

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	V-sak 3
Møtedato:	12.12.2023
Notatdato:	05.12.2023
Saksbehandler:	Reidunn T. Nielsen/Brita Langeid

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025-2028 Økonomisk institutt

Innledning

Den økonomiske situasjonen ved ØI er god ved inngangen til langtidsperioden 2024 til 2028. Instituttet overfører ubrukte midler til 2024 som planlegges å disponeres i løpet av langtidsperioden. Dette er en ønsket utvikling, da oppfordringen fra fakultetet og UiO sentralt er å redusere ubrukte midler og å gå i balanse i langtidsperioden. Det forutsetter imidlertid en løpende oppfølging slik at instituttet sørger for en balanse mellom inntekter og kostnader også når de ubrukte midlene som overføres fra år til år er brukt opp.

Langtidsbudsjettet tilsier at ubrukte midler på basis vil være disponert i løpet av 2027. Prognosen viser et merforbruk på 458.000 kr ved utgangen av 2027 og fra 2028 må instituttets kostnader dekkes av tildelingen fra fakultetet og nettobidrag fra prosjektene. Akkumulert resultat for 2027 er 0,9 mill. kr lavere enn tilsvarende prognose i fjor, som var et mindreforbruk på 477.000 kr. Det er flere årsaker til dette, blant annet høyere forventet lønnsvekst, noen flere budsjetterte årsverk og at forventet nettobidrag er justert noe ned sammenlignet med forrige langtidsprognose.

Instituttet har imidlertid fleksibilitet i budsjettet. En ansatt går av etter aldersgrensen i perioden og det er lagt inn fem nye innstegstillinger. Antall postdoktorstillinger er høyere enn måltallet.

For å opprettholde dagens aktivitet er instituttet avhengig av nettobidrag fra prosjektene (frikjøp egne ansatte og overhead). Det er gjort en vurdering av framtidige prosjektinntekter. Det er usikkerhet knyttet til framtidig prosjektportefølje. Nettobidrag for 2024 – 2026 inkluderer bare eksisterende prosjekter, mens nettobidraget for 2027 og 2028 er anslått til 10 mill. kr.

Kunnskapsdepartementet har vedtatt ny finansieringsmodell for UH-sektoren med virkning fra 2025, og den kan gi negative utslag for bevilgningene til instituttet. Det er uklart hva virkningene vil bli, og en eventuell endring kan skje over flere år. Budsjettering av inntekter fra fakultetet for 2024 - 2028 er gjort med utgangspunkt i fakultetets eksisterende fordelingsmodell.

Innholdsoversikt

Innledning

Innholdsoversikt

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025 – 2028 Totalvirksomheten

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025 – 2028 Basisvirksomheten

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025 – 2028 Eksternfinansiert virksomhet

Vedlegg

Vedlegg1: Årsverksutvikling, basis

Vedlegg 2: Utvalgte delprosjekter (timelønn, drift og investeringer)

Vedlegg 3: Inntektssimulator

Forklaring til kolonner i tabellene

Kolonne Budsjett, viser planlagte inntekter og kostnader førstkommende år. Informasjonen endres ikke i løpet av året.
Kolonne Prognose, viser planlagte inntekter og kostnader i angitt år, informasjonen vil kunne endres i løpet av perioden.

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025 – 2028 for Totalvirksomheten

Totalvirksomheten omfatter all aktivitet ved instituttet. Totalvirksomheten/-økonomien inndeles i to hovedkategorier: basisvirksomhet som er finansiert av bevilgninger og eksternt finansiert virksomhet som er alle prosjekter som dekkes av midler fra NFR, EU eller andre finansører. De to delene av økonomien er underlagt noe ulik styring, - bl.a. er problemstillingen rundt «ubrukte midler» knyttet til basisvirksomheten. For prosjektene er det ikke budsjett/regnskap for de enkelte årene som er fokus, men hele prosjektets varighet/levetid.

Fakultetsstyrets planleggingsrammer for 2024 ble behandlet i fakultetsstyret 29. september 2023. Økonomisk institutts tildeling er 56,1 mill. kr i 2024. Dette er en økning på 2,4 mill. kr sammenlignet med 2023. Endringen gjelder prisjustering av satsene i fordelingsmodellen samtidig som det er en liten reduksjon i resultatdelen av modellen pga lave EU-inntekter i 2022.

