

Til: Instituttstyret

Fra: Instituttleder

Sakstype: D-sak

Møtesaksnr.: D-sak 1

Møtenr. 08/2023

Møtedato: 02.11.2023

Notatdato: 26.10.2023

Arkivsaksnr.:

Saksbehandler: Rune Svarverud, Ragnhild Rebne

Budsjett 2024

Instituttstyret skal, som instituttets øverste organ, vedta instituttets årsbudsjett. Et første utkast og forslag legges med dette frem til diskusjon med henblikk på vedtak i instituttstyremøtet 30. november 2023. UiOs hovedprinsipp for økonomistyring er rammestyring i et femårig, rullerende perspektiv.

Tildeling fra fakultetet og øvrige inntekter

Vedlagte rammenotatet for instituttet datert 26. september gir instituttet en foreløpig ramme (endelig disposisjonsskriv fra UiO foreligger først i desember) for 2024 på 54,3 MNOK uten rekrutteringsstillinger (76,5 MNOK inkludert rekrutteringsstillinger), noe som er en reduksjon i rammen på 2,1 MNOK (3,7%) fra 2023. Rammen for 2024 er fordelt på 26,6 MNOK i inntekter fra studieplasser, 16,7 MNOK fra resultater utdanning, 13,5 MNOK fra resultater forskning og 2,5 MNOK fra øremerkinger og satsinger. Dette utgjør en nedgang fra 2023 på 2,2 MNOK (7,8%) i studieplasselementet, en stabil ramme fra resultater utdanning (nedgang på 0,05 MNOK = 0,3%) og en økning på 2,4 MNOK (22,0%) i resultater forskning. Økningen i resultater fra forskning fra 2023 til 2024 er for en stor del forårsaket av en økning i RBO-midler fra pågående EU-finansierte prosjekter ved IKOS.



Budsjettutkast 2024 per 19.10.2023

Tabellen under viser foreløpig budsjett 2024 for IKOS basis (i blått) samt langtidsprognose for perioden 2025-2028. Til sammenligning viser tabellen også regnskap for 2022, budsjett for 2023 samt årsprognose for 2023.

	Regnskap 2022	Årsprognose 2023	Årsbudsjett 2023	Årsbudsjett 2024	2025	2026	2027	2028
100000 - UiO felles gjennomgående prosjekt (ramme/inntekter)	- 54 311 646	- 52 977 813	- 53 741 716	- 54 337 896	- 55 860 501	- 57 329 437	- 54 606 114	- 51 915 096
100000 - UiO felles gjennomgående prosjekt (Hovedlønn)	71 157 845	83 041 969	83 381 849	87 422 552	80 512 674	75 392 658	69 883 371	65 451 642
100007 - Livsvitenskap konvergensmidler(rekr.st.)	- 1 163 594	- 742 315	- 634 149	- 339 749				
100009 UiO:Energi	- 733 963	5 530	-					
100014 - Andre sentrale øremerkinger	- 68 253	155 087	120 810	1 210				
102315 - HF Personlige bundne midler	235 892	38 800	38 800	200 000				
102324 - Felles tiltak HF	513 644	446 304	270 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
103015 - HF utdanning	1 421 524	2 450 000	1 702 978	2 650 000	2 650 000	2 650 000	2 650 000	2 650 000
103016 - HF Generell drift	1 646 432	1 800 000	1 880 000	1 600 000	1 560 000	1 560 000	1 360 000	1 360 000
103017 - HF Forskning	398 003	560 000	1 200 000	1 400 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
103018 - HF Forskerutdanning	145 575	300 000	250 000	300 000	250 000	250 000	250 000	250 000
103020 - HF Faglige prioriteringer	- 3 540 855	- 2 323 231	- 2 134 709	1 164				
103022 - HF Personlige midler	146 306	255 000	255 000	255 000	255 000	255 000	255 000	255 000
103026 - Personlige midler-rek.st. IKOS	650 023	600 000	600 000	460 000	340 000	240 000	100 000	
103030 - Øremerkinger HF	- 12 106 680	- 18 450 901	- 20 723 756	- 21 981 258	- 15 027 842	- 10 263 060	- 4 553 598	
103461 Opprettholde studieprogresjon - Sentral øremerking	111 577							
103051 - Årningsbalanse bevilgning	- 2 327 228	- 6 161 859	- 4 829 000	- 1 122 219				
999993 - Avregning budsjetterte frentidige BOA-effekter				- 792 535	- 2 578 947	- 4 770 426	- 6 510 275	- 7 006 098
999994 - Avregningsprosjekt	- 13 771 524	- 13 348 514	- 14 177 258	- 10 387 170	- 3 935 023	- 1 103 689	- 634 728	- 305 528
Sum total	- 11 599 937	- 4 351 943	- 6 541 151	5 726 678	9 765 360	8 481 046	9 793 656	12 339 920
Akkumulert 2024-2028								46 106 660

