Notat til styremøte 06.11.2026

Utkast til IKOS budsjett 2027 (med foreløpig langtidsprognose)

Følgende forutsetninger er foreløpig lagt til grunn for budsjett 2027 og langtidsprognose - beste estimat:

- Inntekter er basert på den vedtatte rammefordelingen for 2027 samt inntektsprognosen for årene 2028–2031.

- Inntektsprognosen er en framskrivning/simulering av enhetens KD inntekter, basert på fast basistildeling, midler til rekrutteringsstillinger (basert på instituttets måltall), evt. øremerkninger og resultatindikatorene som ligger til grunn for fakultetets fordelingsmodell.

- Alle eksisterende stillinger, samt planlagte stillinger og avganger er lagt til grunn. (Se tabell over årsverksutvikling nedenfor)

- Rekrutteringsstillinger lagt til grunn: Ingen utlysning i 2027, 4 stillinger per år resten av perioden (dette vil føre til at IKOS vil ligge i snitt ca. 4-5 stillinger per år under måltallet på 18 i perioden 2027-31)

- Driftsmidler og investeringer er budsjettert med utgangspunkt i justert prognose for 2026 og gjennomsnittlig forbruk siste 3 år.

- De strategiske midlene/internprosjektene er budsjettert med forutsetning om at de skal gå i null i langtidsperioden

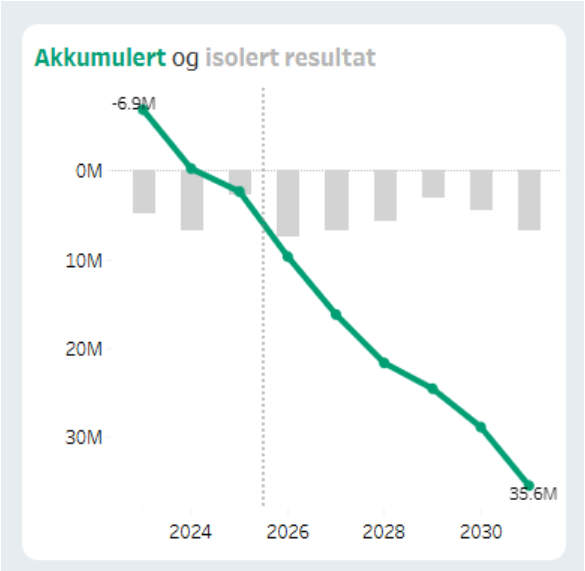
- Nettobidrag fra eksterne prosjekter (BOA-virksomheten) er beregnet ut fra alle eksisterende prosjekter pluss fremtidige estimater ut fra søknadsaktivitet og gjennomsnittlig nettobidrag siste 3 år.

Tabellen nedenfor viser siste årsprognose for 2026, foreløpig budsjett/prognose for 2027 og langtidsprognose, samt regnskapstall 2022 – 2025:

Regnskap og langtidsprognose - Beste estimat
tall i millioner kroner

Velg estimat i tabell: Beste

	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Regnskap 2025	Årsprog. 2026	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029	Prognose 2030	Prognose 2031
Inntekter	-76,9	-82,0	-79,7	-81,1	-75,5	-73,7	-71,3	-68,2	-67,5	-67,2
Personal	81,1	94,9	93,0	89,3	85,0	84,3	81,1	78,8	79,5	81,1
Drift	4,6	5,0	5,0	4,2	4,0	5,0	5,3	3,2	3,2	3,2
Investeringer	0,6	0,5	0,0	0,1						
Isolert resultat før ..	**9,3**	**18,5**	**18,4**	**12,4**	**13,4**	**15,6**	**15,1**	**13,7**	**15,1**	**17,1**
Nettobidrag	-13,8	-13,7	-11,7	-9,8	-6,1	-8,9	-9,7	-10,8	-10,8	-10,5
Prosjektavslutning	0,0									
Overforbruk BOA										
Isolert resultat	**-4,4**	**4,7**	**6,7**	**2,6**	**7,3**	**6,7**	**5,5**	**2,9**	**4,3**	**6,6**
Overført fra i fjor	-7,2	-11,6	-6,9	-0,2	2,4	9,6	16,3	21,7	24,6	29,0
Akkumulert resultat	**-11,6**	**-6,9**	**-0,2**	**2,4**	**9,7**	**16,3**	**21,7**	**24,6**	**29,0**	**35,6**



