



ADMINISTRASJONEN
I. 6/2023

INNKALLING STYREMØTE

Instituttstyrets møte nr. 6/2023. Tidspunkt: 7.12.2023 kl. 12.30
Sted: Møterom 1220, Kristine Bonnevis hus/<https://uio.zoom.us/j/65860020145>

V-SAK 14/2023 GODKJENNING AV INNKALLING/SPØRSMÅL OM HABILITET I
VEDTAKSSAKER

Forslag til vedtak:
Innkallingen godkjennes.

V-SAK 15/2023 BUDSJETT 2024

Sakspapirer:
Kommentarer til budsjett 2024

Forslag til vedtak:
Budsjettet godkjennes

O-SAK 16/2023 INVIVO

EVENTUELT Møtedatoer 2024

Februar, juni, september, desember

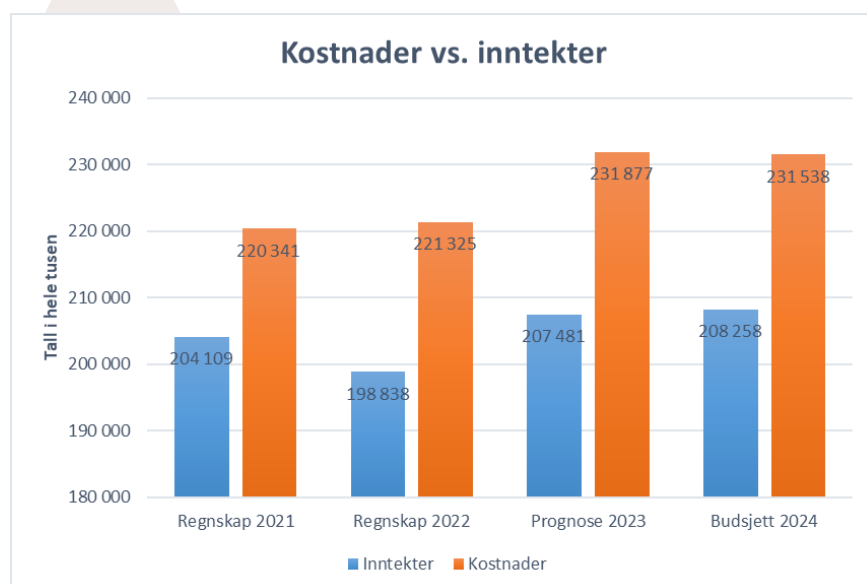
Oslo, 29.11.2023
Roger Simm
Instituttleder

Økonomikommentar

1. Sammendrag

Instituttet styrer mot et stort overforbruk i 2024, med et forventet negativt isolert resultat på 23,3 millioner og et negativt akkumulert resultat på 67,1 millioner. Dette til tross for kompensasjon fra MN for inntektsendring som følge av innføring av R2 krav i matematikk ved bacheloropptak. Store investeringer er gjort i 2023 og er også forventet for 2024.

Både inntekter og kostnader er forventet omtrent på samme nivå i 2024 som i 2023. Dette til tross for en reduksjon på 6,2 årsverk og mulig avvikling av In Vivo. Det skyldes først og fremst forventning om høy lønnsvekst også i 2024.



Instituttet har ikke økonomisk handlingsrom.

2. Vurdering av budsjett for 2024

Dette budsjettet er utarbeidet på et overordnet nivå, med fokus på historikk og forbruk hiå for både inntekts- og kostnadssiden. Alt som kan påvirke resultatet og handlingsrommet er hensyntatt. Det er ikke hensyntatt interne overføringer mellom institutt, seksjoner og leiesteder, da dette ikke gir resultat effekt. Personalkostnader og årsverk er nøye gjennomgått.

Diverse korrigeringer og utfordringer

Arven etter Nansen. Det er for årene 2021-2023 tildelt midler fra MN med 2,9 millioner. Kostnader er bokført på BOA prosjekt og må omposteres til avregningsprosjekt som ligger under bevilgningsøkonomien. 1,7 millioner av dette ser ut til å ha blitt belastet egenandelsprosjekt og nettobidrag redusert tilsvarende i



form at tilføring av egenandel fra bevilgningsøkonomien. Dette vil bli korrigert i 2023. Netto reduksjon i resultat for bevilgningsøkonomien vil bli 1,2 millioner.