Kostnader

Lønnskostnader (UiO felles gjennomgående prosjekt – Hovedlønn)

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 2024 er det også lagt inn lønnskostnader til vikarer ved identifiserte behov. En foreløpig beregning av lønnsutgifter for IKOS, viser en samlet kostnad på 87,4 MNOK inkludert rekrutteringsstillinger. Til sammenligning er årsprognosen for lønnsutgifter i 2023 på 83,0 MNOK. Økningen skyldes i hovedsak lønnsoppgjør og forlengelser i rekrutteringsstillinger.

Avsetninger til forskning (HF Forskning)

På forskningssiden viser årsprognosen for 2023 kostnader på 560.000. Dette inkluderer ikke-budsjetterte tildelinger i siste del av 2023. Forventede kostnader i 2023 vil være på ca. 1,2 MNOK. Dette legges til grunn for avsetninger til faglige aktiviteter i langtidsperioden fra 2025 til 2028. I 2024 avsluttes flere store eksternfinansierte prosjekter ved instituttet og det er ønskelig å sette av ytterligere midler for å bygge opp nye portefølje av eksternfinansierte prosjekter ved instituttet. Det er derfor satt av 1,4 MNOK i 2024, i tillegg til personlige driftsmidler på 255.000.

- Personlige driftsmidler:
I likhet med tidligere år tildeles kr. 5.000 til ca. 50 fast vitenskapelig ansatte og vikarer.
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.
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 årsplanteilak 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 810.000

Samlet avsetning til forskning for 2024: kr 1.655.000.

Avsetninger til forskerutdanning (HF Forskerutdanning)

Estimerte kostnader til forskerutdanningskurs, midtveisevalueringer og disputaser

Totalt: kr. 300.000

Avsetninger til undervisning (HF Undervisning)

Diverse tiltak for rekruttering og gjennomføring, herunder:

- Faglig-sosiale tiltak for studenter på BA og MA
- Undervisningsassistenter
- Karriereseminarer
- Ekskursjoner og heldagssamlinger
- Kontaktreiser
- Eksamen
- Særlige satsinger innen utdanning

Totalt: kr. 2.650.000

IKOS vil søke HF om midler gjennom strategiske utdanningsatsinger for perioden 2024-2028 i størrelsesorden 10 MNOK for hele perioden. Svar på denne søknaden vil foreligge 15. desember.

Generell drift

Det er satt av 1,6 MNOK til generell drift ved instituttet for 2024. Årsprognosen for 2023 er på 1,8 MNOK

Bunnlinja

Med foreløpig beregnet ramme og disse avsetningene vil årsresultatet for IKOS vise et merforbruk på 5,7 MNOK.

Langtidsprognose for IKOS

Som det fremkommer av tabellen, viser foreløpige estimater et akkumulert merforbruk ved IKOS i langtidsperioden på ca 46 MNOK i 2028. Det er store svingninger og forskjeller mellom enhetene på HF, og for fakultetet samlet ligger det an til et akkumulert mindreforbruk på ca.150 MNOK ved utgangen av 2023 og en foreløpig langtidsprognose hvor fakultetet samlet går tilnærmet i balanse i 2028. På IKOS har vi nå en situasjon hvor eksterne prosjekter avsluttes, og uten nye prosjekter er inntektene fra ekstern virksomhet i ferd med å avta. Samtidig får vi kutt i rammen og økte kostnader til lønn og drift.

Det er mange usikkerhetsmomenter i beregninger av langtidsprognosen for IKOS frem tom 2028, 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 samt tilslag på søknader om strategiske satsinger fra HF. Uansett fordelingsmodell vil studiepoengproduksjon og inntekter fra eksternt finansierte prosjekter være viktige elementer for instituttets fremtidige inntjening. For å oppnå økonomisk balanse på lengre sikt må IKOS lykkes med tilslag på eksterne prosjekter samt videreutvikle smarte og attraktive studieløp for å sikre rekruttering av studenter og øke gjennomføringen. I styreseminaret blir det fokus på strategiske satsninger, og presentasjoner og diskusjoner rundt pågående arbeid med revisjoner og innovasjoner av studietilbudet i og på tvers av faggruppene på IKOS.

Det vil redegjøres nærmere for økonomien, både forutsetninger lagt til grunn i langtidsprognosen, risikofaktorer og scenarier når budsjett 2024 legges frem som vedtakssak 30. november.

Til diskusjon:

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