



ADMINISTRASJONEN
I. 2/2023

INNKALLING STYREMØTE

Instituttstyrets møte nr. 2/2023 – 15.2.2023, kl.9:00-11:00
Sted: Møterom 1238, Kristine Bonnevis hus 1, etg

V-SAK 03/2023 GODKJENNING AV INNKALLING/SPØRSMÅL OM HABILITET I
VEDTAKSSAKER

Forslag til vedtak:
Innkallingen godkjennes

V-SAK 04/2023 **LUKKET SAK**
INNSTILLING TIL FAST STILLING SOM FØRSTEAMANUENSIS INNEN
GENREGULERING VED INSTITUTT FOR BIOVITENSKAP

V-SAK 05/2023 BUDSJETT 2023 OG PROGNOSE 2024-2027

Sakspapirer:
Økonomikommentar budsjett 2023 og prognose 2024-2027

Forslag til vedtak:
Budsjett 2023 godkjennes

Oslo, 7. februar 2023
Arne Klungland
Instituttleder

Økonomikommentar til budsjett 2023 og prognose 2024-2027

Enhet: Institutt for Biovitenskap	Koststeder: 1555*
Utarbeidet av: Tina Hodée og Eivind Solli	Dato: 18.11.2022
Signatur leder: <i>Arne Klungland</i>	

1. Sammendrag økonomisk utvikling i langtidsprognosen

I inngangen av 2022 hadde IBV så å si brukt opp akkumulert resultat, men i realiteten gått med et isolert underskudd siden 2018. IBV hadde tidligere et SFF og et større akkumulert resultat og lene seg på. Vi har de siste årene ikke klart å absorbere synkende inntekter og budsjetterer med et akkumulert underskudd på rundt 103 MNOK i langtidsprognosen. Når vi ser på årlig isolert resultat så vil det være stigende frem til 2025 og deretter synke og være lavest i 2027. Her ser vi effekten av økende KD-ramme pga avviklet R2-krav, lavere lønnskostnader og økende nettobidrag. Ny finansieringsmodell vil ikke gi full uttelling før i 2030, da vi har flere år med lave studenttall grunnet R2-kravet. R2-kravet er avviklet nå i 2022, men vil med en 5-års glidende modell for belønning av studiepoeng påvirke rammebevilgningen i flere år. Videre har vi en effekt av NFR og fripro, hvor vi forventer det vil ta noen år før instituttet tilpasser seg og får tilslag på andre type prosjekter. Det er i midlertid usikkerhet rundt hvordan NFR situasjonen vil slå ut for prognosen, i tillegg til andre faktorer som KD-rammen, som bare er foreløpig, samt hvor mye arealkompensasjon vi får i perioden. Slik det ser ut nå har ikke IBV noe handlingsrom. Sett i et lengre perspektiv forventer vi at KD-ramme og nettobidrag øker, men det bør vurderes konkrete grep for å bedre instituttets økonomi. Vi må fortsette arbeidet med å avhende areal - som gir oss husleiekompensasjon, øke eksternt virksomhet, endre bruk av timelønnede, effektivisere infrastrukturer, og på sikt vurdere nedbemanning ved naturlige avganger.

2. Overordnede forutsetninger

- 2023-kroner er lagt til grunn for hele perioden
- Foreløpig KD-ramme 2023
- Lønnsjustering for 2023 på 3,3 %, samt lokalt lønnsoppgjør for 2022 på 2,3 % er hensyntatt
- Prognose bygger på siste års regnskap og forventet utvikling

3. Totaløkonomi

De totale inntektene for instituttet er på ca 276 MNOK i 2023 og er synkende i langtidsperioden før de begynner å ta seg opp i 2026 og 2027. Nedgangen skyldes forhold i både basis og BOA-økonomien. På basis-siden blir vi i rammetildelingen påvirket av R2-kravet vi hadde i 3 år, som gir oss mindre uttelling på studiepoengproduksjon. Mens på BOA-siden forventer vi lavere inntekter på grunn av situasjonen med NFR og mindre tilslag på prosjekter, samt avslutning av CompSci-prosjekter - som gir oss et lavere nettobidrag, men som vi delvis blir kompensert gjennom KD inntekter og insentiv-midler. I tillegg til nettobidrag fra sine



eksternt finansierte prosjekter får IBV nettobidrag fra CBA(senter) som vi er deltaker i på ca 5-600 KNOK årlig, men ingen inntekter fra SBI(senter) da vi ikke har noen aktive prosjekter knyttet til dem.

