



**Årsprognose 2023
og
Langtidsprognose
2023-2027
Per 20.4.23
IMK**

1.0	ÅRSPROGNOSE IMK	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 IMK

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 intern 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
Basis uten interne prosjekter	-10 874	-10 036	838	-11 580	-11 228	-353
FPIII Screen Culture	-2 424	-2 262	162	-1 120	-1 103	-17
Living the Nordic Model	-491	-368	123	0	55	-54
Totalt	-13 789	-12 666	1 122	-12 700	-12 276	-424

Tallene vises i tusen kroner.

Bevilgningsregnskap (Basis) eksklusiv FPIII og Living the Nordic Model

		Regnskap hittil	Budsjett hittil	Avvik budsjett - regnskap	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik Årsbudsjett - Årsprognose
Isolert mer- /mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-10 954	-10 817	137	-32 993	-32 005	-988
	Personalkostnader	10 811	10 730	-81	32 659	32 105	554
	Driftskostnader	528	883	356	2 650	2 917	-266
	Investeringer	129	100	-29	300	1 058	-758
	Sum	514	897	383	2 617	4 075	-1 458
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-1 751	-2 243	-492	-5 508	-5 666	158
	Sum	-1 751	-2 243	-492	-5 508	-5 666	158
Isolert resultat		-1 237	-1 347	-109	-2 891	-1 591	-1 300
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-9 637	-8 689	947	-8 689	-9 637	947
	Sum	-9 637	-8 689	947	-8 689	-9 637	947
Akkumulert resultat		-10 874	-10 036	838	-11 580	-11 228	-353

Tallene vises i tusen kroner.

Regnskapet hittil i år viser et positivt resultat på 10,9 millioner kroner som er 0,9 millioner kroner høyere enn periodisert budsjett. Årsprognosen viser et positivt resultat på 11,2 millioner kroner som er 0,4 millioner kroner lavere enn opprinnelig årsbudsjett.

På inntektssiden er årsprognosen 1 million kroner lavere enn årsbudsjettet. Dette skyldes i hovedsak justering av fordelingen av 27.2.23 som medførte en reduksjon på 0,9 millioner kroner. Prognosen for basisfinansierte rekrutteringsstillinger gir også en reduksjon i rammen på ca 0,3 millioner kroner bl.a. pga. forsinkelser og andre endringer. På den andre siden har IMK mottatt økte inntekter på totalt 0,3 millioner kroner. Dette er midler til bl.a. reisestøtte, PES mm.

Personalkostnadene per april følger budsjett. Årsprognosen viser en reduksjon på totalt 0,5 millioner kroner. I hovedsak skyldes dette utsatt oppstart for ny førsteamanuensis i tillegg til

andre mindre endringer. Lønnsoppgjøret for 2023 ble bedre enn estimert i årsbudsjettet og vil trolig føre til økte lønnskostnader, dette er foreløpig ikke justert.

Drifts- og investeringskostnadene viser et mindreforbruk på 0,3 millioner kroner hittil i år. Årsprognosen viser et estimert merforbruk på ca. 1 million kroner. Det er forventet at instituttet bruker de midlene som er satt av i opprinnelig budsjett. Økningen skyldes bundne infrastrukturmidler på 0,8 millioner kroner mottatt desember 2022 som må anvendes i løpet av 2023. Øvrig økning er knyttet til økt inntekt fra blant annet tildelte reisemidler.

Overført fra i fjor: resultatet for 2021 ble 0,947 millioner kr bedre enn budsjettet. Dette skyldes bl.a. infrastrukturmidler og midler til midler til SCROLL som ble tildelt i desember 2022, totalt 1,3 millioner kroner.

Nettobidrag er inntekter instituttet får fra eksternt finansierte prosjekter, og er summen av inntekter for frikjøp og overhead, med fratrekk for egenandel.

Årsprognosen for nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter i 2023 pr. T1 er 5,6 millioner kroner og er tilnærmet estimat levert ved årsbudsjettet. Instituttet har fått 3 nye prosjekter av mindre størrelse, men den positive effekten av nye prosjektene er noe redusert grunnet instituttens vesentlige egeninnsats i NECS konferansen som drar ned nettobidraget i årsprognosen. Det er regnskapsført 0,49 millioner kroner mindre nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter pr. T1 2023 enn årsbudsjettet pr. T1 tilsier. Lavere tall for nettobidraget forklares av aktivitetsforskyvninger på noen av eksterne prosjektene. Det er lav risiko for at det blir store avvik i prognostisert nettobidraget utover dette.

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 18.10.22 (O-SAK-39) og «Ramme for IMK 2023 – justering av fordeling» av 27.2.23 lagt frem i instituttstyremøtet 25.4.23 (O-SAK 19) 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 16.11.22.

Under vises tabeller for langtidsprognosen pr. 16.11.2022 og oppdatert langtidsprognose per 30.4.23. Tabellene viser bevilgningsregnskap (basis) inklusive interne prosjekter.

