

Til:	Styret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	16/22
Møtedato:	27. april 2022
Notatdato:	20. april 2022
Saksbehandler:	Reidunn T. Nielsen/Inger-Lise Schwab

## Regnskapsrapport for Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi - 3. tertial 2021

Regnskap for totalvirksomheten er i tabell 1. Totalvirksomheten omfatter alle inntekter og kostnader ved instituttet; både basisvirksomheten og eksternt finansiert virksomhet (sum av alle prosjektene).

Ved utgangen av 2021 har ISS et akkumulert mindreforbruk (ubrukte midler) på 16,7 mill. kr. Mindreforbruket er 6 mill kr mer enn budsjettert. De ubrukte midlene gjelder basisvirksomheten og overføres til 2022.

Inntektene for totalvirksomheten er 6,2 mill kr lavere enn budsjettert og gjelder i hovedsak eksternt finansiert virksomhet. Personalkostnader er omtrent som budsjettert. Driftskostnadene er også vesentlig lavere enn budsjettert. Mestparten av avviket på drift gjelder den eksternt finansiert virksomheten.

Regnskap for basisvirksomheten og for den eksternt finansierte virksomheten fremkommer i egne avsnitt nedenfor i dokumentet.

Tabell 1. Regnskap Totalvirksomheten 2021

	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Budsjett- avvik	Regnskap 2020
Inntekter	-98 656	-104 899	6 243	-100 133
Personalkostnader	86 980	87 531	-550	81 969
Driftskostnader	9 300	20 965	-11 664	8 951
Investeringer	803	220	583	685
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-1 572</b>	<b>3 816</b>	<b>-5 389</b>	<b>-8 528</b>
<b>Nettobidrag fra prosjekter</b>	<b>-366</b>	<b>0</b>	<b>-366</b>	<b>-87</b>
<b>Prosjektavslutning</b>	<b>-267</b>	<b>0</b>	<b>-267</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>-2 206</b>	<b>3 816</b>	<b>-6 022</b>	<b>-8 615</b>
Overført fra i fjor	-14 452	-14 452	0	-23 370
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-16 658</b>	<b>-10 636</b>	<b>-6 022</b>	<b>-31 985</b>

Det er et avvik mellom utgående balanse 2020 (akkumulert resultat) og overført fra i fjor for 2021. Dette skyldes endring i regnskapsprinsipp for eksternt finansierte prosjekter. Ubrukte midler på eksterne prosjekter synliggjøres ikke lenger i regnskapsrapportene.

## Regnskap basisvirksomhet ISS

*Basisinntektene* til ISS er 70,5 mill. kr for 2021. Dette er 2,8 mill. kr mer enn budsjettert. Budsjettert tildeling fra fakultetet var 67,4 mill. kr inkl. tildelingen til Eilert Sundt Scholar. Dette er årlig tildeling for opptaksrammene, rekrutteringsstillinger, resultater (forskning og utdanning) og øremerkinger. I tillegg fikk instituttet følgende inntekter i løpet av året:

	Beløp (1.000kr)
Justering av tildeling etter oppdaterte rammer fra UiO sentralt	887
Midler fra UiO:Norden til Nexpo	1 000
Midler til av studentassistenter (øremerket fra KD)	436
Støtte til utvikling av emne Introduksjon til demogradi	26
PES-midler 2021 fra UiO sentralt	155
Midler til rekr.stillinger med finansiering fra EU og private	244
Meritterte undervisere	30
Diverse inntekter	36
<b>Sum</b>	<b>2 814</b>

*Personalkostnader* er 592.000 kr høyere enn budsjettert. Avviket skyldes flere forhold, men de viktigste er:

- Lønn til fast ansatte inkl. «koronakompensasjon» - 719.000 kr
- Lønn belastet egen tildeling fra UiO:Norden til Nexpo - 948.000
- Honorar til studentassistenter - 319.000 kr
- Honorar til undervisning, veiledning og sensur har et mindreforbruk på 1,4 mill. kr
- Honorar mm forskerutdanningen har et mindreforbruk på 323.000 kr

I tillegg er det belastet kostnader som er budsjettert under drift.

Personalkostnader budsjetteres med utgangspunkt i antall tilsetninger og forventede kostnader til timelærere, sensorer mm.

*Driftskostnader* er 2,89 mill. kr lavere enn prognosen. De største avviket gjelder personlige driftsmidler, småforsk og øremerkede personlige driftsmidler og generell drift. Mindreforbruket skyldes lavere aktivitet som følge av korona. Driftskostnadene ble budsjettert med utgangspunkt i et normalår.

*Investeringskostnader* er ca. 566.000 kr høyere enn budsjettert. Avviket gjelder it-kostnader og inventar.