Tabell 1: Budsjett og prognose 2023-2027 totalt for instituttet

Totalt for instituttet							
<i>i millioner</i>	Regnskap 2021	Prognose 2022	Budsjett 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Inntekter	- 278,42	- 280,27	- 275,99	- 267,63	- 265,99	- 270,50	- 274,05
Sum inntekter	- 278,42	- 280,27	- 275,99	- 267,63	- 265,99	- 270,50	- 274,05
Personalkostnader	200,56	198,29	197,35	193,12	193,50	193,03	192,91
Driftskostnader	86,97	92,22	90,81	92,11	90,94	89,07	90,22
Investeringer	5,94	7,91	4,64	4,64	4,64	4,64	4,64
Sum kostnader	293,47	298,42	292,80	289,86	289,07	286,73	287,77
Resultat før bidrag	15,05	18,15	16,80	22,24	23,09	16,23	13,72
Nettobidrag BOA	- 0,66	- 0,25	- 0,50	- 0,53	- 0,72	- 0,56	- 0,61
Prosjektavslutning	-	-	-	-	-	-	-
Overforbruk BOA	-	-	-	-	-	-	-
Sum nettobidrag	- 0,66	- 0,25	- 0,50	- 0,53	- 0,72	- 0,56	- 0,61
Isolert resultat	14,39	17,91	16,31	21,70	22,36	15,67	13,11
Overført fra i fjor	- 18,11	- 3,72	14,00	30,31	52,01	74,37	90,04
Akkumulert resultat	- 3,72	14,19	30,31	52,01	74,37	90,04	103,15

4. Basisøkonomi

Tabell 2: Budsjett og prognose 2023-2027 basisvirksomhet

Basisvirksomhet							
<i>i millioner</i>	Regnskap 2021	Prognose 2022	Budsjett 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Inntekter	- 178,99	- 177,07	- 179,64	- 178,62	- 176,70	- 177,12	- 179,09
Sum inntekter	- 178,99	- 177,07	- 179,64	- 178,62	- 176,70	- 177,12	- 179,09
Personalkostnader	146,19	141,78	143,52	142,18	142,02	140,86	140,49
Driftskostnader	68,84	71,01	72,22	72,08	71,60	71,13	71,13
Investeringer	5,31	7,87	4,64	4,64	4,64	4,64	4,64
Sum kostnader	220,34	220,65	220,37	218,90	218,26	216,62	216,25
Resultat før bidrag	41,35	43,58	40,73	40,28	41,56	39,50	37,17
Nettobidrag BOA	- 24,70	- 25,59	- 24,03	- 22,47	- 22,84	- 23,83	- 24,06
Prosjektavslutning	0,63	0,28	0,39	3,90	3,65	-	-
Overforbruk BOA	- 1,05	-	-	-	-	-	-
Sum nettobidrag	- 25,12	- 25,86	- 24,42	- 18,57	- 19,19	- 23,83	- 24,06
Isolert resultat	16,23	17,72	16,31	21,70	22,36	15,67	13,11
Overført fra i fjor	- 18,11	- 3,72	14,00	30,31	52,01	74,37	90,04
Akkumulert resultat	- 1,88	14,00	30,31	52,01	74,37	90,04	103,15

