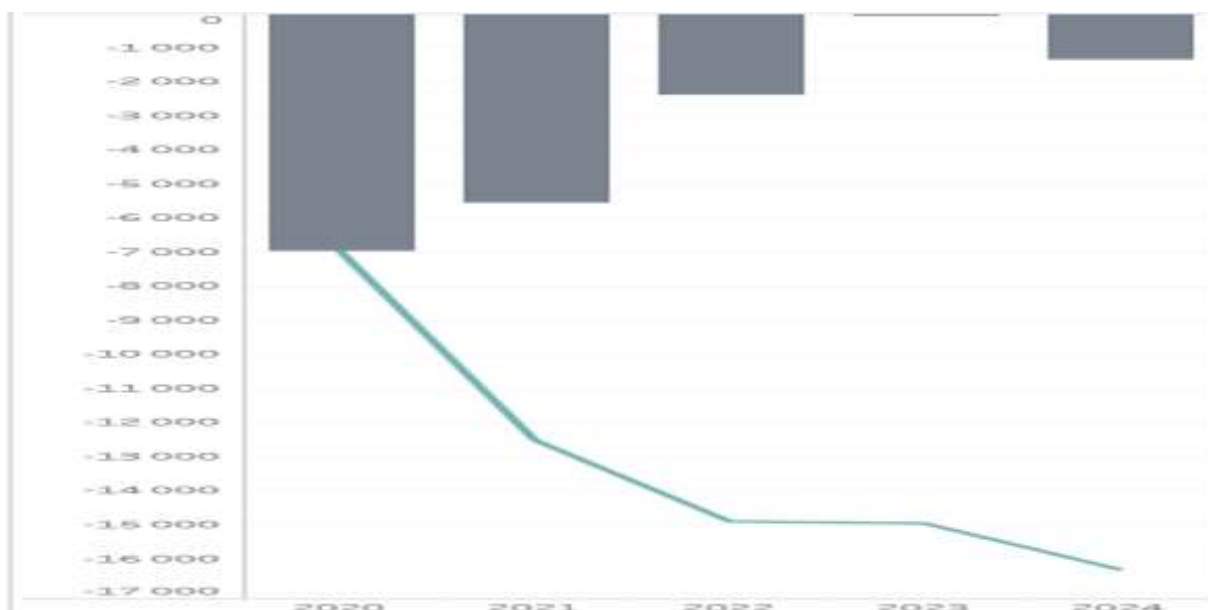
Prognosen for IKOS er oppdatert pr. 31.04.2020. Prognosen viser et akkumulert merforbruk på 16,3 mill.kr. (Tabellen er ekskl FP III, som totalt sett går i 0 i langtidsperioden).

Sum of Beløp		År					Totalsum
Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2020	2021	2022	2023	2024	
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	1 216 197					1 216 197
Overført fra i fjor Totalt		1 216 197					1 216 197
Inntekter	Inntekt fra bevilgninger	-68 294 003	-60 638 003	-62 200 533	-59 831 459	-56 988 112	-307 952 110
	Salgs- og leieinntekter	-929 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-1 129 000
Inntekter Totalt		-69 223 003	-60 688 003	-62 250 533	-59 881 459	-57 038 112	-309 081 110
Personalkostnader	Andre personalkostnader	20 463	532 446	532 446	513 446	509 446	2 108 246
	Fast lønn	54 173 518	50 214 197	47 465 638	44 088 355	41 494 971	237 436 678
	Feriepenger, AGA og pensjon	24 784 789	22 824 249	21 492 862	19 987 212	18 831 037	107 920 149
	Offentlige refusjoner	-1 500 000	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-6 460 000
	Timelønn og honorarer	1 573 220	1 087 808	824 413	824 413	824 413	5 134 266
Personalkostnader Totalt		79 051 989	73 418 699	69 075 359	64 173 426	60 419 867	346 139 340
Driftskostnader	Andre driftskostnader	1 153 000	1 153 000	1 143 000	1 143 000	1 143 000	5 735 000
	Kjøp av tjenester	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	800 000
	Kurs, konferanser og reiser	3 917 569	2 043 000	2 553 000	2 353 000	2 353 000	13 219 569
Driftskostnader Totalt		5 230 569	3 356 000	3 856 000	3 656 000	3 656 000	19 754 569
Investeringer	Investeringer	370 000	370 000	370 000	370 000	370 000	1 850 000
Investeringer Totalt		370 000	370 000	370 000	370 000	370 000	1 850 000
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Egenandel	14 088 894	13 514 597	12 106 192	8 806 304	6 844 897	55 360 884
	Frikjøp	-12 381 708	-12 214 530	-10 324 319	-8 980 021	-6 870 802	-50 771 380
	Overhead	-11 383 998	-12 212 241	-10 448 509	-8 085 847	-6 031 344	-48 161 939
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter Totalt		-9 676 812	-10 912 175	-8 666 636	-8 259 564	-6 057 249	-43 572 435
Totalsum		6 968 941	5 544 521	2 384 190	58 402	1 350 506	16 306 560

