



Årsprognose 2023
og
Langtidsprognose
2023-2027

Per 30.4.23
IFIKK

1.0	ÅRSPROGNOSE 2023 IFIKK	3
1.1	Resultat pr april 2023	3
2.0	LANGTIDSPROGNOSE 2023-2027	4
2.1	Justert ramme	4
2.2	Langtidsprognose	5
2.3	Risikovurdering	7

1.0 Årsprognose 2023 IFIKK

Prognosen er utarbeidet av prosjektøkonom, basisøkonom, administrativ leder 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.

1.1 Resultat pr april 2023

Oppsummert totalt akkumulert resultat for hele basisøkonomien

	Regnskap hittil	Budsjett hittil	Avvik regnskap og budsjett hittil	Årsbudsjett	Årsprognose	Endring årsbudsjett og årsprognose
Basis ekskl internprosjekter	-6 762	-5 041	1 721	-10 396	-8 703	-1 693
FP III	-2 113	-2 096	17	-1 913	-1 687	-225
UiO:LS	-1 186	-770	416	0	0	0
UiO:Norden	-296	0	296	0	0	0
UiO:Demokrati	-89	0	89	0	-448	448
Totalt	-10 446	-7 907	2 539	-12 308	-10 838	-1 470

(tall i hele tusen)

Årsprognosen viser en reduksjon i akkumulert mindreforbruk på 1,47 millioner kroner i forhold til årsbudsjettet, og skyldes hovedsakelig justert ramme.

Basisregnskap uten internprosjekter

		Regnskap hittil	Budsjett hittil	Avvik regnskap og budsjett hittil	Årsbudsjett	Årsprognose	Endring årsbudsjett og årsprognose
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-27 026	-26 901	125	-82 134	-78 882	-3 252
	Personalkostnader	29 699	29 532	-167	88 780	89 608	-827
	Driftskostnader	1 574	1 721	147	5 162	4 862	300
	Investeringer	324	133	-191	400	800	-400
	Sum	4 571	4 485	-86	12 209	16 388	-4 179
Nettbidrag og prosjektavslutning	Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosj	-6 847	-6 526	320	-19 604	-20 593	989
	Overforbruk BOA	11		-11			0
	Sum	-6 835	-6 526	309	-19 604	-20 593	989
Isolert resultat		-2 265	-2 041	223	-7 396	-4 205	-3 191
	Overført fra i fjor	-4 498	-3 000	1 498	-3 000	-4 498	1 498
Akkumulert resultat		-6 762	-5 041	1 721	-10 396	-8 703	-1 693

(tall i hele tusen)

Det isolerte resultatet pr april er på 2,27 millioner kroner i mindreforbruk, noe som er 0,22 millioner kroner mer enn budsjettert.

Akkumulert resultat er på 6,76 millioner kroner i mindreforbruk.

Det er mottatt 0,13 millioner kroner mer i inntekter enn budsjettert hittil i år. Justeringen (kuttet) i rammen utgjør en reduksjon i rammen pr april på 1,1 millioner kroner. Samtidig har instituttet mottatt ikke budsjetterte inntekter i form av likestillingsmidler (0,24 millioner kr), PES midler (0,36 millioner kr), andre mindre tildelinger, samt mottatt noe mer for rekrutteringsstillinger som følge av prognosen for nye stillinger.

Årsprognosen er justert ned med 3,25 million kroner.

Personalkostnadene er 0,17 millioner kroner høyere enn budsjettert hittil i år.

Årsprognosen viser en økning på 0,83 millioner kroner ift årsbudsjettet. Økningen er knyttet til bruk av vikarer, timelønnsansatte, samt andre mindre justeringer.

Lønnsoppgjøret for 2023 ble bedre enn estimert i årsbudsjettet og vil trolig føre til økte lønnskostnader. Dette er foreløpig ikke innarbeidet i prognosen.

Driftskostnadene viser et mindreforbruk på 0,15 millioner kr, og investeringskostnadene er 0,19 millioner kroner høyere enn budsjettert pr april.

Årsprognosen for investeringskostnader er justert opp som følge av mange nytilsatte, samtidig er driftskostnadene justert noe ned.

Nettobidraget er totalt 0,31 millioner kroner høyere enn budsjett hittil i år. Avviket skyldes hovedsakelig periodisering av indirekte kostnader. Årsprognose er 0,99 millioner kroner høyere enn årsbudsjett og skyldes tildeling av flere nye prosjekter enn budsjettert.

