

Til: Instituttstyret  
Fra: Instituttleder

---

Sakstype: D-sak  
Møtesaksnr.: 46/2020  
Møtenr. 6/2020  
Møtedato: 05.11.2020  
Notatdato: 04.11.2020  
Arkivsaksnr.:  
Saksbehandler: Ragnhild Rebne

---

## Budsjett 2021 og årsplan 2021-2023

### Saksopplysninger

Slik prognosene ser ut i øyeblikket er de økonomiske utsiktene for IKOS kraftig forbedret fra slik det så ut da vi lagde budsjett for inneværende år. I den siste langtidsprognosen står vi med et akkumulert mindreforbruk på 10,6 millioner ved utgangen av 2025, mens vi for ett år siden så på et merforbruk på 18,4 millioner ved utgangen av 2024. Det er sammensatte grunner for denne endringen. Den største faktoren er en omlegging av fakultetets disponering av midlene til rekrutteringsstillinger. I tillegg slår redusert lønnsvekst relatert til pandemien, og økte nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter, inn med betydelige beløp over den aktuelle femårsperioden. Det vil bli redegjort nærmere i møtet.

Hvordan påvirker dette instituttets handlingsrom og mulighet for strategiske disposisjoner?

Foreløpig har vi lagt opp til et aktivitetsnivå i 2021 og fremover som noenlunde tilsvarer det vi la opp til for inneværende år. På forskningssiden er det fortsatt betydelige midler knyttet til HUMEVAL-tildelingene som må settes i virksomhet.

Nedenfor følger tabell som viser utvikling på utvalgte tiltak i perioden 2019-2021.



Utvalgte tiltak				
Tiltak	2019 regnskap	2020 - budsjett	2020 - prognose	2021 - budsjett
<b>Forskning</b>				
100001 Forskningsstøtte	257 545	420 000	200 000	644 000
100729 Frie midler til forskning (FRIPRO)	340 489	1 067 000	400 000	777 000
150002 Småforskningsmidler	596 850	350 000	200 000	410 000
350000 Forskningsstøtte (personkoder/forskningsgruppe)	812 108	200 000	200 000	300 000
400000 Forskerutdanning	421 787	350 000	250 000	350 000
Øremerkede midler til forskning - basis	1 160 938	536 000	536 000	217 575
HUMEVAL - ekstern finansiering	804 798	1 547 000	500 000	1 871 000
900022 Likestillingstiltak, vit.ass støtte	291 509	419 000	120 000	755 000
<b>Sum forskning</b>	<b>4 686 024</b>	<b>4 889 000</b>	<b>2 406 000</b>	<b>5 324 575</b>
<b>Undervisning</b>				
600025 Tiltakspakke studiekvalitet og omstilling	680 761	700 000	500 000	700 000
610147 MUSKUL	69 153			
610148 EKUL	8 120			
610151 MES	26 359			
640000 Undervisning annet (timelærere)	601 560	500 000	620 000	620 000
646001 Undervisningsmaterieell(bøker osv.)	60 554	100 000	100 000	100 000
682000 Faglig-sosiale tiltak st.progr.	150 051	250 000	250 000	250 000
690000 Eksamen	297 666	300 000	300 000	300 000
<b>Sum undervisning</b>	<b>1 894 224</b>	<b>1 850 000</b>	<b>1 770 000</b>	<b>1 970 000</b>
<b>Annet</b>				
730073 Norsk folkeminnesamling	66 259	100 000	50 000	100 000
800015 Instituttseminarer (inkl. julebord)	105 660	150 000	100 000	150 000
890007 Diverse faglig og professoropprykk	445 236	604 000	350 000	370 000
900001 Kontorhold	138 724	200 000	100 000	200 000
900004 Ombygging og vedlikehold	283 082	90 000	590 000	90 000
900195 Ekstra kostnader i fbm COVID-19		0	500 000	500 000
901000 IT-tiltak	461 347	300 000	300 000	300 000
990100 Personalopplæring for administrativt ansatte	9 630	50 000	30 000	50 000
<b>Sum annet</b>	<b>1 509 938</b>	<b>1 494 000</b>	<b>2 020 000</b>	<b>1 760 000</b>

Pandemien har påvirket økonomien i 2020 på flere måter, og hva det endelige resultatet for året blir er mer usikkert enn vanlig. På den ene siden er det brukt atskillig mindre enn planlagt på reiser, konferanser o.l. På den andre siden har vi hatt betydelig økte utgifter til undervisning som erstatning for avlyste utenlandsopphold på språkstudiene, og til covid-relaterte forlengelser for doktorgradsstipendiater. Vi må regne med at særlig første halvår av 2021 også vil være preget av Covid-situasjonen, og vi vet allerede at det vil påløpe ekstra utgifter til språkundervisning for studenter som skulle ha reist ut. Dette har vi tatt høyde for i budsjettet. Blant annet setter vi inn midler til vikar på japansk, der ressursene fra før er hardt presset.

