

Til: Instituttstyret

Fra: Instituttleder

Sakstype: V-sak

Møtesaksnr.: 58/2020

Møtenr. 8/2020

Møtedato: 3.12.2020

Notatdato: 26.12.2020

Arkivsaksnr.:

Saksbehandler: Ragnhild Rebne

Budsjett 2021

Saksopplysninger

Den 5. november la vi frem en langtidsprognose hvor de økonomiske utsiktene for IKOS så langt bedre ut enn slik det så ut da vi lagde budsjett for inneværende år. Vi la fram et forventet akkumulert mindreforbruk på 10,6 millioner ved utgangen av 2025, mens vi for et år siden så på et merforbruk på 18,4 millioner ved utgangen av 2024. Som redegjort for er det 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 eksterntfinansierte prosjekter, inn med betydelige beløp over den aktuelle femårsperioden.

I etterkant av møtet har vi kvalitetssikret og gjennomgått langtidsprognosen nærmere, i samråd med fakultetets økonomiseksjon. Etter de siste justeringene, står vi nå med et akkumulert mindreforbruk på 4,2 millioner ved utgangen av 2025.

Hovedårsakene til endringen i langtidsprognosen siden forrige styremøte er at:

- prognosen for 2020 er justert
- lønnstrinn er oppdatert
- buffer for forventede professoroppykk er lagt inn
- midler til vikarer ved tildeling av utdanningstermin til språklektorer er lagt inn
- forlengelser av PhD-stillinger som følge av koronasituasjonen er oppdatert

De siste justeringene påvirker instituttets handlingsrom og mulighet for strategiske disposisjoner fremover.

Vi har fremdeles lagt til grunn å opprettholde et aktivitetsnivå i 2021 og fremover som noenlunde tilsvarer det vi la opp til for inneværende år. En videre satsning både på utvikling av gode undervisningstilbud og prosjekter med mål om eksternt finansiering ansees som nødvendig for å trygge instituttets fremtidige inntekter.



Hovedtiltak 2021

Forslagene til budsjettposter for 2021 baserer seg på en videreføring av tidligere praksis med noen justeringer i tråd med regnskapstall hittil i år, planer og innspill fra faggruppene og diskusjon med instituttstyret. Tabellen nedenfor viser satsninger/hovedtiltak i 2021, sammenlignet med regnskap 2019 og prognose for 2020.

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.

Tiltak	2019 regnskap	2020 - budsjett	2020 - prognose	2021 - budsjett
Forskning				
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 Småforskmidler	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
Sum forskning	4 686 024	4 889 000	2 406 000	5 324 575
Undervisning				
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
Sum undervisning	1 894 224	1 850 000	1 770 000	1 970 000
Annet				
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 professoroppykk	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
Sum annet	1 509 938	1 494 000	2 020 000	1 760 000

Som tidligere redegjort for har pandemien 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.

Med justert prognose for 2020 og budsjett som foreslått for 2021 viser langtidsprognosen et akkumulert mindreforbruk på 4,2 millioner i 2025.

