

Til:	Styret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	7/2023
Møtedato:	15. februar 2022
Notatdato:	07. februar 2023
Saksbehandler:	økonomiseksjonen/Inger-Lise Schwab

Regnskapsrapport for Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi - 3. tertial 2022

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

Ved utgangen av 2022 har ISS et akkumulert mindreforbruk (ubrukte midler) på 15,3 mill. kr. Det er et mindreforbruk på basis på 16,2 mill. kr og et merforbruk på prosjekter på 0,9 mill. kr. Mindreforbruket på basis er 7 mill. kr mer enn budsjettert, når vi trekker ut øremerkede midler.

Inntektene for totalvirksomheten er 2,8 mill. kr lavere enn budsjettert. Inntektene på basis er 2,6 mill-kr høyere enn budsjettert og eksternt finansierte inntekter 5,4 mill. kr lavere enn budsjettert. Totale personalkostnader er omtrent som budsjettert. Driftskostnadene er 6,1 mill. kr lavere enn budsjettert, hvorav prosjektene står for 5 mill. kr av dette avviket.

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

Tabell 1. Regnskap Totalvirksomheten 2022 (beløp i 1.000kr)

Totalvirksomhet				
	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjett- avvik	Regnskap 2021
Inntekter	-102 004	-104 793	2 789	-98 656
Personalkostnader	89 086	89 736	-650	86 980
Driftskostnader	13 425	19 544	-6 118	9 300
Investeringer	725	220	505	803
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	1 233	4 707	-3 474	-1 572
Nettobidrag fra prosjekter	111	0	111	-366
Prosjektavslutning	0	0	0	-267
Årsresultat	1 344	4 707	-3 363	-2 206
Overført fra i fjor	-16 658	-12 964	-3 694	-14 452
Akkumulert resultat	-15 314	-8 257	-7 057	-16 658

Regnskap basisvirksomhet ISS

Basisvirksomheten på ISS inkluderer aktivitet finansiert av tildelingen fra fakultetet, men også tildelinger til interne prosjekter fra UiOs satsingsområder. I 2022 er følgende interne prosjekter en del av basisregnskapet:

- Utvikling tverrfaglig emne – T. Lyngstad (UiO:Livsvitenskap)
- AHeadForLife - postdoc-stilling (UiO:Livsvitenskap)
- ReNEW vit.ass.midler ISS (UiO:Norden)
- Workshopmidler Milkoreit (UiO:Norden)
- NEXPO, ISS (UiO:Norden)
- Stipendiat fra UiO:Energi på Include/ISS (UiO:Energi)
- Unruliness in Sustainable Energy transitions (UiO:Energi)
- Såkornmidler – utvikling av emne (UiO:Energi)

Basisinntektene til ISS er 70,5 mill. kr for 2021. Dette er 2,5 mill. kr mer enn budsjettert.

Instituttet har fått følgende inntekter i 2022:

- Tildelingen fra fakultetet 66,7 mill. kr
- Kompensasjon for bortfall av oppgaver på Sommerskolen, 412.000 kr
- Midler fra UiO:Livsvitenskap (to prosjekter), 463.000 kr
- PES-midler fra fakultetet til søknadsutvikling, 200.000
- Midler fra fakultetet til kollokviefadderordning, 114.000 kr
- Midler fra UiO:Energi (tre prosjekter), 1.500.000 kr
- Midler fra UiO:Norden til Nexpo, 1.045.000 kr
- Inntekter Prosjektforum, 115.200
- Korrigering av feilført inntekt fra 2021, -139.000 kr
- Andre mindre inntekter, 46.000 kr

Personalkostnader er 724.000 kr høyere enn budsjettert. Personalkostnader budsjetteres med utgangspunkt i antall tilsetninger og forventede kostnader til timelærere, sensorer mm.