		2023	2024	2025	2026	2027
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-36 682	-31 680	-31 251	-28 310	-26 881
	Personalkostnader	37 703	37 667	35 304	31 870	30 370
	Driftskostnader	3 539	2 298	2 048	1 938	1 890
	Investeringer	300	300	300	300	300
	Sum	4 860	8 584	6 401	5 797	5 679
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansiert	-5 508	-3 549	-2 822	-3 040	-3 852
	Sum	-5 508	-3 549	-2 822	-3 040	-3 852
Isolert resultat		-648	5 035	3 579	2 757	1 827
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-12 923	-13 571	-8 536	-4 957	-2 200
	Sum	-12 923	-13 571	-8 536	-4 957	-2 200
Akkumulert resultat		-13 571	-8 536	-4 957	-2 200	-373

Tabell: Langtidsprognose pr. 16.11.22 (korrigeret for faktisk IB 2023 som ble 0,9 millioner kroner bedre enn estimert) Tallene vises i tusen kroner.

		2023	2024	2025	2026	2027
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-35 692	-31 229	-30 789	-27 860	-27 724
	Personalkostnader	37 142	36 828	34 662	32 071	31 150
	Driftskostnader	3 805	2 654	2 048	1 938	1 890
	Investeringer	1 058	300	300	300	300
	Sum	6 313	8 554	6 220	6 449	5 616
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansiert prosjekter	-5 666	-4 696	-2 957	-3 040	-3 852
	Sum	-5 666	-4 696	-2 957	-3 040	-3 852
Isolert resultat		647	3 857	3 263	3 409	1 764
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-12 923	-12 276	-8 419	-5 156	-1 747
	Sum	-12 923	-12 276	-8 419	-5 156	-1 747
Akkumulert resultat		-12 276	-8 419	-5 156	-1 747	17

Tabell: Langtidsprognose pr. 30.04.23. Tallene vises i tusen kroner.

Oppdatert langtidsprognose per april for perioden 2023 til 2027 er nå i balanse i 2027. 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 fremtidig kutt er ikke inkludert.

Langtidsprognosen som forelå per 16.11.22 viste et akkumulert mindreforbruk på 0,4 millioner kroner i 2027. År 2023 er da korrigeret for faktisk IB (overført fra i fjor) som ble 0,9 millioner kroner bedre enn estimert. Nåværende langtidsprognose per april for samme tidsrom viser en prognose i balanse. Dette er en endring på til sammen 0,4 millioner kroner.

Nedgangen i inntekter skyldes justeringen av rammene per februar 2023 og utgjør totalt 1,4 millioner kroner. Ellers mindre endringer som i hovedsak gjelder år 2023.

Personalkostnader viser en total nedgang på 1 million kroner. Årsaken er en justering på flere stillinger i løpet av 5 årsperioden.

Drifts- og investeringskostnadene er uendret og kun justert på kostnadssiden i 2023 tilsvarende ekstra tildeling til infrastrukturmidler og SCROLL.

Sum nettobidrag i oppdatert langtidsprognose per april for perioden 2023 til 2027 er på 20,2 millioner kroner mot 18,7 millioner kroner pr. 16.11.22. Økning i nettobidraget på 1,4 millioner kroner etter 16.11.22 kommer av nye prosjektene tildelt til instituttet i slutten av 2022/begynnelsen av 2023, samt øvrige forskyvninger og prosjektendringer.

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 og langtidsrammer

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, går på at de vil ta bort mange av 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 IMK

Det generelle risikobildet har ikke endret vesentlig seg siden 16.11.22 og vi viser til Styremøtet 29.11.22 og sak 53 «IMK Prognose 2023-27» for detaljer i risikovurderingen som ble gjort den gang.

Hva om instituttet ikke oppnår måltallene?

Instituttet har lagt seg på et nøkternt nivå, men med en forventning om noe bedre resultater på studiesiden, samtidig som det er noe bekymring knyttet til størrelsen på enkelte bachelorkull som er mindre enn planlagt.

Hvordan er risikoen for oppnåelse på eksternt finansierte prosjekter?

Instituttet er helt avhengig av eksternt finansiering for å kunne opprettholde dagens nivå av stillinger og drift. Det er ikke gjort nye vurderinger siden forrige langtidsprognose, og det ambisiøse scenarioet for fremtidige nettobidragsinntekter i langtidsprognosen pr. T1 2023 er uendret.

Mange pågående prosjekter fases ut i løpet av 2024, slik at nettobidragsinntektene blir betydelig redusert i løpet av år 2024/2025. Det kan ta tid før instituttet innhenter nye langvarige eksterne prosjekter med vesentlige nettobidragsinntekter. Instituttet vil derfor mest sannsynlig oppleve en nedgang i nettobidraget fra år 2025 og kommer til å ha noen år med nettobidrag på 2019-nivå (ca. 3 millioner kroner årlig).

Risiko for oppnåelse på eksternt finansierte prosjekter vurderes fortsatt til høyt nivå, fordi det er kort tid igjen før pågående prosjekter avsluttes og nettobidraget fra disse frafaller. Det er usikkerhet om instituttet klarer å oppnå sine ambisjoner på kort tid, spesielt når det er innstramninger hos NFR.

Etter overgangen til det nye året og bedre oversikt over aktuelle utlysninger og potensielle søkere vil instituttledelsen vurdere behovet for å nedjustere nettobidragsnivået i langtidsprognosen ved neste oppdatering pr. T2 2023.