



UiO : Det humanistiske fakultet

Instituttleder og Adm. leder: Aasta Marie Bjorvand Bjørkøy og Jan Halvor Undlien
Saksbehandler økonomi: Gro S. Samdal og Onega Novikova

Årsprognose 2023
og
Langtidsprognose
2023-2027

Per 30.4.23
ILN

Det humanistiske fakultet - UiO

1.0	ÅRSPROGNOSE 2023 ILN	3
1.1	Resultat per april 2023	3
2.0	LANGTIDSPROGNOSE 2023-2027	6
2.1	Justert ramme	6
2.2	Langtidsprognose – sammenligning per T3 2022 og T1 2023	6
2.3	Risikovurdering	9

1.0 Årsprognose 2023 ILN

Prognosen er utarbeidet av prosjektøkonom, basisøkonom, adm. 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 per april 2023

ILN inkl. Senter for Ibsen – studier

ILN inkl. Senter for Ibsen studier							
		Regnskap valgt periode	Budsjett hittil i år	Avvik budsjett - regnskap	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik årsbudsjett og årsprognose
Isolert mer-/m	Inntekter	-28 033	-28 547	-514	-82 101	-81 529	-572
	Personalkostnader	37 332	33 702	-3 630	96 122	99 405	-3 283
	Driftskostnader	2 782	1 910	-872	6 384	8 063	-1 678
	Investeringer	411	150	-261	450	750	-300
	Sum	12 491	7 214	-5 277	20 856	26 689	-5 833
Nettobidrag o	Nettobidrag fra eksternfinansie	-6 299	-6 732	-433	-19 619	-18 814	-804
	Overforbruk BOA	-38		38			0
	Prosjektavslutning	-53		53			0
	Sum	-6 389	-6 732	-342	-19 619	-18 814	-804
Isolert resulta	Sum	6 102	483	-5 619	1 237	7 875	-6 637
Overført fra i	Overført fra i fjor	-59 744	-55 123	4 621	-55 123	-59 744	4 621
Akkumulert resultat		-53 642	-54 640	-998	-53 886	-51 869	-2 016

Tall i hele tusen

Regnskapet hittil i år viser et positivt resultat (akkumulert resultat) på ca. 54 millioner kroner som er ca. 0,9 millioner kroner lavere enn budsjettet per april.

Regnskap og årsprognosen i notatet kommenteres separat for ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier og for Senter for Ibsen-studier.

ILN ekskl. Senter for Ibsen studier							
		Regnskap valgt periode	Budsjett hittil i år	Avvik budsjett - regnskap	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik årsbudsjett og årsprognose
Isolert mer-/m	Inntekter	-25 658	-26 372	-714	-75 686	-74 668	-1 018
	Personalkostnader	34 762	31 448	-3 314	89 868	92 190	-2 322
	Driftskostnader	2 664	1 579	-1 085	5 392	7 145	-1 753
	Investeringer	411	133	-277	400	700	-300
	Sum	12 179	6 788	-5 391	19 974	25 367	-5 394
Nettobidrag o	Nettobidrag fra eksternfinansie	-5 935	-6 262	-327	-17 869	-17 449	-421
	Overforbruk BOA	-38		38			0
	Prosjektavslutning	-53		53			0
	Sum	-6 026	-6 262	-237	-17 869	-17 449	-421
Isolert resulta	Sum	6 154	526	-5 627	2 104	7 919	-5 814
Overført fra i	Overført fra i fjor	-55 065	-51 193	3 872	-51 193	-55 065	3 872
Akkumulert resultat		-48 911	-50 667	-1 755	-49 089	-47 146	-1 942

Tall i hele tusen

Regnskapet hittil i år viser et positivt resultat på ca. 49 millioner kroner som er ca. 1,8 millioner kroner lavere enn budsjettet.

Hovedårsaken til avviket er høyere personalkostnader og driftskostnader og avviket ville vært enda høyere hadde det ikke vært for at instituttet fikk et bedre resultat større mindreforbruk enn budsjettet overført fra i fjor.

Inntekter viser en netto mindreinntekt på 0,7 millioner kroner. Instituttet har fått reduserte inntekter i justert ramme (ca. 3,5 millioner kroner i 2023), men i tillegg fått ekstra inntekter som ikke var budsjettet. Dette er bl.a. likestillings- og mangfoldsmidler, PES-midler (prosjektstøtte), UiO: demokrati-midler (Voicing Democracy), utlån av ansatte utenfor UiO, lengre forskningsreiser samt avregning av overførsel av Tekstlabmidler til fakultetets fellestjeneste. Disse ekstraintektene er stort sett bundet opp i aktiviteter i 2023 og 2024.