CompSci prosjekter med underfinansiering fra EU bokføres feil. Overforbruk BOA øker og MN jobber med å finne en god løsning på dette. IBV har et slikt prosjekt med 6 ansatte stipendiater, som er forventet å gå med 8,7 millioner i underskudd. Denne type prosjekter vil mest sannsynlig bli korrigert i desember. Det er usikkert hvor mye kostnader som overføres bevilgningsøkonomien og inngående balanse (IB) 2024 kan avvike fra det som er forventet. Det er også usikkert hvordan dette vil påvirke EU inntektene. Underskuddet har vært innarbeidet i tidligere langtidsprognose.

Overskudd/underskudd BOA overføres bevilgningsøkonomien ved årsavslutning. Utgående balanse (UB) BOA 2023 overføres inngående balanse (IB) i bevilgningsøkonomien 2024. Saldo overføres ikke for BOA. Det er usikkert om det vil bli overført noe her. BOA har i skrivende stund et underskudd på 7,8 millioner, hvorav Arven etter Nansen og CompSci prosjektene utgjør en stor del av dette. Ingen prosjekter skal gå med underskudd, så andre prosjekter som går med underskudd må kontrolleres.

Det er forventet for høy studiepoengproduksjon i tidligere langtidsprognose, hvor det var forventet å komme tilbake til samme nivå som før innføring av R2 krav allerede i 2022. Tall for 2022 ble nedjustert til virkelige tall, videre år må vurderes på nytt.

Tildeler seksjoner og stipendiater for mye midler i forhold til inntektsnivå. Tildeler også masterstudenter midler hvor de så blir belastet for bruk av leiested. Dette er ikke iht leiestedsmodellen. Leiestedsmodellen går ut på å synliggjøre BOAs bruk av UiOs infrastruktur og laboratorier.

Instituttet står per i dag med 20 millioner i øremerkede midler, hvorav 12 millioner er sentrale- og eksterne øremerkinger som ikke kan omdisponeres. Lokale øremerkinger på 8 millioner kan styret til enhver tid beslutte og omdisponere. Lokale øremerkinger består av personlige annumsmidler, seksjoners annum, driftsmidler til stipendiater og leiesteder. Noen annumskontoer overføres det underskudd fra år til år. Hvem skal dekke underskuddene? Dette bør det ryddes i.

Inntekter

Inntektsnivået er forventet omtrent som for 2023. Rammetildelingen er øket noe, mens andre inntekter i tidligere prognose har vært budsjettert for høyt og er nå nedjustert. Nettobidrag er også forventet på samme nivå som de 2 siste årene. Det er ikke innarbeidet noen ambisjon om å øke hverken overhead eller leiestedsinntekter. Kalkyler for leiesteder bør oppdateres og prisene må opp.

Inntekter fra KD (rammetildeling)

Tall i hele tusen	Endelig tildeling 2022	Endelig tildeling 2023	Foreløpig tildeling 2024	Endring	Endring %	LØP prognose 2024	Endring LØP	Endring % LØP
Rammetildeling post 50	102 701	104 565	104 229	-336	-0,3 %	107 101	-2 872	-2,7 %
Kompensasjon internhusleie	45 538	45 878	45 927	49	0,1 %	44 587	1 340	3,0 %
Kompensasjon oppsagt areal	3 576	4 285	6 082	1 797	41,9 %	7 733	-1 651	-21,3 %
Sum inntekter post 50 (KD bevilgning)	151 815	154 728	156 238	1 510	1,0 %	159 422	-3 184	-2,0 %

Foreløpig rammetildeling for 2024 er øket med 1,5 millioner (1 %) i forhold til endelig tildeling i 2023 (inkludert reversering av strømkutt på 4,3 millioner og priskompensasjon på 1,9 millioner). Kompensasjon for

internhusleien er øket med 1,8 millioner, tilsvarende som økning i kompensasjon til instituttet for oppsagt areal. Uten internhusleien har instituttet hatt en reell nedgang på 0,3 millioner, til tross for at prisene i fordelingsmodellen er prisjustert med 4,4 % (med unntak av insentivmidler, hvor pris for EU-, NFR- og øvrige inntekter holdes konstant). Dette skyldes nedgang i rekrutteringsstillinger, samt nedgang i studiepoengproduksjon og kandidater i 2022.

