



Årsprognose 2023
og
Langtidsprognose
2023-2027

Per 30.4.23
IKOS

1.0	ÅRSPROGNOSE 2023 IKOS	3
1.1	Resultat pr april 2023	3
2.0	LANGTIDSPROGNOSE 2023-2027	4
2.1	Justert ramme	4
2.2	Langtidsprognose – sammenligning per T3 2022 og T1 2023	4
2.3	Risikovurdering	6

1.0 Årsprognose 2023 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 internt bruk på instituttet.

1.1 Resultat pr april 2023

Oppsummert totalt akkumulert resultat for hele bevilgningsøkonomien

Oppsummert akkumulert resultat	Regnskap hittil	Budsjett hittil	Avvik budsjett - regnskap	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik Årsbudsjett - Årsprognose
Bevilgningsregnskap uten	-3 643	-2 835	808	-3 772	-1 230	2 542
FPIII OSEH	-2 646	-2 515	131	-2 027	-2 255	-228
FPIII HEI	-161	-987	-826	-108	-93	15
UiO Life Science	-1 144	-957	187	-634	-760	-126
UiO:Energi Oil in Transition	-154	-879	-726	0	-68	-68
Totalt	-7 747	-8 173	-426	-6 541	-4 406	2 135

Tallene vises i tusen kroner.

Bevilgningsregnskap (Basis) eksklusiv FPIII, Oil in Transition og Livsvitenskap

		Regnskap hittil	Budsjett hittil	Avvik budsjett - regnskap	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik Årsbudsjett - Årsprognose
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-24 740	-24 321	419	-76 966	-73 949	3 017
	Personalkostnader	30 880	29 585	-1 295	86 550	87 009	459
	Driftskostnader	1 193	1 793	600	5 380	5 522	142
	Investeringer	19	90	71	270	270	0
	Sum	7 352	7 148	-204	15 234	18 852	3 618
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-4 833	-5 153	-320	-14 177	-13 919	258
	Sum	-4 833	-5 153	-320	-14 177	-13 919	258
Isolert resultat		2 519	1 994	-525	1 057	4 932	3 875
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-6 162	-4 829	1 333	-4 829	-6 162	-1 333
	Sum	-6 162	-4 829	1 333	-4 829	-6 162	-1 333
Akkumulert resultat		-3 643	-2 835	808	-3 772	-1 230	2 542

Tallene vises i tusen kroner.

Regnskapet hittil i år viser et positivt resultat på 3,7 millioner kroner, som er 0,8 millioner kroner høyere enn periodisert budsjett. Årsprognosen viser et positivt resultat på 1,2 millioner kroner, som er 2,5 millioner kroner lavere enn opprinnelig årsbudsjett. Hovedårsaken er reduksjon i inntektene.

Inntekter: Årsprognosen viser en reduksjon i inntekter på 3 millioner kroner. Dette skyldes i hovedsak kutt i rammen/justering av fordelingen av 27.2.23 som utgjør 2,1 millioner kroner. Det er videre en reduksjon i inntekter på ca. 1,2 millioner kroner knyttet til prognosen for basisfinansierte rekrutteringsstillinger pga. utsatt oppstart for budsjetterte gjennomføringskandidater. På den andre siden mottar IKOS økte inntekter på totalt 0,4 millioner kroner for PES og reisestøtte til rekrutteringsstillinger.

Personalkostnadene per april er 1,3 millioner kroner høyere enn budsjettet hittil i år. Dette skyldes i stor grad periodisering. Årsprognosen viser en økning på 0,5 millioner kroner. I dette ligger det en økning blant annet til vikarer og engasjert personale og ellers flere mindre endringer og korrigeringer. Prognosen for rekrutteringsstillinger viser et mindreforbruk på 0,7 millioner kroner. Lønnsoppgjøret for 2023 ble bedre enn estimert i årsbudsjettet og vil trolig føre til økte lønnskostnader, dette er foreløpig ikke justert.

Driftskostnadene per april viser et totalt mindreforbruk på 0,7 millioner kroner. Det forventes at forbruket blir som budsjettet og årsprognosen er derfor tilnærmet uendret.

