

Til: Instituttstyret  
Fra: Instituttleder

---

Sakstype: D-sak

Møtesaksnr.: 66/2022

Møtenr. 9/2022

Møtedato: 10.11.2022

Notatdato: 07.11.2022

Arkivsaksnr.:

Saksbehandler: Ragnhild Rebne, Linda Valtyrson

---

## Utkast budsjett og årsplan 2023

Instituttstyret skal, som instituttets øverste organ, vedta instituttets årsbudsjett. Et første utkast og forslag legges med dette frem til diskusjon med henblikk på vedtak av budsjett i instituttstyremøtet 1. desember 2022. UiOs hovedprinsipp for økonomistyring er rammestyring i et femårig rullerende perspektiv. Dette betyr at instituttet skal gå i tilnærmet balanse i femårsperioden. Med Kunnskapsdepartementets innføring av nye regler for oppbygging og anvendelse av ubenyttede bevilgninger, er det grunn til også å tilstrebe en stor grad av balanse i årsbudsjettene.

### Tildeling fra fakultetet og øvrige inntekter

Til [styremøtet 13. oktober](#) fikk IKOS-styret seg forelagt rammenotatet for instituttet for 2023. Den foreløpige beregningen viste en ramme for 2023 på 57,1 MNOK uten rekrutteringsstillinger (79,6 MNOK inkludert rekrutteringsstillinger), noe som er en reduksjon i rammen på 0,9 MNOK (1,5%) fra rammen for 2022. Rammen for 2023 er fordelt på 26,5 MNOK i inntekter fra studieplasser, 16,8 MNOK fra resultater utdanning, 11,0 MNOK fra resultater forskning og 2,9 MNOK fra øremerkinger og satsinger. Under møtet gjorde styret seg kjent med nedgangen fra 2022 på 3,8 MNOK i studieplasselementet, en stabil ramme fra resultater utdanning (økning på 0,2 MNOK) og en økning på 3,2 MNOK i resultater forskning. Økningen i resultater fra forskning fra 2022 til 2023 er for en stor del forårsaket av en økning i RBO-midler fra pågående EU-finansierte prosjekter ved IKOS. Beregninger viser i tillegg forventede nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter på 14,2 MNOK for 2023.

Instituttets tildelte ramme er under stadig revidering frem til vedtak 1. desember. Siden styremøtet 13. oktober er den beregnede rammen inkludert rekrutteringsstillinger og uten internprosjekter redusert til 76,2 MNOK med basis i det foreslåtte statsbudsjettet. Signalene fra forhandlingene om statsbudsjettet er at vi kan forvente ytterligere kutt i rammen til UiO, noe som vil få varige konsekvenser også for rammene til HF og dermed også til IKOS. Hvordan dette vil slå ut er avhengig av innretningen på kuttene. Det kan derfor forventes noe lavere rammer for 2023 etter at statsbudsjettet er vedtatt.



## Utkast resultatbudsjett 2023

Tabellen under viser IKOS' basisøkonomi eksklusiv interne prosjekter for perioden 2023-2027. Tallene for T2 2022 viser årsprognose for 2022 basert på regnskap fra 2. tertial

		2022 T2	2023	2024	2025	2026	2027
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	- 69 844 022	-76 165 577	-68 708 796	-65 726 496	-60 053 566	-51 943 046
	Personalkostnader	76 568 134	86 201 917	77 389 918	74 737 882	69 911 954	65 578 708
	Driftskostnader	3 779 962	5 379 928	3 744 110	3 604 110	3 484 110	3 344 110
	Investeringer	270 000	270 000	270 000	270 000	270 000	270 000
	<b>Sum</b>	<b>10 774 074</b>	<b>15 686 268</b>	<b>12 695 232</b>	<b>12 885 496</b>	<b>13 612 498</b>	<b>17 249 772</b>
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag og	- 13 737 216	-14 177 258	-10 346 229	-6 531 789	-5 580 370	-7 143 114
	<b>Sum</b>	<b>- 13 737 216</b>	<b>-14 177 258</b>	<b>-10 346 229</b>	<b>-6 531 789</b>	<b>-5 580 370</b>	<b>-7 143 114</b>
<b>Isolert resultat</b>		<b>- 2 963 142</b>	<b>1 509 010</b>	<b>2 349 002</b>	<b>6 353 708</b>	<b>8 032 128</b>	<b>10 106 658</b>
Overført fra i fjor		- 2 327 228	-5 290 370	-3 781 360	-1 432 358	4 921 350	12 953 478
<b>Akkumulert resultat</b>		<b>- 5 290 370</b>	<b>-3 781 360</b>	<b>-1 432 358</b>	<b>4 921 350</b>	<b>12 953 478</b>	<b>23 060 137</b>

## Kostnader

### Lønnskostnader

Lønnskostnadene er den klart største utgiften til instituttet, utgjør mer enn 90% av totale kostnader, og er i hovedsak knyttet til faste stillinger. I budsjett for 2023 legges i tillegg inn lønnskostnader til vikarer (for frikjøp, f-terminer og andre vakanser). En foreløpig beregning av lønnsutgifter for IKOS, uten internprosjekter, viser en samlet kostnad på 86,2 MNOK inkludert rekrutteringsstillinger. Til sammenligning er årsprognosen for lønnsutgifter i 2022 på 76,6 MNOK. Økningen skyldes til dels forskuttering av stillinger og til dels høyere lønnsoppgjør enn forventet de siste årene.

