

Til:	Instituttstyret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Vedtaks sak
Saksnummer:	29/2022
ePhorte:	
Møtedato:	23. november 2022
Notatdato:	16. november 2022
Saksbehandler:	Inger-Lise Schwab

## Budsjett for 2023 og langtidsprognose for ISS

### Innledning

Den økonomiske situasjonen ved ISS er solid ved inngangen til langtidsperioden 2023 til 2027.

Ved utgangen av langtidsperioden er instituttet forventet å være omtrent i balanse. Dette er en ønsket utvikling, da oppfordringen fra fakultetet og UiO sentralt er å redusere ubrukte midler og å gå i balanse i langtidsperioden. Men det forutsetter en løpende oppfølging slik at instituttet sørger for en større balanse mellom inntekter og kostnader når de ubrukte midlene som overføres fra år til år er brukt opp.

### *Innholdsoversikt*

Innledning

Budsjett 2023 og langtidsprognose Totalvirksomheten  
Budsjett 2023 og langtidsprognose Basisvirksomheten  
Budsjett 2023 og langtidsprognose Eksternfinansiert virksomhet

Vedlegg

Vedlegg 1: Basis: Årsverk i langtidsperioden

Vedlegg 2: Basis: Timelønn, driftsmidler og investeringer

Vedlegg 3: Inntektssimulator

### **Forklaring til kolonner i tabellene**

Kolonne Budsjett 2023: viser planlagte inntekter og kostnader førstkommende år. Budsjettet blir «låst» i økonomisystemet når den er levert.

Kolonne Prognose 2024 - 2027: viser planlagte inntekter og kostnader i angitt år, informasjonen vil kunne endres i løpet av perioden.

## Budsjett 2023 og langtidsprognose for Totalvirksomheten

Fakultetsstyrets planleggingsrammer for 2023 ble behandlet i fakultetsstyret 30. september 2022. Etter vedtaket i fakultetsstyret har dekanen innarbeidet følgende endringer:

- Satt av midler til to nye stillinger i fakultetsadministrasjonen (HR og forskningsrådgiver). Disse finansieres av enhetene med økt beskatning.
- Oppdatert fordelingen med informasjon fra følgende forslag til nytt statsbudsjett
  - Alle studieplasser som ble tildelt SV-fakultetet i 2020/2021 er tatt ut av fordelingen fra og med år 2025. 20 studieplasser til masterprogrammet i organisasjon, ledelse og arbeid ved ISS er dermed tatt ut. Studenter som er tatt opp allerede vil bli finansiert. Dette medfører en reduksjon i tildelingen fra 2025 på ca. 2,5 mill. kr hvert år fra og med 2025.
- Energiprisene for 2022 og 2023 har også konsekvenser for UiO og vil medføre økte kostnader for hele sektoren. Det er per i dag ikke inkludert noe anslag for hva dette vil bli i budsjettet for 2023.

ISS er tildelt 71,7 mill. kr for 2023. Dette er 5 mill. kr mer enn i 2022. Tildelingen for 2023 øker pga. prisjustering i satsene, økt resultatdeling knyttet til økning i kandidater, studiepoeng og EU-prosjekter.

Tabell 1. Budsjett 2023 og langtidsprognose Totalvirksomheten

Budsjett 2023 og langtidsprognose 2024-2027 - TOTAL					
	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Inntekter fra bevilgning	-105 642	-107 580	-98 953	-96 834	-96 779
Personalkostnader	92 206	94 596	91 524	89 886	90 105
Driftskostnader	16 551	13 777	12 285	11 457	11 341
Investeringer	470	220	220	220	220
Årsresultat	3 586	1 014	5 076	4 729	4 887
Overført fra i fjor	-13 000	-9 414	-8 401	-3 324	1 404
Akkumulert resultat	-9 414	-8 401	-3 324	1 404	6 291

## Budsjett 2022 og langtidsprognose for Basisvirksomheten

Det er forventet overført 13 mill. kr fra 2022 til 2023. I løpet av langtidsperioden budsjetterer med at det akkumulerte mindreforbruket brukes opp. Det er satt en rekke forutsetninger for at instituttet skal gå omtrent i balanse i langtidsperioden:

- 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, blant annet på forventede inntekter fra eksternt finansiert virksomhet.
- Alle inntekter og kostnader er budsjettert på 2023-nivå og uten prisjustering for hele langtidsperioden.
- ABE-kutt er tatt bort og erstattet med et kutt som heter Inndekning av satsinger. Kuttet er inkludert i 2023-tildelingen, men ytterligere kutt i langtidsperioden er ikke lagt inn.
- Budsjettert lønnsvekst for 2023 er 3,3% (tilsvarende sats i 2022 var 1,3%). I henhold til UiO-modell budsjetteres det ikke med lønnsøkning utover kommende år.
- For fastlønnbudsjettet er følgende lagt til grunn:
  - Alle fast vitenskapelig ansatte jobber til fylte 70 år
  - Fire fast vitenskapelige ansatte går av med pensjon i perioden 2021-2025. Tre i 2024 og en i 2025.
  - Følgende nyansettelser er lagt inn i faste vitenskapelige stillinger:
    - 2023: 2, 2024: 3, 2025: 0, 2026: 1
  - Følgende nyansettelser/årsverk er lagt inn for stipendiatstillinger for å opprettholde måltallstillinger, både som hele, åpne stillinger og pliktår for eksterntfinansierte stipendiater:
    - 2023: 4, 2024: 6, 2025: 4,5, 2026: 4, 2027: 4
  - Følgende nyansettelser/årsverk er lagt inn for postdoktorer på bakgrunn av måltallstillinger, både som hele, åpne stillinger og pliktår for eksterntfinansierte postdoktorer:
    - 2023:1, 2024: 0, 2025: 1, 2026: 1, 2027: 1
  - Takten på ansettelser av stipendiater og postdoktorer er justert slik at instituttet oppfyller måltallet over tid. Tilsettinger som gjøres utover måltallene må finansieres over friske midler.
  - Administrative årsverk er økt med 40% av et årsverk for å kompensere for planlagt, langtidsfravær i administrasjonen.
- Driftskostnader og investeringer er i hovedsak budsjettert på samme nivå som tidligere. Det er lagt inn en økning til Studentutvalg og foreninger med 10%.
- 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, og det knytter seg derfor usikkerhet til anslagene.

Tabell 2. Budsjett 2022 og langtidsprognose Basisvirksomheten

Budsjett 2023 og langtidsprognose 2024-2027 - BASIS					
	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Inntekter fra bevilgning	-74 956	-77 787	-72 312	-72 412	-72 185
Personalkostnader	77 478	78 637	76 275	76 028	75 996
Driftskostnader	11 991	10 943	10 893	10 893	10 856
Investeringer	470	220	220	220	220
<b>prosjektavslutning</b>	<b>14 984</b>	<b>12 014</b>	<b>15 076</b>	<b>14 729</b>	<b>14 887</b>
Nettobidrag fra prosjekter	-11 368	-11 000	-10 000	-10 000	-10 000
Prosjektavslutning	-30				
Årsresultat	3 586	1 014	5 076	4 729	4 887
Overført fra i fjor	-13 000	-9 414	-8 401	-3 324	1 404
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-9 414</b>	<b>-8 401</b>	<b>-3 324</b>	<b>1 404</b>	<b>6 291</b>

\*inntekter fra bevilgning for årene 2023 og 2024 inkluderer tildelinger fra UiO: Livsvitenskap og UiO: energi på hhv 3 mill kr og 2,2 mill kr. Fra 2025 reduseres tildelingen, da 20 plasser på OLA-masteren tas ut.

## Budsjett 2023 og langtidsprognose for Eksternfinansiert virksomhet

Eksisterende prosjekter er budsjettet med aktivitet i henhold til avtale med ekstern finansør i løpet av prosjektperioden. Det er i tillegg lagt inn forventning om kommende 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 ett nytt NFR-prosjekt hvert år i langtidsperioden. Det er også lagt inn forventninger om tre NFR-partnerprosjekter.

Nettobidrag for 2023 er basert på prosjekter som allerede er innvilget. For de øvrige årene i langtidsperioden er det lagt inn en forventning om nettobidrag i samsvar med historiske tall og forventede nye prosjekter, jf over.

