

Til:	Instituttstyret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Vedtaks sak
Saksnummer:	45/2023
ePhorte:	
Møtedato:	13. desember 2023
Notatdato:	5. desember 2022
Saksbehandler:	Inger-Lise Schwab/Reidunn T. Nielsen

Budsjett for 2024 og langtidsprognose 2025 – 2028 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi

Innledning

Den økonomiske situasjonen ved ISS er god ved inngangen til langtidsperioden 2024 - 2028. Instituttets ubrukte midler vil være disponert i løpet av 2026. Instituttet har fleksibilitet i budsjettet. Seks personer går av i perioden og det er lagt inn sju nye førsteamanuensisstillinger. Instituttet er i ferd med å tilsette i fire av disse stillingene. Antall rekrutteringsstillinger er budsjettet i henhold til måltallet.

En reduksjon av ubrukte midler i langtidsperioden er en planlagt utvikling. Oppfordringen fra fakultetet og fra UiO sentralt er å redusere ubrukte midler, og fortrinnsvis gå i balanse i langtidsperioden. Dette forutsetter en løpende oppfølging og at instituttet sørger for en større balanse mellom inntekter og kostnader når de ubrukte midlene som overføres fra år til år er brukt opp.

For å opprettholde dagens aktivitet er instituttet avhengig av nettobidrag fra prosjektene (frikjøp av egne ansatte og overhead). Det er gjort en vurdering av framtidige prosjektinntekter. Det er usikkerhet knyttet til framtidig prosjektportefølje, men instituttet budsjetterer med samme nivå for nettobidrag som i forrige langtidsprognose.

Innholdsoversikt

Innledning

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025 – 2028 for totalvirksomheten

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025 – 2028 for basisvirksomheten

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025 – 2028 for den eksternfinansierte virksomheten

Vedlegg

Vedlegg 1: Basis: Årsverk i langtidsperioden

Vedlegg 2: Basis: Timelønn, driftsmidler og investeringer

Vedlegg 3: Inntektssimulator

Forklaring til kolonner i tabellene

Kolonne Budsjett 2024: viser budsjetterte inntekter og kostnader førstkomende år. Budsjettet blir «låst» i økonomisystemet når den er levert.

Kolonne Prognose 2025 - 2028: viser prognose for inntekter og kostnader i angitt år, informasjonen vil kunne endres i løpet av perioden (f.eks. ved fastsettelse av neste års langtidsprognose).



Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi

Postadr.: Postboks 1096 Blindern, 0317 Oslo

Kontoradr.: Harriet Holters hus, Moltke

Moes vei 31, 0851 Oslo

Telefon: 22 85 52 57

Telefaks: 22 85 52 53

postmottak@sv.uio.no

www.sv.uio.no

Org.nr.: 971 035 854

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. Problemstillingen rundt «ubrukte midler» er kun 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. ISS får en tildeling på 76,7 mill. kr for 2024. Dette er en økning på 5,3 mill. kr fra 2023. Tildelingen for 2023 øker pga. prisjustering i satsene, økt resultattdeling knyttet til økning i kandidater, studiepoeng og EU-prosjekter. Fra 2025 fases 20 OLA-plasser ut og dette medfører redusert tildeling. Instituttet fikk i 2021 en «koronastipendiatstilling» tildelt fra KD. Denne trekkes ut med halvårsvirkning i 2024 og helårsvirkning i 2025. Måltallet for stipendiatstillinger justeres tilsvarende ned fra 18 til 17 stillinger/årsverk.

