



ILOS

**Prognose
per 31.8.2020**

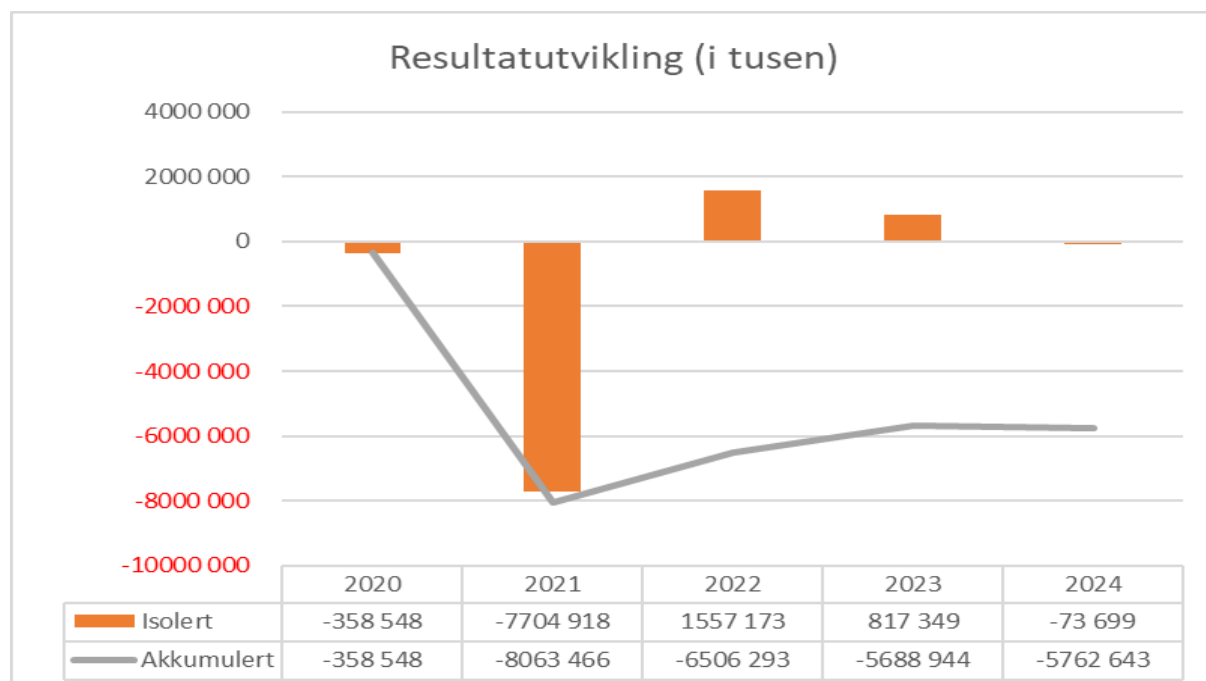
Det humanistiske fakultet - UiO

1.0	SAMMENDRAG AV PROGNOSE	3
2.0	PROGNOSE ILOS	4
2.1	Resultat pr. 31.08.2020	4
2.2	Kostnadsreducerende og inntektsøkende tiltak på basis	5
2.3	Risikovurdering prognose 31.08.2020	6
2.3.1	Basisvirksomhet	6
2.3.2	Prosjektvirksomhet	6
2.4	Langtidsprognose basisvirksomhet	7
2.4.1	Inntekter	7
2.4.2	Personalkostnader	7
2.4.3	Andre driftskostnader	9
2.4.4	Nettobidrag	9
2.4.5	Prosjektoversikt	9

1.0 Sammendrag av prognose

Prognosen for ILOS er oppdatert per 31. august 2020. Prognosen viser et akkumulert merforbruk på 5,8 MNOK mot 3,1 MNOK i første tertial 2020, noe som er en økning på 2,6 MNOK.

Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	Totalsum
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	2 363 533					2 363 533
Overført fra i fjor Totalt		2 363 533					2 363 533
Inntekter	Inntekt fra bevilgninger	-91 645 473	-82 429 531	-82 330 187	-78 013 736	-69 833 591	-404 252 518
	Salgs- og leieinntekter	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000	-750 000
Inntekter Totalt		-91 795 473	-82 579 531	-82 480 187	-78 163 736	-69 983 591	-405 002 518
Personalkostnader	Andre personalkostnader	69 583	100 000	150 000	125 000	50 000	494 583
	Fast lønn	63 407 572	62 466 524	58 045 706	56 690 144	52 538 698	293 148 644
	Feriepenger, AGA og pensjon	29 314 787	28 557 150	26 550 623	25 975 654	23 972 626	134 370 840
	Offentlige refusjoner	-5 000 000	-2 800 000	-2 100 000	-2 100 000	-2 000 000	-14 000 000
	Timelønn og honorarer	3 651 176	2 408 792	2 267 661	2 327 601	1 939 497	12 594 727
Personalkostnader Totalt		91 443 118	90 732 466	84 913 990	83 018 399	76 500 821	426 608 793
Driftskostnader	Andre driftskostnader	539 894	648 851	648 851	648 851	548 851	3 035 298
	Kjøp av tjenester	275 000	576 001	576 001	576 001	470 001	2 473 004
	Kurs, konferanser og reiser	2 759 651	3 141 294	2 535 283	2 528 239	1 593 184	12 557 651
Driftskostnader Totalt		3 574 545	4 366 146	3 760 135	3 753 091	2 612 036	18 065 953
Investeringer	Investeringer	500 000	620 000	400 000	620 000	400 000	2 540 000
Investeringer Totalt		500 000	620 000	400 000	620 000	400 000	2 540 000
Nettobidrag fra eksterne prosjekter	Egenandel	1 867 438	1 135 326	2 351 247	3 281 934	4 496 569	13 132 514
	Frikjøp	-3 242 022	-2 537 717	-3 930 118	-5 021 325	-5 163 054	-19 894 236
	Overhead	-4 359 508	-4 031 772	-6 572 240	-8 305 711	-8 789 123	-32 058 354
Nettobidrag fra eksterne finansierte prosjekter Totalt		-5 734 092	-5 434 163	-8 151 111	-10 045 103	-9 455 607	-38 820 076
Prosjektavslutning	Prosjektavslutning Bidrag	6 918					6 918
Prosjektavslutning Totalt		6 918					6 918
Totalsum		358 548	7 704 918	-1 557 173	-817 349	73 659	5 762 603



Vesentlige endringer i langtidsprognosen fra 30. april 2020 til 31. august 2020 er:

- Inntekter fra bevilgninger har økt med 20,8 MNOK.

- Personalkostnader har økt med 25,9 MNOK. Endringene beskrives i eget punkt 2.3.2. lenger ned i rapporten.
- Driftsutgifter er nedjustert siden T1 med 2,5 MNOK. Dette er en direkte konsekvens av korona-krisen.
- Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter har ingen vesentlige endringer, kun 57 000 NOK som følge av at et nytt prosjekt er oppdatert med prosjektkode og automatiske beregninger blir noe annerledes enn da det var manuelt lagt inn.
- Prognosen for nye prosjekter er ikke endret siden T1 fordi den anses å være realistisk.
- Eksisterende prosjekter er oppdatert uten vesentlige endringer.

Flere detaljer til endringene i langtidsprognosen fremkommer senere i rapporten.

2.0 Prognose ILOS

Prognosen er utarbeidet av basisøkonom i samråd med instituttleder og administrativ leder på ILOS. ILOS' nye prosjektøkonom tiltrådte stillingen først i midten av august og det ble derfor avtalt at basisøkonom også skulle kommentere på den eksternfinansierte virksomheten. Prognosedokumentet er ment å være et økonomistyringsdokument for dialogmøter mellom fakultetsdirektør og institutt, samt et styringsdokument for instituttleder for intern bruk på instituttet.

2.1 Resultat pr. 31.8.2020

Resultatrapport pr. 31.08.2020 med oppdatert årsprognose T2					
	Budsjett	Regnskap	Avvik	Årsbudsjett	Prognose
Inntekter	-57 998 886	-57 628 276	-370 610	-90 493 222	-91 795 473
Personalkostnader	52 450 468	56 932 777	-4 482 309	89 471 383	91 443 118
Driftskostnader	3 244 574	1 264 444	1 980 130	5 514 191	3 574 545
Investeringer	252 667	68 988	183 679	400 000	500 000
Nettobidrag fra eksternfi..	-3 696 547	-2 824 621	-871 926	-5 155 412	-5 734 092
Prosjektavslutning	0	6 918	-6 918	0	6 918
Overført fra i fjor	2 363 533	2 363 533	0	2 363 533	2 363 533
Grand Total	-3 384 191	183 763	-3 567 955	2 100 474	358 549

Rapporten over er hentet fra Tableau og første kolonne viser opprinnelig budsjett. Avvik i forhold til opprinnelig budsjett viser et merforbruk på totalt 3,6 mill. På personalkostnader er avviket vesentlig høyere; 4,5 millioner. ILOS oppdaget imidlertid før T1 at det var feil i periodiseringen av fastlønn som forårsaket det høye merforbruket. (3,8 mill. for lite i budsjettet pr. 31.8.20). Vi fant det derfor nødvendig å korrigere dette manuelt i forbindelse med rapporteringen. Oppdatert tabell og kommentarer til avvikene vises på neste side.