Nettobidraget er 0,3 millioner kroner lavere enn budsjettet hittil i år. Årsprognosen er 0,2 millioner kroner lavere enn årsbudsjettet. Dette skyldes forsinkelser i ansettelse.

Overført fra i fjor: resultatet for 2022 ble 1,3 millioner kroner bedre enn prognostisert/budsjettet.

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. Vi viser til rammenotat av 6.10.22 lagt frem i instituttstyremøte nr. 8/2022 (O-SAK-2) og «Ramme for IKOS 2023 – justering av fordeling» av 27.2.23 lagt frem i instituttstyremøte nr. 2/2023 (O-SAK 3) for informasjon og detaljer om selve rammen og endringene.

I forbindelse med oppdatering av langtidsprognosen for årene 2023 til 2027 legges det inn oppdatert ramme for 2023, samt estimerte langtidsrammer for årene 2024 til 2027. Det er gjort korrigeringer iht. de justerte rammene per 27.2.23. Langtidsrammene er kun et estimat, da UiO kun gir fakultetene rammer for neste år.

Måltall for resultatindikatorene som instituttene lager for eget institutt er ikke endret.

2.2 Langtidsprognose – sammenligning per T3 2022 og T1 2023

Nedenfor kommenteres endringene i langtidsrammen etter justering av ramme og andre endringer som har kommet til etter forrige levering av langtidsprognosen 1.12.22. Tabellene viser bevilgningsregnskap (basis) inklusive interne prosjekter.

Under vises tabeller for langtidsprognosen pr. 1.12.2022 og oppdatert langtidsprognose per 30.4.23.

		2023	2024	2025	2026	2027
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	-82 052	-68 831	-66 626	-60 954	-52 843
	Personalkostnader	92 411	78 419	71 064	65 959	61 380
	Driftskostnader	7 114	4 242	3 604	3 484	3 344
	Investeringer	270	270	270	270	270
	Sum	17 743	14 100	8 312	8 759	12 151
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-14 177	-10 346	-6 532	-5 580	-7 143
	Sum	-14 177	-10 346	-6 532	-5 580	-7 143
Isolert resultat		3 566	3 753	1 780	3 179	5 008
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-11 600	-8 034	-4 281	-2 501	678
	Sum	-11 600	-8 034	-4 281	-2 501	678
Akkumulert resultat		-8 034	-4 281	-2 501	678	5 686

Tabell: Langtidsprognose pr. 1.12.22 (korrigeret for faktisk IB 2023 som ble 1,439 millioner kroner bedre enn estimert)

		2023	2024	2025	2026	2027
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	-79 036	-67 631	-65 946	-60 504	-51 664
	Personalkostnader	92 623	81 130	74 507	69 218	64 351
	Driftskostnader	7 256	4 242	3 604	3 484	3 344
	Investeringer	270	270	270	270	270
	Sum	21 113	18 011	12 435	12 469	16 301
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-13 919	-10 572	-6 524	-5 639	-7 144
	Sum	-13 919	-10 572	-6 524	-5 639	-7 144
Isolert resultat		7 194	7 439	5 911	6 830	9 157
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-11 600	-4 406	3 033	8 944	15 774
	Sum	-11 600	-4 406	3 033	8 944	15 774
Akkumulert resultat		-4 406	3 033	8 944	15 774	24 931

Tabell: Langtidsprognose pr. 30.4.23

Oppdatert langtidsprognose per april for perioden 2023 til 2027 viser et akkumulert merforbruk på 25 millioner kroner. Den oppdaterte langtidsprognosen bygger på estimerte rammer for årene 2023 til 2027 basert på blant annet måltallene instituttene har satt for perioden. Kutt for sektorsatsinger og for endrede reisevaner er videreført flatt i perioden. Evt. nye fremtidige kutt er ikke inkludert.

Langtidsprognosen som forelå per 01.12.22 viste et akkumulert merforbruk på 6 millioner kroner i 2027. År 2023 er da korrigeret for faktisk IB (overført fra i fjor) som ble 1,4 millioner kroner bedre enn estimert. Nåværende langtidsprognose per april 2023 for samme tidsrom viser et akkumulert merforbruk på 25 millioner kroner. Hovedårsaken til endringer er nedgang i inntekter og økning i personalkostnader.