Personalkostnader viser et merforbruk på ca. 3,3 millioner kroner. Hovedårsaken til avviket er avregning av intensivmidler til MultiLing. (ca. 3,3 millioner.) Kostnaden tilhører 2021 og 2022. Incentivmidler og tilhørende kostnad ble regnskapsført som eksterne prosjektmidler frem til 2023, men nå er flyttet over til ordinær virksomhet.

Driftskostnader og investeringer viser et merforbruk på ca. 1 millioner kroner per april. Det er gått ut noe mer på kurs, konferanser, reiser samt generell drift. Det antas at det vil brukes noe mer på drift enn vedtatt budsjett, og det er justert i årsprognosen.

Overførte midler fra i fjor ble ca. 3,8 millioner høyere enn forventet (budsjettet).

Det er regnskapsført 0,2 millioner mindre enn budsjettet i nettobidrag. Avviket skyldes endring i prosjektaktivitet. Sammenlignet med samme periode i 2022 er nettobidraget redusert med 0,7 millioner kroner.

Årsprognosen

Inntekter viser en reduksjon på ca. 1 millioner kroner. Det skyldes på den ene siden reduksjon i rammen til ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier. (ca. 3,5 millioner kroner) Videre har instituttet fått ekstra inntekter som ikke var budsjettet (ca. 2 millioner kroner). Det er også gjort andre budsjettjusteringer på 0,5 millioner kroner. Midlene er i hovedsak bundet opp til aktivitet i 2023 og ut i perioden.

Personalkostnader viser en økning på ca. 2,3 millioner kroner. Intensivmidler til MultiLing på 3,3 millioner kroner er lagt i årsprognosen. Videre forskyvninger av oppstart av rekrutteringsstillinger, vitenskapelig stilling samt, reduksjon av oppstart egenfinansierte postdoktorer. Det er også gjort andre mindre justeringer. Lønnsoppgjøret for 2023 ble bedre enn estimert i årsbudsjettet og vil trolig føre til noe økte lønnskostnader, dette er foreløpig ikke justert.

Driftskostnader har økt med ca. 1,7 millioner kroner. Det er en økning i lengre forskningsreiser, likestillingsmidler, kurs og konferanser, økning av instituttleders strategiske pott, samt økning av kontorhold.

Investeringer har økt med ca. 0,3 millioner kroner.

Nettobidrag er nedjustert med 0,4 millioner kroner i forhold til budsjettet. Nedjusteringen skyldes prosjektendringer.

Dersom MultiLing kommer til å stå igjen med et mindreforbruk ved senterets avslutning, kommer mindreforbruket til å tilfalle ILN i form av nettobidrag.

Årsprognosen per 30.04.23 viser nå et akkumulert mindreforbruk på ca. 47,1 millioner kroner.

Resultat per april 2023

Senter for Ibsen-studier

Senter for Ibsen studier		Regnskap valgt periode	Budsjett hittil i år	Avvik budsjett - regnskap	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik årsbudsjett og årsprognose
Isolert mer-/m	Inntekter	-2 376	-2 176	200	-6 415	-6 861	446
	Personalkostnader	2 572	2 254	-317	6 254	7 215	-961
	Driftskostnader	120	331	211	993	918	75
	Investeringer	0	17	17	50	50	0
	Sum	316	426	110	882	1 322	-439
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksterntfinansie	-364	-469	-106	-1 749	-1 365	-384
	Overforbruk BOA			0			0
	Prosjektavslutning			0			0
	Sum	-364	-469	-106	-1 749	-1 365	-384
Isolert resultat	Sum	-48	-43	4	-867	-44	-823
Overført fra i	Overført fra i fjor	-4 679	-3 930	749	-3 930	-4 679	749
Akkumulert resultat		-4 727	-3 973	753	-4 797	-4 723	-74

Tall i hele tusen

Resultatet hittil i år viser et positivt resultat på 4,7 millioner kroner. Det gir et positivt avvik på 0,8 millioner kroner i forhold til budsjett hittil i år.

Inntekter viser en merinntekt på 0,2 millioner kroner. Det skyldes økning i rammen med ca. 135 000 per april. Videre har senteret fått 15 000 fra mentorprogrammet og kr 50 000 i PES-midler (prosjektstøtte).

