



**Prognose  
Pr. 30.04.2021  
IKOS**

<b>1.0</b>	<b>SAMMENDRAG AV PROGNOSE</b>	<b>3</b>
<b>2.0</b>	<b>PROGNOSE IKOS</b>	<b>4</b>
2.1	Resultat pr april 2021	4
2.2	Plan for reduksjon av mindreforbruk på basis	6
2.3	Risikovurdering prognose 30.04.2021	7
2.3.1	Basisvirksomhet	7
2.3.2	Prosjektvirksomhet	7
2.4	Langtidsprognose basisvirksomhet	8
2.4.1	Inntekter	8
2.4.2	Personalkostnader	8
2.4.3	Andre driftskostnader	9
2.4.4	Investering	9
2.4.5	Nettobidrag	9
<b>3.0</b>	<b>NY ØKONOMIMODELL</b>	<b>9</b>

## 1.0 Sammendrag av prognose

Prognosen for IKOS er oppdatert pr. 30.04.2021 og viser et akkumulert mindreforbruk på 17,6 mill kr i 2025. Det akkumulerte mindreforbruket har økt med 13,3 millioner kroner siden budsjettinnlevering i desember 2020. (Tabellen under er ekskl FP III og andre interne prosjekter, som totalt sett går i 0 i langtidsperioden)