Tabell 1. Budsjett 2024 og langtidsprognose Totalvirksomheten

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025-2028 - TOTAL					
	<i>Budsjett 2024</i>	<i>Prognose 2025</i>	<i>Prognose 2026</i>	<i>Prognose 2027</i>	<i>Prognose 2028</i>
Inntekter fra prosjekter	-94 481	-89 834	-85 413	-86 467	-86 012
Personalkostnader	79 646	82 547	81 918	81 663	77 228
Driftskostnader	18 942	13 056	11 922	11 975	11 985
Investeringer	630	630	630	630	630
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	4 737	6 400	9 057	7 802	3 831
Overført fra i fjor	-27 537	-22 800	-16 400	-7 343	458
Akkumulert resultat	-22 800	-16 400	-7 343	458	4 290

*Tabellen viser totalvirksomheten med den bevilgningsfinansierte virksomheten/basis og eksterntfinansierte prosjekter.

Budsjett 2024 og langtidsprognose for Basisvirksomheten

Prognose for overføring av ubrukte midler til 2024 er 27,5 mill. kr. Dette inkluderer 1,8 mill. kr til Verdensledende miljøer og 340.000 kr til øremerkede tildelinger fra UiO:Energi og 440.000 kr i øremerkede prispenger (formidlings- og innovasjonspris). Ubrukte midler forventes å være disponert i løpet av 2027 og ved utløpet av langtidsperioden er prognosen et merforbruk på 4,3 mill. kr.

Det er satt en rekke forutsetninger i budsjettet:

- Alle momenter i inntektssimulatoren for årene 2023 - 2028 er vurdert, se vedlegg 3. I stor grad er det brukt historiske tall på anslag fremover i tid men det er også tatt hensyn til endring i opptaksrammer.
- Stortingets ABE-kutt er erstattet av et kutt som heter «inndekning av satsinger» og som er omtrent like stort som det tidligere ABE-kuttet. Det nye kuttet er inkludert i 2024-inntektene, men ytterligere kutt i langtidsperioden er ikke lagt inn.
- Alle inntekter og kostnader er budsjettetert på 2024-nivå og uten prisjusteringer.

Personalkostnader:

- For fastlønnsbudsjettet er følgende lagt til grunn:
 - Alle fast vitenskapelig ansatte jobber til fylte 70 år
 - Det er én person som går av i perioden
 - Alle ansatte i innstegstillinger fortsetter i fast stilling
 - Det er lagt inn følgende nye faste vitenskapelige stillinger i langtidsprognosen:
 - 2024: to nye innstegstillinger
 - 2025: én nye innstegstillinger
 - 2026: to ny innstegstilling
 - Nye stipendiatstillinger:
 - 2024: tre nye stipendiatstillinger
 - 2025: fire nye stipendiatstillinger
 - 2026: tre nye stipendiatstillinger
 - 2027: tre nye stipendiatstillinger
 - Nye postdoktor:
 - 2024: undervisningsplikt for to prosjektstillinger
- Effekt av lønnsoppgjør for 2023 er estimert til 4% av lønnsmassen og forventet lønnsvekst 2024 er estimert til 4,9%. Budsjettert lønnsvekst er ca. 4,6 mill. kr hvert år. Dette er 1,8 mill. kr mer hvert år sammenlignet med forrige langtidsperiode. Det budsjetteres ikke med lønnsøkning ut over kommende år.
- Honorar til undervisning, veiledning og sensur er justert noe sammenlignet med 2023. Regnskapstall de siste tre årene er lagt til grunn for justeringen.
- Offentlige refusjoner er budsjettert tilsvarende som for tidligere år.