Personalkostnader viser et merforbruk på ca. 0,3 millioner kroner. Det var budsjettert med noe mer i offentlig refusjoner enn regnskapsført per april. Offentlig midler kommer i fratrukk til personalkostnader, og det antas at midlene kommer inn senere i budsjettperioden. Ellers er det noen mindre endringer.

Driftskostnader per april er ca. 0,2 millioner kroner lavere enn budsjettert hittil i år.

Overførte midler fra i fjor ble 0,75 millioner høyere enn forventet/budsjettert.

Nettobidrag fra senterets prosjekter er 0,1 millioner kroner lavere enn budsjett. Avviket skyldes forskyvninger i prosjektaktivitet. Nettobidraget er 0,4 millioner kroner høyere enn i samme periode i fjor grunnet en bedre prosjektuttelling.

Årsprognosen

Inntektene viser en økning på ca. 0,4 millioner kroner. Det er justert for økning i rammen som nevnt ovenfor. Videre er det i årsprognosen justert for PES-midler (prosjektstøtte) og midler fra mentorprogrammet.

Personalkostnadene er justert opp med ca. 1 millioner kroner. Hovedårsaken er mer midler til infrastruktur enn budsjettet. Videre er det i årsprognosen satt av midler tilsvarende en studiekonsulent som overføres fra senteret til ILN. Beløpet var ikke budsjettet i 2023. Lønnsoppjøret for 2023 ble bedre enn estimert i årsbudsjettet og vil trolig føre til noe økte lønnskostnader, dette er foreløpig ikke justert.

Generell drift økte med kr 25 000, men delprosjektet for jubileumsseminar ble redusert med kr 100 000. Driftskostnader er derfor justert ned med kr 75 000,-.

Nettobidraget er nedjustert med 0,4 millioner kroner i forhold til budsjettet grunnet forskyvning i prosjektansettelser.

Årsprognosen per 30.04.23 viser nå et mindreforbruk på ca. 4,7 millioner kroner.

2.0 Langtidsprognose 2023–2027

2.1 Justert ramme

Etter at regjeringens forslag til statsbudsjett ble lagt frem den 6. oktober 2022 er det forespeilet vesentlige endringer i rammen til Universitet og høyskolesektoren for 2023 og årene fremover. Vi viser til budsjettnotat av 21.11.2022 lagt frem i instituttstyremøte nr. 12/2022 (V-SAK 3) og «Ramme for ILN 2023 – justering av fordeling» av 27.2.23 for informasjon og detaljer om selve rammen og endringene.

Som følge av de forespeilede endringene i rammevilkårene har man på Fakultetet valgt å revidere langtidsprognosene allerede til innværende tertialrapportering. Denne kommer i tillegg til den planlagte oppdateringen av langtidsprognose for perioden 2024-2028 som lages etter 2. tertial 2023, og som danner saksunderlag for neste årsbudsjett. Nåværende revisjon tar i denne omgang kun høyde for justeringer i tildeling og oppdaterte utgiftsprognoser (lønn og drift). Nye måltall for resultatindikatorer, som blant annet tar høyde for effekter av en innføring av skolepenger for internasjonale studenter og utvikling i studiepoengproduksjon, vil først bli innarbeidet i langtidsprognose for 2024-2028.

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 17.11.23.

Under vises tabeller for langtidsprognosen pr. 17.11.23 og oppdatert langtidsprognose per 30.04.23 for henholdsvis Senter for Ibsen-studier og ILN ekskl. senteret.

Senter for Ibsen - studier		2023	2024	2025	2026	2027
	Inntekter	-6 861	-7 070	-7 180	-7 144	-8 689
	Personalkostnader	7 215	8 545	8 768	8 493	9 913
	Driftskostnader	918	1 099	899	899	899
	Investeringer	50	50	50	50	50
	Sum	1 322	2 624	2 538	2 298	2 173
	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-1 365	-2 739	-3 030	-2 649	-1 350
	Isolert resultat	-44	-116	-493	-352	823
	Overført fra i fjor	-4 679				
	Akkumulert resultat	-4 723	-4 839	-5 331	-5 683	-4 860

Tabell: Langtidsprognose pr 30.04.23

Tall i hele tusen

Oppdatert langtidsprognose per april for perioden 2023 til 2027 viser et akkumulert mindreforbruk på ca. 4,9 millioner kroner. Den oppdaterte langtidsprognosen bygger på estimerte rammer for årene 2023 til 2027 basert på blant annet måltallene senteret satte for langtidsperioden i 2022. Kutt for sektorsatsinger og for endrede reisevaner er videreført flatt i perioden. Evt. nye fremtidige kutt er ikke inkludert.

