

Til: Instituttstyret
Fra: Instituttleder
Sakstype: Vedtakssak
Saksnummer: V-sak 1
Møtedato: 14.12.2021
Notatdato: 07.12.2021
Saksbehandler: Reidunn T Nielsen / Guro Schmidt Øvregard

Forslag til budsjett 2022 Økonomisk institutt

På grunn av omlegging til nytt økonomisystem i år vil budsjett for 2022 behandles nå, og så vil langtidsprognosen bli behandlet i januar 2022. Normalt ses dette i sammenheng da universitetet har fokus på økonomisk utvikling i kommende fem-års-periode. Dette innebærer at instituttstyret denne gang må vedta neste års budsjett uten en helhetlig oversikt over femårsperioden.

ØI forventer totale inntekter på ca. 69 mill. kr i 2022, hvor bevilgningen står for 52 mill. kr og eksternt finansierte prosjekt står for 17 mill. kr. I overgangen til UNIT4 har UiO endret regnskapsføringsprinsipp slik at de harmonerer med SRS 10 (Statlig regnskapsstandard). I praksis betyr dette at inntekter på eksternt finansierte prosjekt regnskapsføres når det kommer kostnader, slik at inntektene blir lik kostnadene hvert år.

Instituttet forventes å ha et overforbruk i 2022 på 3,8 mill. kr som vil dekkes av ubrukte midler fra 2021. Akkumulert resultat ved utgangen av 2022 er et mindreforbruk på 25 mill. kr.

Tabell 1 Budsjett 2022, Totalvirksomheten

ØI TOTALBUDSJETT	Budsjett 2021	Prognose 2021	Budsjett 2022
Inntekter fra bevilgning	-79 627	-76 709	-67 069
Personalkostnader	68 557	71 115	58 431
Driftskostnader	17 008	9 217	12 153
Investeringer	730	533	630
Årsresultat	6 668	4 157	4 146
Overført fra i fjor	-33 424	-33 424	-29 232
Akkumulert resultat	-26 756	-29 267	-25 086

Budsjett 2022 for Basisvirksomheten

Inntekter og ubrukte midler

Tildelingen til fakultet inneholder også for 2022 et avbyråkratiserings- og effektivitetskutt. For 2022 er dette 0,5% og utgjør ca. 2,7 mill. kr i basistildelingen for fakultet.

UiO fikk tildelt nye studieplasser i revidert statsbudsjett for 2020. Økonomisk institutt fikk 10 plasser på bachelor, 10 plasser på årsstudium og 5 plasser på integrert fem-årig master. Midler til disse studieplassene er inkludert i tildelingen.

SV-fakultetet skal bidra med 30 mill.kr til rehabiliteringen av Eilert Sundts hus B. Dette trekkes inn med 10 mill. kr årlig for 2021-2023 og er fordelt på enhetene iht. fordelingsmodellen. Økonomisk institutts andel av dette er 1,2 mill. kr årlig (totalt 3,6 mill. kr). Kostnadene ved rehabiliteringen blir langt høyere enn opprinnelig budsjettet. Fakultetet har holdt tilbake 11 mill. kr av tildelingen for 2022 i påvente av en avklaring om SV-fakultetet må bidra med ytterligere midler til rehabiliteringen. ØIs andel er 1,3 mill. kr.

Statens pensjonskasse har endret beregningsmodell for pensjon. Det medfører et kutt på fakultetet som er viderefordelt instituttene i henhold til forventet besparelse. ØIs andel av dette kuttet er 2,1 mill. kr.

ØI er tildelt 52 mill. kr for 2022. Dette er ca. 2,8 mill. kr lavere enn i 2021. Tildelingen for 2022 er påvirket av følgende: økte inntekter pga. nye studieplasser på bachelor og master, prisjustering i satsene, økt resultattildeling knyttet til økning i kandidater og studiepoeng. I tillegg får ØI et kutt som følge av rehabiliteringen av Eilert Sundts hus og endret pensjonsberegningmodell. Øremerkede ERC-tildeling er 1,3 mill. kr. lavere enn i 2021.

Det forventes overført 29,2 mill. kr i ubrukte midler fra 2021 til 2022.