Sett i forhold til de totale personalkostnadene er avviket lavt. En gjennomgang av personalkostnadene på fast ansatte, timelærere og øremerkede midler viser følgende avvik:

- For fast vitenskapelig ansatte er lønnskostnadene høyere enn budsjettert. Dette skyldes at lønnsoppgjøret ble høyere enn budsjettert og at professoropptrykk ikke var tilstrekkelig hensyntatt i budsjettet.
- Det er noe merforbruk i administrasjonen. Dette skyldes også høyere lønnsvekst enn budsjettert og noe ekstra bistand i forbindelse med OLA-opptaket.
- ISS har fått tildelinger fra UiO-satsingene og disse var ikke med i vedtatt budsjett. Det er belastet lønnskostnader på disse satsingene. Dette framkommer som merforbruk.
- Undervisning og eksamen på bachelor og master er lavere enn budsjettert

Driftskostnader er 1 mill. kr lavere enn prognosen. Det største avvikene er:

- Kostnader på interne prosjekter som ikke var budsjettert.
- Ubrukte driftsmidler på bachelor
- Studenttiltak, i hovedsak studentutvalg/foreninger og semesterstart er lavere enn budsjett
- Underforbruk på småforskningsmidler og faglige tiltak
- Lavere kostnader på generell drift

Investeringskostnader er ca. 505.000 kr høyere enn budsjettert. Avviket gjelder it- og av-kostnader og inventarkjøp.

Ubrukte midler ved utgangen av 2022 er 15,7 mill. kr, hvorav 1,4 mill. kr gjelder øremerkede interne prosjekter (UiO:Energi, UiO:Norden, UiO:Livsvitenskap). Ubrukte midler uten øremerkede tildelinger er 14, mill. kr.

Det er en oversikt over alle kostnader fordelt på aktivitet(prosjekt/delprosjekt) i vedlegg 1.

Tabell 2. Regnskap basisvirksomheten 2022(beløp i 1.000kr)

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet)				
	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjett- avvik	Regnskap 2021
Inntekter fra bevilgning	-70 510	-67 922	-2 587	-70 486
Personalkostnader	74 373	73 649	724	71 576
Driftskostnader	9 553	10 617	-1 064	7 364
Investeringer	725	220	505	786
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	14 142	16 563	-2 422	9 240
Nettobidrag fra prosjekter	-13 247	-11 847	-1 400	-10 725
Prosjektavslutning	43		43	-107
Årsresultat	938	4 717	-3 779	-1 592
Overført fra i fjor	-16 658	-12 964	-3 694	-14 452
Akkumulert resultat	-15 720	-8 247	-7 473	-16 044

Regnskap eksternfinansiert virksomhet ISS

Inntektsføring på eksterne prosjekter skjer med utgangspunkt i aktiviteten i prosjektene. Det vil si at inntektene regnskapsføres i takt med kostnadspådraget. Dersom aktiviteten i prosjektet blir forsinket, dvs. kostnader blir lavere enn budsjettet, vil dette også medføre lavere inntekter enn budsjettet. Og motsatt dersom kostnadene blir høyere enn budsjettet. Eventuelle forskuddsinnbetalinger på prosjekter er ikke en del av regnskapsrapporten.

I tabellen nedenfor er inntekter og kostnader på alle enkeltprosjektene ved instituttet summert. 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 2022er personalkostnadene noe lavere enn budsjettet, og dette skyldes blant annet at pensjonssatsen i regnskapet er lavere enn i budsjettet. Driftskostnadene er også lavere enn budsjettet, men det er tre prosjekter som står for 65% av avviket.

Oversikt over aktive prosjekter i økonomisystemet er i vedlegg 2.