Tabell 1. Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025 – 2028 Totalvirksomheten

Budsjett 2023 og langtidsprognose 2024-2027 - TOTAL					
	<i>Budsjett 2024</i>	<i>Prognose 2025</i>	<i>Prognose 2026</i>	<i>Prognose 2027</i>	<i>Prognose 2028</i>
Inntekter fra bevilgning	-100 861	-95 220	-94 119	-95 376	-96 777
Personalkostnader	89 085	87 671	86 336	87 417	86 487
Driftskostnader	14 359	12 894	12 637	12 792	12 735
Investeringer	220	220	220	220	220
Årsresultat	2 803	5 565	5 074	5 053	2 665
Overført fra i fjor	-12 390	-9 588	-4 023	1 052	6 104
Akkumulert resultat	-9 588	-4 023	1 052	6 104	8 769

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025 – 2028 for Basisvirksomheten

Estimat for ubrukte midler 2023 er 12,4 mill. kr, hvorav 1,4 mill. kr er øremerkede midler. I løpet av langtidsperioden budsjetteres det med at det akkumulerte mindreforbruket brukes opp. Det er satt en rekke forutsetninger i budsjettet:

Generelt:

- 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 2024-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 2024-tildelingen, men ytterligere kutt i langtidsperioden er ikke lagt inn.
- Endelig disponeringsskriv er ikke mottatt fra universitetsdirektøren, så det kan komme endringer.

Inntekter:

- Instituttet får en tildeling fra fakultetet på 76,7 mill. kr i 2024. Dette er en økning på 5,3 mill kr fra 2023 (+6,9%).
- Det er budsjettert med 1 mill. kr fra UiO:Livsvitenskap i 2024 og 0,9 mill i 2025 til en postdoc-stilling (AHeadForLife)
- Det er budsjettert med 1 mill. kr fra UiO:Energi i 2024 til en stipendiatstilling (Include) og 263.000 kr til dekning av frikjøp og vitenskapelig assistenter (RESULTS).
- I 2021 fikk ISS en av koronastipendiatstillingene fra KD. Denne trekkes ut med halvårsvirkning i 2024 og helårsvirkning i 2025. Måltallet for stipendiatstillinger justeres tilsvarende ned.
- Fra 2025 fases 20 OLA-plasser ut (koronaplassene). Instituttet får en reduksjon i årlige studieplassinntekter fra 2025 som følge av dette.

Personalkostnader:

- Alle fast vitenskapelig ansatte jobber til fylte 70 år
- Seks fast vitenskapelige ansatte går av med pensjon i perioden 2024 – 2028 (Birkelund, Furseth, Krogstad, Brochmann, Hansen, Wessel). To i 2024, en i 2025 og tre i 2027.
- Følgende nyansettelser er lagt inn i faste vitenskapelige stillinger:
 - 2024: 4, 2025: 0, 2026: 0, 2027: 3 og 2028:0.
- Følgende nyansettelser/årsverk er lagt inn for stipendiatstillinger for å opprettholde måltallstillinger, både som hele, åpne stillinger og pliktår for eksterntfinansierte stipendiater:
 - 2024: 4, 2025: 5, 2026: 4, 2027: 3 og 2028: 4
- Følgende nyansettelser/årsverk er lagt inn for postdoktorer på bakgrunn av måltallstillinger, både som hele, åpne stillinger og pliktår for eksterntfinansierte postdoktorer:
 - 2024: 0, 2025: 1, 2026: 1, 2027: 1, 2028: 0
- Takten på ansettelse av stipendiater og postdoktorer er justert slik at instituttet oppfyller måltallet over tid. Tilsetninger som gjøres utover måltallene må finansieres over friske midler. Budsjetterte årsverk kan også brukes til undervisningsplikt til prosjektstillinger.
- Offentlige refusjoner er justert med bakgrunn i regnskapstall de siste tre år
- Undervisning, veiledning og eksamen er justert ned med utgangspunkt i regnskapstall for siste tre år.
- Budsjettert lønnsvekst for 2024 er 4,9%. Tilsvarende sats for 2023 var 3,3%. I henhold til UiO-modell budsjetteres det ikke med lønnsøkning utover kommende år.

Driftskostnader og investeringer:

- Driftskostnader og investeringer er i hovedsak budsjettert på samme nivå som tidligere. Det er gjort noen justeringer med utgangspunkt i regnskapstall siste tre år.

