

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Økonomi - orienteringssak
Saksnr:	3/2022
Møtedato:	19.1.2022
Notatdato:	14.1.2022
Saksbehandler:	Reidunn T. Nielsen/Inger-Lise Schwab

Langtidsprognose 2022 – 2026 for Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi

Innledning

På grunn av omlegging til nytt økonomisystem i 2021 ble ikke budsjett for 2022 og langtidsprognosen behandlet samlet. Budsjett 2022 ble behandlet og godkjent på instituttstyremøtet 24. 11.21.

Det er nå utarbeidet et forslag til langtidsprognose som sammen med vedtatt 2022-budsjettet gir en oversikt over instituttets økonomiske situasjon i femårsperioden.

Den økonomiske situasjonen ved ISS er solid ved inngangen til langtidsperioden 2022 til 2026. Fremover i perioden forventes noe økende inntekter på basis. Ubrukte midler forventes å gå ned i perioden.

Innholdsoversikt

Innledning

Budsjett 2022 og langtidsprognose Totalvirksomheten
Budsjett 2022 og langtidsprognose Basisvirksomheten
Budsjett 2022 og langtidsprognose Eksternfinansiert virksomhet

Vedlegg

Vedlegg 1: Basis: Årsverk i langtidsperioden

Vedlegg 2: Inntektssimulator

Forklaring til kolonner i tabellene

Kolonne Budsjett 2022:

viser planlagte inntekter og kostnader førstkomende år. Budsjettet ble vedtatt 24.11 og informasjonen blir «låst» i økonomisystemet når den er levert.

Kolonne Prognose 2023 - 2026:

viser planlagte inntekter og kostnader i angitt år, informasjonen vil kunne endres i løpet av perioden.

Budsjett 2022 og langtidsprognose for Totalvirksomheten

Tildelingen til fakultet inneholder også i 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. Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi er tildelt 20 plasser på masterprogrammet i organisasjon, ledelse og arbeid. Tildelingen til instituttet for 2022 inkluderer midler til disse studieplassene.

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. Institutt for sosiologi og samfunnsgeografis andel av dette er 1,5 mill. kr årlig (totalt 4,5 mill. kr). 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.

ISS er tildelt 66,8 mill. kr for 2022. Dette er ca. 1 mill. kr lavere enn i 2021. Basistildelingen for 2022 er påvirket av følgende momenter som går i ulik retning økte inntekter pga. nye studieplasser, prisjustering i satsene, økt resultatdeling knyttet til økning i kandidater, studiepoeng og EU-prosjekter, økt skatt tilsvarende 1,7 mill. kr, et kutt på 1,5 mill. kr som er instituttets andel av rehabiliteringen av Eilert Sundts hus på 30 mill. kr og et kutt på 1,7 mill. kr som følge av at fakultetet har holdt tilbake 11 mill. kr til en eventuell tilleggsfinansiering av Eilert Sundts hus.

Statens pensjonskasse har endret sin beregningsmodell for pensjon og pensjonskostnadene forventes å gå ned som følge av dette fra neste år. KD har redusert UiOs bevilgning som følge av dette og reduksjonen er fordelt ned på fakultetene. Tildelingen til ISS er redusert med 3 mill. kr som følge av dette.

Det er budsjettet med 150.000 kr. i inntekter til Prosjektforum og det forventes overført 13 mill. kr i ubrukte midler fra 2021 til 2022.

Tabell 1. Budsjett 2022 og langtidsprognose Totalvirksomheten

Budsjett 2022 og langtidsprognose - Totalvirksomheten					
ISS TOTAL	Budsjett 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Inntekter	-104 793	-99 546	-101 790	-97 365	-95 370
Personalkostnader	89 736	88 165	88 937	87 023	84 707
Driftskostnader	19 544	14 125	12 723	11 391	10 899
Investeringer	220	220	220	220	220
Årsresultat	4 707	2 964	89	1 269	455
Nettobidrag fra prosjekter	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0
	4 707	2 964	89	1 269	455
Overført fra i fjor	-12 964	-8 247	-5 283	-5 194	-3 925
Akkumulert resultat	-8 257	-5 283	-5 194	-3 925	-3 470