Personalkostnader

Budsjett for personalkostnader er utarbeidet med utgangspunkt i alle faste stillinger og midlertidige kontrakter som er inngått og som gjelder for 2022. Det er i tillegg lagt inn følgende ekstra stillinger/kostnader i 2022:

Fra januar:

- Undervisningsplikt for en stipendiatstilling
- Tilsetting i professor II-stilling (Magne Mogstad)
- Tilsetting av tre lektorer og en førsteamanuensis i bistilling 20% for å dekke undervisningsbehov i perioden 1.1.2022 – 31.12.2024

Fra høstsemesteret:

- To stipendiatstillinger
- Undervisningsplikt tre stipendiatstillinger
- Undervisningsplikt to postdoktorstillinger
- To innstegsstillinger (en nyansettelse og utsatt oppstart Max Kellog)

- En professorstilling, med delfinansiering fra NBIM

Eksamenskostnadene øker høsten 2022 som følge av to sensorer. Budsjettet for høstsemesteret er doblet sammenlignet med tidligere år. Effekten av lokale lønnsforhandlinger 2021 og forventet lønnsvekst for 2022 er lagt inn.

Driftskostnader

Driftskostnader er lagt omtrent på samme nivå som i 2021.

Budsjett for timelønn og drift fordelt på aktiviteter er i vedlegg.

Oppsummering basisvirksomheten

Tabellen nedenfor viser budsjett 2021, prognose 2021 utarbeidet høst 2021 og forslag til budsjett for 2022.

Totale kostnader for 2022 er 8,7 mill. kr mer enn tildelingen fra fakultetet (årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning). Nettobidrag fra prosjektene dekker 4,5 mill. kr av dette merforbruket og 4,1 mill. kr dekkes av ubrukte midler overført fra 2021.

Tabell 2 Budsjett 2022, Basisvirksomheten

ØI BASISVIRKSOMHETEN	Budsjett 2021	Prognose 2021	Budsjett 2022
Inntekter fra bevilgning	-54 331	-55 457	-52 014
Personalkostnader	57 330	61 281	50 139
Driftskostnader	9 658	8 857	9 904
Investeringer	730	497	630
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	13 387	15 178	8 659
Nettobidrag fra prosjekter	-6 719	-10 987	-4 514
Prosjektavslutning		0	
Årsresultat	6 668	4 192	4 146
Overført fra i fjor	-33 424	-33 424	-29 232
Akkumulert resultat	-26 756	-29 232	-25 086

Budsjett 2022 – Eksternt finansiert virksomhet (BOA)

Det er budsjettet med 17,2 mill. kr i inntekter fra eksternt finansierte prosjekter. Dette utgjør 25% av ØIs totale inntekter. Budsjettet inkluderer prosjekter vi per i dag vet vil være aktive i 2022.

UiO har endret regnskapsprinsipp for bokføring av inntekter, og inntektene vil nå være avhengig av at prosjektene følger planlagt framdrift og aktivitet. Dersom aktiviteten blir

forsinket, vil dette medføre at det føres lavere inntekter og nettobidrag fra prosjektene i regnskapet det aktuelle året.

Tabell 3 Budsjett 2022, Eksternt finansiert virksomhet

ØI EKSTERNT FINANSIERT VIRKSOMHET	Budsjett 2021	Prognose 2021	Budsjett 2022
Inntekter	-25 296	-21 252	-15 054
Personalkostnader	11 226	9 834	8 292
Driftskostnader	7 351	360	2 249
Investeringer		36	
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-6 719	-11 022	-4 514
Nettobidrag fra prosjekter	6 719	10 987	4 514
Prosjektavslutning		0	
Årsresultat	0	-35	0

Eksternfinansierte prosjekter omfatter både rene prosjekterelaterte kostnader og et nettobidrag til ØIs basisfinansierte virksomhet. Nettobidraget består av eksternt frikjøp og ekstern overhead. Eksternt frikjøp betyr at prosjektfinansiør har sagt seg villig til å finansiere deler av lønnen for instituttets ansatte. Ekstern overhead er prosjektmidler satt av til indirekte kostnader som generell administrasjon og drift.

I de eksternt finansierte prosjektene er det også egenandeler som hovedsakelig består av intern overhead og internt frikjøp. Egenandeler kan også være avsetning til driftsmidler til prosjektet fra basis, tilskudd med stillinger (f.eks. stipendiatstillinger) fra basis, eller dekning av lønnskostnader som prosjektbevilgningen ikke dekker (f.eks. for ansatte med lønnstrinn over det NFRs rundsummer dekker). Internt finansiert overhead er andelen av indirekte kostnader som ikke dekkes av ekstern finansiering. Internt frikjøp gjelder avsetning av fast ansattes forskningstid til det enkelte prosjekt.