Resultatrapport pr. 31.08.2020 med manuelt oppjustert budsjett i kolonne 1						
		Budsjett 31.08.2020	Regnskap	Avvik	Årsbudsjett (opprinnelig)	Gjeldende prognose T2
Inntekter		-57 998 886	-57 628 276	-370 610	-90 493 222	-91 795 473
Personalkostnader		56 287 595	56 932 777	-645 182	89 471 383	91 443 118
Driftskostnader		3 244 574	1 264 444	1 980 130	5 514 191	3 574 545
Investeringer		252 667	68 988	183 679	400 000	500 000
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter		-3 696 547	-2 824 621	-871 926	-5 155 412	-5 734 092
Prosjektavslutning			6 918	-6 918		6 918
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	2 363 533	2 363 533	0	2 363 533	2 363 533
Grand total		452 936	183 763	276 091	2 100 474	358 549

Rapporten over viser et justert budsjett hvor personalkostnader er oppjustert med 3,8 mill.

Kommentarer til avvikene:

- Inntekter viser en merinntekt på netto 400 000,-. Merinntektene er på totalt 1,1 mill som består av 0,8 mill til gjennomføringsstipendiater, andre små øremerkede tildelinger på (0,3 mill). Det er i samme periode overført lønnsmidler til IAKH for en professor (0,5 mill) og tilbakeført ubrukte likestillingsmidler til HF fra 2019 (160 000,-).
- Personalkostnader viser et merforbruk på 0,6 mill. Det er et lite merforbruk på fastlønn (0,4 mill) som i hovedsak skyldes flere professoropprykk enn forventet og mange stipendiatforlengelser, mest pga foreldrepermisjoner. Timelønn og honorarer har et merforbruk (0,7 mill). Dette skyldes i hovedsak økte timelærerkostnader, ekstern sensur og bedømmelse av vitenskapelige stillinger som var for lavt budsjettet i perioden. Det har imidlertid kommet inn cirka 1,4 mill mer i NAV-refusjoner enn budsjettet, noe som i hovedsak skyldes flere foreldrepermisjoner enn forventet (gjeldende prognose for T2 er oppjustert tilsvarende).
- Driftskostnader viser et mindreforbruk på 2 mill noe som skyldes koronasituasjonen. Aktiviteter knyttet til både forskning, undervisning og studenter har blitt avlyst. At UiO også var stengt en periode har ført til lavere forbruk.
- Investeringer viser et mindreforbruk, men det skyldes sen bestilling av datautstyr.
- Nettobidrag fra eksternfinansiert virksomhet viser en mindreinntekt på 0,9 mill som også skyldes lavere aktivitet pga koronasituasjonen. Prognosen er ikke nedjustert tilsvarende da vi avventer og ser om planlagte aktiviteter kan gjennomføres senere i år.
- Gjeldende årsprognose for T2 viser et resultat på 0,4 mill. Prognosen er nedjustert med 1,7 mill. i forhold til opprinnelig årsbudsjett på 2,1 mill. Årsaken til at prognosen ikke er nedjustert mer, er at instituttet har satt inn ekstra ressurser til blant annet digital undervisning, se også punkt 2.3.2.

2.2 Kostnadsreducerende og inntektsøkende tiltak på basis

Driftsutgiftene er nedjustert siden T1 med 2,5 MNOK, en direkte konsekvens av koronakrisen. Nedjusteringene er gjort både på øremerkede og ikke øremerkede midler. Siden koronasituasjonen mest sannsynlig også vil prege deler av 2021, vil dekanatet komme med anbefalinger til instituttene om hvordan ubrukte midler bør disponeres. Erfaringsmessig ser vi at det vil være vanskelig å doble aktivitetsnivået fra ett år til et annet. På inntektssiden er det ingen endringer. ILOS har ikke fått tilslag på flere prosjekter siden forrige rapportering.

