



Fremleggsnotat vedtakssak

Møtesaksnr: V-sak 3
Møtedato: 28. november 2023
Notatdato 22. november 2023
Arkivsaksnr:

Saksbehandler:
Ole Magnus Ørsnes
Inger-Johanne Ullern

Fra: Senterleder
Til: Styret

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025-2028

Vi viser til [styrets diskusjon om budsjett og langtidsprognose i møtet 10. oktober](#). Etter å ha vurdert innspillene i møtet i samråd med senterets ledergruppe, vil senterleder foreslå at budsjettet som nå vedtas, følger de samme hovedlinjene som budsjettutkastet som ble diskutert 10. oktober. Den samlede vurderingen av langtidsperioden 2024-2028 står ved lag.

TIKs økonomi er avhengig av et betydelig nettobidrag fra eksterne prosjekter for å sikre tilstrekkelig finansiering av fast ansatte medarbeidere og ordinær drift.

Når vi i langtidsprognosen nå har lagt inn et fortsatt høyt nivå på forventet eksternt finansiert virksomhet og derav medfølgende nettobidrag, har det dels sammenheng med at vi ser det som sannsynlig at økt fast bemanning (en stilling fra 2022, en stilling fra 2025) vil gi mer prosjektinntekter, dels med at vi forventer at staben vil fortsette å hente inn prosjekter som del av sin faglige virksomhet og til utvikling av senteret. Erfaringer fra tidligere år er at vi konsekvent har vært for nøkterne, noe som gjør at vi har opparbeidet et stort mindreforbruk, noe som ikke er ønskelig, og å redusere dette er også i tråd med signaler senterledelsen har fått fra fakultetsledelsen. Prosjekttakkvisisjon er en vesentlig del av TIK-senterets virksomhet og senterleder har fokus på at dette videreføres, og også blant nyansatte. En vesentlig styrke ved TIKs stab er at man til sammen har en profil og kompetanse som gjør at man har kunnet hente inn prosjekter fra hele spekteret av den konkurransearenaen som finansieringskildene utgjør. I tabellene nedenfor har vi i år for første gang synliggjort hvilke kontraktsfestede nettobidrag vi har og hva som er nødvendig nytt nettobidrag for å holde nettobidraget på et ønsket nivå.



Det er viktig å understreke at det er usikkerhet knyttet til de anslagene vi her har lagt til grunn. Ett av usikkerhetsmomentene knyttet til den generelle utviklingen er at vi vet det vil bli endring i finansieringsmodell med overgang til mer vekt på resultatfinansiering på utdanningssiden, men at ingen per i dag helt vet hvordan og hvilke konsekvenser en mulig større omlegging av incentivstrukturen vi har per i dag vil ha for TIK. Det som imidlertid synes sikkert, er at resultatkomponenten med hensyn til avlagte doktorgrader vil bestå og det er et ønske fra senterleder om at vi befester og styrker denne siden av TIKs virksomhet.

Styrets tilbakemeldinger i møtet var i all hovedsak en tilslutning til ambisjonsnivået i budsjettutkastet. Styret anerkjente TIK-stabens store evne til å utvikle forskningen ved senteret gjennom eksterne prosjektinntekter. Styret påpekte at det derfor kan hende at resultatet ved utgangen av langtidsperioden kan bli høyere enn forventet, men uttrykte samtidig forståelse for usikkerhetene og betydningen av UiOs håndtering av bortfall av forskningsindikatorer, samt usikkerhet knyttet til TIKs mulighet til å innhente store prosjekter. En helhetlig vurdering gjør at vi derfor har valgt å legge oss på det opprinnelige anslaget, da også dette også uttrykker forventning om betydelig prosjektakkvisisjon. Dette er også knyttet til en betraktning som også ble uttrykt i styremøtet om at det økonomiske handlingsrommet for senterets forskere ikke må bli for trangt og at driftsbudsjettet og vikarmidler må være tilstrekkelig. En videre ønsket mer permanent ekspansjon av virksomheten må derfor gjøres skritt for skritt, med øye for TIKs strategiske muligheter i et mulig noe endret FoU-landskap og i god dialog med staben. Vi understreker samtidig at det er et ønske om en styrking av TIK gjennom en større og dermed mer robust stab og vi vil se mot slike muligheter.

Budsjettforslaget som ble lagt fram for styret 10.10.23 er justert ved at det er det gjort noen mindre justeringer i driftskostnader, redusert forventet prosjektinntekt og nettobidrag (søknad til Finansmarkedsfondet ble ikke innvilget), og gjort noen justeringer av lønnsvekstprognosen.