Vi har de siste årene ikke kunnet utlyse nye faste stillinger. I lys av de endrede prognosene har vi bedt om en simulering der vi legger inn to nye faste stillinger fra januar 2022. Som vist i tabellen nedenfor slår dette ut med ca. 7 millioner i perioden til og med 2025, slik at prognosen for akkumulert mindreforbruk reduseres til 3,5 millioner.

Budsjett per 4.11.20								
Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Grand Total
Inntekter	Inntekt fra bevilgninger	-72 425 418	-78 514 130	-76 121 948	-70 716 178	-64 444 968	-58 688 973	-420 911 614
	Salgs- og leieinntekter	-929 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-1 179 000
<b>Inntekter Total</b>		<b>-73 354 418</b>	<b>-78 564 130</b>	<b>-76 171 948</b>	<b>-70 766 178</b>	<b>-64 494 968</b>	<b>-58 738 973</b>	<b>-422 090 614</b>
Personalkostnader	Andre personalkostnader	655 708	2 802 273	2 709 612	2 103 812	509 446	509 446	9 290 297
	Fast lønn	54 283 229	55 248 317	52 786 669	48 751 397	42 681 844	41 229 389	294 980 845
	Feriepenger, AGA og pensjo	24 683 101	23 466 881	23 338 072	21 584 925	18 947 975	18 316 948	130 337 901
	Offentlige refusjoner	-3 290 200	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-840 000	-9 090 200
	Timelønn og honorarer	1 205 552	1 359 562	1 031 378	1 031 378	1 031 378	1 031 378	6 690 624
<b>Personalkostnader Total</b>		<b>77 537 391</b>	<b>81 637 032</b>	<b>78 625 730</b>	<b>72 231 511</b>	<b>61 930 643</b>	<b>60 247 160</b>	<b>432 209 468</b>
Driftskostnader	Andre driftskostnader	1 603 000	2 167 000	1 143 000	1 143 000	1 143 000	1 143 000	8 342 000
	Kjøp av tjenester	130 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	930 000
	Kurs, konferanser og reiser	3 112 900	3 574 069	3 258 000	3 028 000	2 353 000	2 353 000	17 678 969
<b>Driftskostnader Total</b>		<b>4 845 900</b>	<b>5 901 069</b>	<b>4 561 000</b>	<b>4 331 000</b>	<b>3 656 000</b>	<b>3 656 000</b>	<b>26 950 969</b>
Investeringer	Investeringer	870 000	370 000	370 000	370 000	370 000	370 000	2 720 000
<b>Investeringer Total</b>		<b>870 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>2 720 000</b>
Nettobidrag fra eksterntfinans	Egenandel	12 975 611	14 424 132	12 939 737	9 457 771	7 699 266	6 139 657	63 636 173
	Frikjøp	-11 145 230	-13 289 236	-11 171 098	-9 263 052	-8 339 418	-6 694 661	-59 902 695
	Overhead	-10 149 848	-13 069 525	-11 304 500	-9 375 095	-5 901 072	-4 696 300	-54 496 341
<b>Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter Total</b>		<b>-8 319 468</b>	<b>-11 934 629</b>	<b>-9 535 861</b>	<b>-9 180 376</b>	<b>-6 541 224</b>	<b>-5 251 305</b>	<b>-50 762 863</b>
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	347 000						347 000
<b>Overført fra i fjor Total</b>		<b>347 000</b>						<b>347 000</b>
<b>Grand Total</b>		<b>1 926 406</b>	<b>-2 590 658</b>	<b>-2 151 078</b>	<b>-3 014 043</b>	<b>-5 079 549</b>	<b>282 882</b>	<b>-10 626 040</b>