2.3 Risikovurdering prognose 31.08.2020

Virksomhetsrapporteringen for T2-2020 er beheftet med en del usikkerhet når det gjelder lønnsøkningen for 2020 og fremover. Dette skyldes koronasituasjonen, fordi årets lønnsoppgjør er utsatt, samt at det er usikkerhet knyttet til effekten av lønnsoppgjøret for 2021.

Lønnsoppgjøret for 2020 er ikke ferdig, men det er estimert at årets lønnsoppgjør blir lavere enn det som foreløpig ligger i Buddy. Per T2 gir dette en positiv effekt på resultatet, der lønnskostnadene er lavere enn budsjettert. Det er også usikkert om dette er et handlingsrom instituttene og fakultetene får beholde, da slike reduksjoner i kostnader ofte skal være budsjettneutrale.

I tillegg til dette er ikke estimert prosentsats for neste års lønnsoppgjør oppdatert, grunnet årets utsatte lønnsoppgjør. Oppdatering av estimert sats vil først foreligge medio oktober. Foreløpig er det lagt inn samme sats (2,4 %) som for 2020. Koronasituasjonen og lønnsoppgjøret for 2020 vil mest sannsynlig påvirke lønnsoppgjøret for neste år, og dermed kan lønnskostnadene som er i Buddy per T2 være for høye i langtidsprognosen. I tillegg er det usikkert om vi får beholde dette handlingsrommet eller ikke.

2.3.1 Basisvirksomhet

I ILOS' prognose for T2 ligger lønnskostnadene tilnærmet lik basisinntektene, dvs. på 100 %. Dette viser at instituttet er helt avhengig av eksterntfinansierte prosjekter for å få budsjettet i balanse.

2.3.2 Prosjektvirksomhet

Det er ingen endringer i ILOS' prosjektportefølje siden T1. De nye NFR-prosjektene vi informerte om i T1 lå allerede da inne i prognosen.

Siden forrige rapportering har ILOS har dessverre fått avslag på to ERC-søknader og en EU-søknad hvor vi var partner. I tillegg fikk vi avslag på to Nordforsk-søknader. Det gjenstår en uavklart Nordforsk-søknad hvor vi er partner med Århus universitet. Svar på denne søknaden kommer først i løpet av desember.

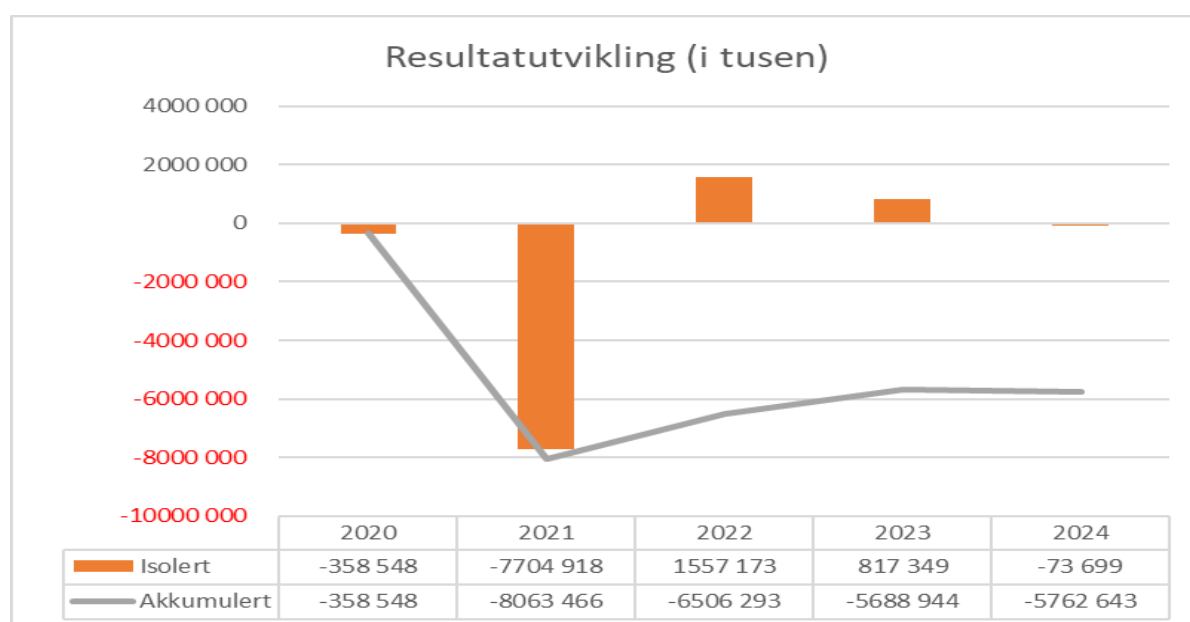
På grunn av koronasituasjonen har det ikke skjedd vesentlige endringer siden T1. Alle planlagte aktiviteter har blitt avlyst og vurdert utsatt til høsten. Samtidig ser vi at det for noen prosjekter mest sannsynlig ikke vil være realistisk å gjennomføre aktivitetene før neste år. Dette har medført at vi har fått forlenget frist på noen prosjekter som skulle avsluttes i år, men instituttet vil også søke om forlengelser på noen av prosjektene som også løper i 2021. Vi vil i tillegg søke om å overføre ubrukte midler fra 2020 til 2021 for å kunne gjennomføre utsatte aktiviteter da.