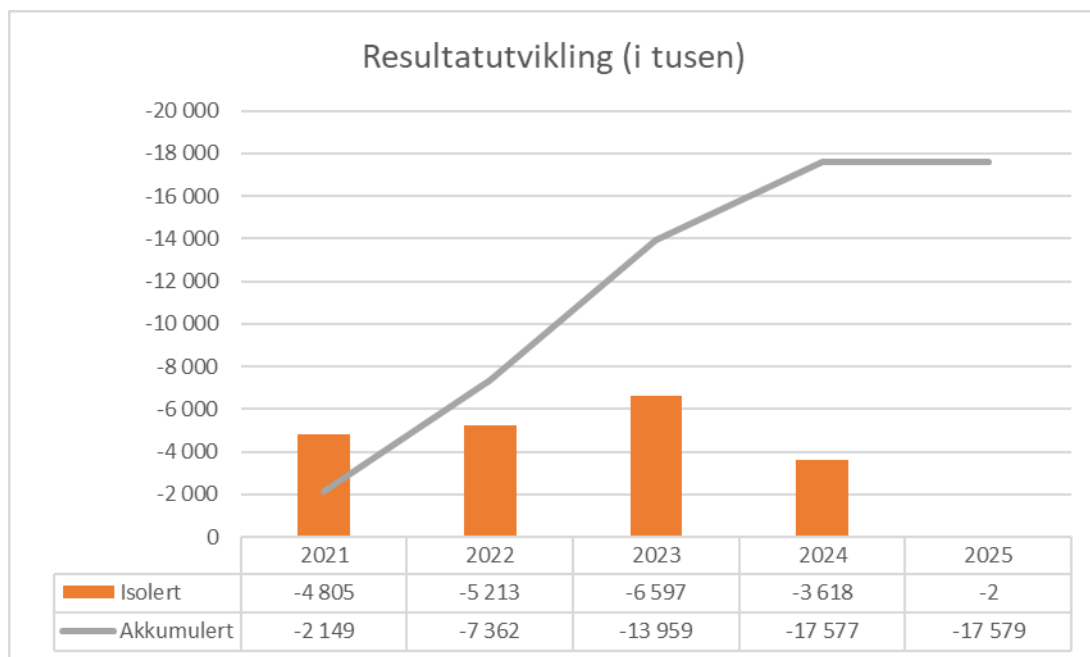
Sum of Beløp		År					Totalsum
Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2021	2022	2023	2024	2025	
<b>Inntekter</b>							
	Inntekt fra bevilgninger	-72 470 752	-69 259 893	-66 514 573	-64 808 518	-59 088 973	-332 142 709
	Salgs- og leieinntekter	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-250 000
<b>Inntekter Totalt</b>		<b>-72 520 752</b>	<b>-69 309 893</b>	<b>-66 564 573</b>	<b>-64 858 518</b>	<b>-59 138 973</b>	<b>-332 392 709</b>
<b>Personalkostnader</b>							
	Andre personalkostnader	254 871	509 446	509 446	509 446	509 446	2 292 655
	Fast lønn	52 648 533	50 254 521	46 758 370	43 777 257	42 442 551	235 881 231
	Feriepenger, AGA og pensjon	22 570 264	22 237 966	20 719 044	19 423 883	18 844 013	103 795 168
	Offentlige refusjoner	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-1 240 000	-840 000	-5 800 000
	Timelønn og honorarer	2 049 151	1 031 378	1 031 378	1 031 378	1 031 378	6 174 661
<b>Personalkostnader Totalt</b>		<b>76 282 818</b>	<b>72 793 309</b>	<b>67 778 237</b>	<b>63 501 963</b>	<b>61 987 387</b>	<b>342 343 715</b>
<b>Driftskostnader</b>							
	Andre driftskostnader	1 958 000	1 143 000	1 143 000	1 143 000	1 143 000	6 530 000
	Kjøp av tjenester	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	800 000
	Kurs, konferanser og reiser	1 860 928	2 524 944	2 353 000	2 353 000	2 353 000	11 444 872
<b>Driftskostnader Totalt</b>		<b>3 978 928</b>	<b>3 827 944</b>	<b>3 656 000</b>	<b>3 656 000</b>	<b>3 656 000</b>	<b>18 774 872</b>
<b>Investeringer</b>							
	Investeringer	370 000	370 000	370 000	370 000	370 000	1 850 000
<b>Investeringer Totalt</b>		<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>1 850 000</b>
<b>Nettobidrag fra eksterntfinansiert</b>							
	Egenandel	14 723 301	10 493 065	7 671 184	7 883 710	6 139 657	46 910 917
	Frikjøp	-13 952 423	-11 669 307	-9 978 189	-7 663 334	-7 801 644	-51 064 897
	Overhead	-13 686 932	-11 718 374	-9 529 329	-6 508 282	-5 214 689	-46 657 606
<b>Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter Totalt</b>		<b>-12 916 053</b>	<b>-12 894 616</b>	<b>-11 836 334</b>	<b>-6 287 907</b>	<b>-6 876 676</b>	<b>-50 811 585</b>
<b>Overført fra i fjor</b>							
	Overført fra i fjor	2 655 788					2 655 788
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>		<b>2 655 788</b>					<b>2 655 788</b>
<b>Totalsum</b>		<b>-2 149 272</b>	<b>-5 213 255</b>	<b>-6 596 670</b>	<b>-3 618 462</b>	<b>-2 262</b>	<b>-17 579 920</b>

Inntekter vises som negative tall (minus)

Vesentlige endringer i langtidsprognosen fra styremøtet 3.12.2020 til 30.04.21 for IKOS er (for avviksforklaringer se avsnitt 2.4):

- Inntektene er økt med 1,6 millioner kroner. Økningen er i år 2021.
- Driftskostnadene er redusert med 1,4 millioner kroner
- Lønnskostnadene er redusert med ca 1,9 millioner kroner
- Nettobidraget har økt på grunn av at det ble innvilget flere nye prosjekter enn forventet. Dette utgjør totalt 8,4 millioner kroner i langtidsperioden

Grafen under viser Resultat prognose akkumulert og isolert (i tusen kroner)  
Inntekter vises som negative tall (minus)



## 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 Resultat pr april 2021

Resultatrapport (i tusen kroner)