Langtidsprognosen som forelå per 17.11.23 (2023–2027) viste et akkumulert mindreforbruk på ca. 7,4 millioner kroner. Nåværende langtidsperiode per april 2023 for samme tidsrom viser et mindreforbruk på ca. 4,9 millioner kroner.

Da rammen ble justert, fikk senteret nettoøkning av inntekter på 2,5 millioner sammenlignet med langtidsprognosen per 17.11.23. I hovedsak skyldes dette økning i rammen pga. den midlertidige støtten til ERC Advanced Grant (NORN-prosjektet).

Personalkostnader i perioden 2023–2027 har økt med ca. 5,7 millioner kroner. Hovedårsaken er forskuttering av en vitenskapelig stilling samt lønnsopprykk i perioden. Det er ingen vesentlig økning av driftskostnader i perioden. Midler overført fra 2022 til 2023 ble 0,750 millioner bedre enn budsjettert.

Senter for Ibsen - studier		2023	2024	2025	2026	2027
	Inntekter	-6 415	-6 547	-6 659	-6 623	-8 168
	Personalkostnader	6 254	7 406	7 636	7 360	8 579
	Driftskostnader	993	1 099	899	899	899
	Investeringer	50	50	50	50	50
	Sum	882	2 008	1 927	1 686	1 360
	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-1 749	-2 763	-3 009	-2 436	-1 346
	Isolert resultat	-867	-755	-1 082	-750	14
	Overført fra i fjor, anslag	-3 930				
	Akkumulert resultat	-4 797	-5 552	-6 635	-7 385	-7 371

Tabell: Langtidsprognose pr 17.11.22

Tall i hele tusen

Oppdatert langtidsperiode for ILN ekskl. Senter for Ibsen-studier per 30.04.23 viser nå et akkumulert merforbruk 6,7 millioner kroner. Den oppdaterte langtidsprognosen bygger på estimerte rammer for årene 2023 til 2027 basert på blant annet måltallene instituttet satte for langtidsperioden i 2022. Kutt for sektorsatsinger og for endrede reisevaner er videreført flatt i perioden. Evt. nye fremtidige kutt er ikke inkludert.

Langtidsprognosen som forelå per 17.11.22 (2023–2027) viste at instituttet var i tilnærmet balanse. Da rammen ble justert, fikk instituttet et kutt i rammen i langtidsperioden, på ca. 8,6 millioner kroner sammenlignet med langtidsperioden pr 17.11.22. Imidlertid, instituttet har per 30.04.23 fått tilsagn på midler fra UiO: Demokrati (Voicing Democracy) på 5,1 millioner kroner. Beløpet er bundet opp til aktivitet f.o.m. 2023 t.o.m. 2026. Inntekten er lagt i langtidsprognosen. Personalkostnader har økt med 1,5 millioner i perioden.

For å dekke opp for estimert merforbruk i langtidsprognosen har instituttet valgt å fjerne to egenfinansierte postdoktor-stillinger. Det er lagt inn personalkostnader på UiO: Demokrati-prosjektet Voicing Democracy. En vitenskapelig stilling i stillingsplanen er forskjøvet til oppstart i juli 2024. Det er lagt inn en vikar for denne stillingen f.o.m. januar 2024. Det er gjort noen endringer på driftskostnader, men ingen vesentlige endringer. Midler overført fra 2022 til 2023 ble ca. 3,8 millioner bedre enn estimert.

ILN ekskl. Senter for Ibsen - studier		2023	2024	2025	2026	2027
	Inntekter	-74 668	-70 835	-68 750	-61 123	-54 678
	Personalkostnader	92 190	87 338	85 553	78 233	70 503
	Driftskostnader	7 145	4 865	3 490	3 821	3 415
	Investeringer	700	400	400	400	400
	Sum	25 367	21 768	20 693	21 331	19 640
	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-17 449	-9 703	-8 621	-5 993	-5 290
	Prosjektavslutning		-17			
Isolert resultat		7 919	12 048	12 071	15 338	14 349
Overfør fra i fjor		-55 065				
Akkumulert resultat		-47 146	-35 098	-23 027	-7 689	6 660