I forhold til sist prognose levert 2T-2023 (LØP) er det en nedgang på 3,2 millioner. I LØP ble hele beløp prisjustert med 4,3 %, det var budsjettert med flere rekrutteringsstillinger, samt at ekstratildelinger til Arven etter Nansen og støtte til båt i Drøbak var inklusiv i rammetildelingen. Ekstratildelinger er holdt utenfor rammetildelingen i både endelig tildeling 2023 og foreløpig tildeling for 2024. Reversering av strømkutt var derimot ikke med.

Kompensasjon for oppsagt areal ble for 2024 noe lavere enn forventet. Det er fordi det ikke er gjort vedtak på at garasje skal sies opp (dette må IBV beslutte eller ikke). Basseng-areal er ikke godkjent (konflikt mellom EA og MN). I-lab er godkjent av dekanat, men vil ikke effektueres før 2025, men 100% sikkert at dette kommer. Plante lab er veldig usikkert grunnet LV-bygg. I tidligere prognose var det forventet areal kompensasjon for Plante lab med hele 6,7 millioner fordelt på årene 2026-2028.

Instituttet mottar toppfinansiering for CompSci prosjekter med underdekning fra EU. Det tildeles 0,33 rekrutteringsstilling per kandidat per år. Dette for å dekke opp for underskudd i disse EU-prosjektene. I tildeling for både 2023 og 2024 er det tildelt 2 ekstra rekrutteringsstillinger i toppfinansiering (for 6 stipendiater).

Inntekter fra KD utover rammetildeling

Følgende tildelinger er budsjettert utover rammetildelingen:

Tall i hele tusen	2024
Kompensasjon fra MN - R2-krav	-5 000
Kompensasjon båt i Drøbak	-1 610
Overføres I-lab FI	1 500
Nye tildelinger i løpet av året	-1 500
Bærekraft driftsmidler fra MN	-1 697
UiO:Livsvitenskap AUTORHYTHM	-1 100
Studiekvalitetsmidler	-200
Forventer AVIT tildelinger	-4 500
Sum	-14 107

Instituttet mottar 5 millioner fra MN årene 2023-2025 som kompensasjon for inntektsendring som følge av innføring av R2 krav i matematikk ved bacheloropptak. Instituttet har hatt en vesentlig negativ endring i produksjonen av studiepoeng for bachelor i perioden etter innføring av kravet. I kombinasjon med at fakultetet har endret fordelingsmodell fra 2023 der pris på studiepoengproduksjonene har økt kraftig betyr dette at instituttet i vesentlig grad har fått redusert inntekt som følge av kravet. Nivået på kompensasjonen er basert på en totalvurdering av estimert inntektstap.

I tidligere prognose har det vært budsjettert med 0,65 millioner årlig i inntekt fra Bioinformatikk (SBI) for 50 % dekning av kostnader for stilling tilknyttet IBV. Denne avtalen er det ingen som kjenner til og er derfor tatt ut av budsjett.

Andre inntekter

Det er budsjettert med 11,9 millioner i salgs- og leieinntekter. Det er 2 millioner mindre enn i tidligere prognose. Det er også budsjettert for høyt i 2023 sett i forhold til regnskap hiå og tidligere år.

Det ser ut som instituttet har høye andre inntekter. Det som er vært å merke seg er at av de 11,9 millionene er 4 millioner forventet i interne inntekter. Det intern faktureres mye. Det bidrar ikke til at instituttet får bedre handlingsrom. Leiesteder intern fakturerer til og med drifts delprosjekter. Dette er ikke iht. leiestedsmodellen.

Nettobidrag

Instituttet mottar nettobidrag fra Senter for biogeokjemi (CBA) og fra egen BOA portefølje. Nettobidrag er i budsjett forventet tilsvarende som de 2 siste årene.

Kalkyler for leiesteder bør gjennomgås og det bør fokuseres mer på å få inn leiested i eksterne søknader for å kunne øke inntjening. Man bør også forsøke å få mest mulig eksternt frikjøp inn i eksterne søknader for å kunne få ned instituttets lønnskostnader.

Personalkostnader

Personalkostnader er forventet omtrent som for 2023 med kun en liten reduksjon, til tross for betydelig nedgang i årsverk. Dette skyldes forventning om høy lønnsvekst også i 2024.

Tabellen under viser utviklingen i årsverk (UFF-stillinger består også av Professor II stillinger).