### Forskning

På forskningssiden ble mye planlagt aktivitet i første halvdel av 2022 utsatt pga koronasituasjonen. Noe av denne aktiviteten er gjenopptatt i siste halvdel av 2022 og vil fortsette videre i 2023. HUMEVAL- og Gundersen-midler som har vært disponert til å finansiere forskningsaktiviteter ved IKOS over flere år, avsluttes ved utgangen av 2022. Koronasituasjonen og til dels romslige rammer fra HUMEVAL og Gundersen gjør at årsprognose for 2022 for forskning (0,6 MNOK) ikke er retningsgivende for avsetninger for 2023.

### Personlige driftsmidler

I likhet med tidligere år tildeles kr. 5.000 til fast vitenskapelig ansatte og vikarer (1 års varighet eller mer). Totalt: kr 255.000

### Faggruppepott

De to store faggruppene (Midtøsten-studier og Kulturhistorie) vil disponere kr. 80.000 til faglige aktiviteter, de tre mindre faggruppene (Japan-studier, Kina- og Korea-studier og Religionsvitenskap) vil disponere kr. 50.000. Som FPIII-satsning disponerer OSEH betydelige forskningsmidler i perioden 2019-2023. Det samme gjelder for noen IKOS-ansatte engasjert i HEI-satsingen.

Totalt: kr 310.000

*Vit.ass til faggruppeansvarlige*

Faggruppeansvarlige vil disponere vitenskapelig assistanse tilsvarende 100 timer pr. semester.

Totalt: kr 280.000

*Søkbar pott til forskningsaktiviteter og årsplantiltak i faggruppene.*

Løpende frist for å søke midler til forskningsaktiviteter til fast vitenskapelig ansatte. Midlertidig vitenskapelig ansatte kan søke om publiseringsstøtte. Faggruppene tildeles midler til planlagte årsplanaktiviteter.

Totalt: kr 610.000

Samlet til forskningstiltak for 2023: 1,5 MNOK

**Forskerutdanning**

Estimerte kostnader til forskerutdanningskurs, midtveisevalueringer og disputaser

Totalt: kr. 250.000

**Undervisning**

*Diverse tiltak/satsninger, herunder:*

- Overnattingsseminarer
- Undervisningsassistenter
- Karriereseminarer
- Ekskursjoner og heldagssamlinger
- Faglig-sosiale tiltak programstudenter (inkl. masterstipend og støtte til fagutvalgene)
- Kontaktreiser

Totalt: kr 1.350.000

*Eksamen*

Totalt: kr. 350.000

**Generell drift**

Det er satt av 1,9 MNOK til generell drift ved instituttet for 2023. Årsprognosen for 2022 er på 1,5 MNOK

**Bunnlinja**

Med foreløpig beregnet ramme og disse avsetningene vil årsresultatet for IKOS uten interne prosjekter vise et isolert merforbruk på 1,5 MNOK. Med et forventet overført mindreforbruk på 5,3 MNOK fra 2022 vil bunnlinja for IKOS 2023 ved utgangen av 2023 vise et akkumulert mindreforbruk på 3,8 MNOK.

**Langtidsprognose for IKOS 2023-27**

Det er mange usikkerhetsmomenter i beregninger av langtidsprognosene for IKOS frem tom 2027, flere av disse er helt eller delvis utenfor instituttets muligheter for påvirkning: statsbudsjett, lønnsoppgjør og pensjonssats, satsen på RBO-midler, vekslingskursen EURO til NOK, endringer i budsjettfordelingsmodellene på alle nivåer og budsjettavsetninger til strategiske satsinger på HF. Uansett

fordelingsmodell ser det ut til at studiepoengproduksjon og inntekter fra eksternt finansierte prosjekter være viktige elementer for vår inntjening.

Ut ifra en forutsetning om jevn studiepoengsproduksjon og gjennomføringsgrad, jevn forskningspublisering, moderat tilslag på søknader om ekstern finansiering, ingen vesentlige endringer i fordelingsmodellen til HF, ingen ytterligere større kutt i rammene fra KD og uendret RBO-sats, vil IKOS gå fra et forventet akkumulert mindreforbruk i 2023 på 3,8 MNOK til et akkumulert merforbruk på 23,0 MNOK i 2027. Årene fra 2023 til 2027 vil etter de foreløpige langtidsprognoser gå fra et årlig isolert merforbruk på 1,5 MNOK i 2023 til 10,1 MNOK i 2027. Med en slik utvikling er ikke IKOS' langtidsøkonomi i balanse.

Langtidsprognosen som ble lagt frem i januar 2022 viste et forventet akkumulert mindreforbruk på 6,6 MNOK per 2026. Per november er beregnet akkumulert merforbruk i 2026 på 13,0 MNOK, altså en endring i negativ retning på 19,6 MNOK. Hovedårsaken til denne nedgangen er økte lønnsutgifter, kutt i rammen og nedjusterte forventninger til nettobidrag fra NFR-prosjekter (pga innskrenkninger i utlysning av Fripro-midler).

### **Til diskusjon:**

Virker foreløpige avsetninger hensiktsmessige med tanke på rammer og potensiale for utvikling?