### Simulering

Slik vil det se ut dersom dere ansetter 2 vitenskapelige i ltr 72 fom jan 2022

Akk positivt resultat reduseres med 7,2 mill kroner

Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Grand Total
Inntekter	Inntekt fra bevilgninger	-72 425 418	-78 514 130	-76 121 948	-70 716 178	-64 444 968	-58 688 973	-420 911 614
	Salgs- og leieinntekter	-929 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-1 179 000
<b>Inntekter Total</b>		<b>-73 354 418</b>	<b>-78 564 130</b>	<b>-76 171 948</b>	<b>-70 766 178</b>	<b>-64 494 968</b>	<b>-58 738 973</b>	<b>-422 090 614</b>
Personalkostnader	Andre personalkostnader	655 708	2 802 273	2 709 612	2 103 812	509 446	509 446	9 290 297
	Fast lønn	54 283 229	55 248 317	54 019 834	49 984 561	43 915 009	42 462 553	299 913 502
	Feriepenger, AGA og pensjo	24 683 101	23 466 881	23 873 826	22 120 680	19 483 730	18 852 703	132 480 921
	Offentlige refusjoner	-3 290 200	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-840 000	-9 090 200
	Timelønn og honorarer	1 205 552	1 359 562	1 031 378	1 031 378	1 031 378	1 031 378	6 690 624
<b>Personalkostnader Total</b>		<b>77 537 391</b>	<b>81 637 032</b>	<b>80 394 649</b>	<b>74 000 430</b>	<b>63 699 562</b>	<b>62 016 080</b>	<b>439 285 145</b>
Driftskostnader	Andre driftskostnader	1 603 000	2 167 000	1 143 000	1 143 000	1 143 000	1 143 000	8 342 000
	Kjøp av tjenester	130 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	930 000
	Kurs, konferanser og reiser	3 112 900	3 574 069	3 258 000	3 028 000	2 353 000	2 353 000	17 678 969
<b>Driftskostnader Total</b>		<b>4 845 900</b>	<b>5 901 069</b>	<b>4 561 000</b>	<b>4 331 000</b>	<b>3 656 000</b>	<b>3 656 000</b>	<b>26 950 969</b>
Investeringer	Investeringer	870 000	370 000	370 000	370 000	370 000	370 000	2 720 000
<b>Investeringer Total</b>		<b>870 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>2 720 000</b>
Nettobidrag fra eksterntfinans	Egenandel	12 975 611	14 424 132	12 939 737	9 457 771	7 699 266	6 139 657	63 636 173
	Frikjøp	-11 145 230	-13 289 236	-11 171 098	-9 263 052	-8 339 418	-6 694 661	-59 902 695
	Overhead	-10 149 848	-13 069 525	-11 304 500	-9 375 095	-5 901 072	-4 696 300	-54 496 341
<b>Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter Total</b>		<b>-8 319 468</b>	<b>-11 934 629</b>	<b>-9 535 861</b>	<b>-9 180 376</b>	<b>-6 541 224</b>	<b>-5 251 305</b>	<b>-50 762 863</b>
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	347 000						347 000
<b>Overført fra i fjor Total</b>		<b>347 000</b>						<b>347 000</b>
<b>Grand Total</b>		<b>1 926 406</b>	<b>-2 590 658</b>	<b>-382 159</b>	<b>-1 245 124</b>	<b>-3 310 630</b>	<b>2 051 802</b>	<b>-3 550 363</b>

I vurderingen av hvordan vi kan bruke det forventede handlingsrommet trengs det en grundig risikoanalyse. Faste stillinger binder oss til store langsiktige kostnader. Samtidig er vi forventet å bruke de midlene vi får tildelt.

Usikkerhetsmomenter:

- Tildeling ramme
- Lønnsoppgjør, pensjonsavgift
- Oppnåelse av måltall
- Nettobidrag fra eksterne prosjekter

Den største faktoren som påvirker framtidige inntekter er studiepoengproduksjonen, og her er det en reell fare for at vi får en viss tilbakegang i inneværende år. Covid-situasjonen, som skaper vanskeligheter særlig for de viktige utenlandsoppholdene på språkstudiene, kan komme til å påvirke negativt rekruttering og gjennomføring framover.

Nettobidraget fra ekstern finansiering har vokst kraftig de siste årene og utgjør for 2021 en stor del av inntektene til IKOS. I tillegg gir EU-prosjektene store resultatinntekter som gitt nåværende planer og satser utgjør 32,3 millioner for årene 2021-2025. I nåværende langtidsprognose er det lagt inn et nøkternt anslag på nye prosjekter, noe som gjør at nettobidraget faller kraftig mot slutten av perioden. De EU-baserte resultatinntektene vil være betydelige også noe utover denne langtidsperioden, men vil etter hvert falle bort dersom vi ikke skulle få nye EU-finansierte prosjekter.

Styret skal på neste møte diskutere årlig revisjon av stillingsplanen, med sikte på endelig vedtak på første møte i 2021. De økonomiske utsiktene nå aktualiserer absolutt spørsmålet om utlysninger, men styret må diskutere hva som er en fornuftig i forhold til muligheter for framtidige inntekter og forsvarlig i forhold til risiko.