4.1 Inntekter

Inntekter fra KD

Tabell 3: KD ramme 2017-2027

Basis	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
KD ramme	- 119 923	- 114 347	- 115 747	- 108 710	- 107 425	- 102 701	- 106 956	- 105 404	- 104 487	- 105 521	- 107 634
Husleie	- 51 682	- 45 622	- 46 613	- 47 806	- 47 763	- 49 114	- 51 389	- 51 389	- 51 389	- 51 389	- 51 389
Total	- 171 605	- 159 969	- 162 360	- 156 516	- 155 188	- 151 815	- 158 346	- 156 793	- 155 877	- 156 910	- 159 024

Den foreløpige rammetildelingen for 2023 er på 158 MNOK, som er ca 7 mill høyere enn fjorårets tildeling. Vi kommer noe bedre ut av det i ny modell, samtidig har vi et par flere KD-stillinger i år, samt at støtte for internhusleie er høyere. Det er imidlertid usikkerhet rundt rammetildelingen og denne er bare foreløpig.

Selv om ny finansieringsmodell slår ut positivt, så vil vi ikke se full effekt før i 2030. Med innføring av R2-kravet i 2019 ved IBV sank søkermassen merkbart og ved en 5-års glidende modell for belønning av studiepoeng vil et lavere studenttall for opptak til Bachelor i årene 2019-2021 påvirke rammebevilgningen. R2-kravet ble frafalt i 2022, men opptjening på emneproduksjon vil påvirkes helt frem til og med tildeling for 2029. Det vil ha en estimert effekt på mer enn 2-3 MNOK årlig i langtidsperioden. Vi forutsetter vesentlig større kull for bachelor etter frafalt R2-krav i langtidsprognosen.

Tabell 4: Emneproduksjon bachelor 2017-2026

Emneproduksjon egen enhet	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bachelor realfag	292,8	287,6	227,3	222,0	187,4	260,0	280,0	290,0	290,0	290,0

Det har de siste årene blitt trukket inn flere KD-stillinger enn det har blitt utdelt nye til instituttet. Vi forutsetter i midlertid en flat utvikling i prognosen med 45 rekrutteringsstillinger, hvorav 2 er fellesløft-stillinger og 6 er bærekraft-stillinger. Vi får i tillegg dekket 2 CompSci-stillinger. Det vil være knyttet usikkerhet til om vi faktisk får utdelt like mange stillinger som blir dratt inn.

Tabell 5: KD stipendiater og postdoc 2017-2027

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Stipendiat og postdoc	52,0	51,0	48,5	49,0	44,0	43,5	45,0	45,0	45,0	45,0	45,0

Basisinntekter utover KD-ramme

Utover rammetildeling har vi budsjettert med 3 lønnstildeling for våre konvergensmiljøer, driftsmidler til 6 bærekrafts-stipendiater, UiO infrastrukturmidler, andre inntekter som salgs- og leieinntekter ved leiestedene/infrastrukturene våre og andre tildeling basert på historiske tall.

4.2 Lønnskostnader

Årsverksutviklingen (basis) viser en synkende trend for ansatte på basis de siste 5 årene og skyldes i hovedsak rekrutteringsstillinger. Vi har i 2023 budsjettert med 157,3 årsverk, og holder dette nokså stabilt gjennom langtidsperioden med variasjoner mellom 156,3 og 157,3 årsverk. Endringen i årsverk skyldes for

det meste timing ift ansettelser og endring i stillingsprosenter. Vi har 14 avganger i perioden og alle er planlagt erstattet.

Vi har budsjettert med ca 48 årsverk rekrutteringsstillinger i perioden, hvorav 44 er KD-stillinger, 3 er konvergens-stillinger og 2 stillinger er knyttet til forlengelser. Det er i midlertid usikkerhet rundt hva vi faktisk får utdelt hvert år.

Lønnskostnadene er noe synkende i perioden grunnet avganger ved pensjon, hvor 9 professorer i løpet av perioden blir erstattet av førsteamanuensis-stillinger med lavere lønn.

Andre personalkostnader som NAV refusjoner, timelønn og overtid er budsjettert etter historikk og er lagt flatt i perioden.