Drift og investeringer:

- Driftskostnader og investeringer er i hovedsak budsjettert på samme nivå som tidligere, Det er gjort noen justeringer i enkeltposter basert på historiske tall.
- I tråd med avtalen om at Jonas Hjorts ERC-prosjekt ligger ved Økonomisk institutt, er det satt av 836.000 kroner årlig til frikjøp av undervisning ved University College London (UCL) for Jonas Hjort. Jonas Hjort har delt stilling mellom UCL og ØI/UiO. Frikjøpet gir Hjort om lag samme undervisningsreduksjon som han ville hatt med ERC-prosjekt dersom han jobbet fulltid ved ØI. Frikjøpet dekkes av basismidler, men for instituttet vil dette med dagens budsjettmodell bli mer enn kompensert ved nettobidrag og resultatbaserte overføringer (RBO) fra universitetet.
- Det er satt av 1,56 mill. kr i personlige driftsmidler til vitenskapelig ansatte, postdoktorer og stipendiater.
- Det er satt av 530.000 kr til studenttiltak.
- Det er satt av 200.000 kr til kompetanseutvikling, hvorav 100.000 kr gjelder administrasjonen.

Nettobidrag

- Nettobidrag for 2024-2026 er fra eksisterende prosjekter og nettobidrag for 2027 og 2028 er anslått til 10 mill. kr per år.

Verdensledende:

Ubrukte midler fra 2023 er anslått til 1,57 mill. kr. Beløpet brukes opp i 2024 til lønn, frikjøp og honorar.

Tabell 2. Budsjett 2024 og langtidsprognose Basisvirksomheten

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025-2028 - BASIS					
	<i>Budsjett 2024</i>	<i>Prognose 2025</i>	<i>Prognose 2026</i>	<i>Prognose 2027</i>	<i>Prognose 2028</i>
Inntekter fra bevilgning	-56 081	-53 680	-55 480	-59 225	-61 143
Personalkostnader	62 000	63 474	65 428	67 315	65 263
Driftskostnader	9 920	9 181	9 081	9 081	9 081
Investeringer	630	630	630	630	630
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	16 469	19 605	19 660	17 802	13 831
Nettobidrag fra eksisterende prosjekter	-11 732	-12 547	-10 603	-6 892	-944
Prosjektavslutning		-659			
Nettobidrag framtidige prosjekter				-3 108	-9 056
Sum nettobidrag	-11 732	-13 206	-10 603	-10 000	-10 000
Årsresultat	4 737	6 400	9 057	7 802	3 831
Overført fra i fjor	-27 537	-22 800	-16 400	-7 343	458
Akkumulert resultat	-22 800	-16 400	-7 343	458	4 290

Budsjett 2020 og langtidsprognose for Eksternfinansiert virksomhet

Eksisterende prosjekter er budsjettet med aktivitet i henhold til avtale med ekstern finansiør i løpet av prosjektperioden. Martin Andresens nye NFR-prosjekt er inkludert. Det er i tillegg lagt inn forventninger om nye prosjekter i 2027 og 2028.

Tabell 3. Eksternfinansierte prosjekter

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025-2028 - PROSJEKTER					
	<i>Budsjett 2024</i>	<i>Prognose 2025</i>	<i>Prognose 2026</i>	<i>Prognose 2027</i>	<i>Prognose 2028</i>
Inntekter fra prosjekter	-38 400	-36 153	-29 933	-27 242	-24 869
Personalkostnader	17 646	19 073	16 489	14 348	11 965
Driftskostnader	9 022	3 874	2 840	2 894	2 904
Investeringer	0	0	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-11 732	-13 206	-10 603	-10 000	-10 000
Nettobidrag fra prosjekter	11 732	12 547	10 603	6 892	944
Prosjektavslutning		659			
Nettobidrag framtidige prosjekter				3 108	9 056
Sum nettobidrag	11 732	13 206	10 603	10 000	10 000
Årsresultat	0	0	0	0	0

Vedtaksforslag:

Instituttstyret godkjenner forslaget til budsjett for 2024 og tar langtidsprognosen for 2025-2028 til orientering.

Instituttleder gis fullmakt til å foreta mindre endringer i budsjettet dersom dette er nødvendig.