Akkumulert resultat i 2027: 16,3 millioner kroner i merforbruk
Akkumulert resultat i 2031: 35,6 millioner kroner i merforbruk

Årsverksutvikling

	Årsverk 2027	Årsverk 2028	Årsverk 2029	Årsverk 2030	Årsverk 2031
UFF	44,78	46,25	46,37	46,20	45,70
Rekruttering	19,50	13,92	10,08	11,33	14,42
Andre	15,67	15,00	15,00	15,00	15,00
Sum	79,95	75,17	71,45	72,53	75,12

Eksterne prosjekter – BOA aktivitet

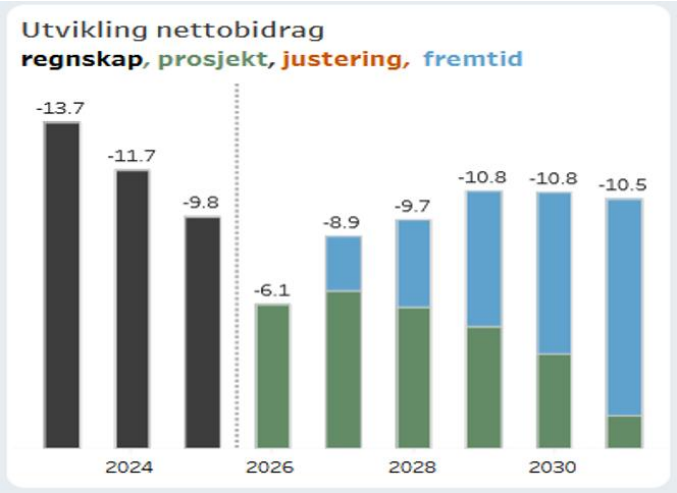
Etter flere år med god BOA aktivitet ved IKOS viser regnskap og prognose nå en tydelig nedgang i aktiviteten frem til og med 2026. F.o.m 2027 øker aktiviteten igjen, basert på søkeaktivitet og forventede tilslag på prosjekter.

Gjennomsnittlige nettobidrag de siste 3 årene er 11,7 mill., mens gjennomsnittlig årlig nettobidrag i perioden 2027–2031 er estimert til 10,1 mill på grunn av svingninger i prosjektporteføljen. I perioden er 46% av nettobidraget beregnet av eksisterende prosjekter og 54% av forventede prosjekter. Det er dermed usikkerhet knyttet til disse estimatene.

Når det gjelder NFR-prosjekter er det antatt at aktiviteten opprettholdes på nivå med gjennomsnitt av de siste tre årene.

De større EU-søknadene som er sendt inn eller planlegges sendt, har tidligst oppstart i 2028 og kan tidligst få full effekt fra 2029. Fra og med 2029 legges det til grunn at nivået opprettholdes omtrent tilsvarende gjennomsnittet de siste tre årene.

Se tabell nedenfor.



Ramme og budsjett 2027

Ramme 2027 og prognose 2028-2031 per 6.10.26

Tildelingsperiode	2027	2028	2029	2030	2031
1.1.1 Basis - Fast	25 265 000	25 265 000	25 265 000	25 265 000	25 265 000
1.1.2 Basis - Fast - Rammekutt	-510 800	-510 800	-510 800	-510 800	-510 800
1.1.3 Basis - Fast - Prisjustering	833 745	833 745	833 745	833 745	833 745
1.2.1 Basis - Rekruttering	16 330 140	16 330 140	16 330 140	16 330 140	16 330 140
1.2.1.1 Basis - Rekruttering - Prisjustering	538 895	538 895	538 895	538 895	538 895
1.2.2 Basis - Rekruttering - Strategiske avsetninger	-	-	-	-	-
1.2.2.1 Basis - Rekruttering - Strategiske avsetninger - Prisjustering	-	-	-	-	-
2.1 Result - Studiepoeng	15 706 693	16 078 917	16 391 276	16 378 739	16 420 958
2.2 Resultat - RBO EU	4 795 417	3 973 459	3 786 560	3 985 439	4 687 317
2.3 Resultat - Avlagte doktorgrader	4 005 200	3 838 317	4 505 850	3 671 433	3 003 900
2.3.1 Resultat - Avlagte doktorgrader - Prisjustering	132 172	126 664	148 693	121 157	99 129
3. Øremerkinger	6 776 314	4 650 962	700 000	700 000	300 000
3.1 Øremerkinger - Prisjustering	60 836	-	-	-	-
Sum	73 933 611	71 125 299	67 989 359	67 313 749	66 968 283