Nettobidrag:

- Nettobidraget inkludert prosjektavslutning er beregnet ut fra historiske tall, men også ut fra forventninger om framtidige tildelinger. Dette er *forventninger* fremover i tid, og det knytter seg derfor usikkerhet til anslagene. Det er lagt inn et anslag/forventning om 10 mill. kr årlig i nettobidrag.

Tabell 2. Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025 – 2028 for Basisvirksomheten

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025-2028 - BASIS					
	Budsjett 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
Inntekter fra bevilgning	-79 125	-74 790	-74 130	-74 561	-74 777
Personalkostnader	80 400	79 313	78 212	78 659	76 487
Driftskostnader	11 402	10 822	10 772	10 735	10 735
Investeringer	220	220	220	220	220
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	12 897	15 565	15 074	15 053	12 665
Nettobidrag fra eksisterende prosjekter	-10 095	-5 710	-2 904	-1 293	
Prosjektavslutning eksisterende prosjekter					
Nettobidrag framtidige prosjekter		-4 290	-7 096	-8 707	-10 000
Sum nettobidrag og prosjektavslutning	-10 095	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Årsresultat	2 803	5 565	5 074	5 053	2 665
Overført fra i fjor	-12 390	-9 588	-4 023	1 052	6 104
Akkumulert resultat	-9 588	-4 023	1 052	6 104	8 769

*inntekter fra bevilgning for årene 2024 og 2025 inkluderer tildelinger fra UiO: Livsvitenskap og UiO: Energi. Fra 2025 reduseres tildelingen, blant annet fordi 20 plasser på OLA-masteren tas ut.

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025 – 2028 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.

Nettobidrag for 2024 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 behov for nye prosjekter. Forventede nye inntekter er avledet fra forventning om nettobidrag.

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

Tabell 3. Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025 – 2028 Eksternt finansierte prosjekter

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025-2028 - PROSJEKTER					
	Budsjett 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
Inntekter fra bevilgning	-21 736	-20 431	-19 989	-20 815	-22 000
Personalkostnader	8 684	8 358	8 124	8 758	10 000
Driftskostnader	2 957	2 072	1 865	2 057	2 000
Investeringer					
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-10 095	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Nettobidrag fra prosjekter	10 095	5 710	2 904	1 293	
Prosjektavslutning					
Nettobidrag framtidige prosjekter		4 290	7 096	8 707	10 000
Sum nettobidrag og prosjektavslutning	10 095	10 000	10 000	10 000	10 000
Årsresultat	0	0	0	0	0

Tabellen viser inntekter og kostnader for alle eksterntfinansierte prosjekter fra NFR, EU og andre, inkludert forventninger om nye prosjekter.

Usikkerhet i budsjettet for 2024 og langtidsprognosen 2025 - 2028

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 2023 vil først være klart i januar 2024. Overført fra i fjor (ubrukte midler) i budsjettet for 2024 er estimat basert på årsprognose og regnskapsrapportering for 2. tertial 2023.

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.

KDs kutt i tildelingen som gjelder innføring av studieavgift for studenter utenfor EU/EØS er ikke viderefordelt til fakultetene.

Forslag til vedtak:

Styret godkjenner budsjett for 2024 og tar langtidsbudsjettet for 2025-2028 til orientering.