Langtidsprognose 2021-25							
Artsrapport styringskart	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Grand Total
Inntekt fra bevilgninger	-71 968 662	-78 514 129	-76 121 945	-70 958 545	-64 808 518	-59 088 973	-421 460 773
Salgs- og leieinntekter	-929 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-1 179 000
	-72 897 662	-78 564 129	-76 171 945	-71 008 545	-64 858 518	-59 138 973	-422 639 773
Andre personalkostnader	655 708	2 175 654	2 070 654	2 145 777	509 446	509 446	8 066 686
Fast lønn	54 576 691	56 711 702	53 937 843	50 225 338	43 970 011	42 259 017	301 680 603
Feriepenger, AGA og pensjon	24 793 537	24 074 947	23 838 205	22 225 287	19 507 626	18 764 275	133 203 877
Offentlige refusjoner	-3 506 313	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-840 000	-9 306 313
Timelønn og honorarer	1 154 744	1 359 562	1 031 378	1 031 378	1 031 378	1 031 378	6 639 816
	77 674 366	83 081 865	79 638 081	74 387 780	63 778 461	61 724 115	440 284 668
Andre driftskostnader	913 000	2 167 000	1 143 000	1 143 000	1 143 000	1 143 000	7 652 000
Kjøp av tjenester	130 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	930 000
Kurs, konferanser og reiser	1 103 500	4 476 549	3 782 080	3 028 000	2 353 000	2 353 000	17 096 129
	2 146 500	6 803 549	5 085 080	4 331 000	3 656 000	3 656 000	25 678 129
Investeringer	970 000	370 000	370 000	370 000	370 000	370 000	2 820 000
	970 000	370 000	370 000	370 000	370 000	370 000	2 820 000
Egenandel	12 559 749	14 532 402	13 046 745	9 979 346	7 693 991	6 139 657	63 951 890
Frikjøp	-10 869 825	-13 410 522	-11 292 384	-9 659 741	-8 337 383	-6 694 661	-60 264 516
Overhead	-9 950 967	-13 039 527	-11 299 501	-9 520 265	-5 869 962	-4 696 300	-54 376 523
	-8 261 044	-11 917 647	-9 545 140	-9 200 661	-6 513 354	-5 251 305	-50 689 150
Overført fra i fjor	347 000						347 000
	347 000						347 000
	-20 839	-226 362	-623 924	-1 120 425	-3 567 411	1 359 837	-4 199 125

Vi har de siste årene ikke kunnet utlyse nye faste stillinger. Etter siste oppdaterte langtidsprognose har vi bedt om to simuleringer, den ene hvor vi legger inn én fast stilling fra januar 2022, den andre hvor vi legger inn to faste stillinger fra januar 2022.

Som vist i tabellene nedenfor vil vi ved utgangen av 2025 stå med et akkumulert mindreforbruk på 661.000 ved ansettelse i én ny stilling og et akkumulert merforbruk på 2,9 millioner ved ansettelse i to nye stillinger.

Simulering I

Slik vil det se ut dersom vi legger til 1 vitenskapelig stilling fom jan 2022

Akk positivt resultat reduseres med 3,5 mill kroner

Artsrapport styringskart	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Grand Total
Inntekt fra bevilgninger	-71 968 662	-78 514 129	-76 121 945	-70 958 545	-64 808 518	-59 088 973	-421 460 773
Salgs- og leieinntekter	-929 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-1 179 000
	-72 897 662	-78 564 129	-76 171 945	-71 008 545	-64 858 518	-59 138 973	-422 639 773
Andre personalkostnader	655 708	2 175 654	2 070 654	2 145 777	509 446	509 446	8 066 686
Fast lønn	54 576 691	56 711 702	54 554 426	50 841 921	44 586 593	42 875 599	304 146 931
Feriepenger, AGA og pensjon	24 793 537	24 074 947	24 106 083	22 493 165	19 775 503	19 032 152	134 275 387
Offentlige refusjoner	-3 506 313	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-840 000	-9 306 313
Timelønn og honorarer	1 154 744	1 359 562	1 031 378	1 031 378	1 031 378	1 031 378	6 639 816
	77 674 366	83 081 865	80 522 540	75 272 240	64 662 920	62 608 575	443 822 507
Andre driftskostnader	913 000	2 167 000	1 143 000	1 143 000	1 143 000	1 143 000	7 652 000
Kjøp av tjenester	130 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	930 000
Kurs, konferanser og reiser	1 103 500	4 476 549	3 782 080	3 028 000	2 353 000	2 353 000	17 096 129
	2 146 500	6 803 549	5 085 080	4 331 000	3 656 000	3 656 000	25 678 129
Investeringer	970 000	370 000	370 000	370 000	370 000	370 000	2 820 000
	970 000	370 000	370 000	370 000	370 000	370 000	2 820 000
Egenandel	12 559 749	14 532 402	13 046 745	9 979 346	7 693 991	6 139 657	63 951 890
Frikjøp	-10 869 825	-13 410 522	-11 292 384	-9 659 741	-8 337 383	-6 694 661	-60 264 516
Overhead	-9 950 967	-13 039 527	-11 299 501	-9 520 265	-5 869 962	-4 696 300	-54 376 523
	-8 261 044	-11 917 647	-9 545 140	-9 200 661	-6 513 354	-5 251 305	-50 689 150
Overført fra i fjor	347 000						347 000
	347 000						347 000
	-20 839	-226 362	260 535	-235 966	-2 682 952	2 244 297	-661 286