*Nettobidrag* inkludert prosjektavslutning er 0,9 mill. kr høyere enn prognose.

Høyere inntekter enn opprinnelig budsjettert og noe lavere kostnader gjør at akkumulert mindreforbruk øker med 1,6 mill. kr i 2021. Mindreforbruk pga. korona er hovedårsaken til dette.

Tabell 2. Regnskap basisvirksomheten 2021 (beløp i 1.000kr)

	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Budsjett- avvik	Regnskap 2020
Inntekter fra bevilgning	-70 486	-67 673	-2 813	-68 184
Personalkostnader	71 576	70 984	592	67 242
Driftskostnader	7 364	10 254	-2 890	7 329
Investeringer	786	220	566	685
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>9 240</b>	<b>13 785</b>	<b>-4 545</b>	<b>7 071</b>
<b>Nettobidrag fra prosjekter</b>	<b>-10 725</b>	<b>-10 537</b>	<b>-188</b>	<b>-10 082</b>
<b>Prosjektavslutning</b>	<b>-107</b>	<b>568</b>	<b>-675</b>	<b>-59</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>-1 592</b>	<b>3 816</b>	<b>-5 408</b>	<b>-3 069</b>
Overført fra i fjor	-14 452	-14 452	0	-11 383
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-16 044</b>	<b>-10 636</b>	<b>-5 408</b>	<b>-14 452</b>

### Aktivitetsoversikt - basisvirksomheten

Instituttets budsjett er fordelt på ulike aktiviteter. Nedenfor er en oversikt over kostnader som gjelder bilagslønn, driftsmidler og investeringer. Tabellen inneholder et uttrekk av kostnadene i regnskapsrapporten over.

Tabell 3: Aktivitetsoversikt driftsmidler, investeringer og bilagslønn 2021 (beløp i 1.000 kr)

Prosjekt/aktivitet	Regnskap	Årsbudsjett	Avvik
100000 UiO felles gjennomgående prosjekt	5 347	5 412	-65
100006 Livsvitenskap satsingsmidler	16	0	16
100008 UiO:Norden	948	0	948
100023 Studentassistenter - Ekstern øremerking	319	0	319
102602 SV Undervisning bachelor	1 134	2 035	-901
102603 SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	615	805	-190
102604 SV Eksamen bachelor	907	1 335	-429
102605 SV Studenttiltak	293	615	-322
102606 SV Undervisning master	379	617	-238
102609 SV Personlige forskningsmidler postdoc	127	90	37
102610 SV Personlige forskningsmidler stip.	480	590	-110
102611 SV Småforskmidler	200	350	-150
102616 SV Faglige tiltak	9	60	-51
102617 SV Forskningsmidler	25	0	25
102618 SV Generell drift	1 634	2 228	-593
102619 SV Kvalitetsutvikling studier	103	0	103
102620 SV Styring og ledelse	0	100	-100
102621 SV Eksamen master	398	565	-167
102623 SV Forskerutdanningen	513	975	-462
102625 SV Veiledning master	139	354	-214
Sum	13 587	16 131	-2 544

*UiO felles gjennomgående prosjekter* er internhusleien som instituttet betaler for sine lokaler.

*UiO:Norden* er øremerket tildeling til Nexpo. Kostnadene gjelder frikjøp av vitenskapelig ansatte i prosjektet og honorar til vitenskapelig assistenter.

*Studentassistenter – eksternt øremerking* er øremerkede midler som ble tildelt fra Kunnskapsdepartementet i forbindelse med korona. ISS har brukt 319.000 kr av den øremerkede tildelingen på 436.000 kr.

*Undervisning bachelor* har et mindreforbruk på 901.000 kr.

*Personlig forskningsmidler vitenskapelig ansatte (fast vitenskapelig, stipendiater og postdoktor), Småforskmidler og Forskningsmidler* har samlet et mindreforbruk på 389.000 kr.

*Eksamen bachelor* har et underforbruk på 429.000 kr.

*Studenttiltak* har et mindreforbruk på 322.000 kr. Det var avsatt midler til studentsosiale tiltak, studentstipend, studentrekruttering mm.

*Undervisning master* har et mindreforbruk på 238.000 kr.

*Faglige tiltak* er fagseminarer. Det er et underforbruk på 51.000 kr.

*Generell drift* har et mindreforbruk på 593.000 kr. Budsjettposten inkluderer kostnader til kontordrift, inventer, it/av-utstyr, velferdstiltak for ansatte, kurs og rekruttering og mottak nye ansatte.

*Kvalitetsutvikling studier* har en kostnad på 103.000 kr. Dette gjelder honorarer.

Styring og ledelse har et mindreforbruk på 100.000 kr.

Eksamen master har et mindreforbruk på 167.000 kr.