TIKs basisvirksomhet

TIKs basisvirksomhet består av aktiviteter finansiert av 1) bevilgning fra SV-fakultetet, 2) inntekter fra andre enheter ved UiO, 3) nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter, og 4) akkumulert resultat fra tidligere år.

Tabell 1 nedenfor viser utviklingen av senterets basisøkonomi 2024-2028 etter endringene nevnt ovenfor. Det samlede akkumulerte mindreforbruket ved utgangen av perioden er nå 6 mill. kr.

Tabell 1. Budsjett 2024, Langtidsprognose 2025-2028. Basisvirksomheten (BEV), inntekts- og kostnadskategorier

BEV	2024	2025	2026	2027	2028	
110 – Inntekter	-12 315	-10 603	-9 877	-10 703	-10 746	
120 – Personalkostnader	20 895	20 913	20 086	19 751	19 770	
130 – Driftskostnader	4 520	3 899	3 776	3 776	3 776	
140 – Investeringer	210	210	210	210	210	
Isolert Resultat u/nettobidrag	13 310	14 418	14 195	13 034	13 010	
150 - Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Kontraktsfestet	-9 616	-4 320	-2 604	-1 051	-82
	Toppvurderinger	-801	-5 063	-6 635	-8 103	-8 879
Isolert Resultat m/nettobidrag	2 893	5 035	4 955	3 879	4 049	
170 - Overført fra i fjor	-26 612	-23 719	-18 684	-13 729	-9 850	
Sum total	-23 719	-18 684	-13 729	-9 850	-5 801	

*Linjene «Kontraktsfestet» og «Toppvurderinger» for nettobidrag viser det nettobidraget som skal komme fra aktive prosjekter vi allerede har innhentet («Kontraktsfestet»), og forventet nettobidrag fra en estimert ny prosjektportefølje («Toppvurderinger»).

Inntekter – bevilgning fra SV-fakultetet

Vi har ikke gjort justeringer i bevilgningen fra SV-fakultetet siden styrets diskusjon.

Inntekter – andre inntekter til bevilgningsvirksomheten

Når det gjelder inntekter fra andre enheter i 2024 er det ikke gjort endringer siden styrets diskusjon i forrige møte. TIK har fortsatt ikke fått svar fra UiO:Demokrati om støtte til tverrfakultær forskergruppe eller støtte til utvikling av koordineringsemne for Innovasjonssertifikatet i 2024, og disse er ikke er lagt inn i framskrivningen. Det samme gjelder andre søknader under utvikling eller der vi ikke har fått informasjon om resultat. Inntekter fra andre enheter ved UiO bidrar til å dekke



kostnader knyttet til frikjøp fra faste stillinger, midlertidige stillinger og drift. Det følger ikke nettobidrag med disse inntektene.

Personalkostnader – endringer i fastlønn

Det er gjort noen justeringer i prognosen for lønnsvekst, prognosen legger til grunn en lønnsvekst på 4,9% mot fjorårets 3% (øker budsjettet med ca 1,7 mill.kr). Vi har ikke lagt inn noen flere nye faste stillinger i langtidperioden. Det er fortsatt 13 år til første ordinære pensjonsavgang i fast vitenskapelig stilling ved TIK, deretter to nye år før to neste avganger for pensjonsalder (70 år). Skulle inntektsprognosen svikte vil en ekspansjon raskt svinge til et akkumulert merforbruk.

Driftskostnader

I tillegg til budsjettet styret fikk i forrige møte har senterleder i tråd med diskusjon med ledergruppen lagt inn en sum på 200 000 kr i 2024 til utvikling av studietilbudet på bachelor. Samtidig søker vi aktivt eksterne inntekter til dette arbeidet.

Eksternt finansiert aktivitet – TIKs BOA-virksomhet

Det største handlingsrommet for økte inntekter til TIK-senteret ligger per i dag fortsatt i eksternt finansierte prosjekter. I UiOs økonomisystem kalles eksternt finansiert virksomhet for BOA-virksomhet. BOA står for «Bidrags- og oppdragsaktivitet».

Eksterntfinansierte prosjekter omfatter både rene prosjektrelaterte kostnader og et nettobidrag til TIKs bevilgningsfinansierte virksomhet som omtalt ovenfor. Tabell 2 nedenfor oppsummerer de nåværende prosjektene og forventede fremtidige prosjekter («toppvurderinger») med endringer som omtalt under bevilgningsvirksomheten ovenfor.