Nedgangen i inntekter skyldes kutt i rammen/justering av fordelingen av 27.2.23 og utgjør totalt 7 millioner kroner. Andre endringer skyldes blant annet prognosen for basisfinansierte rekrutteringsstillinger og andre mindre endringer i 2023.

Personal: Det er lagt inn økninger i årsverk på til sammen 11,7 årsverk i hele perioden tilsvarende ca 7,6 millioner kroner. I tillegg ble lønnsoppgjøret for 2022 noe høyere enn budsjettet. Opprykk til professor har også bidratt til økningen. Det er også gjort andre justeringer.

Tabellen nedenfor viser endringen i årsverk for perioden 2023-2026

Per 26.04.23						
	2023 Årsverk	2024 Årsverk	2025 Årsverk	2026 Årsverk	2027 Årsverk	sum
Vit skap	56,93	52,56	50,67	49,40	49,40	202,03
Stipendiater	28,67	20,14	13,33	7,25	-	40,72
Admin	19,08	18,25	17,00	17,00	17,00	69,25
Sum årsverk	104,68	90,95	81,00	73,65	66,40	312,00
Per 01.12.22						
	2023 Årsverk	2024 Årsverk	2025 Årsverk	2026 Årsverk	2027 Årsverk	sum
Vit skap	57,15	52,4	48,29	47,4	47,4	205,24
Stipendiater	29,8	19,82	13,24	6,91		69,77
Admin	18,54	16,00	16,00	16,00	16,00	66,54
Sum årsverk	105,49	88,22	77,53	70,31	63,4	341,55
Økning/reduksjon						
	2023 Årsverk	2024 Årsverk	2025 Årsverk	2026 Årsverk	2027 Årsverk	sum
Vit skap	-0,22	0,16	2,38	2,00	2,00	6,32
Stipendiater	-1,13	0,32	0,09	0,34	0,00	-0,38
Admin	0,54	2,25	1,00	1,00	1,00	5,79
Sum årsverk	-0,81	2,73	3,47	3,34	3,00	11,73

Når det gjelder vitenskapelige stillinger, er langtidsprognosen justert med 6 nye årsverk for perioden fra og med 2025 til vikarer for faglig ledelse. I tillegg er det lagt inn en mindre justering med overlapp i forbindelse med avganger på japansk språk. Det er ikke lagt inn 40% vikarbehov på japansk språk fra januar 2025.

Når det gjelder administrative stillinger, er langtidsprognosen justert med 1 ny stilling som eksamenskonsulent per år, i tillegg til vikarer i forbindelse med foreldrepermisjoner.

Driftskostnadene er tilnærmet uendret.

Nettobidraget i perioden er tilnærmet uendret.

2.3 Risikovurdering

Risikovurderingen er en oppsummering av både generelle risikofaktorer som gjelder alle enhetene på fakultetet i tillegg til 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. For årene 2024 til 2027 er lønnskostnadene videreført på samme nivå som for 2023. Lønnsoppgjøret for 2023 ble på

5,2 %, dermed er lønnskostnadene i langtidsprognosen lavere enn det de faktisk kommer til å bli. Dette skal oppjusteres i langtidsprognosen som oppdateres til T2.

Utsynsmeldingen og langtidsrammer

Utsynsmeldingen, som kom i slutten av mars, informerte om at det vil bli endring i finansieringsmodellen for universitets- og høyskolesektoren fra og med 2025. Foreløpig informasjon om ny finansieringsmodell fra Kunnskapsdepartementet går på at de vil ta bort mange av resultatindikatorerne. De vil beholde resultatindikatoren studiepoeng og avlagte doktorgrader, samt innføre en ny indikator som går på fullføring av studieprogram. Det kan medføre endringer i langtidsrammene for UiO og HF, men foreløpig er det for tidlig å si noe om hvordan dette vil påvirke langtidsrammene. Endringen vil ikke ha effekt før mot slutten av langtidsperioden.