2.4 Langtidsprognose basisvirksomhet

Gjeldende prognose (i tusen kroner)

	2020	2021	2022	2023	2024	Grand Total
Inntekter	-91 795	-82 580	-82 480	-78 164	-69 984	-405 003
Personalkostnader	91 443	90 732	84 914	83 018	76 501	426 609
Driftskostnader	3 575	4 366	3 760	3 753	2 612	18 066
Investeringer	500	620	400	620	400	2 540
Nettobidrag fra eksternfi..	-5 734	-5 434	-8 151	-10 045	-9 456	-38 820
Prosjektavslutning	7					7
Overført fra i fjor	2 364					2 364
Grand Total	359	7 705	-1 557	-817	74	5 763

Rapporten er den samme som vist på side 3, men hentet ut fra Tableau med færre detaljer og i hele 1000 kroner.



2.4.1 Inntekter

Endringene i prognosen fra T1 til T2 viser en akkumulert merinntekt på 20,8 mill. Dette er inntekter knyttet til åtte nye stipendiatstillinger fra 2021 samt tre gjennomføringsstipendiater som beskrevet tidligere. Prognosen viser imidlertid at inntektene går betydelig ned fra 2020 til 2021 med hele 9,4 mill., noe som gir et merforbruk i 2021 på 7,7 mill. Dette forklares under.

2.4.2 Personalkostnader

Personalkostnader har siden 1. tertial økt med 25,9 mill., men det skyldes i hovedsak at instituttet har fått åtte nye stipendiatstillinger fra fakultetet i 2021-tildelingen. Dette gir en kostnadsøkning på 17,5 mill.

I tillegg har tre stipendiater fått gjennomføringsstipend og mange har fått forlenget tilsetningsperiode som følge av korona og av andre årsaker. Merkostnaden er på ca 3 millioner for instituttet. Instituttets timelærerbudsjett er også økt med 1,1 mill i 2020 som følge av økte

behov. Instituttet har også tildelt midler til teknisk bistand i forbindelse med Zoom- og hybridundervisning. Det ble også opprettet et nytt studenttiltak for førsteårsstudenter på en halv million høsten i 2020 (Læringsassistenter). Dette er 15-17 masterstudenter som er engasjert for å styrke det faglige og sosiale miljøet blant studentene, for å unngå frafall i den spesielle koronaperioden.

Det var ikke lagt inn vikarer for ny ledelse eller andre vikarer i 1. tertial, men dette er nå lagt inn igjen. Det er ikke lagt inn vikarmidler til egen Phd.-leder; det ene er det økonomiske aspektet og samtidig må instituttet vurdere om dette er nødvendig når antallet stipendiater går ned fra 2021.

Når det gjelder ikke-utlyste stillinger var det per 1. tertial lagt inn to førsteamanuensisstillinger som forslag til ny stillingsplan fra 2022 (fagområdene ikke avgjort, skal vedtas i høst), i tillegg til to førsteamanuensisstillinger i tysk fra 2024.

NAV-refusjoner har siden T1 økt med 1,8 mill. Dette skyldes i hovedsak økte midler knyttet til foreldrepermisjoner, samt noe økt langtidsfravær.