Budsjett 2022 og langtidsprognose for Basisvirksomheten

Det er forventet overført 13 mill. kr fra 2021 til 2022. I løpet av langtidsperioden forventer instituttet at det akkumulerte mindreforbruket går ned. Det er satt en rekke forutsetninger i budsjettet for å oppnå dette:

- Alle vesentlige vurderinger er gjort i samråd med instituttleder og kontorsjef.
- Alle momenter i inntektssimulatoren, se vedlegg 2, er vurdert. I stor grad er det brukt historiske tall på anslag fremover i tid, men det er også gjort enkelte helt spesifikke vurderinger;
- Antall Erasmus+ er redusert som følge av redusert utveksling under pandemien som vi antar vi vedvare noen år framover. Forventede inntekter er oppdatert i henhold til langtidsbudsjettet for eksternt finansiert virksomhet.
- Alle inntekter og kostnader er budsjettert på 2022-nivå og uten prisjustering.
- ABE-kutt er inkludert i 2022-inntektene, men ytterligere ABE-kutt i langtidsperioden er ikke lagt inn.
- Budsjettert lønnsjustering 2022 er 1,3% (tilsvarende sats i 2020 var 1,9%). I henhold til UiO-modell budsjetteres det ikke med lønnsøkning utover kommende år.
- Statens pensjonskasse har endret beregningsmodell fra 2022. Dette medfører lavere kostnader, og det er foretatt et kutt på 3 mill. kr som følge av dette.
- For fastlønnsbudsjettet er følgende lagt til grunn:
 - Alle fast vitenskapelig ansatte jobber til fylte 70 år
 - Seks fast vitenskapelige ansatte går av med pensjon i perioden 2021-2025. To i 2022, tre i 2024, en i 2025.
 - Følgende nyansettelser er lagt inn i faste vitenskapelige stillinger:
 - 2022: 0, 2023: 3, 2024: 2, 2025: 0, 2026: 1
 - Følgende nyansettelser/årsverk er lagt inn for stipendiatstillinger på bakgrunn av måltallstillinger, både som hele, åpne stillinger og pliktår for eksterntfinansierte stipendiater:
 - 2022: 4, 2023: 6, 2024: 4, 2025: 4,5, 2026: 4
 - Følgende nyansettelser/årsverk er lagt inn for postdoktorer på bakgrunn av måltallstillinger, både som hele, åpne stillinger og pliktår for eksterntfinansierte postdoktorer:
 - 2022: 0,25, 2023:0, 2024: 1, 2025: 1, 2026: 1
 - Takten på ansettelser av stipendiater og postdoktorer er justert slik at instituttet oppfyller eller overoppfyller måltallet over tid. Tilsettinger som gjøres utover måltallene må finansieres over friske midler. Tilsettingstakten tar høyde for covid-19 relaterte forlengelser som tilsvarende 15 måneder på bakgrunn av omsorgs- og velferdspermisjoner i perioden 13.3-1.6.20 og 22 måneder og to uker til styrebehandlet forlengelser (hvorav åtte måneder og to uker er finansiert av NFR).
- Nettobidraget, inkludert prosjektavslutning er beregnet ut fra historiske tall, men også ut fra forventninger om framtidige tildelinger fra NFR og EU (omtalt under). Dette er forventninger fremover i tid, det knytter seg usikkerhet til anslagene.

Tabell 2. Budsjett 2022 og langtidsprognose Basisvirksomheten

Budsjett 2022 og langtidsprognose - Basis/Bevilgning					
ISS BASIS/BEVILGNING	Budsjett 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Inntekter	-67 922	-72 262	-75 782	-74 048	-74 236
Personalkostnader	73 649	73 889	74 034	72 480	71 354
Driftskostnader	10 617	10 617	10 617	10 617	10 617
Investeringer	220	220	220	220	220
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	16 563	12 464	9 089	9 269	7 955
Nettbidrag fra prosjekter	-11 847	-9 500	-9 000	-8 000	-7 500
Prosjektavslutning					
Årsresultat	4 717	2 964	89	1 269	455
Overført fra i fjor	-12 964	-8 247	-5 283	-5 194	-3 925
Akkumulert resultat	-8 247	-5 283	-5 194	-3 925	-3 470

Særskilt om inntekter

Tildelingen før skatt øker med 3 mill kroner fra 2022 til 2023. Økningen skyldes økt uttelling på resultatelementene i modellen og da særlig uttellingen for EU-inntektene. I 2022 har fakultetet holdt tilbake 11 mill. kr ekstra til dekning av kostnader til rehabilitering av ESH-b. Dette er et engangskutt og utgjør 1,7 mill kr for ISS. Disse pengene kommer tilbake i 2023.