Vedlegg

Vedlegg 1: Årsverksutvikling basisvirksomheten

Stillingskategori	Stillingskode	2024	2025	2026	2027	2028
Vitenskapelig ansatte	1009 Universitetslektor	1,9	1,0	1,0	1,0	1,0
	1011 Førsteamanuensis	5,3	7,2	8,6	10,5	10,5
	1013 Professor	14,6	15,5	15,8	15,3	14,8
	1109 Forsker	0,2	0,2	0,1		
	1183 Forsker	0,1				
	1198 Førstelektor	0,2	0,2			
Vitenskapelig ansatte Totalt		22,3	24,0	25,4	26,8	26,3
Rekrutteringsstillinger	1017 Stipendiat	11,3	11,5	12,4	13,4	12,0
	1352 Postdoktor	7,1	7,0	6,9	6,7	6,4
Rekrutteringsstillinger Totalt		18,4	18,5	19,3	20,1	18,4
Admin.ansatt	1054 Kontorsjef	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	1363 Seniorkonsulent	3,7	4,0	4,0	4,0	4,0
	1408 Førstekonsulent	4,3	3,0	3,0	3,0	3,0
	1434 Rådgiver	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
	1475 Instituttleder	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	Admin.ansatt Totalt		12,9	12,0	12,0	12,0
Totalsum		53,6	54,5	56,8	58,9	56,7

Vedlegg 2: Timelønn, drift og investeringer (beløp i 1.000kr)

Prosjekt	Delprosjekt	Budsjett 2024	Budsjett 2023
100000 - UiO felles gjennomgående prosjekt	100000100 - UiO - internhusleie	4 596	5 965
100009 - UiO:Energi	100009137 - UiO:Energi - ØI v/ Christian Traeger	150	
	100009138 - UiO:Energi - ØI v/Jonas K. Hjort	190	
100009 - UiO:Energi		340	
100013 - Verdensledende miljøer	100013113 - Verdensledende - Økonomisk institutt	1 757	1 432
102602 - SV Undervisning bachelor	102602007 - Undervisn bachelor samfunnsøkonomi	2 625	2 300
102603 - SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	102603193 - Personlige forskningsmidler vit.ansatte	860	860
102604 - SV Eksamen bachelor	102604007 - Eksamen bachelor i samfunnsøkonomi	601	900
102605 - SV Studenttiltak	102605001 - SV Studenttiltak	390	390
	102605003 - Studentstipend	90	45
	102605004 - SV Studentrekruttering	50	50
102605 - SV Studenttiltak		530	485
102606 - SV Undervisning master	102606006 - Undervisn master samfunnsøkonomi	806	1 007
102609 - SV Personlige forskningsmidler postdoc	102609026 - Personlige forskningsmidler postdoc	300	300
102610 - SV Personlige forskningsmidler stip.	102610084 - Personlige forskningsmidler stipendiater	400	400
102616 - SV Faglige tiltak	102616003 - Fagseminar/instituttseminar	450	450
	102616005 - Annen faglig aktivitet	836	
	102616006 - SV Forskningspris	5	
	102616007 - SV Formidlingspris	195	100
	102616101 - SV Innovasjonspris	240	250
102616 - SV Faglige tiltak		1 726	800
102618 - SV Generell drift	102618001 - SV Generell drift	577	877
	102618002 - Kompetanseutvikling alle ansatte	100	100
	102618003 - Kompetanseutvikling admin. ansatte	100	100
	102618004 - Kontorhold / inventar	300	
	102618006 - Bedømmelse vit. stilling/opprykk	105	105
	102618007 - Rekruttering og mottak nye ansatte	100	100
	102618008 - IT-kostnader	550	550
	102618101 - SV Likestillingsmidler	92	
102618 - SV Generell drift		1 924	1 832
102619 - SV Kvalitetsutvikling studier	102619001 - Utv.tiltak studier, læringsmiljø	70	70
102621 - SV Eksamen master	102621006 - Eksamen master i samfunnsøkonomi	403	600
102623 - SV Forskerutdanningen	102623003 - Bedømmelse og disputas phd	400	315
102625 - SV Veiledning master	102625006 - Veiledning master samfunnsøkonomi	885	880
Sum total		18 222	18 147