For å bedre instituttets økonomi er det flere grep som må gjøres eller vurderes. Et av disse er en gjennomgang av timelønnede og om det er arbeid som egentlig bør tas av professorer eller stipendiateres pliktarbeid. På sikt kan det vurderes nedbemanning, hvor man ikke erstatter naturlige avganger.

Tabell 6: Årsverksutvikling 2018-2027

	Faktisk					Budsjett Gjennomsnitt(11 mnd)	Prognose				Faktisk Øyeblikksbilde 01.10.2022
	Gjennomsnitt						2023	2024	2025	2026	
	2018	2019	2020	2021	2022						
Basisvirksomheten											
UFF-stillinger* unntatt rekrutteringsstillinger	56,9	50,7	54,3	51,7	52,3	50,8	50,7	51,2	51,2	51,3	52,3
Rekrutteringsstillinger	58,8	50,6	50,6	47,3	48,0	49,7	48,6	48,5	48,6	48,4	48,4
Andre stillinger	59,2	60,3	59,3	58,3	57,0	56,9	57,0	57,0	57,0	57,1	56,7
Sum	174,9	161,7	164,1	157,3	157,3	157,3	156,3	156,6	156,7	156,8	157,4

4.3 Driftskostnader

Avhending av arealer i Kristine Bonnevis hus gir oss en reduksjon i husleien på 4,3 MKOK fra 2023. Arbeidet her fortsetter. Vi har dog i langtidsprognosen budsjettert denne husleiekompensasjonen flatt, da det i løpet av perioden også utløper uttelling for noe av arealet (da den har en varighet på 5 år). Det er dermed noe usikkerhet rundt hva denne kompensasjonen blir i et langtidsperspektiv.

Det budsjetteres med driftsbruk av seksjonene, driftsmidler til KD-stipendiater, samt en større del driftskostnader knyttet til leiestedene/infrastrukturene våre. Leiesteder er dog noe som bør gjennomgås nøyer for å prøve å effektivisere.

4.4 Investeringer

IBV har søkt etter midler for oppgradering av plantelabben i 2022, men det er usikkerhet rundt om vi får disse midlene og de er dermed ikke hensyntatt i prognosen. Vi forventer å få tilslag på slike midler annen hvert år på ca 4 mill og velger derfor å budsjettere dette flatt med 2 MNOK årlig. Dette gjenspeiles i inntektene. I tillegg budsjetterer vi for generelle oppgraderinger og drift i perioden. Det er ikke tatt hensyn til eventuelt kjøp av ny båt og medfølgende merkostnader.

4.5 Nettobidrag

Vi får et lavere nettobidrag fra BOA enn det var lagt til grunn i tidligere langtidsprognose. Dette på grunn av en lavere trend de siste årene – kombinert med situasjonen med NFR og fripro. IBV har søkt i hovedtyngde NFR, og det vil dermed være viktig at professorene omstiller seg og søker andre type prosjekter enn fripro. Det vil dog resultere i noen år med lavere aktivitet, som vi forventer tar seg opp i langtidsprognosen. Det er likevel usikkerhet rundt effekten av dette. I tillegg er det nå tatt hensyn til underskuddsprosjektene CompSci og prosjektavslutninger i perioden. Disse går delvis mot basis (hvor vi får dekket 0,33 per stipendiat), men er likevel prosjekter som går med underskudd.

4.6 Interne overføringer mellom enheter – senter/institutt mv.

Instituttet er partner i MNs Fellesverksted (ILAB) og faktureres internt av Fysisk institutt i slutten av året for å dekke IBVs andel av lønn og drift. Dette utgjør ca. kr 1,3 MNOK pr år.

Senter for biogeokjemi (CBA) er budsjettert med å gi IBV et nettobidrag på totalt 3 mill i prognoseperioden. EFV inntektene er inkludert i inntektssimulatoren. I tillegg så dekker IBV 1/3 av en adm.stilling på CBA. IBV er også deltaker i Senter for bioinformatikk (SBI), men er per nå ikke budsjettert med å få noe nettobidrag i perioden.