I 2024 øker uttellingen på resultatelementene ytterligere, 2,1 mill. kr. Her utgjør uttelling på EU-inntektene nesten hele økningen. I 2024 faller kuttet, som følge av inndragning av 30 mill. kr til ESB-b, bort. Dette utgjør 1,5 mill kr. for ISS.

I 2025 går inntektene noe ned. Hovedårsaken er at den øremerkede tildelingen for to ERC-prosjekter utgår. I 2025 faller også en øremerket tildeling på 1 mill. kr fra UiO:Energi til en Include-stipendiat bort.

Budsjett 2022 og langtidsprognose for Eksternfinansiert virksomhet

Eksisterende prosjekter er budsjettert med aktivitet i henhold til avtale med ekstern finansør i løpet av prosjektperioden. Det er i tillegg lagt inn forventning om kommende prosjekter. Inntekter for 2022 er kun basert på eksisterende prosjekter.

I vurderingen av forventede prosjekter er følgende lagt til grunn:

- ISS har i dag 2 ERC-prosjekter. Det er lagt inn forventning om to ERC-prosjekter i perioden, ett fra 2024 og ett fra 2025.
- Det er lagt inn forventninger om fire nye NFR-prosjekter i perioden, ett hvert år i perioden 2023 – 2026. Det er også lagt inn forventninger om to NFR-partnerprosjekter fra 2024.

Nettbidrag for 2022 er basert på prosjekter som allerede er innvilget. For de øvrige årene i langtidsperioden er det lagt inn en forventning om nettbidrag i samsvar med historiske tall og forventede nye prosjekter, jf over.

Nettbidraget i langtidsbildet er et risikomoment og det budsjetteres derfor noe konservativt. Lavt aktivitetsnivå på prosjekter/forsinket framdrift i prosjekter kan påvirke nettbidraget de ulike år.

Tabell 3. Budsjett 2022 og langtidsprognose Eksternt finansierte prosjekter

Budsjett 2022 - Prosjekter/BOA					
ISS PROSJEKTER/BOA	Budsjett 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Inntekter	-36 871	-27 284	-26 009	-23 317	-21 134
Personalkostnader	16 087	14 276	14 903	14 544	13 353
Driftskostnader	8 927	3 508	2 106	774	282
Investeringer					
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-11 857	-9 500	-9 000	-8 000	-7 500
Nettobidrag fra prosjekter	11 847	9 500	9 000	8 000	7 500
Prosjektavslutning					
Årsresultat	-10	0	0	0	0

Tabellen viser inntekter og kostnader for alle eksterntfinansierte prosjekter fra NFR, EU og andre.

Vedtaksforslag:

Styret tar langtidsbudsjettet for 2023-2026 til orientering.

Vedlegg 1: Basis: Årsverk i langtidsperioden

Stillingskode	2022	2023	2024	2025	2026
1011 - F.amanuensis	6,2	6,2	6,0	6,0	6,0
1013 - Professor	29,3	30,2	31,2	30,0	30,0
1017 - Stipendiat	20,6	20,5	19,4	19,6	18,1
1352 - Postdoktor	3,7	3,6	3,4	3,0	2,8
1475 - Inst.leder	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
1108 - Forsker	0,2				
1198 - F.lektor	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
1054 - Kont.sjef	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
1364 - Sen.rådgiver	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
1408 - F.konsulent	3,7	3,0	3,0	3,0	3,0
1434 - Rådgiver	7,9	7,8	7,8	7,8	7,8
Sum total	75,6	75,3	74,9	73,4	71,7