Nettobidraget i langtidsbildet er et risikomoment. Lavt aktivitetsnivå på prosjekter/forsinket framdrift i prosjekter kan påvirke nettobidraget de ulike år.

Tabell 3. Budsjett 2022 og langtidsprognose Eksternfinansierte prosjekter

Budsjett 2023 og langtidsprognose 2024-2027 - PROSJEKTER					
	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Inntekter fra bevilgning	-30 686	-29 793	-26 641	-24 422	-24 594
Personalkostnader	14 728	15 959	15 250	13 859	14 109
Driftskostnader	4 560	2 834	1 392	563	485
Investeringer					
<b>prosjektavslutning</b>	<b>-11 399</b>	<b>-11 000</b>	<b>-10 000</b>	<b>-10 000</b>	<b>-10 000</b>
Nettobidrag fra prosjekter	11 368	11 000	10 000	10 000	10 000
Prosjektavslutning	30				
Årsresultat	0	0	0	0	0

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

## Usikkerhet i budsjettet for 2023 og langtidsprognosen

Ved utgangen av langtidsperioden tilsier prognosen at instituttets resultat er negativt. Historiske erfaringer tilsier imidlertid at det er vanskelig å treffe med prognosene, og ISS har normalt hatt et bedre resultat enn prognosen tilsier. Det er ønskelig å redusere ubrukte midler, og slik sett viser prognosen en ønsket utvikling. Det er imidlertid viktig med en løpende oppfølging og eventuelle justeringer av tilsetninger slik at instituttet sørger for en god balanse mellom inntekter og kostnader.

Det endelige årsregnskapet og årsresultatet (mindreforbruket) for 2022 vil først være klart i januar 2022. Overført fra i fjor (ubrukte midler) i budsjettet for 2023 er estimat basert på regnskapsrapportering for 2. tertial 2022.

Energikostnadene ved UiO er langt høyere enn tidligere. Det er foreløpig ikke tatt høyde for det i fakultetets/instituttens budsjetter. Per i dag er det ikke avklart hvordan UiO planlegger å hente inn dette merforbruket.

Det er usikkerhet knyttet til refusjoner for lovpålagte permisjoner og sykmeldinger. Her har vi som i tidligere år lagt oss på et nøkternt nivå.

Nettobidraget fra eksterne prosjekter er basert på eksisterende prosjekter og det som forventes av nye prosjekter. Endring i framdrift på prosjektene kan medføre endring i nettobidrag det enkelte år.

### ***Forslag til vedtak:***

Styret godkjenner budsjett for 2023 og tar langtidsbudsjettet for 2024-2027 til orientering.

Anniken Hagelund  
instituttleder

Inger-Lise Schwab  
kontorsjef

Dette dokumentet er godkjent elektronisk ved UiO og er derfor ikke signert.

Saksbehandler:

*Inger-Lise Schwab*

+4722855255, [i.l.schwab@sosgeo.uio.no](mailto:i.l.schwab@sosgeo.uio.no)

### Vedlegg 1: Basis: Årsverk i langtidsperioden

Stillingskode	2023	2024	2025	2026	2027
1011 - F. amanuensis	5,4	8,2	8,1	9,0	9,0
1013 - Professor	31,2	29,0	28,0	28,0	28,0
1017 - Stipendiat	19,5	19,3	18,7	18,1	18,0
1054 - Kont.sjef	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
1108 - Forsker	0,1	1,0	1,0	1,0	1,0
1198 - F.lektor	1,0				
1352 - Postdoktor	4,4	4,5	3,8	3,0	3,0
1363 - Seniorkons.	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	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
1434 - Rådgiver	6,3	6,3	6,3	6,3	6,3
1475 - Inst. leder	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Sum total	74,8	75,2	72,9	72,3	72,3

	2022	2023	2024	2025	2026
Vitenskapelige stillinger (inkl inst. leder)	38,7	39,2	38,1	39,0	39,0
Rekrutteringstillinger	23,9	23,7	22,6	21,1	21,0
Administrative stillinger	12,3	12,3	12,3	12,3	12,3
<b>Sum</b>	<b>74,82</b>	<b>75,18</b>	<b>72,94</b>	<b>72,31</b>	<b>72,25</b>