Vesentlige endringer i langtidsprognosen fra styremøtet 5.12.2019 til 31.04.2020 for IKOS er:

- Nettobidraget har økt som følge av endringer/forskyvninger i eksisterende prosjekter og opprettelse av flere nye prosjekter
- Resultatet for 2019 ble bedre enn forventet i sak lagt frem i styremøtet den 5. desember 2019 (0,88 mill kr). Forventet årsresultat inklusive FP III var et merforbruk på 1,23 mill kr, mens faktisk resultat ble et merforbruk på 0,35 mill kr. Mesteparten av avviket er knyttet til et mindreforbruk på FP III.

Resultat prognose akkumulert og isolert (i tusen kroner)



2.0 Prognose IKOS

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 16,3 mill.kr.

Ref tiltak og analyse av usikkerhetsmomenter beskrevet nærmere i budsjettnotatet (styremøte 05.12.2019):

«IKOS har over flere år arbeidet systematisk med tiltak som skal sikre framtidige inntekter. Et hovedredskap har vært våre årsplaner som hvert år inneholder så vel fellestiltak som tiltak innen hver faggruppe. På forskningssiden har fokuset vært på å dyrke fram forskningsinitiativer med sikte på å søke ekstern finansiering. Dette har gitt svært gode resultater i innvilgede søknader både fra NFR og ERC. Publiseringen har også vært i kraftig vekst. På studiesiden har vi hatt fokus på å styrke det sosiale miljøet rundt studiene, å styrke og synliggjøre arbeidslivsrelevansen, og å løfte kvaliteten på studietilbudet ikke minst gjennom bedre integrerte studieløp der både faglig innhold og tilegning av ferdigheter utgjør en tydelig helhet på tvers av de enkelte emnene. En sentral hensikt her har vært å bedre gjennomføringen, for å øke studiepoengproduksjonen og få flere fram til ferdig grad. Også her vi sett resultater, med en klar framgang fra 2015 til i dag. Selv med en vanskeligere økonomiske utsikter har vi fortsatt å gjennomføre og videreutvikle disse tiltakene. Dette har vi løst ved å realisere tiltak for lavere kostnader, som for eksempel å erstatte overnattingsseminar utenfor Oslo med dagsseminar uten overnatting i byen, fortrinnsvis i UiOs lokaler.

Det vi ikke kan klare er å oppnå budsjettbalanse i kommende langtidsperiode ved å redusere driftskostnader. Men for å gjøre situasjonen håndterlig vil det være sterkt ønskelig med et tiltak fra fakultetets side som kan redusere det store merforbruket i 2020-2022. IKOS har blitt tilført 3 stipendiatstillinger for tilsetting i 2020, som vi til nå ikke har utlyst. Dersom fakultetets samlede måltall for rekrutteringsstillinger er oppfylt vil vi be om at vi kan motta bevilgningen for disse stipendiatene, men uten å ansette, slik at vi bruker tildelingen til å redusere merforbruket. Det ville gi en anslått reduksjon av merforbruket med 9 millioner. Sammen med tiltakene og satsningene diskutert over ville dette bringe oss avgjørende mye nærmere budsjettbalanse i 2024.

Med sikte på å oppnå en bærekraftig finansiering av IKOS framover ønsker vi i samråd med fakultetet å analysere nærmere instituttets økonomi opp mot finansieringsmodellen, ikke minst hvordan den slår ut for vår studieportefølje og ressurskrevende språkfag.»

Noen problemstillinger som har oppstått er knyttet til Korona-situasjonen:

Vi regner med et mindreforbruk på driftskostnader i år som følge av en del kansellerte/utsatte aktiviteter planlagt våren 2020. Det er fortsatt usikkert hvordan situasjonen blir til høsten og hva som da kan gjennomføres av planlagte aktiviteter.

Der det er øremerkede midler vil en forskyvning av aktivitetene medføre at kostnaden kommer i 2021.

Vi ser at vi vil få økte kostnader på undervisningssiden knyttet til obligatoriske utenlandsopphold på kinesisk og japansk til høsten. Her må alternative undervisningsopplegg tilbys fra IKOS.