Tabell 4: Regnskap Eksternfinansierte prosjekter 2022

Eksternfinansiert virksomhet				
	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjett- avvik	Regnskap 2021
Inntekter	-31 494	-36 871	5 376	-28 170
Personalkostnader	14 713	16 087	-1 374	15 404
Driftskostnader	3 872	8 927	-5 055	1 936
Investeringer	0		0	17
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-12 909	-11 857	-1 052	-10 813
Nettobidrag fra prosjekter	13 358	11 847	1 511	10 359
Prosjektavslutning	-43	0	-43	-160
Årsresultat	406	-10	416	-614
Overført fra i fjor			0	0
Akkumulert resultat	406	-10	416	-614

Ved utgangen av 2021 hadde ISS 54 aktive prosjekter i økonomisystemet. Åtte prosjekter ble avsluttet i løpet av 2022 og ni blir avsluttet i løpet av første halvår.

Vedtaksforslag:

Styret tar regnskapsrapporten til orientering

Vedlegg 1: Personal, drifts- og investeringskostnader fordelt på aktiviteter (prosjekt/delprosjekt)
 Instituttets budsjett er fordelt på ulike aktiviteter. Nedenfor er en oversikt over alle kostnader fordelt på aktivitet. Tabellen inneholder et uttrekk av kostnadene i regnskapsrapporten over.

Aktivitet (prosjekt/delprosjekt) beløp i 1.000 kr	Regnskap	Årsbudsjett	Avvik regnskap - budsjett
Diverse	118	0	118
Livsvitenskap konvergensmidler(rekr.st.)			
SV/ISS - AHeadForLife - postdoc-stilling	0	0	0
Livsvitenskap konvergensmidler(rekr.st.) Totalt	0	0	0
Livsvitenskap satsingsmidler			
UiO:Livsvitenskap - utvikling tverrfaglig emne - TLyngstad	245	0	245
Livsvitenskap satsingsmidler Totalt	245	0	245
Studentassistenter - Ekstern øremerking	50	0	50
SV Eksamen bachelor	424	2 020	-1 597
SV Eksamen master	386	823	-437
SV Faglige tiltak			
Aubert Forelesning	0	30	-30
Egen arrangert konferanse	16	0	16
Fagseminar/instituttseminar	57	180	-123
SV Faglige tiltak Totalt	73	210	-137
SV Forskerutdanningen			
Bedømmelse og disputas phd	752	582	171
Undervisning phd	114	253	-140
Veiledning phd	244	307	-63
SV Forskerutdanningen Totalt	1 110	1 142	-32
SV Forskningsmidler	65	75	-10
SV Generell drift			
AV-kostnader	197	0	197
Bedømmelse vit. stilling/opprykk	27	263	-236
IT-kostnader	401	410	-9
Kompetanseutvikling admin. ansatte	75	100	-25
Kompetanseutvikling alle ansatte	29	150	-121
Kontorhold / inventar	386	0	386
Rekruttering og mottak nye ansatte	312	240	72
SV Velferdstiltak	275	112	163
SV Generell drift	289	750	-461
SV Generell drift Totalt	1 990	2 024	-34
SV Kvalitetsutvikling studier	2	0	2
SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	968	805	163
SV Personlige forskningsmidler postdoc	188	90	98
SV Personlige forskningsmidler stip.	497	607	-110
SV Småforskmidler	179	300	-121
SV Studenttiltak			
Semesterstart (aktiviteter og tiltak)	127	243	-117
Studentstipend	150	250	-100
Studentutvalg/-foreninger	229	263	-34
SV Fadderordning	25	0	25
SV Studentrekruttering	38	120	-82
SV Studenttiltak	1	15	-14
SV Studenttiltak Totalt	569	891	-323
SV Styring og ledelse	5	200	-195
SV Undervisning bachelor	1 420	2 087	-667
SV Undervisning master	427	621	-195
SV Veiledning master	148	204	-57
UiO felles gjennomgående prosjekt			
Annen drift	1	0	1
Formidling	71	166	-95
HMS	53	45	8
Hovedlønn	68 840	66 334	2 506