## Vedlegg 2: Basis: Timelønn, driftsmidler og investeringer

Aktivitet	Prosjekt	Budsjett 2023
Undervisning og eksamen	Undervisning bachelor	2 086 854
	Eksamen bachelor	1 381 374
	SV Undervisning master	344 201
	Veiledning master	204 467
	Eksamen master	567 389
	Prosjektforum	277 246
Sum undervisning og eksamen		4 861 532
Phd	Undervisning phd	253 350
	Veiledning phd	306 701
	Bedømmelse og disputas phd	490 000
Sum phd		1 050 051
Studenttiltak	SV Studenttiltak	15 000
	Studentutvalg/-foreninger	290 000
	Studentstipend	250 000
	SV Studentrekruttering	120 000
	Semesterstart (aktiviteter og tiltak)	243 200
Sum studenttiltak		918 200
Faglige tiltak	Fagseminar/instituttseminar	180 000
	Aubert Forelesning	30 000
Sum faglige tiltak		210 000
Forskningsmidler	Personlige forskningsmidler vit.ansatte	1 603 909
	Personlige forskningsmidler postdoc	90 000
	Personlige forskningsmidler stipendiater	609 169
	Forskningsmidler - lokal pott	75 000
	Småforskmidler SV-fakultetet	300 000
Sum forskningsmidler		2 678 078
Annen drift	SV Generell drift	650 000
	Kompetanseutvikling alle ansatte	450 000
	Kompetanseutvikling admin. ansatte	175 000
	Kontorhold / inventar	300 000
	SV Velferdstiltak	111 539
	Bedømmelse vit. stilling/opprykk	262 805
	Rekruttering og mottak nye ansatte	240 000
	IT-kostnader	410 000
	AV-kostnader	50 000
	Til disposisjon for instituttleder	100 000
Annet	Formidling	95 286
	HMS	45 000
	UiO - internhusleie	5 571 586
Summ Annet		8 461 215
<b>Totalsum</b>		<b>18 179 076</b>