Anniken Hagelund
instituttleder

Inger-Lise Schwab

kontorsjef

Vedlegg 1: Årsverk basis 2024 – 2028

Stillingskategori	Stillingskode	2024	2025	2026	2027	2028
Vitenskapelig ansatte	1009 Universitetslektor	0,2	0,2	0,1		
	1011 Førsteamanuensis	5,1	7,3	7,2	10,0	10,0
	1013 Professor	30,7	29,5	29,0	27,0	26,0
	1198 Førstelektor	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Vitenskapelig ansatte Totalt		37,0	38,0	37,3	38,0	37,0
Rekrutteringsstillinger	1017 Stipendiat	17,5	17,0	16,7	16,9	17,0
	1352 Postdoktor	4,0	3,6	3,6	3,6	3,0
Rekrutteringsstillinger Totalt		21,5	20,6	20,3	20,5	20,0
Admin. ansatte	1054 Kontorsjef	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	1065 Konsulent	0,1				
	1363 Seniorkonsulent	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
	1408 Førstekonsulent	4,0	3,0	3,0	3,0	3,0
	1434 Rådgiver	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9
	1364 Sen.rådgiver	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	1475 Instituttleder	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Admin Totalt		16,0	14,9	14,9	14,9	14,9
Totalsum		74,4	73,5	72,5	73,4	71,9

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

Prosjekt	Delprosjekt	Budsjett 2024	Budsjett 2023
100000 - UiO felles gjennomgående prosjekt	100000008 - Formidling	25	95
	100000016 - HMS	45	45
	100000100 - UiO - internhusleie	5 852	5 572
100000 - UiO felles gjennomgående prosjekt		5 922	5 712
100006 - Livsvitenskap satsingsmidler	100006103 - UiO:Livsvitenskap - utvikling tverrfaglig emne - TLyngstad		24
100007 - Livsvitenskap konvergensmidler(rekr.st.)	100007147 - SV/ISS - AHeadForLife - postdoc-stilling	728	822
	100009107 - Stipendiat fra UiO:Energi på Include/ISS	583	528
100009 - UiO:Energi	100009130 - RESULTS: Research for Energy and Sustainability Transformations	654	
100009 - UiO:Energi		1 236	528
102602 - SV Undervisning bachelor	102602012 - Undervisning bachelor	1 514	2 087
102603 - SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	102603193 - Personlige forskningsmidler vit.ansatte	1 200	1 604
102604 - SV Eksamen bachelor	102604012 - Eksamen bachelor	601	1 381
	102605001 - SV Studenttiltak	15	15
	102605002 - Studentutvalg/-foreninger	290	290
	102605003 - Studentstipend	250	250
	102605004 - SV Studentrekruttering	60	120
	102605007 - Semesterstart (aktiviteter og tiltak)	243	243
102605 - SV Studenttiltak		858	918
102606 - SV Undervisning master	102606010 - Prosjektforum	277	277
	102606011 - SV Undervisning master	223	344
102606 - SV Undervisning master		500	621
102609 - SV Personlige forskningsmidler postdoc	102609026 - Personlige forskningsmidler postdoc	90	90
102610 - SV Personlige forskningsmidler stip.	102610084 - Personlige forskningsmidler stipendiater	609	609
102611 - SV Småforskmidler	102611011 - Småforskmidler SV-fakultetet	300	300
	102616003 - Fagseminar/instituttseminar	50	180
102616 - SV Faglige tiltak	102616100 - Aubert Forelesning	30	30
102616 - SV Faglige tiltak		80	210
102617 - SV Forskningsmidler	102617003 - Forskningsmidler - lokal pott	75	75
	102617004 - SV-fakultetets såkornmidler	50	
102617 - SV Forskningsmidler		125	75
	102618001 - SV Generell drift	500	650
	102618002 - Kompetanseutvikling alle ansatte	450	450
	102618003 - Kompetanseutvikling admin. ansatte	100	175
	102618004 - Kontorhold / inventar	100	300
	102618005 - SV Velferdstiltak	150	112
	102618006 - Bedømmelse vit. stilling/opprykk	243	263
	102618007 - Rekruttering og mottak nye ansatte	240	240
	102618008 - IT-kostnader	410	410
	102618009 - AV-kostnader		50
102618 - SV Generell drift		2 193	2 649
102620 - SV Styring og ledelse	102620003 - Til disposisjon for instituttleder	250	100
102621 - SV Eksamen master	102621011 - Eksamen master	450	567
	102623001 - Undervisning phd	253	253
102623 - SV Forskerutdanningen	102623002 - Veiledning phd	307	307
	102623003 - Bedømmelse og disputas phd	490	490
102623 - SV Forskerutdanningen		1 050	1 050
102625 - SV Veiledning master	102625010 - Veiledning master	204	204
103971 - UiO:Demokrati	103971107 - Scientists, Democracy, and Environmental Activism (SV/ISS)	80	
Sum total		17 993	19 553