Overført fra i fjor viser et avvik på 1,5 millioner kr, og skyldes at resultatet for 2022 ble bedre enn estimert i vedtatt budsjett.

2.0 Langtidsprognose 2023-2027

2.1 Justert ramme

Etter at regjeringens forslag til statsbudsjett ble lagt frem den 6. oktober 2022, kom det vesentlige endringer i rammen for 2023 og årene fremover. Se rammenotat lagt frem i instituttstyremøte nr. 6/2022 (O-SAK-2) og «Ramme for IFIKK 2023 – justering av fordeling» av 27.2.23 for informasjon og detaljer om selve rammen og endringene.

Justert ramme er innarbeidet i årsprognosen og langtidsprognosen pr T1 2023.

Langtidsrammene er kun et estimat, da UiO gir fakultetene rammer for ett år om gangen.

2.2 Langtidsprognose

Basis inkludert internprosjekter

Under vises langtidsprognosen pr 12.12.22 og oppdatert langtidsprognose pr 30.4.23.

		2023	2024	2025	2026	2027
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-84 702	-82 491	-81 487	-78 025	-70 322
	Personalkostnader	91 158	96 741	92 153	83 362	74 025
	Driftskostnader	6 553	5 969	4 655	4 655	4 655
	Investeringer	400	300	300	300	300
	Sum	13 408	20 519	15 621	10 292	8 658
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-19 604	-20 196	-14 043	-9 125	-6 870
	Overforbruk BOA					
	Prosjektavslutning			-553		
	Sum	-19 604	-20 196	-14 595	-9 125	-6 870
Isolert resultat	Sum	-6 196	323	1 026	1 168	1 789
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-6 112				
Akkumulert resultat		-12 308	-11 985	-10 959	-9 792	-8 003

Tabell: Langtidsprognose pr 12.12.22 (tall i hele tusen)

		2023	2024	2025	2026	2027
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-83 469	-82 671	-81 701	-76 527	-68 856
	Personalkostnader	93 223	97 940	92 904	83 351	74 491
	Driftskostnader	7 326	6 477	5 889	4 655	4 655
	Investeringer	800	300	300	300	300
	Sum	17 880	22 047	17 393	11 779	10 590
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-20 593	-22 735	-17 839	-13 444	-9 088
	Overforbruk BOA					
	Prosjektavslutning			-517		
	Sum	-20 593	-22 735	-18 356	-13 444	-9 088
Isolert resultat		-2 713	-688	-963	-1 665	1 503
	Overført fra i fjor	-8 125				
Akkumulert resultat		-10 838	-11 527	-12 489	-14 154	-12 651

Tabell: Langtidsprognose pr. 30.4.23 (tall i hele tusen)

Etter styremøtet den 1.12.22 ble det lagt til nye lønnskostnader ifb overføringen av en stilling fra ISS. Akkumulert resultat i endelig budsjett og langtidsprognose ble derfor noe lavere enn det som var lagt frem i styremøtet den 1.12.22.

Langtidsprognosen som forelå pr desember 2022 (2023-2027) viste et akkumulert mindreforbruk på 8 millioner kroner i 2027. Nåværende langtidsprognose for samme tidsrom (2023-2027) viser et akkumulert mindreforbruk på 12,65 millioner kroner i 2027.

I perioden 2023-2027 er inntektene redusert med 3,8 millioner kroner sammenlignet med langtidsprognosen som forelå i desember 2022. Justeringen/kuttet i rammeinntektene utgjør totalt 9,26 millioner kroner i langtidsperioden. Samtidig mottar instituttet nye midler ifb UiO:Demokrati prosjektet SciDem (5,1 millioner kroner) og UiO:Norden prosjektet NEXPO (0,35 millioner kroner). Inntektene knyttet til SciDem og NEXPO er bundet opp i nye kostnader.

Personalkostnadene i perioden 2023-2027 er økt med 4,47 millioner kroner. Mesteparten av økningen er knyttet til SciDem. I tillegg er det en liten økning i timelønnskostnader i 2023, samt andre mindre justeringer.

Driftskostnadene er økt med 2,52 millioner kroner i langtidsperioden, og økningen er i all hovedsak knyttet til SciDem. Investeringskostnadene er justert opp med 0,4 millioner kroner i 2023 som følge av mange nytilsatte.