Tabell 2. Budsjett 2024, Langtidsprognose 2025-2028. BOA-virksomheten, inntekts- og kostnadskategorier

BOA	2024	2025	2026	2027	2028	
110 – Inntekter	-22 247	-22 675	-22 577	-21 171	-20 870	
120 - Personalkostnader	9 663	11 650	11 639	10 816	10 580	
130 - Driftskostnader	2 168	1 643	1 699	1 200	1 329	
Isolert Resultat u/nettobidrag	-10 417	-9 383	-9 239	-9 155	-8 961	
150 - Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Kontraktsfestet	9 616	4 320	2 604	1 051	82
	Toppvurderinger	801	5 063	6 635	8 103	8 879
150 - Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	10 417	9 383	9 239	9 155	8 961	
Sum total						

Budsjett- og regnskapsprinsippene for eksternt finansiert virksomhet tilsier at inntekter og kostnader går i 0 ved årsslutt. Det er derfor bare nettobidraget som framkommer som resultat.

Beregningene for antall NFR- og EU-finansierte prosjekter som ligger til grunn for toppvurderingene/forventede prosjektinntekter framover, er de samme som styret fikk presentert i diskusjonssaken.

Med det akkumulerte mindreforbruket har TIK nå økonomi i 2024 og 2025 til ikke å igangsette nye eksternt finansierte prosjekter i denne periode, men vi må arbeide godt med søknadsutvikling for å få inn nye prosjekter fra 2026. Utviklingen av nettobidraget og inntekter/kostnader i den eksternt finansierte prosjektporteføljen til TIK er også skjematisk vist i vedlegg 2.

Langtidsprognose 2024-2028 totalvirksomheten

Tabell 3 nedenfor viser samlet årsbudsjett 2024 og langtidsprognose 2025-2028 for TIKs totale virksomhet, dvs. bevilgningsvirksomhet og eksternt finansiert virksomhet lagt sammen.

Med foreliggende utkast til langtidsprognose vil TIKs akkumulerte resultat reduseres fra et mindreforbruk på 26,6 mill. kr ved utgangen av 2023, til et mindreforbruk på 5,8 mill. kr ved utgangen av 2028. Det er 3,2 mill. kr. mindre enn i utkastet styret fikk seg forelagt i møtet 10.10.23.



Tabell 3 Prognose for totaløkonomi (bevilgningsfinansiert og eksternt finansiert virksomhet) 2024-2028

Totaløkonomi	2024	2025	2026	2027	2028
110 – Inntekter	-34 562	-33 278	-32 454	-31 874	-31 616
120 – Personalkostnader	30 558	32 563	31 725	30 567	30 350
130 – Driftskostnader	6 688	5 541	5 475	4 976	5 105
140 – Investeringer	210	210	210	210	210
Isolert Resultat	2 893	5 035	4 955	3 879	4 049
170 - Overført fra i fjor	-26 612	-23 719	-18 684	-13 729	-9 850
Sum total	-23 719	-18 684	-13 729	-9 850	-5 801

Usikkerhet i budsjettet for 2024

Det

endelige årsregnskapet og årsresultatet 2023 vil først være klart i februar 2024, vi må ta forbehold om eventuelle avvik som påvirker årsresultatet og det akkumulerte mindreforbruket.

Det er også usikkerhet rundt refusjoner for lovpålagte permisjoner og sykemeldinger. Her har vi som tidligere år lagt oss på et nøkternt nivå. Tilsvarende er det noe usikkerhet rundt ekstrakostnader i forbindelse med permisjoner og forlengelser for stipendiater og postdoktorer.

Nettobidraget kan bli endret både som følge av tilslag av nye prosjekter og forsinkelser/forskyvninger i gjennomføring av prosjektaktiviteter.

UiO gir føringer til alle fakultet/enheter om hvilken lønnsvekst man skal benytte i arbeidet med langtidsprognosen. Det er lagt til grunn en relativ høy lønnsvekst i årets langtidsprognose sammenlignet med tidligere år, en endring på 1% vil for TIK sin del utgjøre en endring på 0,9 mill. kr for hele langtidsprognosen.

Vedtaksforslag:

Styret godkjenner budsjettforslaget for 2024 og tar langtidsprognosen for 2025-2028 til etterretning.

Leseveiledning: Mørkeblå søyler tilsvarer eksisterende prosjekter og kontraktsfestet nettobidrag, mens lyseblå søyler tilsvarer forventede prosjekter og «toppvurderinger» av nettobidrag.

Vedlegg 1

