

Til: Instituttstyret

Fra: Instituttleder

Sakstype: D-sak

Møtesaksnr.: 07/2014

Møtenr.: 50/2014

Møtedato: 13.11.2014

Notatdato: 04.11.2014

Arkivsaksnr.:

Saksbehandler: Dag Roar Nielsen

Budsjett IKOS basisvirksomheten 2015

Instituttet skal vedta budsjett for 2015 på styremøtet 4. desember. Nedenfor presenteres den økonomiske situasjonen til IKOS slik den ser ut i dag, og vi ønsker å diskutere med styret et grunnlag for forslag til endelig budsjett 2015.

Ramme IKOS 2015

Fakultetsstyret vedtok 31. oktober ramme for IKOS for 2015. Tabellen nedenfor viser endringer fra 2014 til 2015 etter komponenter i HF's finansieringsmodell.

Rammen er på 63,7 mill., dette er en oppgang på 2,5 mill kr (4,1 %) fra 2014.

Det er en stor oppgang i midler fordelt etter studieplasser. Dette skyldes i hovedsak at ny finansieringsmodell med glidende gjennomsnitt av studentårsverk slår positivt ut for IKOS. I tillegg har HF fått flere midler å tildele på bakgrunn av studieplasser enn i 2014.

Midler til rekrutteringsstillinger går noe ned i 2015 i forhold til 2014. Dette utgjør en reduksjon i tildelingen på om lag 2 millioner kroner. Men dette fører også til tilsvarende lavere kostnader.

Instituttet har en nedgang i resultatbaserte midler på ca. 445.000. Utdanningskomponenten er omtrent den samme i kroner som i 2014 selv om instituttet har noe nedgang i studiepoeng. Grunnen til at kronebeløpet er omtrent det samme er at satsene pr. studiepoeng har økt.

For øremerkede midler er det en økning på 1,6 mill. fra 2014.



Enhet:	IKOS	2014	2015	Endring	Endring %
Basis					
Forskningsbasert utdanning					
	Studieplasser høyere grad	8 913 923	10 326 411	1 412 488	15,8 %
	Studieplasser lavere grad	20 128 716	22 140 113	2 011 397	10,0 %
	Sum studieplasser	29 042 639	32 466 524	3 423 885	11,8 %
Forskning og forskerutdanning					
	Stipendiater	6 088 833	4 996 937	-1 091 897	-17,9 %
	Postdoc	2 298 000	1 345 224	-952 776	0,0 %
Annen aktivitet					
	Sikkerhetsnett		0	0	0,0 %
Sum basis		37 429 473	38 808 684	1 379 212	3,7 %
Resultater					
Forskningsbasert utdanning					
	Studiepoeng kat D	4 592 205	4 491 528	-100 677	-2,2 %
	Studiepoeng kat E	0	0	0	
	Studiepoeng kat F	10 243 770	10 405 761	161 991	1,6 %
	Sum studiepoeng	14 835 975	14 897 289	61 314	0,4 %
	Utvexlingsstudenter	210 417	201 718	-8 698	-4,1 %
	Sum utdanning	15 046 392	15 099 007	52 616	0,3 %
Forskning og forskerutdanning					
	Avlagte Dr.grader	1 000 000	1 320 000	320 000	32,0 %
	NFR-midler	665 710	449 198	-216 512	-32,5 %
	EU-midler	430 080	145 152	-284 928	-66,3 %
	Publikasjonspoeng	3 293 952	2 977 536	-316 416	-9,6 %
	Sum forskning	5 389 742	4 891 886	-497 856	-9,2 %
Sum resultatdel		20 436 134	19 990 894	-445 240	-2,2 %
Øremerket/satsinger					
	UiO-satsinger	0	0	0	
	HF-satsinger	2 515 500	4 388 721	1 873 221	74,5 %
	Faglige prioriteringer		521 111	521 111	
	Internhusleie	821 633	0	-821 633	-100,0 %
	Fellestiltak, annet	0	0	0	
Sum		3 337 133	4 909 832	1 572 699	47,1 %
TOTALT		61 202 739	63 709 410	2 506 671	4,1 %

Langtidsbudsjett IKOS

Tabellen og grafene nedenfor viser den økonomiske situasjonen til IKOS i perioden 2015-2019. Oversikten diskuterer også nærmere budsjettet for 2015.