Usikkerhet i budsjettet for 2022

Det endelige årsregnskapet og årsresultatet for 2021 vil først være klart i februar 2022, og vi må ta forbehold om eventuelle avvik som påvirker årsresultatet og det akkumulerte underforbruket.

Det er avsatt 11 mill. kr på fakultetsnivå til eventuell ytterligere finansiering av Eilert Sundts hus. Dette er avsatt i påvente av en endelig beslutning om SV Fakultetet må bidra med ytterligere, midler.

Det er usikkerhet knyttet til refusjoner for lovpålagte permisjoner og sykmeldinger. Her har vi som i 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 fra eksterne prosjekter for 2022 omfatter kun kjente prosjekter. Dette kan bli endret som følge av tilslag av nye prosjekter, forsinkelser i gjennomføring av prosjektaktiviteter og forskyvning av planlagte månedsverk i 2022 til senere år.

Forslag til vedtak:

Instituttstyret godkjenner budsjettforslaget for 2022.

VEDLEGG

Basisvirksomheten – budsjett for timelønn og driftsmidler

Tabell 4 Timelønn og driftsmidler

Aktivitet	Prosjekt(T)	Delprosjekt(T)	Totalt
Undervisning	Studentassistenter - Ekstern øremerking	Studentassistenter - ekstern øremerking	0
	SV Kvalitetsutvikling studier	Utv.tiltak studier, læringsmiljø	70 000
	SV Studenttiltak	Studentstipend	45 000
		SV Studentrekruttering	50 000
		SV Studenttiltak	390 000
	SV Undervisning bachelor	Undervisn bachelor samfunnsøkonomi	1 661 296
	SV Undervisning master	Undervisn master samfunnsøkonomi	511 168
SV Veiledning master	Veiledning master samfunnsøkonomi	638 960	
Undervisning Totalt			3 366 424
Eksamen	SV Eksamen bachelor	Eksamen bachelor i samfunnsøkonomi	575 064
	SV Eksamen master	Eksamen master i samfunnsøkonomi	766 752
Eksamen Totalt			1 341 816
DISPUTAS	SV Forskerutdanningen	Bedømmelse og disputas phd	315 026
DISPUTAS Totalt			315 026
Forskning	SV Forskningsmidler	Forskningsassistanse	96 022
	SV Forskningsmidler vit.ansatte	Anslag forskningsmidler vit.ansatte	860 000
	SV Forskningsmidler postdoc	Anslag forskningsmidler postdoc	300 000
	SV Forskningsmidler stip.	Abslag forskningsmidler stipendiater	400 000
Forskning Totalt			1 656 022
Annen drift	SV Faglige tiltak	Annen faglig aktivitet	50 000
		Fagseminar/instituttseminar	450 000
		SV Formidlingspris	100 000
	SV Generell drift	Bedømmelse vit. stilling/opprykk	104 789
		Kompetanseutvikling admin. ansatte	100 000
		Kompetanseutvikling alle ansatte	100 000
		Rekruttering og mottak nye ansatte	100 000
		SV Velferdstiltak	-7 399
		SV Generell drift	877 111
UiO felles gjennomgående prosjekt	UiO - internhusleie	5 769 079	
Annen drift Totalt			7 643 580
IT	SV Generell drift	IT-kostnader	550 000
IT Totalt			550 000

Eksternt finansiert virksomhet – oversikt over budsjettert nettobidrag per prosjekt

Tabell 5 Forventet nettobidrag per prosjekt

Prosjektnavn	2022
267428/H20 OFS	-642 886
275123 Collective Bargainin, Information	185 597
275906/F10 The demand and supply of publ	85 941
288609 Partnership for Resarch (INTPART)	45 031
302661 Immigration, Inequality and the W	988 802
315765 TAXFAIR	947 956
316301 INSIST	980 143
869257 OceanNETs	506 545
A-PLANET	41 004
NIMICAR	1 163 557
Research and Education in Quantitative Macroeconomics with Focus on Inequality	117 603
SAMEVAL nettverk ESOP	94 243
Totalsum	4 513 536

Det er for tiden en gjennomgang av prosjekt 267428/H20 OFS, så her kan det komme endringer i nettobidraget.