Tabell: Langtidsprognose pr 30.04.23
Tall i hele tusen

ILN ekskl. Senter for Ibsen- studier		2023	2024	2025	2026	2027
Isolert mer-/mindreført	Inntekter	-75 686	-70 919	-67 874	-62 998	-55 908
	Personalkostnader	89 868	87 483	85 904	78 496	70 607
	Driftskostnader	5 392	4 371	3 246	3 490	3 453
	Investeringer	400	400	400	400	400
	Sum	19 974	21 335	21 676	19 388	18 552
Nettobidrag og prosjek	Nettobidrag fra eksternt	-17 869	-9 829	-9 079	-6 655	-6 316
	Prosjektavslutning		-17			
	Sum	-17 869	-9 845	-9 079	-6 655	-6 316
Isolert resultat		2 104	11 490	12 597	12 733	12 236
Overført fra i fjor, anslag		-51 193				
Akkumulert resultat		-49 089	-37 599	-25 002	-12 269	-33

Tabell: Langtidsprognose pr 17.11.22
Tall i hele tusen

Nettobidraget i perioden er 2,9 millioner lavere enn i langtidsprognosen per 01.12.2022. Endringen skyldes i hovedsak nedjustering av prognosene for fremtidige prosjekter og er foretatt for å ta hensyn til kutt i NFR-bevilgninger. RBO-midler (intensivmidler) NORN-prosjektet er ikke inkl. i nettobidraget og vil derfor komme i tillegg. Dette utgjør 8,8 millioner kroner i langtidsperioden 2023–2027 og 12,6 millioner kroner i LTP 2024–28 og vil inkluderes i langtidsprognosen som oppdateres til T2.

ILN totalt inkl. Senter for Ibsen- studier						
		2023	2024	2025	2026	2027
	Inntekter	-81 529	-77 905	-75 930	-68 268	-63 367
	Personalkostnader	99 405	95 882	94 321	86 726	80 416
	Driftskostnader	8 063	5 964	4 389	4 720	4 314
	Investeringer	750	450	450	450	450
	Sum	26 689	24 391	23 230	23 628	21 813
	Nettobidrag fra eksterne	-18 814	-12 442	-11 652	-8 642	-6 641
	Prosjektavslutning		-17			
	Sum	-18 814	-12 459	-11 652	-8 642	-6 641
Isolert resultat		7 875	11 932	11 579	14 986	15 172
	Overfør fra i fjor	-59 744				
Akkumulert resultat		-51 869	-39 937	-28 358	-13 372	1 800

Tabell: Langtidsprognose pr 30.04.23

Tall i hele tusen

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 lønnskostnaden videreført på samme nivå som for 2023. Lønnsoppjøret for 2023 ble på 5,2 %, dermed er lønnskostnadene i langtidsprognose lavere enn det de faktisk kommer til å bli. Dette skal oppjusteres i langtidsprognosen som oppdateres til T2.

Utsynsmeldingen, som kom i slutten av mars, informerte om at det vil bli endring i finansieringsmodellen for universitet- og høyskolesektoren fra og med 2025. Foreløpig informasjon om ny finansieringsmodell fra Kunnskapsdepartementet tilsier at de vil redusere resultatindikatorene. 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 ILN og Senter for Ibsen–studier

Synkende studieproduksjon representerer en særlig økonomisk risiko for ILN. Nedgangen i antall søkere i 2023 er bekymringsfull, og minst ventet var nedgangen i antall søkere til Lektorprogrammet. Flere av ILNs studietilbud har et stort tilfang av søkere fra utenfor EØS. Det er en betydelig risiko for at denne rekrutteringen vil falle markant med innføringen av skolepenger for denne studentgruppen. Det vil trolig og særlig ramme masterprogrammene i hhv. Ibsen-studier og flerspråklighet, og ikke minst tilfanget av søkere til NORINT, der søkerne i hovedsak er innvekslingsstudenter. Etableringen av en digital studieretning på masterprogrammet i Ibsen - studier vil likevel kunne motvirke en nedgang i studieproduksjonen for dette utdanningstilbudet.

Det er en risiko for at innfasingen av SFF-et MultiLing i ILN vil kunne bidra til nedgang i ekstern finansiering for en periode, men ILN har mange nyansatte med progressive og offensive forskningsplaner, så utsiktene for ekstern finansiering er likevel lovende på sikt.

ILN rapporterer på regnskap for Senter for Ibsen-studier og ILN samlet. ILN ekskl. senteret har et akkumulert merforbruk i 2027 på ca. 6,7 millioner kroner og Senter for Ibsen-studier har et akkumulert mindreforbruk på ca. 4,9 millioner kroner. Samlet sett er ILN totalt 1,8 millioner kroner i akkumulert merforbruk og det tilsier at ILN er i tilnærmet balanse i langtidsperioden.