Følgende forutsetninger ligger til grunn for langtidsbudsjettet:

- Fakultetsstyret vedtok 31.oktober rammene for 2015 og disse ligger også til grunn for inntektene i langtidsbudsjettet
- Overhead, egenandel og frikjøp er beregnet fra eksisterende og framtidige eksternfinansierte prosjekter. Moderat estimat på nye prosjekter i langtidsperioden er lagt til grunn
- Det er lagt inn forventning om at vi opprettholder dagens nivå på studiepoengproduksjon og forskningspublisering
- Lønnskostnader for eksisterende ansatte (7 FVA slutter i perioden)
- Den nye stillingsplanens 10 stillinger er lagt inn

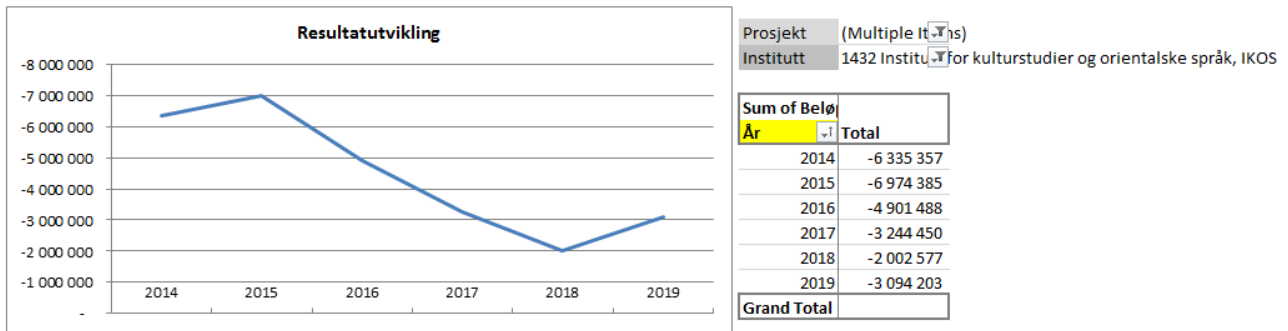
- Det er lagt inn tilsetninger av to professor 2-stillinger fra 2015 (ikke fordelt på fag)
- Det er lagt inn estimat for time- og hjelpelærerbehov pr. år tilsvarende 2014
- Driftskostnader er ført videre med omtrent samme nivå som de siste årene
- Avsetninger anført i IKOS' oppfølgingsplan fra 19/9 2014 med tilhørende beløp er lagt inn i 2015 og videre i perioden

Med disse forutsetningene får vi følgende langtidsbudsjett:

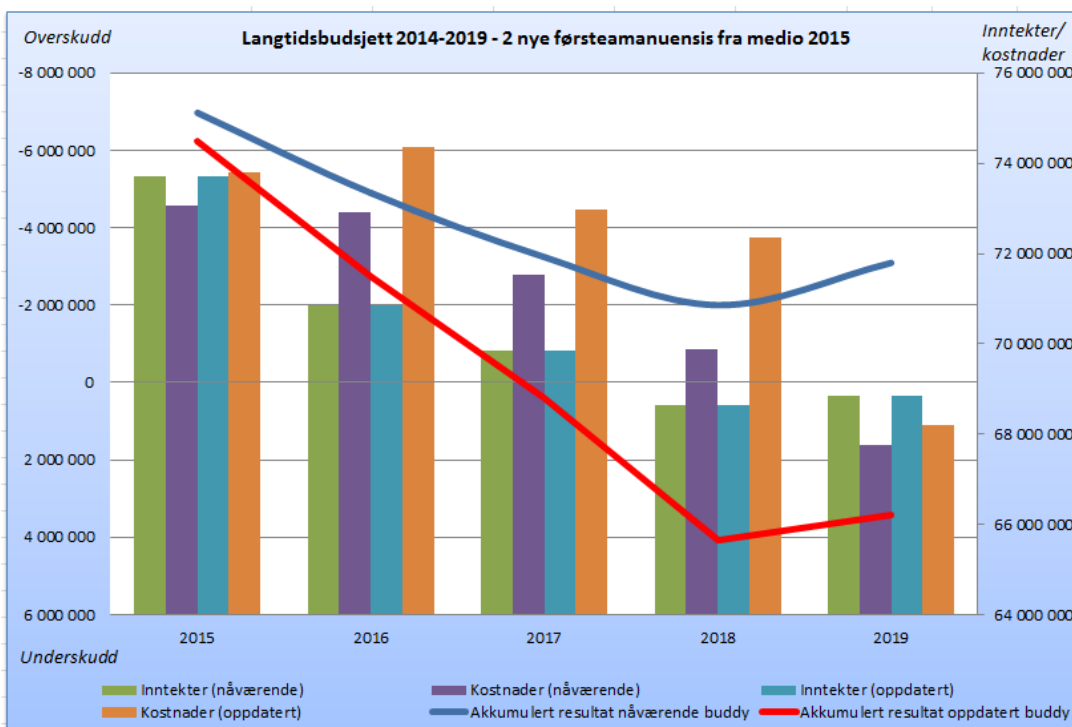
Sum of Beløp		År					
Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-4 932 065	-	-	-	-	-
Overført fra i fjor Total		-4 932 065	-	-	-	-	-
Inntekter							
Inntekt fra bevilgninger		-65 983 762	-72 408 556	-69 922 381	-69 845 707	-68 391 546	-68 589 186
Tilskudd og refusjoner		-524 305	-131 076	-	-	-	-
UiOs egenandel		2 936 282	2 546 268	2 238 589	2 234 142	2 050 000	2 050 000
Overheadinntekter		-3 089 403	-3 973 007	-3 421 131	-2 541 496	-2 598 000	-2 598 000
Investeringer og avskrivninger		490 000	490 000	490 000	490 000	490 000	490 000
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler		-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Øvrige inntekter		-37 000	-37 500	-29 000	-	-	-
Inntekter Total		-66 408 188	-73 713 871	-70 843 924	-69 863 061	-68 649 546	-68 847 186
Personalkostnader							
Fast lønn		43 320 187	46 677 013	46 573 436	45 533 153	44 817 861	44 288 028
Feriepenger, AGA og pensjon		19 689 546	20 920 804	20 875 412	20 419 516	20 084 619	19 852 424
Variabel lønn		1 580 532	1 608 982	1 608 982	1 608 982	1 529 303	1 529 303
589 Refusjon frikjøp		-1 961 990	-1 381 757	-1 259 938	-1 092 219	-1 036 000	-1 036 000
589 Refusjon internt fin frikjøp		-1 796 346	-1 462 613	-1 328 228	-1 146 852	-1 036 000	-1 036 000
Offentlige refusjoner		-1 660 000	-1 540 000	-1 540 000	-1 540 000	-1 540 000	-1 540 000
Øvrige personalkostnader		235 000	485 000	235 000	235 000	235 000	235 000
Personalkostnader Total		59 406 930	65 307 429	65 164 664	64 017 580	63 054 782	62 292 755
Driftskostnader							
Representasjon/markedsføring		188 600	238 600	238 600	238 600	238 600	238 600
Kurs, konferanse og trykksaker		1 690 478	2 090 478	2 090 478	2 090 478	2 090 478	2 090 478
Transport/reise		2 857 481	4 798 337	4 783 078	4 533 441	3 867 558	2 493 728
Driftsmateriell og bøker		50 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Tilskudd/kontingenter		120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000
Av- og nedskrivning		200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Kjøp av tjenester		140 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000
Prosjektavslutning Bidrag		231 407	-	-	-	-	-
Reparasjon og vedlikehold		120 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Overheadkostnader		-	-	-	-	-	-
Driftskostnader Total		5 597 966	7 767 415	7 752 156	7 502 519	6 836 636	5 462 806
Grand Total		-6 335 357	-639 027	2 072 896	1 657 039	1 241 872	-1 091 625

For 2014 viser bunnlinjen «Grand Total» hva det akkumulerte resultatet ligger an til å bli, nemlig et overskudd på 6,3 mill. For årene 2015 til 2019 er ikke «Overført fra i fjor» vist på øverste linjen. Dette er for å vise hva det isolerte resultat blir hvert år i bunnlinjen «Grand Total». I 2015 ligger instituttet an til å ha større inntekter enn kostnader med et isolert overskudd på ca. 639.000. I de tre neste årene ligger det isolert sett an til å bli underskudd, før det i 2019 igjen ligger an til et overskudd.