5. BOA-økonomi

Tabell 7: Budsjett og prognose 2023-2027 BOA virksomhet

BOA-virksomhet							
<i>i millioner</i>	Regnskap 2021	Prognose 2022	Budsjett 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Inntekter	- 99,43	- 103,19	- 96,36	- 89,01	- 89,29	- 93,38	- 94,97
Sum inntekter	- 99,43	- 103,19	- 96,36	- 89,01	- 89,29	- 93,38	- 94,97
Personalkostnader	54,37	56,51	53,83	50,93	51,48	52,17	52,42
Driftskostnader	18,12	21,21	18,60	20,03	19,34	17,94	19,09
Investeringer	0,64	0,04	-	-	-	-	-
Sum kostnader	73,13	77,77	72,43	70,97	70,82	70,11	71,51
Resultat før bidrag	- 26,30	- 25,43	- 23,93	- 18,04	- 18,47	- 23,27	- 23,45
Nettobidrag BOA	24,04	25,34	23,54	21,94	22,12	23,27	23,45
Prosjektavslutning	- 0,63	0,28	0,39	- 3,90	- 3,65	-	-
Overforbruk BOA	1,05	-	-	-	-	-	-
Sum nettobidrag	24,46	25,62	23,93	18,04	18,47	23,27	23,45
Isolert resultat	- 1,84	0,19	-	-	-	-	-
Overført fra i fjor	0,00	-	-	-	-	-	-
Akkumulert resultat	- 1,84	0,19	-	-	-	-	-

Årsbudsjettet og langtidsprognosen for BOA virksomheten ved IBV er basert på (1) den historiske BOA omsetningen og trendene rundt denne, (2) vurderinger rundt eksisterende portefølje og tilslag av nye prosjekter det siste året, og (3) forventninger rundt den fremtidige forskningsaktiviteten.

BOA porteføljen til IBV har historisk sett hatt og har fremdeles en stor overvekt av NFR prosjekter. Omsetningsmessig har trenden de siste 5 årene vært negativ, og basert på den nåværende situasjonen ved NFR og IBV tilslag i 2022 forventes det at denne trenden vil vedvare til 2024. Det forventes da at omsetningen stabiliserer seg på et nivå ca 20% under dagens og øker moderat mot slutten av prognoseperioden. Den forventede økningen skyldes antagelser om at forholdene ved NFR er på vei til å normaliseres.

Grunnet andelen NFR har av totalomsetningen ved IBV vil også nedgangen ha en betydelig påvirkning på omsetningstallene og nettobidraget i perioden. Det forventes allikevel at noen av dette kompenseres gjennom økt EU aktivitet. «Grunn» prognosen for EU aktiviteten antas å være relativt stabil rundt historiske nivåer, men selve prognosen er satt høyere grunnet tildelingen av et ERC prosjekt i 2022 som antas å gå utenpå normalaktiviteten og stabilisere EU omsetningene på et høyere nivå. Et ekstraordinært tiltak som er gjort på nettobidraget/prosjektavslutning i år 2024 og 2025, er at dette har blitt nedjustert for å dekke opp underfinansiering av CompSci (EU) prosjektene. IBV har per i dag 6 PhD studenter under dette programmet. Budsjettet og prognosen for Øvrige prosjekter og Oppdrag antas å ligge rundt tidligere nivåer.

Aktiviteten og omsetningsforventningene for EU- og Øvrige prosjekter er på nåværende tidspunkt forventet å ligge rundt tidligere nivåer. Allikevel kan man i perioden kunne anta en økning her hvis NFR fokuset og reduksjonen av tilgjengelige NFR midler, som antas å gi omsetningsnedgangen over perioden, resulterer i at man i større grad vil søke andre finansieringskilder ift. hva man tidligere har gjort.