	Faktisk					Prognose	Prognose	Budsjett
	Gjennomsnitt					2T-2023	LØP	
Basisvirksomheten	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2024
UFF-stillinger* unntatt rekrutteringsstillinger	56,3	50,4	53,8	51,5	52,1	52,4	50,4	54,5
Rekrutteringsstillinger	58,9	50,6	50,6	44,9	48,2	49,9	48,6	44,6
Andre stillinger	59,8	60,7	59,8	58,5	57,0	54,8	52,0	51,8
Sum	174,9	161,8	164,1	154,9	157,4	157,1	151,0	150,9

Det er forventet å redusere med 6,2 årsverk fra 2023 til 2024. Dette skyldes i hovedsak reduksjon i rekrutteringsstillinger, men også nedgang i andre stillinger. Flere har sluttet og en er i permisjon uten lønn. UFF stillinger øker, da 3 nye vitenskapelige startet i 2023. En forsker slutter i 2024 og en professor går av med pensjon ved fylte 70 år.

Til tross for betydelig nedgang i årsverk fra 2023 til 2024 er personalkostnader kun forventet redusert med 1,3 millioner. Dette skyldes forventning om høy lønnsvekst også for 2024. Det er budsjettert med en lønnsvekst på 4,9 % som utgjør 6,7 millioner.

Sett i forhold til prognose i LØP (levert 2T-2023) er totalt årsverk likt, men forskjeller i type stilling.

Forlengelser av stipendiatstillinger som følge av sykdom eller fødselspermisjon er budsjettert med 2 årsverk.

Sats for innbetaling til Statens pensjonskasse ble i 2022 redusert fra 12,4 % til 9 %. Denne ble i 2023 redusert til 8,8 %. For 2024 er den ytterligere redusert til 8,6 %.

Det er budsjettert med bilagslønn til sensorer, timelærere og opponenter med 3,8 millioner (eks. sosiale omkostninger). Det er 0,4 millioner mindre i forhold til tidligere prognose. I 2022 var kostnaden 3,4 millioner og per 09.11.2023 er den 2,5 millioner. Bilagslønn har vært betydelig høyere tidligere år.

Refusjon fra NAV har variert betydelig fra år til år. For 2024 er det budsjettert med snitt av de 4 siste årene med 4,2 millioner. Dette er tilsvarende som i tidligere prognose.

Driftskostnader

	Regnskap				Prognose	Budsjett
Tall i hele tusen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Driftskostnader eks. internhusleie	27 613	22 188	23 706	26 546	25 131	25 000

Driftskostnader eks. internhusleie er budsjettert med 25 millioner, omtrent som forventet i prognose for 2023 og snitt av 5 siste år. Dette er 1 million mindre enn forventet i sist prognose. Prisveksten har vært høy i 2023 og er forventet høy også i 2024. Driftskostnader generelt må ned.

Andre driftskostnader består av drift av basisvirksomhet, leiesteder og forbruk av lokale og sentrale øremerkede midler.

Internhusleien er budsjettert tilsvarende som for 2023 med 25,9 millioner. Internhusleien øket fra 2023 med 1,8 millioner, samtidig som instituttet har avhendet mer areal og fått internhusleien redusert med 1,8 millioner.

Investeringer

Beskrivelse	Beløp	Tidspunkt	Finansieringskilde
Fytotronen - Plant Lab Infrastrukturmidler 2022	4 312	2024	KD/UiO
10 % EA Plant Lab Infrastrukturmidler 2022	539	2024	KD/IBV
Fytotronen - Plant Lab -rest infrastrukturmidler 2020	1 357	2024	KD/UiO
10 % EA Plant Lab Infrastrukturmidler 2020	260	2024	KD/IBV
Bruk av forvent AVIT tildelinger i 2024	4 500	2024	KD/UiO
10 % egenandel av brutto anskaffelse AVIT 5 mill.	500	2024	KD/IBV
Normal investering basis	1 500	2024	KD/IBV
Normal investering leiested	2 000	2024	Leiestedsinntekter

Det er budsjettert med 15 millioner i investeringer for 2024. Tidligere tildelte infrastrukturmidler til Plantelab (Fytotronen) både i 2020 og 2022 vil blir brukt til innkjøp av dyrkningsskap med til sammen 6,5 millioner.

I tidligere prognose var det avsatt 1,2 millioner i forbindelse med oppgradering av Plantelab. Dette er satt på vent, da det vil være lite hensiktsmessig å oppgradere Plantelab, dersom instituttet skal flytte hele aktiviteten til det nye livsvitenskapbygget.

Interne overføringer mellom enheter – senter/institutt mv.