I grafen nedenfor vises hvordan det akkumulerte resultatet beveger seg i langtidsperioden. Fra et akkumulert overskudd i 2014 på 6,3 mill. reduseres overskuddet gradvis fram til 2018 der det akkumulerte overskuddet er 2 mill, før det øker til 3,1 mill i 2019. Altså vil instituttet ha en del tilgjengelige midler først og fremst pga. at det overføres et akkumulert overskudd fra 2014. Dette gir et bra handlingsrom framover. Det er ikke rom for tiltak som binder budsjettet i mange år fremover, som ansettelse i flere faste stillinger enn det den vedtatte stillingsplanen fra 2014 legger opp til. Men det vil gi en god mulighet for å iverksette strategiske kortsiktige tiltak (1-3 år) som kan styrke virksomheten på undervisning og forskning.



For å vise hvordan ansettelse i ytterligere nye faste stillinger kan slå ut, har vi beregnet resultatutviklingen hvis vi binder opp budsjettet på lang sikt ved å legge inn 2 faste førsteamanuensisstillinger fra og med medio 2015 (utover de stillinger som allerede er lagt inn i langtidsbudsjettet). Utviklingen går da fra ca. 6 mill. akkumulert overskudd i 2015 til over 3 mill. i akkumulert underskudd i 2019. Ser man på inntekter vs kostnader er det isolerte underskudd pr. år som skaper en nedadgående kurve som er vanskelig å rette opp.



Tabellen nedenfor viser årsverksutviklingen som ligger inne i langtidsbudsjettet sortert på stedkoder. Det totale antall årsverk går i perioden noe opp fra 85,2 til 86,9. Årsverkene er høyere i årene 2015-2017 pga. rekrutteringsstillinger fra faglige prioriteringer.