Merforbruket i 2021 på 7,7 mill skyldes i hovedsak at mange rekrutteringsstillinger har blitt forlenget uten at de lenger har finansiering (ca 4 mill). I tillegg er det lagt inn vikarer for ny ledelse og andre med permisjon er satt inn igjen i T2, i tillegg til økt stillingsprosent for to faste deltidsansatte. Andre avvik i 2021 skyldes ordinære lønnsøkninger og professoropptrykk.

Følgende stillinger er budsjettet:

Stillingskategori	2020	2021	2022	2023	2024
Undervisnings- og forskerstillinger	65,0	65,0	63,7	63,7	64,6
Saksbehandler-/utrederstillinger	15,3	14,8	15,0	15,0	15,0
Mellomlederstillinger	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Hjelpstillinger for undervisning, forskning og formidling	0,4	0,2	0,1		
Professor II	0,1	0,2	0,1		
Rekrutteringsstillinger	24,8	24,0	16,1	13,6	3,5
Timelønn	8,6	5,6	5,3	5,5	4,6
Totalsum	116,3	111,8	102,3	99,8	89,6

- Undervisnings- og forskerstillinger er forklart lenger opp, men til sammenligning med T1 er det en økning på 4,6 årsverk.
- Saksbehandlerstillinger, en økning på 0,3 årsverk ut 2020. Dette dreier seg om et vikariat på fire måneder knyttet til foreldrepermisjon
- Mellomlederstillinger, ingen endringer.
- Hjelpstillinger for undervisning etc.: en økning på 0,4 årsverk akkumulert siden T1. Gjelder en vitenskapelig assistent som er ansatt 20 % på FPIII-prosjektet LCE i 2 år fra 15.6.2020.
- Professor II – Ingen endring
- Rekrutteringsstillinger. Her er det en vesentlig økning fra T1 med 33,8 årsverk akkumulert, fordi vi fikk 8 nye stillinger fra 2021 (26 årsverk, 3 år + 3 mnd). Den resterende økningen skyldes tre gjennomføringsstipendiater (3 årsverk) samt forlengelser ifm foreldrepermisjoner og langtidsfravær på 4,8 årsverk akkumulert.
- Timelønn. Prognosen på timelønn er sammensatt av mange forskjellige kategorier; bedømmelse vitenskapelige stillinger, ekstern sensur, lønn og honorarer knyttet til

forskning og andre aktiviteter, inkludert FPIII-aktiviteter, timelærere etc. Det er en økning i prognosen fra T1 til T2 på 1,4 årsverk, som skyldes en økning av timelærerbudsjettet og ekstra midler knyttet til utfordringene med digital undervisning.

2.4.3 Andre driftskostnader

Driftsbudsjettet er nedjustert i 2020 med 2,5 mill siden T1. Dette skyldes i hovedsak avlyste aktiviteter og mindreforbruk som følge av at UiO var stengt en lang periode og at korona-situasjonen gjør at også mange av høstens aktiviteter må avlyses.

Investeringer er økt med 100.000 ifht T1 fordi instituttet så seg nødt til å kjøpe inn ekstra kontorstoler tidligere enn forventet.

2.4.4 Nettobidrag

Det er ingen vesentlige endringer i nettobidraget siden T1. De eksisterende prosjektene ligger inne med forventede aktiviteter, men fordi endringene avhenger av godkjenning fra NFR, gjøres det ingen endringer T3. Flyttes aktivitetene fra 2020 til 2021 vil ikke nettobidraget endre seg vesentlig. Det eneste prosjektet som vil kunne påvirke resultatet negativt er innen EU-prosjektsamarbeidet med Polen, hvor det har vært lavere aktivitet enn forventet. Koronakrisen har også medført at vårens aktiviteter ble avbrutt før de var gjennomført. Dersom prosjektet ikke forlenges til 2021 og da ikke gjennomføres som planlagt vil det påvirke nettobidraget. Dette prosjektet ble dermed noe nedjustert pr T1.

2.4.5 Prosjektoversikt

Oversikten er for stor og helt uleselig om den lastes inn i dokumentet, så den legges ved separat. Det er satt inn kommentarer til status på alle prosjektene av budsjettøkonom Heidi Ekstrand. ILOS har kun bidragsprosjekter som ved prosjektslutt normalt skal gå i null, så det er ikke kommentert på resultater pr. 31.8.2020. Spesielt på grunn av koronasituasjonen er det i stor grad mindreforbruk på de fleste prosjektene og det er søkt og vil bli søkt om forlengelser og overføring av midler fra 2020 til 2021-2022.