Vedlegg 3: Inntektssimulator

ØI	Underlag											Fordeling						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		2024	2025	2026	2027	2028		
Basis																		
Opptaksramme												Antall år						
Årsenhet	40	40	50	50	45	40	40	40	40	40	40	1	968	941	941	941	941	
Bachelor	137	137	144	147	151	150	145	145	145	145	145	3	10 914	10 233	10 233	10 233	10 233	
Bachelor (tværfaglig)	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	3	1 919	1 867	1 867	1 867	1 867	
Master	124	124	126	127	122	120	116	116	116	116	116	2	14 492	13 545	13 545	13 545	13 545	
Master (1,5 år)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,5	-	-	-	-	-	
Profesjon	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-	-	-	-	
Lektor (%)	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %		-	-	-	-	-	
Sum opptaksramme													28 293	26 586	26 586	26 586	26 586	
Rekrutteringsstillinger																		
Stipendiat	13	12	12	12	12	12,00	12	12	12	12	12		11 999	11 999	11 999	11 999	11 999	
Postdoktor	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2		2 392	2 392	2 392	2 392	2 392	
Sum rekrutteringsstillinger													14 390	14 390	14 390	14 390	14 390	
Sum basis													42 684	40 976	40 976	40 976	40 976	
Resultater												(påvirker inngenting)						
Kandidater Bachelor (F)	43,00	45,00	53,00	51,30	50	50	50	50	50	50	50	50	857	885	868	861	861	
Kandidater Master (D)	46,00	55,00	54,00	52,00	54	54	54	54	54	54	54	54	1 368	1 360	1 360	1 377	1 377	
Kandidater Profesjon (B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Kandidater Integreerte master (D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Kandidater Integreerte master (E)	13	16	23	22	20	20	20	20	20	20	20	20	840	896	854	827	827	
SP Bachelor	306	337	328	287	317	317	317	317	317	317	317	317	7 222	7 069	6 984	7 212	7 212	
SP Master	159	180	183	160	174	174	174	174	174	174	174	174	5 776	5 705	5 610	5 762	5 762	
SP Profesjon	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Erasmus+	15	10	15	25	17	17	17	17	17	17	17	17	173	197	204	176	176	
Annen utveksling	40	25	30	35	30	30	30	30	30	30	30	30	208	220	220	208	208	
Phd	4	5	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	1 214	1 214	1 214	1 127	1 040	
NFR	9 820	8 069	11 693	17 662	19 000	24 000	20 000	15 000	10 000	10 000	10 000	10 000	878	1 134	1 423	1 478	1 384	
EU	7 648	7 866	6 380	1 007	5 000	13 000	14 000	13 000	10 000	5 000	10 000	5 000	4 001	3 249	4 985	8 393	10 492	
BoA	2 543	2 986	2 024	1 099	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	119	88	76	82	82	
Publikasjon	55	66	51	47	55	55	55	55	55	55	55	55	802	747	765	805	805	
Sum resultater													23 456	22 763	24 563	28 308	30 225	
Øremerkinger, satsinger, etc																		
Forskning													1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	
Utdanning													-	-	-	-	-	
Annet													-777	-777	-777	-777	-777	
Sum øremerkinger, satsinger etc													1 023	1 023	1 023	1 023	1 023	
Sum fordeling før skatt og tilpasning												Underlag	67 163	64 762	66 562	70 306	72 224	
Ekstern inntekt	20 011	18 921	20 097	19 767	25 400	38 400	35 400	29 400	21 400	16 400	2018	3 129	3 129	3 129	3 129	3 129		
Tildeling	68 208	63 078	64 777	63 599	66 587	67 163	64 762	66 562	70 306	72 224	2019	10 632	10 632	10 632	10 632	10 632		
Styrets budsjett	3 239	3 270	3 319	2 347	2 859	2 968	2 968	1 968	1 968	1 968		-	-	-	-	-		
Fakultetets budsjett	81 500	82 100	84 000	85 100	86 868	95 434	92 250	91 366	91 366	91 366		-	-	-	-	-		
Skatt													13 761	13 761	13 761	13 761	13 761	
Fordeling før tilpasning													53 401	51 001	52 800	56 545	58 463	
Tilpasning													2 680	2 680	2 680	2 680	2 680	
Fordeling													56 081	53 680	55 480	59 225	61 143	