Simulering II

Slik vil det se ut dersom vi legger til 2 vitenskapelige stillinger fom jan 2022

Akk resultat reduseres med 7,1 mill kroner og man får et akkumulert merforbruk på 2,9 mill. kroner

Artsrapport styringskart	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Grand Total
Inntekt fra bevilgninger	-71 968 662	-78 514 129	-76 121 945	-70 958 545	-64 808 518	-59 088 973	-421 460 773
Salgs- og leieinntekter	-929 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-1 179 000
	-72 897 662	-78 564 129	-76 171 945	-71 008 545	-64 858 518	-59 138 973	-422 639 773
Andre personalkostnader	655 708	2 175 654	2 070 654	2 145 777	509 446	509 446	8 066 686
Fast lønn	54 576 691	56 711 702	55 171 008	51 458 503	45 203 175	43 492 181	306 613 260
Feriepenger, AGA og pensjon	24 793 537	24 074 947	24 373 960	22 761 042	20 043 381	19 300 030	135 346 897
Offentlige refusjoner	-3 506 313	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-840 000	-9 306 313
Timelønn og honorarer	1 154 744	1 359 562	1 031 378	1 031 378	1 031 378	1 031 378	6 639 816
	77 674 366	83 081 865	81 407 000	76 156 700	65 547 380	63 493 034	447 360 345
Andre driftskostnader	913 000	2 167 000	1 143 000	1 143 000	1 143 000	1 143 000	7 652 000
Kjøp av tjenester	130 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	930 000
Kurs, konferanser og reiser	1 103 500	4 476 549	3 782 080	3 028 000	2 353 000	2 353 000	17 096 129
	2 146 500	6 803 549	5 085 080	4 331 000	3 656 000	3 656 000	25 678 129
Investeringer	970 000	370 000	370 000	370 000	370 000	370 000	2 820 000
	970 000	370 000	370 000	370 000	370 000	370 000	2 820 000
Egenandel	12 559 749	14 532 402	13 046 745	9 979 346	7 693 991	6 139 657	63 951 890
Frikjøp	-10 869 825	-13 410 522	-11 292 384	-9 659 741	-8 337 383	-6 694 661	-60 264 516
Overhead	-9 950 967	-13 039 527	-11 299 501	-9 520 265	-5 869 962	-4 696 300	-54 376 523
	-8 261 044	-11 917 647	-9 545 140	-9 200 661	-6 513 354	-5 251 305	-50 689 150
Overført fra i fjor	347 000						347 000
	347 000						347 000
	-20 839	-226 362	1 144 995	648 494	-1 798 492	3 128 756	2 876 552

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 og resultatmidler på EU-prosjekter (endringer i valutakurs, satser for resultatmidler, forskyvninger i ansettelse, godkjenning av kostnader)

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

EU-prosjektene gir store resultatinntekter som gitt nåværende planer og satser utgjør 32,3 millioner for årene 2021-2025. Nettobidraget fra ekstern finansiering har også vokst kraftig de siste årene. Der det ikke må settes inn vikarer for å dekke opp undervisning ved frikjøp, bidrar nettobidraget til økt handlingsrom. 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 dette møtet 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 fornuftig i forhold til muligheter for fremtidige inntekter og forsvarlig i forhold til risiko.

Forslag til vedtak:

Budsjettet for IKOS 2021 vedtas.

Vedlegg:

Budsjettnotat fra fakultetet