	2021				Gjeldende prognose
	Budsjett	Regnskap	Avvik	Årsbudsjett	
Inntekter	-23 254	-23 697	443 -	70 917	-72 521
Personalkostnader	26 694	26 525	170	76 296	76 283
Driftskostnader	1 005	525	480	5 425	3 979
Investeringer	100	212	-112	370	370
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-3 973	-4 548	575 -	11 901	-12 916
Prosjektavslutning					
Overført fra i fjor	2 656	2 656	0	2 656	2 656
Grand Total	3 227	1 671	1 556	1 929	-2 149

IKOS basis ekskl. FP III og andre interne prosjekter har per 30.04.2021 et merforbruk på 1,7 mill kr, et avvik på 1,6 mill kr i forhold til budsjett på 3,2 mill kr.

Det er mottatt 0,4 mill kr mer i inntekter enn budsjettert for perioden. Dette skyldes en reduksjon på 0,5 millioner kroner knyttet til prognosen for basisfinansierte rekrutteringsstillinger og en økning pga overføring fra UiO/Fudan på 1,028 millioner kroner.

Personalkostnadene er 0,2 mill kr mindre enn budsjettert. Det er noe mindreforbruk på lønn generelt. Det er en økning på timelønn spesielt som skyldes en engangsutbetaling på 0,873 millioner kroner til kompensasjon for hjemmekontor i forbindelse med C-19 situasjonen.

Driftskostnadene viser et mindreforbruk ca 50% lavere enn budsjettert og skyldes hovedsakelig den pågående covid-19 situasjonen.

Nettobidraget er 0,575 mill kr høyere enn budsjettert for perioden, og skyldes hovedsakelig prosjektet «The Wigeland Endowment, Chicago». Dette var ikke budsjettert.

## OSEH

Resultatrapport (i tusen kroner)

	2021				Gjeldende prognose
	Budsjett	Regnskap	Avvik	Årsbudsjett	
Inntekter	-1 376	-1 339	-37 -	3 855	-3 903
Personalkostnader	1 219	1 441	-222	3 583	2 929
Driftskostnader	93	41	53	505	505
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	0	0	0 -	17	0
Overført fra i fjor	-2 415	-2 415	0	-2 415	-2 415
Grand Total	-2 479	-2 272	-207	-2 199	-2 884

Resultatet pr. april viser et avvik på 0,2 millioner kr.

Merforbruket skyldes i stor grad feilføring av lønn i 2020 som er korrigert i 2021

## HEI

Resultatrapport (i tusen kroner)

	2021				Gjeldende prognose
	Budsjett	Regnskap	Avvik	Årsbudsjett	
Inntekter	- 403 -	403	0 -	1 823 -	1 823
Personalkostnader	449	474	-25	1 583	1 627
Driftskostnader	100	-	100	299	299
Overført fra i fjor	-583	-583	0	-583	-583
Grand Total	-437	-512	75	-523	-480

Resultatet pr. april viser et avvik på 0,075 millioner kr.

Avviket skyldes mindreforbruk på drift.

## Oil in Transition

Resultatrapport (i tusen kroner)

	2021					Gjeldende prognose
	Budsjett	Regnskap	Avvik	Årsbudsjett		
Inntekter	-1 100	0	-1 100 -	1 100 -	1 375	
Personalkostnader	250	398	-149	797	982	
Driftskostnader	175	4	171	524	275	
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter			0			
Overført fra i fjor			0			
Grand Total	-676	402	-1 078	221	-118	

Resultatet pr. april viser et avvik på 1,078 millioner kr.

Avviket skyldes at inntektene ennå ikke er overført fra UiO:Energi. Merforbruket på lønn skyldes omposteringer fra 2020. Ellers mindreforbruk på drift.