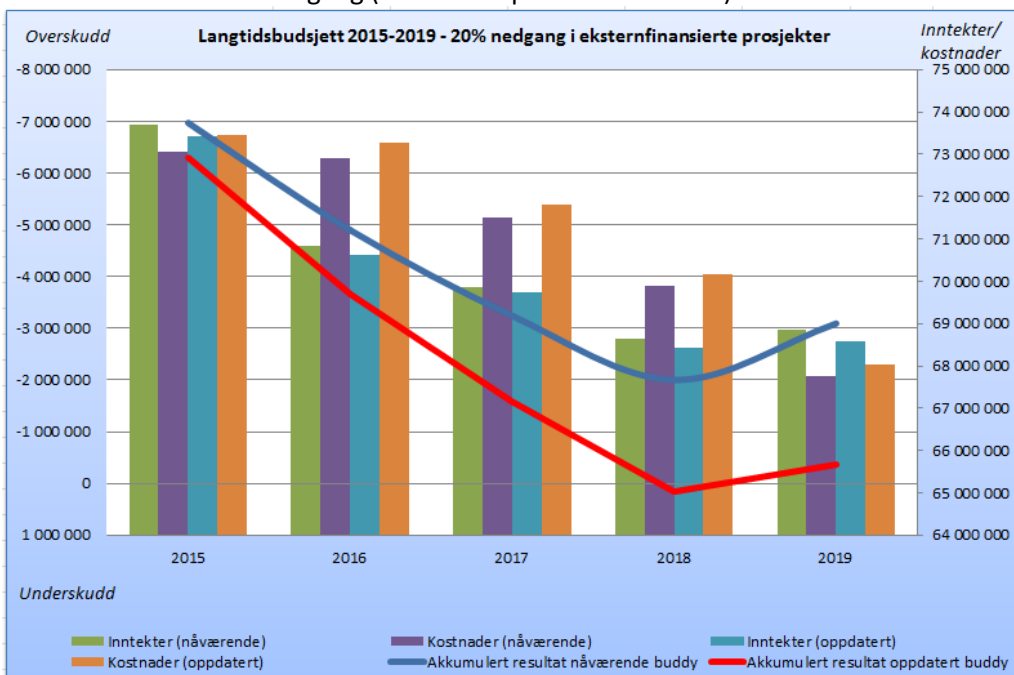
Årsverksutvikling

Sum of Årsverk	År	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Stillingskategori	Stedkode						
Undervisnings- og forskerstillinger	143200	0,0	0,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	143230	9,1	8,8	9,4	9,0	9,0	9,0
	143240	11,8	11,6	12,3	12,6	14,9	13,2
	143250	6,6	6,8	7,5	8,0	7,0	7,0
	143260	2,0	1,3	1,0	1,0	1,0	1,0
	143270	4,4	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
	143280	13,8	14,5	13,3	13,0	13,0	13,0
Undervisnings- og forskerstillinger Total		47,7	46,9	48,6	48,6	49,9	48,2
Rekutteringsstillinger	143200	20,0	17,3	16,3	17,3	21,1	22,3
	143230	0,0	4,0	4,0	4,0	0,0	0,0
	143240	0,0	5,0	5,0	3,0	0,0	0,0
	143280	0,0	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0
Rekutteringsstillinger Total		20,0	26,8	25,8	24,3	21,1	22,3
Saksbehandler-/utredersstillinger	143200	14,3	13,3	13,0	13,0	13,0	13,0
Saksbehandler-/utredersstillinger Total		14,3	13,3	13,0	13,0	13,0	13,0
Mellomlederstillinger	143200	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
	143230	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Mellomlederstillinger Total		3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Professor II	143200	0,0	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
	143280	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Professor II Total		0,1	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Grand Total		85,2	90,4	90,8	89,3	87,4	86,9

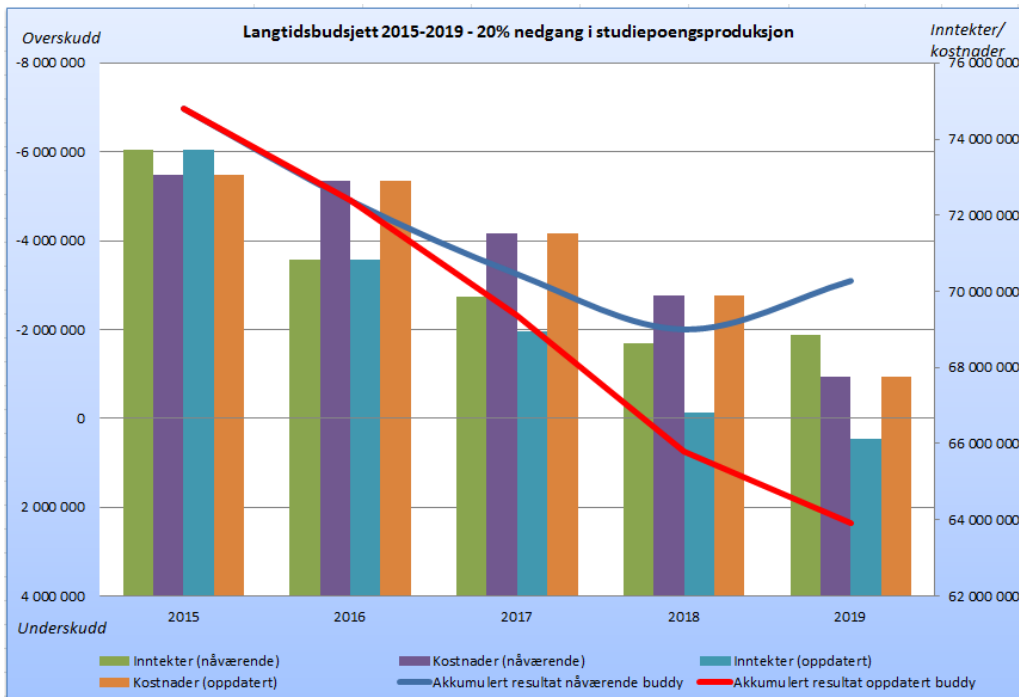
Usikkerhetsfaktorer

Usikkerhetsmomenter ved langtidsbudsjettet er flere. Det er usikkert om IKOS vil nå målene som er satt for studiepoeng, forskningspublisering og eksternt finansierte prosjekter. Dersom disse variablene utvikler seg i negativ retning, vil instituttet få problemer med å nå et budsjett i balanse i løpet av perioden. Spesielt sårbar er økonomien dersom studiepoengproduksjonen skulle synke. I grafene som følger under ser man konsekvensene hvis vi får en nedgang på 20 % i eksterntfinansierte prosjekt og studiepoeng. Merk at det er endringer i forhold til det som er lagt inn i langtidsbudsjettet som illustreres.