## Vedlegg 3. Inntektssimulator

ISS	Underlag											Fordeling						
	Definisjon	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
<b>Basis</b>																		
<b>Opptaksramme</b>												<b>Priser 2022</b>	<b>Antall år</b>					
Arsenhet		42	42	42	42	42	42	42	42	42	22,7		1	952	1 001	979	957	957
Bachelor		151	151	151	151	151	154	154	151	151	22,7		3	10 270	11 016	10 770	10 327	10 327
Bachelor (tværfaglig)		82	82	82	82	82	82	82	82	82	22,7		3	5 557	5 844	5 714	5 587	5 587
Master		114	114	114	129	136	134	134	114	114	55,3		2	14 997	15 523	15 297	12 802	12 802
Master (1,5 år)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,3	1,5		-	-	-	-	-
Profesjon		-	-	-	-	-	-	-	-	-	121,4		6	-	-	-	-	-
Lektor (%)	Estimert iht fordelingsmo	65 %	65 %	65 %	65 %	65 %	65 %	65 %	65 %	65 %	8 479,40			5 512	5 716	5 716	5 716	5 716
<b>Sum opptaksramme</b>														<b>37 288</b>	<b>39 101</b>	<b>38 476</b>	<b>35 389</b>	<b>35 389</b>
<b>Rekrutteringsstillinger</b>											<b>Priser 2022</b>							
Stipendiat	Måltall	18	17	17	18	18	18	18	18	18	933			16 802	17 373	17 373	17 373	17 373
Postdoktor	Måltall	2	3	3	3	3	3	3	3	3	1 116			3 349	3 463	3 463	3 463	3 463
<b>Sum rekrutteringsstillinger</b>														<b>20 151</b>	<b>20 836</b>	<b>20 836</b>	<b>20 836</b>	<b>20 836</b>
<b>Sum basis</b>														<b>57 439</b>	<b>59 937</b>	<b>59 312</b>	<b>56 225</b>	<b>56 225</b>
<b>Resultater</b>											<b>(påvirker inngenting)</b>	<b>Priser 2022</b>						
Kandidater Bachelor (F)	Vitnemål	119,00	138,00	147,00	154,00	146,00	146,00	146,00	146,00	146,00	146,00	146,00		2 158	2 431	2 475	2 469	2 425
Kandidater Master (D)	Vitnemål	91,00	74,00	92,00	80,00	99,00	99,00	99,00	99,00	99,00	84,00	84,00		2 033	2 018	2 223	2 280	2 436
Kandidater Profesjon (B)	Vitnemål	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Kandidater Integreerte master (D)	Vitnemål	14,33	11,38	10,02	20,15	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00		565	681	725	790	689
Kandidater Integreerte master (E)	Vitnemål	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
SP Bachelor	60 Studiepoeng	407,50	434,00	452,08	473,17	453,00	453,00	453,00	453,00	453,00	453,00	453,00		9 132	9 954	10 093	10 100	9 952
SP Master	60 Studiepoeng	185,67	182,17	222,17	194,52	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	180,00	180,00		6 067	6 383	6 573	6 337	6 395
SP Profesjon	60 Studiepoeng	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Erasmus+	Antall utreisende	10,00	5,00	5,00	5,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00		64	50	57	63	70
Annen utveksling	Alle unntatt utreisende Er	50,00	60,00	5,00	15,00	42,00	42,00	42,00	42,00	42,00	42,00	42,00		247	178	138	221	281
Phd	Antall disputaser	10,00	10,00	8,00	9,00	14,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00		2 259	2 259	2 594	2 761	2 845
NFR	Omsetning (KD definisjon)	8 354,00	17 628,00	23 019,00	16 625,99	26 000,00	18 800,00	15 600,00	12 700,00	12 100,00	12 100,00	12 100,00		1 149	1 343	1 540	1 441	1 417
EU	Omsetning (KD definisjon)	587,00	3 442,00	5 066,00	9 591,47	8 600,00	7 700,00	10 000,00	10 200,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00		2 386	4 747	6 100	6 791	6 898
BoA	Omsetning (KD definisjon)	6 170,00	1 919,00	935,00	2 084,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00		176	96	78	80	58
Publikasjon	Publiseringspoeng	122,90	114,90	131,70	133,90	127,00	127,00	127,00	127,00	127,00	127,00	127,00		1 802	1 856	1 915	1 892	1 858
<b>Sum resultater</b>														<b>28 038</b>	<b>31 997</b>	<b>34 511</b>	<b>35 225</b>	<b>35 325</b>
<b>Øremerkinger, satsinger, etc</b>																		
Forskning														1 400	1 400	1 800	800	800
Utdanning														-	-	-	-	-
Annet														-1 793	-1 793	-1 793	-1 793	-1 793
<b>Sum øremerkinger, satsinger etc</b>														<b>-393</b>	<b>-393</b>	<b>7</b>	<b>-993</b>	<b>-993</b>
<b>Sum fordeling før skatt og tilpasning</b>														<b>85 084</b>	<b>91 542</b>	<b>93 830</b>	<b>90 457</b>	<b>90 557</b>
Ekstern inntekt	Skattes av siste års regnsk	15 111	22 989	29 020	28 301	35 600	27 500	26 600	23 900	22 100	15,0 %	2018	4 367	4 723	4 723	4 723	4 723	4 723
Tildeling	Skattes av årets tildeling	72 126	74 361	78 744	82 330	85 084	91 542	93 830	90 457	90 330	15,0 %	2019	12 803	15 277	15 277	15 277	15 277	15 277
Styrets budsjett	Bestemmes av styret	4 296	3 239	3 270	3 319	2 347	2 870	3 812	3 812	2 847	0 %		-	-	-	-	-	-
Fakultetets budsjett	Bestemmes av styret	82 000	81 500	82 100	84 000	85 100	97 755	97 755	97 755	97 755	0 %		-	-	-	-	-	-
<b>Skatt</b>														<b>17 170</b>	<b>19 999</b>	<b>19 999</b>	<b>19 999</b>	<b>19 999</b>
<b>Fordeling før tilpasning</b>														<b>67 914</b>	<b>71 542</b>	<b>73 830</b>	<b>70 458</b>	<b>70 558</b>
<b>Tilpasning</b>														<b>-1 161</b>	<b>177</b>	<b>1 704</b>	<b>1 704</b>	<b>1 704</b>
<b>Fordeling</b>														<b>66 753</b>	<b>71 720</b>	<b>75 535</b>	<b>72 162</b>	<b>72 035</b>