Øremerkinger	2027	2028	2029	2030	2031
103020105 - IKOS Strategiske satsinger utdanning 2024	-1 440 349	-1 478 512			
103020111 - IKOS Strategiske satsinger forskning 2024	-2 057 261	-2 504 950			
103020112 - IMK Strategiske satsinger forskning 2024	-1 035 204	-67 500			
Toppforskningsstøtte ERC IKOS	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000	-
Prognose toppforskningsstøtte (se Toppforskningsstøtte for utregning)	-	-200 000	-300 000	-300 000	-300 000
Midl.tildeling Fellesløftet 2022-2027, Restsum	-1 843 500				
Sum	-6 776 314	-4 650 962	-700 000	-700 000	-300 000

Ramme	-73 933 611	-71 125 299	-67 989 359	-67 313 749	-66 968 283
Strategiske satsinger	-4 532 814	-4 050 962	-	-	-
Sum til U4 Ramme	-69 400 797	-67 074 337	-67 989 359	-67 313 749	-66 968 283

Satsinger og prioriteringer 2027

Forskning

På forskningssiden viser foreløpig årsprognose for 2026 kostnader på ca. 750.000.

I 2025-26 er flere store eksternfinansierte prosjekter ved instituttet avsluttet, og det er derfor ønskelig å sette av ytterligere midler for å bygge opp porteføljen av eksternfinansierte prosjekter. Det er satt av 900.000 i 2027, i tillegg til personlige driftsmidler på 230.000.

- Personlige driftsmidler: I likhet med tidligere år tildeles kr. 5.000 til ca. 46 fast vitenskapelig ansatte og vikarer.
  Avsetning: kr 230.000
- Gjesteforskere og gjesteforelesninger:
  Avsetning: kr 80.000
- Forskningsassistanse til faggruppeansvarlige: Inntil 100 timer pr. semester.
  Avsetning: kr 100.000
- Søkbar pott til forskningsaktiviteter og årsplantiltak i faggruppene: Løpende frist for å søke midler til forskningsaktiviteter til fast vitenskapelig ansatte. Midlertidig vitenskapelig ansatte kan søke om publiseringsstøtte. Faggruppene tildeles midler til planlagte årsplanaktiviteter.
  Avsetning: kr 720.000

Totalt 2027: kr.1.130.000

I tillegg til disse avsetningene har IKOS i 2027 tilgjengelig gjennom HFs strategiske forskningssatsinger 2,1 millioner øremerket Oslo senter for miljøhumaniora (OCEH) og 1,0 millioner til IKOS' del av satsingen HumAIn, et samarbeid med IMK.

Forskerutdanning

Estimerte kostnader til forskerutdanningskurs, midtveisevalueringer og disputaser (tilsvarende årsprognose 2026)

Totalt 2027: kr. 300.000

Avsetning til undervisning

Diverse undervisningsrelaterte tiltak, herunder:

- Faglig-sosiale tiltak for studenter på BA og MA
- Kontaktreiser
- Eksamen
- Pensumlitteratur
- Vikar-midler ved vakanser

Totalt: kr. 810.000 (tilsvarende årsprognose 2026)

I tillegg har IKOS gjennom HFs strategiske utdanningssatsinger tilgjengelig kr. 1,4 millioner for 2027 til diverse tiltak for å styrke rekruttering og gjennomføring, herunder:

- Læringsassistenter og akademisk skriveopplæring
- Digital kompetanse
- Karriereseminarer og praksiselementer i undervisningen
- Etter- og videreutdanning
- Ekskursjoner og heldagssamlinger

Generell drift

Det er satt av 900.000 til generell drift ved instituttet for 2027 (årsprognose 2026 er 600.000). I tillegg er det satt av 300.000 til IT/investeringer, 250.000 til kompetanseheving og 160.000 til rekruttering.