Den første grafen viser hva som skjer ved en 20 % nedgang i eksterntfinansierte prosjekt i forhold til den prognosen som ligger inne i langtidsbudsjettet. Den øverste blå linjen viser akkumulert resultat for det opprinnelige budsjettet (overskudd på 3,1 mill. i 2019) mens den nederste røde linjen viser akkumulert resultat med en 20 % nedgang (overskudd på 370.000 i 2019).



Den andre grafen nedenfor viser hva som skjer ved en 20 % nedgang i studiepoengsproduksjon i forhold til den prognosen som ligger inne i langtidsbudsjettet. Den øverste blå linjen viser det opprinnelige budsjettet (overskudd på 3,1 mill. i 2019) mens den nederste røde linjen viser hvordan det ville sett ut med en 20 % nedgang (underskudd på 2,4 mill. i 2019).



Budsjett 2015 på tiltaksnivå

Budsjett for 2015 på hovedtiltak er vedlagt. Denne viser hvor mye som er avsatt til hvert hovedtiltak i det foreløpige budsjettet. Tallene som ligger inne for 2015 er som i forutsetningene listet opp tidligere i notatet, ellers er tiltak for det meste videreført på omtrent samme nivå som i 2014. Overskuddet er på 6,97 mill. kroner, men vil som vist i langtidsbudsjettet ovenfor minke til ca. 3 mill. i 2019.

Budsjett 2015 basis på hovedtiltak				
Hovedtiltak	Inntekter	Personal kostnader	Drifts kostnader	Totale kostnader
Overført fra i fjor	-6 335 000	0	0	0
Tildeling fra HF	-55 527 752	0	0	0
Andre inntekter	-1 415 815	0	100 000	100 000
Forskning	-1 598 000	387 995	2 031 328	2 419 323
Personlige tiltakskoder (driftsmidler FVA)	50 000	59 315	390 478	449 793
Forskerutdanning	0	0	230 000	230 000
Rekrutteringsstillinger (lønn og drift)	-14 571 306	14 463 208	971 111	15 434 319

Undervisning	-983 498	842 538	3 114 498	3 957 036
Eksamen/sensur	0	775 135	30 000	805 135
Annen faglig aktivitet (inkl. lønn FVA)	0	39 268 913	480 000	39 748 913
Generell drift	370 000	15 000	270 000	285 000
Administrasjon (inkl. lønn adm.)	-37 500	9 495 323	150 000	9 645 323
Total	-80 048 871	65 307 429	7 767 415	73 074 844
Resultat (overskudd)				-6 974 027

Til diskusjon:

På styremøtet 9. oktober 2014 diskuterte styret hva som var den mest fornuftige bruken av det økonomiske handlingsrommet som instituttet har de kommende årene. Sentralt i denne diskusjonen sto mulighetene for utlysning av ytterligere rekrutteringsstillinger og tilsetting av professor II`ere, utvidelse av eksisterende postdoc-stillinger, ytterligere avsetninger til drift av interne forskningsprosjekter og studiekvalitetstiltak.

Siden dette styremøtet har instituttledelsen fått inn fagmiljøenes innspill og søknader i tilknytning til tiltaksplanene. Så langt ser det ut til at søknader om midler til drift av prosjekter og til studiekvalitetstiltak totalt utgjør større budsjettvolum enn det oppfølgingsplanen la til grunn, mens innspill om for eksempel gjesteforskerprogrammet samlet sett blir lavere enn forutsatt i planen. Dette betyr at instituttledelsen arbeider videre med fordelingen av midler mellom de ulike fellestiltakene.

Det som gjenstår å avklare, er om styret vil gå inn for flere internt finansierte PhD- og postdoc-stillinger, professor II-stillinger og eventuelt utvidelse av eksisterende postdoc-stillinger.

I innspillene fra fagmiljøene har det dessuten kommet ønsker om styrket språkundervisning i japansk og kinesisk (fra kinesisk ½ språklektor i en prøveperiode på tre år). Et spørsmål som styret kan vurdere, er om dette er en modell som kan innarbeides på mer fast basis. Det vil i så fall få betydning for både budsjettet for 2015 og for langtidsbudsjettet.