Forskerutdanningen har et underforbruk på 462.000 kr.

Veiledning master er 214.000 kr lavere enn budsjettet.

## Regnskap eksternfinansiert virksomhet ISS

UiO endret i 2021 regnskapsprinsipp for bokføring av inntekter på prosjekter. Inntektsføringen skjer nå med utgangspunkt i aktiviteten i prosjektene. Det betyr at inntektene regnskapsføres i takt med kostnadspådraget. Dersom aktiviteten blir forsinket, dvs. kostnader blir lavere enn budsjettet, vil dette også medføre lavere inntekter enn budsjettet og motsatt dersom kostnadene blir høyere enn budsjettet. Det som tidligere framkom som ubrukte midler på eksternt finansiert virksomhet er ikke lenger synlig i regnskapsrapporten.

Tabellen nedenfor viser sum inntekter og kostnader 2021 på alle enkeltprosjektene ved instituttet. Budsjettene for hvert prosjekt utarbeides i samarbeid med prosjektleder. Avvik i framdrift ett kalenderår kan medføre at kostnader og inntekter flyttes til et senere år i prosjektets levetid.

I 2021 er personalkostnadene noe lavere enn budsjettet, mens det er særlig driftskostnadene som er lavere enn budsjettet. Når kostnadene er lavere enn budsjettet blir også inntektene tilsvarende lavere.

For 2021 var det bl.a budsjettet med å bruke ubrukte midler for 2020. Samtidig var det budsjettet med en del kostnader til datasett der kostnadene ble lavere enn det som var budsjettet. Det var også budsjettet med en del aktivitet som konferanser, reiser mm som pga corona ikke er utført i 2021.

Tabell 4: Regnskap Eksternfinansierte prosjekter 2021

	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Budsjett- avvik	Regnskap 2020
Inntekter	-28 170	-37 227	9 056	-31 949
Personalkostnader	15 404	16 547	-1 143	14 726
Driftskostnader	1 936	10 711	-8 774	1 623
Investeringer	17	0	17	0
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-10 813</b>	<b>-9 969</b>	<b>-843</b>	<b>-15 600</b>
<b>Nettobidrag fra prosjekter</b>	<b>10 359</b>	<b>10 537</b>	<b>-178</b>	<b>9 996</b>
<b>Prosjektavslutning</b>	<b>-160</b>	<b>-568</b>	<b>408</b>	<b>59</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>-614</b>	<b>0</b>	<b>-614</b>	<b>-5 546</b>
Overført fra i fjor			0	-11 987
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-614</b>	<b>0</b>	<b>-614</b>	<b>-17 533</b>

Ved utgangen av 2021 hadde ISS 44 aktive prosjekter i økonomisystemet. Flere vil bli avsluttet første halvår 2022.