Spesifikke risikofaktorer for IKOS

På kostnadssiden er det lønnskostnader som utgjør hoveddelen av IKOS' budsjett. I langtidsprognosen er tilsetning i fire nye faste vitenskapelige stillinger i tråd med styrevedtak 10. juni 2021 lagt inn med oppstart februar/mars 2023. I en stilling i museologi og kulturhistorie med uforventet avgang i 2022 er det beregnet oppstart av nyansatt i september 2023. Undervisningen frem til da har vært dekket gjennom en vikar. Det er ansatt vikarer for to av de ansatte i ledelsen og lønnsmidler for disse er oppført i fastlønnsprognoen for perioden 2023-2024. To vikarer for ledelsen er videreført i perioden fra januar 2025. Som beskrevet over, er 40% vikarbehov i japansk språk fra januar 2025 lagt inn, mens videreføring av en stilling i Midtøstenstudier er tatt ut av fastlønnsprognoen. Hvis det ikke blir mulig å tilsette i denne Midtøsten-stillingen, vil det redusere undervisningstilbudet og forskningsaktivitetene ved instituttet i langtidsperioden, noe som i sin tur vil ha negative konsekvenser for instituttets inntjeningsgrunnlag til basis. I langtidsperioden ligger for øvrig alle stillinger inne til fylte 70 år. Tilsettingsprosessene ved UiO er svært omfattende, og det rekrutteres internasjonale forskere og undervisere til mange av instituttets fagfelt. Både forskyvninger i ansettelsesprosesser/oppstart og uventede vakanser vil kunne gi utslag i langtidsprognosen i form av lavere lønnskostnader.

Hoveddelen av instituttets inntekter kommer som følge av avlagte studiepoeng og grader og dette vil sannsynligvis bli ytterligere forsterket i ny finansieringsmodell i tråd med Utsynsmeldingen. Tall på rekruttering og gjennomføring av studier har samlet sett vært relativt stabilt over flere år, med noen variasjoner studieprogrammene imellom, men med en svakt og gradvis nedadgående kurve. Søkertallene gjennom Samordna opptak april 2023 gir en viss grunn til bekymring for rekrutteringen til flere av IKOS-fagene. Måltallene for langtidsperioden forutsetter for en stor del opprettholdelse av studiepoengproduksjon og gjennomføring av grader. Det ligger derfor en risiko knyttet til dette. Det er videre usikkerhet knyttet til hvordan de varslede endringer i fordelingsmodellene foreslått gjennom Utsynsmeldingen vil slå ut for instituttet på mellomlang sikt.

Inntekter fra eksternt finansiert virksomhet (EFV) er nettobidrag og RBO-inntekter. *Nettobidraget* i langtidsperioden viser en tydelig oppgang frem til 2023 og en nedgang fra 2024. Mens nettobidraget i gjennomsnitt for de siste 10 årene er på 6,4 millioner, er det 8,3 millioner de siste 5 årene og 9,7 millioner de siste 3 årene. I langtidsperioden 2023-27 er gjennomsnittlig årlig nettobidrag 8,8 millioner. Nettobidraget i perioden kommer 66% fra eksisterende prosjekter og 34% fra forventede prosjekter. De *EU-baserte resultatinntektene (RBO)* er betydelige i denne perioden og kommer i hovedsak fra de eksisterende prosjektene

(samt i liten grad fra to forventede MSCA-prosjekter med effekt kun mot slutten av langtidsperioden). Forventningene til samlede inntekter fra EFV i perioden er nøkterne både med tanke på tilslag på NFR-finansierte prosjekter og fra EU-søknader, men likevel forbundet med usikkerhet. Skulle instituttet få tilslag på ett eller flere ERC-prosjekter mot slutten av langtidsperioden, noe som er realistisk, men ikke forventet, vil inntektene både i form av nettobidrag og RBO-midler øke vesentlig mot slutten av denne langtidsperioden og senere. I denne sammenheng er det også knyttet usikkerhet til om resultatindikatoren for EU-finansiert forskning vil bli videreført i ny finansieringsmodell.

Det er usikkerhet knyttet til lønnsutviklingen i langtidsperioden og det er usikkert på hvilken måte regjeringen vil videreføre kuttene i hele sektoren. Revidert nasjonalbudsjett for 2023 har bevilget nesten en milliard til hele sektoren for å kompensere for deler av kuttene i det som kalles «ekstraordinær priskompensasjon fordi regjeringen bommet på inflasjonsanslaget». Det er foreløpig usikkert hvordan dette vil slå ut på instituttøkonomien, men vi kan forvente en positiv effekt på akkumulert resultat i langtidsperioden.