IT	11	0	11
UiO - internhusleie	5 372	5 372	0
Undervisning	30	0	30
UiO felles gjennomgående prosjekt Totalt	74 378	71 917	2 462
UiO:Energi			
Stipendiat fra UiO:Energi på Include/ISS	463	469	-6
SV/ISS - Unruliness in Sustainable Energy Transitions	335	0	335
UiO:Energi - såkornmidler ISS utvikling emne - Garcia-Godos	0	0	0
UiO:Energi Totalt	798	469	329
UiO:Norden			
ReNEW vitassmidler ISS (UiO:Norden)	0	0	0
UiO:Norden - ISS-workshopmidler Milkoreit	40	0	40
UiO:Norden - NEXPO, ISS	571	0	571
UiO:Norden Totalt	611	0	611
Totalsum	84 650	84 486	164

- *Livsvitenskap konvergensmidler* er midler til postdoktorstilling til A Head for Life.
- *Livsvitenskap satsingsmidler* er midler til utvikling av tverrfaglig emne.
- *UiO felles gjennomgående prosjekter* er internhusleien som instituttet betaler for sine lokaler.
- *Studentassistenter – eksternt øremerking* er øremerkede midler som ble tildelt fra Kunnskapsdepartementet i forbindelse med korona i 2021.
- *Eksamen bachelor* har et mindreforbruk på 1,6 mill. kr. En årsak er at det ble budsjettet med to sensorer fra høstsemesteret 2022. I tillegg til dette er det også lavere kostnader enn budsjettet.
- *Eksamen master* har et mindreforbruk på 426.000 kr. Samme forklaring som bachelor.
- *Faglige tiltak* er fagseminarer og Aubert forelesning. Det er et mindreforbruk på 137.000 kr.
- *Forskerutdanningen* er omtrent som budsjettet.
- *Forskningsmidler er Støtte sosiologisk tidsskrift, Norsk geografisk tidsskrift og Vinterseminar*
- *Generell drift* er omtrent som budsjettet. Budsjettposten inkluderer kostnader til kontordrift, inventer, it/av-utstyr, velferdstiltak for ansatte, kurs og rekruttering og mottak nye ansatte. Kostnadene til inventar og it/av-utstyr er nesten 400.000 kr høyere enn budsjettet og gjelder innkjøp til nye møterom. **(BLE DETTE RIKTIG?)**. Det er mindreforbruk på andre budsjettposter.
- *Personlig forskningsmidler fast vitenskapelig ansatte* har et merforbruk på 163.000 kr. 2022 var siste år i fire-årsperioden og her ble budsjettet satt for lavt.
- *Personlige forskningsmidler postdoktorer* er nesten 100.000 kr høyere enn budsjettet. *Personlige driftsmidler stipendiat* er 110.000 kr lavere enn budsjettet.
- *Småforskningsmidler* er midler som deles ut etter søknad. Det var avsatt 300.000 kr, men kostnadene har bare vært 179.000 kr.
- *Studenttiltak* har et mindreforbruk på 323.000 kr. Flere aktiviteter har lavere kostnader enn budsjettet, se tabell.
- *Styring og ledelse* er midler avsatt til miljøtiltak (ekstra i 2022; 100.000 kr) og eventuell uforutsette utgifter som instituttleder kan disponere.
- *Undervisning bachelor* har et mindreforbruk på 612.000 kr.
- *Undervisning master* har et mindreforbruk på 164.000 kr.
- *Veiledning master* er 43.000 kr lavere enn budsjettet.
- *UiO felles gjennomgående*
 - *Annen drift, formidling, HMS, IT* er kostnader som er budsjettet under generell drift
 - *Hovedlønn* er lønn til alle fast vitenskapelig ansatte, rekrutteringsstillinger, administrasjonen og midlertidig ansatte i vitenskapelig eller administrative stillinger (ikke prosjektansatte)
 - *Internhusleie* er kostnader for instituttets lokaler
- *UiO:Norden* er øremerket tildeling til Nexpo, midler til vitenskapelig assistent ReNEW, og midler til gjennomføring av workshop .
- *UiO:Energi* er midler til stipendiat på Include, såkornmidler til utvikling av emne og såkornmidler til utvikling av