## Livsvitenskap konvergensmidler (rekr.stilling)

Resultatrapport (i tusen kroner)

	2021					Gjeldende prognose
	Budsjett	Regnskap	Avvik	Årsbudsjett		
Inntekter	-869	0	-869 -	869 -	869	
Personalkostnader	225	223	2	822	825	
Driftskostnader	17	-	17	50	50	
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter			0			
Overført fra i fjor	- 131 -	131	0 -	131 -	131	
Grand Total	-758	92	-850	-128	-125	

Resultatet pr. april viser et avvik på 0,850 millioner kr.

Avviket skyldes at inntektene ennå ikke er overført fra Livsvitenskap.

## **2.2 Plan for reduksjon av mindreforbruk på basis**

Estimert langtidsprognose viser at instituttet akkumulert innen utgangen av år 2025 vil ha et mindreforbruk på 17,6 mill.kr. Dette er en helt annen situasjon enn på samme tid i fjor. Da hadde IKOS et estimert merforbruk for 5-årsperioden 2020-24 på 16,3 millioner kroner. Problemstillingen per april 2021 er dermed helt motsatt der instituttet må gjøre nye vurderinger for å utnytte handlingsrommet som har oppstått både på kort og lang sikt. Årsaken til endringen ligger først og fremst i nettobidraget som er oppdatert med faktisk innvilgede prosjekter. I tillegg bidrar et lavt lønnsoppgjør fra 2020 og innsparinger knyttet til C-19 i 2020 og 2021 til at instituttet drar med seg et økende positivt akkumulert resultat i langtidsperioden. Denne effekten avtar imidlertid i 2025 (se grafen under avsnitt 1.0).

Instituttledelsen har fulgt utviklingen av langtidsprognosen tett det siste året og vurdert de kortsiktige og langsiktige konsekvensene av de store endringene fra et akkumulert merforbruk til et akkumulert mindreforbruk i perioden frem til 2025. Dette har vært knyttet opp mot

styrets arbeid med en revisjon av stillingsplanen fra 2017. Styret har diskutert forholdet mellom kortsiktig handlingsrom grunnet inntekter fra eksternfinansierte prosjekter og planer for realisering av stillinger i stillingsplanen. Tiltak for å fremme instituttets kjernevirksomhet uten å binde instituttet opp i langsiktige forpliktelser i form av faste stillinger har vært diskutert. De mest aktuelle er: økte bidrag til interne forskningsprosjekter, ansettelse i instituttfinansierte rekrutteringsstillinger, midlertidig tilførsel av lærerressurser og forskuttering i stillinger med avgang innenfor de neste årene på fagmiljøer der det er oppstått midlertidige ressursbehov. Styret vil vedta en revisjon av stillingsplanen på styremøtet 10. juni hvor det vil legges frem forslag om utlysning av 1 ny fast stilling samt forskuttering av 3 andre stillinger med forventede avganger i perioden 2026-29. Denne måten å sette ekstra undervisningsressurser inn der behovet er størst og der det vil gi langsiktige bidrag til instituttets økonomi vil være instituttets viktigste strategi for å få ned mindreforbruket. Tilsettingsprosesser er omfattende, og forsinkelser kan oppstå i enkelte ledd. Dette er særlig sårbart for små fagmiljøer.

## 2.3 Risikovurdering prognose 30.04.2021

### 2.3.1 Basisvirksomhet

Instituttet vil måtte påregne en kostnadsøkning pga 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.

Utover dette er det fortsatt knyttet usikkerhet rundt C-19 situasjonen og hvor stor aktivitet det vil være mulig å ha i 2021. Dette vil selvsagt påvirke den økonomiske prognosen. Ved T1 har instituttet på bakgrunn av faktisk regnskap per april nedjustert prognosen for «Kurs, konferanser og reiser» med ca. 40%.

Instituttets akkumulerte mindreforbruk i langtidsprognosen gjør at instituttet må gjøre raske vurderinger for å få utnyttet handlingsrommet på best mulig måte.

### 2.3.2 Prosjektvirksomhet

IKOS har 33 aktive prosjekter inkl. de nye innvilgede prosjektene.