Instituttet er deltager i I-lab (tidligere MN Fellesverksted) og faktureres internt av Fysisk institutt i slutten av året for å dekke IBVs andel av lønn og drift. Dette utgjør ca. kr 1,5 millioner for 2024.

Senter for biogeokjemi (CBA) overfører 60 % av OH for IBV prosjekter. For 2024 er dette budsjettert med 0,5 millioner. IBV dekker 1/3 av en 50 % adm. stilling på CBA, budsjettert med 0,15 million.

IBV er også deltaker i Senter for bioinformatikk (SBI), men det er per nå ikke budsjettert med noen overføringer mellom partene.

Prognoseendringer 2023 etter rapportering 2T-2023

For å kunne beregne riktig inngående balanse (IB) for 2024 må det tas høyde for endringer som har skjedd siden sist prognose ble levert.

Total er prognose for 2023 forventet bedret med kun 1,8 millioner, til tross for ekstra tildeling for reverserte energikostnader med 4,3 millioner og kompensasjon fra MN for R2 krav med 5 millioner.

Dette skyldes høyere investeringer enn tidligere forventet - kjøp av PackBio Revo system, kostnader vil bli ompostert fra BOA for Arven etter Nansen, lønnskostnader er budsjettert for lavt og øket, samt at andre inntekter er vurdert budsjettert for høyt.

Totalt for instituttet					
	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Prognose 2023	Budsjett 2024	Endring 2023 vs 2024
Inntekter	-278 417	-272 759	-277 054	-278 555	1 %
Sum inntekter	-278 417	-272 759	-277 054	-278 555	1 %
Personalkostnader	200 561	194 354	200 804	200 036	0 %
Driftskostnader	86 967	91 483	92 503	88 956	-4 %
Investeringer	5 944	9 756	11 000	14 968	36 %
Sum kostnader	293 472	295 592	304 307	303 960	0 %
Resultat før bidrag	15 055	22 833	27 253	25 405	-7 %
Nettobidrag BOA	-661	-392	-2 158	-2 118	-2 %
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0 %
Overforbruk BOA	-0	-0	0	0	0 %
Sum	-0	-0	0	0	0 %
Sum nettobidrag	-661	-392	-2 158	-2 118	-2 %
Isolert resultat	14 394	22 441	25 095	23 287	-7 %
Overført fra i fjor	-18 111	-3 717	18 724	43 818	134 %
Akkumulert resultat	-1 879	18 769	43 818	67 105	53 %

Basisøkonomi					
	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Prognose 2023	Budsjett 2024	Endring 2023 vs 2024
Inntekter	-178 991	-178 093	-181 415	-182 275	0 %
Sum inntekter	-178 991	-178 093	-181 415	-182 275	0 %
Personalkostnader	146 191	139 860	146 969	145 643	-1 %
Driftskostnader	68 843	72 085	73 908	70 927	-4 %
Investeringer	5 307	9 380	11 000	14 968	36 %
Sum kostnader	220 341	221 325	231 877	231 538	0 %
Resultat før bidrag	41 350	43 231	50 462	49 263	-2 %
Nettobidrag BOA	-24 702	-25 500	-25 695	-25 983	1 %
Prosjektavslutning	631	-115	327	7	-98 %
Overforbruk BOA	-1 047	4 869			0 %
Sum nettobidrag	-25 118	-20 745	-25 368	-25 976	2 %
Isolert resultat	16 232	22 486	25 094	23 287	-7 %
Overført fra i fjor	-18 111	-3 717	18 724	43 818	
Akkumulert resultat	-1 879	18 769	43 818	67 105	53 %

BOA økonomi					
	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Prognose 2023	Budsjett 2024	Endring 2023 vs 2024
Inntekter	-99 426	-94 666	-95 639	-96 280	1 %
Sum inntekter	-99 426	-94 666	-95 639	-96 280	1 %
Personalkostnader	54 370	54 494	53 835	54 393	1 %
Driftskostnader	18 123	19 398	18 595	18 029	-3 %
Investeringer	637	376	0	0	0 %
Sum kostnader	73 131	74 268	72 430	72 422	0 %
Resultat før bidrag	-26 295	-20 398	-23 210	-23 858	3 %
Nettobidrag BOA	24 041	25 108	23 537	23 865	1 %
Prosjektavslutning	-631	115	-327	-7	-98 %
Overforbruk BOA	1 047	-4 869	0	0	0 %
Sum nettobidrag	24 457	20 353	23 210	23 858	3 %
Isolert resultat	-1 838	-45	0	0	-72 %