Tabell 5: Liste over aktive prosjekter ved instituttet i 2021

Prosjektnavn	Prosjektleder (T)	Kundenr (T)	Dato fra	Dato til
236793 Ethnic Segregation in Schools and Tilreisende fattige fra Romania i	Birkelund, Gunn Elisabeth	Norges forskningsråd	01.12.2014	31.03.2022
255664/E50 - The Role of Global Value Ch	O' Brien, Karen Linda	Dummy leverandør	01.02.2016	28.02.2022
250434/F10 - Adaptation	O' Brien, Karen Linda	Norges forskningsråd	01.06.2016	30.09.2023
255189/E20 Smart Mobility Suburbs	Røe, Per Gunnar	Norges forskningsråd	01.07.2016	31.03.2023
261854 GLARUS	Andersson, Mette	Norges Tekniske Naturvitenskapelige Universitet NTNU	01.11.2016	31.03.2022
Program for Osloforskning	Schwab, Inger-Lise	Oslo kommune - Firma 16 Byrådsavdelingene	01.02.2017	31.03.2023
267877 TRANSFER (tidl 144456)	Fangen, Katrine	Transportøkonomisk institutt	01.02.2017	30.06.2022
270860/H20 Umpacking the modern working	Hansen, Marianne Nordli	Norges forskningsråd	01.04.2017	28.02.2023
ISS (C-REX-Underprosjekt 144255)	Fangen, Katrine	Norges forskningsråd	01.09.2017	31.03.2022
CRISEA (Partner prosjekt fra EUHorizon20	Stokke, Kristian	Dummy leverandør	01.10.2017	30.06.2026
Paradoxes of wealth and class (HISTCLASS	Hansen, Marianne Nordli	Norges forskningsråd	01.11.2017	28.02.2022
287267 Ukrainian Geopolitical fault -in	Gentile, Michael Paul	Norges forskningsråd	01.06.2018	31.12.2022
283345 WAGE: Work, labour and greening th	Jordhus-Lier, David Christoffer	Norges forskningsråd	01.11.2018	31.03.2023
The puzzle of the recent fertility decli	Lappegård, Trude	Statistisk Sentralbyrå	01.12.2018	30.04.2023
287016 FIRMSTRAT	Hermansen, Are Skeie	Norges forskningsråd	01.02.2019	31.07.2023
Non religion in a complex future	Furseth, Inger	University of Ottawa, 65 University St.	01.03.2019	31.12.2023
WEGO-ITN (Marie Curie)	Nightingale, Andrea Joslyn	European Commission	01.04.2019	30.09.2026
818420 OPENFLUX	Lyngstad, Torkild Hovde	European Commission	01.04.2019	31.12.2022
PROMENTA ISS partner prosjektet	Pedersen, Willy	Norges forskningsråd	01.06.2019	31.12.2025
Lift 3.0	O' Brien, Karen Linda	Norges forskningsråd	01.08.2019	31.01.2025
Justclimate GoverningClimate Resilient Fut	Nightingale, Andrea Joslyn	European Commission	01.09.2019	31.08.2023
		KS - Kommunesektorens Organisasjon	14.09.2019	29.06.2023
A fair chance? How geography shapes life opportunities	Wessel, Terje	Oslomet - Storbymuniversitetet	01.01.2020	31.12.2023
		Stiftelsen Frischsenteret for		
Intergenerational mobility and Labor Mar	Birkelund, Gunn Elisabeth	Samfunnsøkonomisk forskning	01.01.2020	30.06.2026
Unifor-Stipend Sandell	Schwab, Inger-Lise	Dummy leverandør	01.01.2020	30.08.2022
Policy, Expertise and Trust in Action PE	Holst, Cathrine	Dummy leverandør	01.01.2020	30.08.2022
311629 Oljearbeidernes klimakamp	Jordhus-Lier, David Christoffer	Norges forskningsråd	01.02.2020	31.01.2024
The demography of immigration and crime	Skardhamar, Torbjørn	Norges forskningsråd	01.03.2020	30.03.2023
295704 INCLUSIVE Decarbonization and Ene	Røe, Per Gunnar	Dummy leverandør	01.03.2020	31.12.2023
Reaching out to close the border	Fangen, Katrine	Norges forskningsråd	01.04.2020	30.06.2025
300870 Falling Fertility and Rising Soci	Lappegård, Trude	Norges forskningsråd	01.04.2020	30.09.2024
OrgMigrant	Hermansen, Are Skeie	Norges forskningsråd	01.07.2020	31.12.2024
		European Commission	01.07.2020	30.06.2026
Criminal exposure in vulnerable areas 30	Skardhamar, Torbjørn	Norges forskningsråd	01.08.2020	30.06.2025
Socially Inclusive Transformations to Su	O' Brien, Karen Linda	Norges forskningsråd	01.08.2020	30.06.2025
Social Inequalities and Population Dynam	Birkelund, Gunn Elisabeth	Norges forskningsråd	31.08.2020	31.12.2024
Unifor-bidrag Rambøl	Rambøl, Astrid-Kristine Hauge	Norges forskningsråd	30.09.2020	31.12.2024
		Høyesterettsadvokat Per Ryghs Legat	01.01.2021	28.02.2022
313682 Downplaying difference? How ethnic minorities				
navigate discrimination in Norway	Midtbøen, Amfinn Haagensen	Norges forskningsråd	01.05.2021	01.06.2026
Children of Immigrants Longitudinal Study in Norway				
Modul 2: Explaining socioeconomic outcomes and				
cultural adaptations in early adulthood (CILS-NOR2)	Midtbøen, Amfinn Haagensen	Fafo institutt for Arbeidslivs- og Velferdsforskning AS	01.05.2021	31.12.2024
312650 The Politics of Disability Identity	Grue, Jan	Norges forskningsråd	01.08.2021	31.01.2026
Deporting foreigners: Contested norms in international				
practice (NORMS)	Brochmann, Grete	Institutt for samfunnsforskning	01.08.2021	31.12.2024
		Senter for Grunnforskning ved det norske		
Forskningsassistanse GOODPOL (CAS )	Holst, Cathrine	Videnskaps-Akademi	01.09.2021	31.12.2022
Utvalgsleder KD-prosjekt	Midtbøen, Amfinn Haagensen	Kunnskapsdepartementet	01.09.2021	31.03.2023
325205 Weaving the fabric of Elite Bonds (WEB)	Toft, Maren	Norges forskningsråd	01.12.2021	30.11.2025
Unifor-stipend Oppegaard	Oppegaard, Sigurd Martin Nordli	Wedel Jarlsbergsfond	01.02.2022	30.06.2023

## Vedtaksforslag:

Styret tar regnskapsrapporten til orientering