Vi ser en usikkerhet i gjennomføring av planlagte feltarbeid og utenlandsopphold for enkelte stipendiater, noe som igjen kan medføre økte kostnader grunnet forsinkelser og forskyvning av ansettelsesperioder.

2.2 Risikovurdering prognose 31.04.2020

2.2.1 Basisvirksomhet

IKOS har med seg et akkumulert merforbruk fra året før, og i langtidsprognosen ligger instituttet an til årlige isolerte merforbruk. Ved utgangen av 2024 vil instituttet ha et akkumulert merforbruk på 16,3 mill. kr dersom merforbruket ikke reduseres. Det er viktig at instituttet jobber med tiltak for å redusere merforbruket, og for å oppnå balanse mellom inntekter og utgifter.

I IKOS sin langtidsprognose ligger lønnskostnadene høyere enn rammeinntektene hvert år. Lønnsoppkjørene de siste årene har vært høyere enn den budsjetterte lønnsjusteringen, og 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

IKOS har 34 aktive prosjekter i år, hvorav 2 skal opprettes og 7 skal avsluttes/har avsluttet.

Selv om flest antall prosjekter er fra NFR (19 stykker, mot 9 EU og 6 øvrige), kommer mesteparten av inntektene fra EU på de eksisterende prosjektene i LTP. Altså utgjør EU 55%, NFR 44%, og øvrige 1%.

Det kan være en del usikkerhet rundt EU prosjekter på bakgrunn av flere faktorer. Valutakurs (positive/negative), manglede dokumentasjoner (strengere krav), og redusert personale (prosjektleder eller prosjektansatte slutter, dette gjelder forøvrig også andre prosjekter).

IKOS har fått innvilget 2 ERC med oppstart i 2019, og 1 ERC i 2020. Disse tre prosjektene utløser nettobidraget betydelig mye. Her er risikoen stort sett forskyvning. Det kan bli mindre nettobidrag/inntekt fra et annet EU prosjekt 'Master of Didactics' enn prognostisert. På de eksisterende prosjektene i LTP utgjør EU 61% og NFR 39% av det totale nettobidraget. Det er verdt å merke at mindre forbruk enn prognostisert i EU prosjekter utgjør mindre RBO midler til basis.

Instituttets EFV viser en tydelig oppgang. Imens nettobidraget i gjennomsnittet for de siste 10 årene er på 5mill, er det 6,5mill de siste 5 årene, og 7mill de siste 3 årene. I LTB utgjør 74% nettobidrag fra de eksisterende prosjektene. Selv om den eksternt finansierte virksomheten er usikker og at den eksterne inntjeningen og nettobidraget kan bli lavere enn prognostisert, basert på disse tallene er risikoen lav.

2.3 Langtidsprognose basisvirksomhet

I styremøtet 5.12.19 var akkumulert merforbruk i langtidsperioden på 19,1 mill. kr, men er pr T1 2020 redusert til 16,3 mill. kr.

2.3.1 Inntekter

Inntektene i 2020 er justert opp som følge av at instituttet har mottatt frie midler til forskning, og inntekter fra Universitetet i Chicago som skulle vært overført i 2019 først overføres i 2020. Videre har fakultetet overført midler for en stipendiat tidligere enn budsjettert. Midlene for stipendiaten er tilsvarende nedjustert i perioden 2021 til 2024.

2.3.2 Personalkostnader

Følgende stillinger er budsjettert:

Sum of Årsverk Stillingskategori	År				
	2020	2021	2022	2023	2024
Undervisnings- og forskerstillinger	54,1	53,5	52,0	50,9	48,5
Saksbehandler-/utrederstillinger	15,4	14,0	14,0	14,0	13,0
Mellomlederstillinger	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Professor II	0,3	0,1	0,1		
Rekrutteringsstillinger	23,6	16,8	11,7	5,8	0,1
Timelønn	3,6	2,4	1,8	1,8	1,8
Frikjøp	-15,0	-15,0	-12,8	-10,8	-8,6
Totalsum	85,1	74,7	69,9	64,6	57,8

- Det er ingen større endringer i budsjetterte stillinger sammenlignet med T3 2019.
- Stillingene knyttet til OSEH og HEI (FP III) utgjør totalt 18,4 årsverk i perioden.
- De 6 gjenstående stillingene i gjeldende stillingsplan, er ikke innarbeidet i prognosen.

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 har økt med 1,14mill fra T3 i fjor til T1. Dette skyldes endringer/forskyvninger i eksisterende prosjekter og opprettelse av flere nye prosjekter.