Veiledning 2: Liste over aktive prosjekter i 2022

Prosjektnavn	Prosjektleder	Finansieringskilde	Dato fra	Dato til
Tilreisende fattige fra Romania i	Brochmann, Grete	Dummy leverandør	01.02.2016	12.05.2022
255189/E20 Smart Mobility Suburbs	Røe, Per Gunnar	Norges forskningsråd	01.11.2016	19.05.2022
270860/H20 Unpacking the modern working	Hansen, Marianne Nordli	Norges forskningsråd	01.09.2017	31.05.2022
Unifor-bidrag Rambøl	Rambøl, Astrid-Kristine Hauge	Høyesterettsadvokat Per Ryghs Legat	01.01.2021	31.05.2022
Unifor-Stipend Sandell	Schwab, Inger-Lise	Dummy leverandør	01.01.2020	30.08.2022
236793 Ethnic Segregation in Schools and	Birkelund, Gunn Elisabeth	Norges forskningsråd	01.12.2014	31.08.2022
CRISEA (Partner prosjekt fra EUHorizon20	Stokke, Kristian	Dummy leverandør	01.11.2017	31.08.2022
WEGO-ITN (Marie Curie)	Nightingale, Andrea Joslyn	European Commission	01.04.2019	31.12.2022
267877 TRANSFER (tidl 144456)	Fangen, Katrine	Transportøkonomisk institutt	01.04.2017	28.02.2023
311629 Oljearbeidernes klimakamp	Jordhus-Lier, David Christoffer	Norges forskningsråd	01.03.2020	30.03.2023
250434/F10 - Adaptation	O' Brien, Karen Linda	Norges forskningsråd	01.07.2016	31.03.2023
261854 GLARUS	Andersson, Mette	Norges Tekniske Naturvitenskapelige Universitet NTNU	01.02.2017	31.03.2023
287267 Ukrainian Geopolitical fault -lin	Gentile, Michael Paul	Norges forskningsråd	01.11.2018	31.03.2023
283345 WAGE: Work, labour and greening th	Jordhus-Lier, David Christoffer	Norges forskningsråd	01.12.2018	30.04.2023
Justclime GoverningClimate Resilient Fut	Nightingale, Andrea Joslyn	KS - Kommunesektorens Organisasjon	14.09.2019	29.06.2023
Paradoxes of wealth and class (HISTCLASS	Hansen, Marianne Nordli	Norges forskningsråd	01.06.2018	30.06.2023
Unifor-stipend Oppegaard	Oppegaard, Sigurd Martin Nordli	Wedel Jarlsbergsfond	01.02.2022	30.06.2023
The puzzle of the recent fertility decli	Lappegård, Trude	Statistisk Sentralbyrå	01.02.2019	31.07.2023
334208 Downward Social Mobility, Health and				
Political Radicalization	Gugushvili, Alexi	Norges forskningsråd	28.01.2022	31.08.2023
Lift 3.0	O' Brien, Karen Linda	European Commission	01.09.2019	31.08.2023
255664/E50 - The Role of Global Value Ch	O' Brien, Karen Linda	Norges forskningsråd	01.06.2016	30.09.2023
Utvalgsleder KD-prosjekt	Midtbøen, Arnfinn Haagensen	Kunnskapsdepartementet	01.09.2021	30.09.2023
A fair chance? How geography shapes life				
opportunities	Wessel, Terje	Oslomet - Storbyuniversitetet	01.01.2020	31.12.2023
The demography of immigration and crime	Skardhamar, Torbjørn	The ROCKWOOL Foundation	01.03.2020	31.12.2023
Policy, Expertise and Trust in Action PE	Holst, Cathrine	Dummy leverandør	01.02.2020	31.01.2024
CAS Alumni Fellowship: Philosophers as policy-				
makers	Holst, Cathrine	Senter for Grunnforskning ved det norske Videnskaps-Akademi	15.08.2022	30.06.2024