Vedlegg 3. Inntektssimulator

ISS	Underlag										Fordeling						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026		2022	2023	2024	2025	2026		
Basis																	
Opptaksramme											Priser 2022	Antall år					
Årsenhet	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	22,7	1	952	951	944	939	937
Bachelor	151	151	151	151	151	151	151	151	151	151	22,7	3	10 270	10 255	10 184	10 124	10 104
Bachelor (tverrfaglig)	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	22,7	3	5 557	5 549	5 510	5 478	5 467
Master	114	114	114	129	136	137	137	137	137	137	55,3	2	14 997	15 026	15 028	15 028	15 007
Master (1,5 år)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,3	1,5	-	-	-	-	-
Profesjon	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121,4	6	-	-	-	-	-
Lektor (%)	65 %	65 %	65 %	65 %	65 %	65 %	65 %	65 %	65 %	65 %	8 479,40		5 512	5 512	5 512	5 512	5 512
Sum opptaksramme													37 288	37 292	37 178	37 080	37 027
Rekrutteringsstillinger											Priser 2022						
Stipendiat	18	17	17	18	18	18	18	18	18	18	933		16 802	16 802	16 802	16 802	16 802
Postdoktor	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	1 116		3 349	3 349	3 349	3 349	3 349
Sum rekrutteringsstillinger													20 151	20 151	20 151	20 151	20 151
Sum basis													57 439	57 443	57 329	57 231	57 178
Resultater											Priser 2022						
Kandidater Bachelor (F)	119	138	147	135	135	135	135	135	135	135	16,0		2 158	2 243	2 227	2 163	2 163
Kandidater Master (D)	91	74	92	84	94	94	94	94	94	94	23,7		2 033	1 977	2 135	2 151	2 230
Kandidater Profesjon (B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95,0		-	-	-	-	-
Kandidater Integrerte master (D)	14	11	10	10	10	10	10	10	10	10	47,5		565	497	476	476	476
Kandidater Integrerte master (E)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,5		-	-	-	-	-
SP Bachelor	408	434	452	431	431	431	431	431	431	431	21,2		9 132	9 298	9 277	9 128	9 128
SP Master	186	182	222	197	197	197	197	197	197	197	30,8		6 067	6 183	6 336	6 077	6 077
SP Profesjon	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,5		-	-	-	-	-
Erasmus+	10	5	5	5	5	5	5	5	5	5	9,6		64	48	48	48	48
Annen utveksling	50	60	5	5	5	55	55	55	55	55	6,4		247	150	32	140	247
Phd	10	10	8	10	15	10	10	10	10	10	242,1		2 259	2 259	2 663	2 824	2 824
NFR	8 354	17 628	23 019	16 900	26 000	18 800	15 600	12 700	12 100	12 100	0,07		1 149	1 350	1 546	1 447	1 417
EU	587	3 442	5 066	9 600	8 600	7 700	10 000	10 200	9 000	9 000	0,79		2 386	4 750	6 103	6 793	6 898
BoA	6 170	1 919	935	2 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	0,06		176	95	77	78	58
Publikasjon	123	115	132	123	123	123	123	123	123	123	14,6		1 802	1 803	1 842	1 800	1 800
Sum resultater													28 038	30 653	32 761	33 125	33 367
Øremerkinger, satsinger, etc																	
Forskning													1 400	1 800	1 800	800	800
Utdanning													-	-	-	-	-
Annet													-1 793	-1 793	-1 793	-1 793	-1 793
Sum øremerkinger, satsinger etc													-393	7	7	-993	-993
Sum fordeling før skatt og tilpasning													85 084	88 104	90 098	89 364	89 552
Ekstern inntekt	15 111	22 989	29 020	28 500	35 600	27 500	26 600	23 900	22 100	22 100	15,0 %	2018	4 367	4 367	4 367	4 367	4 367
Tildeling	72 126	74 361	78 744	82 330	85 084	88 104	90 098	89 364	89 552	89 552	15,0 %	2019	12 803	12 803	12 803	12 803	12 803
Styrets budsjett	4 296	3 239	3 270	3 319	2 347	2 847	2 847	2 847	2 847	2 847	0 %		-	-	-	-	-
Fakultetets budsjett	82 000	81 500	82 100	84 000	85 100	85 100	85 100	85 100	85 100	85 100	0 %		-	-	-	-	-
Skatt													17 170	17 170	17 170	17 170	17 170
Fordeling før tilpasning													67 914	70 934	72 927	72 193	72 381
Tilpasning													-1 161	177	1 704	1 704	1 704
Fordeling													66 753	71 111	74 632	73 898	74 086