Nettobidraget i perioden 2023-2027 er økt med 13,83 millioner kroner sammenlignet med prognosen fra desember 2022. Dette har sammenheng med at det er tildelt flere nye prosjekter enn budsjettert. Nettobidraget økte betraktelig i fjor og fortsetter å øke til 22,74 millioner kroner i 2024, før det reduseres de neste årene til 9,09 millioner kroner i 2027. Gjennomsnittet i langtidsperioden er 16,84 millioner kroner. Tilsvarende for både de siste 5 og 10 år er ca. 7 millioner kroner. Det budsjetterte nettobidraget i 2027 ligger dermed høyere enn det historiske gjennomsnittet og er på nivå med de siste 3 års gjennomsnitt.

Resultatet for 2022 ble totalt 2 millioner kroner høyere enn estimert i desember.

2.3 Risikovurdering

Risikovurderingen er en oppsummering av både de generelle risikofaktorer som gjelder alle enhetene på fakultetet, og de spesifikke elementene som instituttledelsen vurderer som mest kritiske for budsjettet for 2023 og langtidsprognosen for årene 2024 til 2027.

Generelle risikofaktorer som gjelder alle enhetene ved fakultetet

Lønnsoppgjør i langtidsperioden

I langtidsperioden ligger det inne en lønnsøkning på 4,1 % i år 2023, og for årene 2024 til 2027 er lønnskostnaden videreført på samme nivå som for 2023. Lønnsoppjøret for 2023 endte på 5,2 %, og dermed ligger lønnskostnadene i langtidsprognose lavere enn det de faktisk kommer til å bli. Dette oppjusteres i langtidsprognosen som oppdateres til T2.

Utsynsmeldingen og langtidsrammer

Utsynsmeldingen, som kom i slutten av mars, varsler endringer i finansieringsmodellen for universitet- og høyskolesektoren fra og med 2025. Kunnskapsdepartementet går inn for at alle resultatindikatorene fjernes, med unntak av studiepoeng, avlagte doktorgrader, samt en ny indikator for fullføring av studieprogrammer. Dette kan medføre endringer i langtidsrammene for UiO og HF, men det er for tidlig å si hvilke konkrete følger det vil få. Endringen vil ikke ha effekt før mot slutten av langtidsperioden.

Spesifikke risikofaktorer for IFIKK

Inntekter fra eksternt finansiert virksomhet (EFV) er nettobidrag og RBO-inntekter. For *nettobidrag* i langtidsperioden kommer 81% fra eksisterende prosjekter og 19% fra forventede nye prosjekter. Instituttet har budsjettet med tildeling tilsvarende 1,5 nye NFR-prosjekter hvert år, for EU- og BOA-prosjekter er det kun eksisterende prosjekter som er budsjettet. Det er et realistisk anslag for nye NFR-prosjekter i et normalår. Med tanke på NFRs økonomiske situasjon, er det en risiko for at de tildeler færre prosjekter i tiden fremover, sammenlignet med tidligere år. Hvilken innvirkning det har på instituttets fremtidige tildelinger, er for tidlig å si. Det har vært mange tilslag på ERC-prosjekter de siste årene. Selv om det kan antas at det vil bli færre nye tildelinger i langtidsperioden, er det ikke urealistisk at man kan få tilslag på noe. Samtidig er det realistisk å anta at det vil bli tildelt nye MSCA-prosjekter. På tross av lavt nettobidrag for MSCA, gir disse prosjektene god uttelling på RBO-inntekter. For *RBO-inntekter* er prognosen for NFR-prosjekter lavere enn det som ligger i langtidsrammen fra mai 2022, samtidig som BOA-prosjekter er noe høyere og EU-prosjekter betraktelig høyere enn i fjor. Totalt sett betyr det en forbedring som ikke gjenspeiles i budsjettet, siden langtidsrammen ikke er oppdatert. Fakultetets omfordeling av 30% av RBO-inntekter for prosjekter tildelt etter 1.7.2022 vil ha en begrenset effekt i langtidsperioden. Endringer i finansieringsmodellen til KD fra og med 2025 betyr at RBO-inntekter for EFV sannsynligvis forsvinner. Det er uklart om UiO vil beholde denne resultatindikatoren i sin finansieringsmodell.

Budsjettering av nye prosjekter er nøktern, både for nettobidrag og RBO-inntekter. En uavklart situasjon for RBO-inntekter senere i langtidsperioden gjør likevel at budsjetterte inntekter fra EVF er forbundet med en viss usikkerhet.