Vedlegg 3: Inntektssimulatoren

ISS	Underlag										Fordeling					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026	2027	2028	
Basis																
Opptaksramme																
Årsenhet	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	1	988	988	988	988	
Bachelor	151	151	151	151	154	151	151	151	151	151	3	10656	10656	10656	10656	
Bachelor (tverrfaglig)	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	3	5929	5766	5766	5766	
Master	114	114	129	136	134	129	114	114	114	114	2	13312	13312	13312	13312	
Master (1,5år)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,5	-	-	-	-	-
Profesjon	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-	-	-	-
Lektor (%)	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65		5920	5920	5920	5920	
Sum opptaksramme												39350	36642	36642	36642	
Rekrutteringsstillinger																
Stipendiat	17	17	18	18	18	17	17	17	17	17		17498	16998	16998	16998	
Postdoktor	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3		3588	3588	3588	3588	
Sum rekrutteringsstillinger												21086	20586	20586	20586	
Sum basis												60436	57228	57228	57228	
Resultater																
Kandidater Bachelor (F)	138	147	154	153	151	151	151	151	151	151		2605	2628	2611	2599	
Kandidater Master (D)	74	92	80	86	99	99	94	94	94	94		2192	2252	2443	2481	
Kandidater Profesjon (B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Kandidater integrerte master (D)	11	10	20	15	15	15	15	15	15	15		775	866	779	772	
Kandidater integrerte master (E)	434	452	473	404	443	443	443	443	443	443		10078	10009	9780	10079	
SP Bachelor	182	222	195	205	207	207	207	207	207	207		6859	6692	6829	6855	
SP Profesjon	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Eramus+	5	5	5	15	15	15	15	15	15	15		86	121	155	155	
Annen utveksling	60	5	15	45	30	30	30	30	30	30		150	208	243	208	
Phd	10	8	9	13	10	10	10	10	10	10		2600	2774	2860	2600	
NFR	17628	23019	16626	20978	18800	15600	15600	15600	15600	15600		1422	1323	1299	1173	
EU	3442	5066	9591	7708	7700	10200	9000	9000	9000	9000		5866	6557	6664	7318	
BoA	1919	935	2084	2669	1000	1000	1000	1000	1000	1000		111	112	91	58	
Publikasjon	115	132	134	178	148	148	148	148	148	148		2161	2241	2309	2166	
Sum resultater												34906	35782	36034	36465	
Øremerkinger, satsinger, etc																
Forskning												1400	800	800	800	
Utdanning												-	-	-	-	
Annet												-1793	-1793	-1793	-1793	
Sum øremerkinger, satsinger etc												-993	-993	-993	-993	
Sum fordeling før skatt og tilpasning												94949	92017	92270	92700	
Ekstern inntekt	22989	29020	28301	31355	27500	26600	26800	25600	25600	25600	2018	4964	4964	4964	4964	
Tilidning	74361	78744	82330	85128	90981	94949	92017	92270	92700	92917	2019	15031	15031	15031	15031	
Styrets budsjett	3239	3270	3319	2347	2859	2968	2968	1968	1968	1968		-	-	-	-	-
Fakultetets budsjett	81500	82100	84000	85100	86888	95434	92250	91366	91366	91366		-	-	-	-	-
Skatt												19994	19994	19994	19994	
Fordeling før tilpasning												74955	72023	72276	72706	
Tilpasning												1704	1704	1704	1704	
Fordeling												76659	73728	73980	74411	