På de eksisterende prosjektene i LTP utgjør EU 33%, NFR 65% og øvrige 2% 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 5,5mill, er det 6,9mill de siste 5 årene, og 7,8mill de siste 3 årene. I LTB utgjør 87% 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.

## 2.4 Langtidsprognose basisvirksomhet

Prognosen for IKOS er oppdatert pr. 30.04.2021 og viser et akkumulert mindreforbruk på 17,6 mill kr i 2025. Det akkumulerte mindreforbruket har økt med 13,3 millioner kroner siden budsjettinnlevering i desember 2020. Hovedsakelig skyldes dette et økt nettobidrag, men også økte inntekter og lavere aktivitetsnivå pga C-19.

### 2.4.1 Inntekter

I 2021 er inntektene økt med 1,6 millioner kroner som i hovedsak skyldes overføring fra UiO til drift av Fudan-senteret på 1 millioner kroner. Videre overføringer tilknyttet Fudan-senteret i langtidsperioden er foreløpig ikke lagt inn, resterende beløp er estimert til 1,793 millioner kroner fordelt på 2022-24. I 2021 har IKOS fått ekstraordinær støtte til studentassistanse på 0,576 mill kroner.

### 2.4.2 Personalkostnader

Lønnskostnadene er redusert med totalt 1,9 millioner kroner i langtidsperioden fordelt på flere endringer/justeringer. I 2021 er timelønn og honorar økt med en engangsutbetaling på 0,873 millioner kroner til kompensasjon for hjemmekontor i forbindelse med C-19 situasjonen.

Følgende stillinger er budsjettert:

Sum of Årsverk	År					
Stillingskategori		2021	2022	2023	2024	2025
Andre stillinger		0,18	0,18	0,18	0,18	0,24
Frikjøp		-16,94	-13,59	-11,22	-9,11	-9,07
Mellomlederstillinger		3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Professor II		0,10	0,10			
Rekrutteringsstillinger		23,77	19,25	11,58	3,75	0,00
Saksbehandler-/utrederstillinger		13,42	14,00	14,00	14,00	14,00
Timelønn		4,21	2,40	2,40	2,40	2,40
Undervisnings- og forskerstillinger (tom)		54,38	53,68	51,60	48,85	48,93
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totalsum</b>		<b>82,11</b>	<b>79,02</b>	<b>71,55</b>	<b>63,06</b>	<b>59,50</b>

- Det er ingen større endringer i budsjetterte stillinger sammenlignet med T3 2020
- Stillingene knyttet til OSEH og HEI (FP III) utgjør totalt 15,77 årsverk i perioden inkl.frikjøp og rekrutteringsstillinger
- Ved vedtak i styremøte 10. juni som skissert over, vil tre av de 6 gjenværende stillingene i stillingsplanen fra 2017 bli realisert. Denne revisjonen av stillingsplanen er planlagt å være siste årlige revisjon av den aktuelle stillingsplanen. De tre resterende stillinger i



stillingsplanen vil være med i grunnlaget for utarbeidelse av ny stillingsplan ved instituttet, et arbeid som er planlagt i 2021/22.

### **2.4.3 Andre driftskostnader**

Driftskostnadene er redusert med 1,4 millioner kroner i 2021. Det dreier seg om kostnader knyttet til kurs, konferanser og reiser i 2021 som er redusert med 40% pga C-19 situasjonen og forventet lavere forbruk.

### **2.4.4 Investering**

Investeringskostnadene er uendret.

### **2.4.5 Nettobidrag**

Nettobidraget i perioden 2021-2025 har økt med 8,4 mill fra T3 2020 til T1 2021. Dette skyldes tilslag på flere nye prosjekter. Prognosen for fremtidige prosjekter opprettholdes med ca. 1,5 dummyprosjekt (NFR) pr år. Det kan bli lavere nettobidrag/inntekter enn prognostisert fra noen eksisterende prosjekter.

## **3.0 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.