Forskningsassistanse GOODPOL (CAS)	Holst, Cathrine	Senter for Grunnforskning ved det norske Videnskaps-Akademi	01.09.2021	30.06.2024
Reaching out to close the border	Fangen, Katrine	Norges forskningsråd	01.04.2020	30.09.2024
302876 - CONMIG	Dummy, Dummy	Norges forskningsråd	01.01.2023	30.12.2024
300870 Falling Fertility and Rising Soci	Lappegård, Trude	Norges forskningsråd	01.07.2020	31.12.2024
Social Inequalities and Population Dynam	Birkelund, Gunn Elisabeth	Norges forskningsråd	30.09.2020	31.12.2024
Socially Inclusive Transformations to Su	O' Brien, Karen Linda	Norges forskningsråd	31.08.2020	31.12.2024
PROMENTA ISS partner prosjektet	Pedersen, Willy	Norges forskningsråd	01.08.2019	31.01.2025
301065 - TRUST	Dummy, Dummy	Norges forskningsråd	01.01.2023	28.02.2025
UNIFOR STIPEND - Agnes Fauske	Dummy, Dummy	UNIFOR - Forvaltningsstiftelsen	01.01.2023	28.02.2025
295704 INCLUSIVE Decarbonization and Ene	Røe, Per Gunnar	Norges forskningsråd	01.04.2020	30.06.2025
Children of Immigrants Longitudinal Study in				
Norway Modul 2: Explaining socioeconomic				
outcomes and cultural adaptations in early				
adulthood (CILS-NOR2)	Midtbøen, Arnfinn Haagensen	Fafo institutt for Arbeidslivs- og Velferdsforskning AS	01.05.2021	30.06.2025
Criminal exposure in vulnerable areas 30	Skardhamar, Torbjørn	Norges forskningsråd	01.08.2020	30.06.2025
Departing foreigners: Contested norms in				
international practice (NORMS)	Brochmann, Grete	Institutt for samfunnsforskning	01.08.2021	30.06.2025
312650 The Politics of Disability Identity	Grue, Jan	Norges forskningsråd	01.08.2021	31.01.2026
Offentlig sektor-PhD Molin	Sæther, Bjørnar	Miljødirektoratet	22.05.2022	30.04.2026
327251 - Transitions in systems of infrastructure	Sæther, Bjørnar	Norges forskningsråd	01.05.2022	01.05.2026
313682 Downplaying difference? How ethnic				
minorities navigate discrimination in Norway	Midtbøen, Arnfinn Haagensen	Norges forskningsråd	01.05.2021	01.06.2026
Intergenerational mobility and Labor Mar	Birkelund, Gunn Elisabeth	Stiftelsen Frischsenteret for Samfunnsøkonomisk forskning	01.01.2020	30.06.2026
ISS (C-REX-Underprosjekt 144255)	Fangen, Katrine	Norges forskningsråd	01.10.2017	30.06.2026
OrgMigrant	Hermansen, Are Skeie	European Commission	01.07.2020	30.06.2026
Program for Osloforskning	Jordhus-Lier, David Christoffer	Oslo kommune - Firma 16		
333050 "Providing inclusive spaces"		Byrådsavdelingene	01.02.2017	30.06.2026
NæringsPhD - Rambøll	Røe, Per Gunnar	RAMBØLL MANAGEMENT CONSULTING AS	15.03.2022	14.08.2026
Non religion in a complex future	Furseth, Inger	University of Ottawa, 65 University St.	01.04.2019	30.09.2026
818420 OPENFLUX	Lyngstad, Torkild Hovde	European Commission	01.06.2019	30.12.2026
287016 FIRMSTRAT	Hermansen, Are Skeie	Norges forskningsråd	01.03.2019	31.12.2026
Offentlig PhD Solli - Røe	Røe, Per Gunnar	Oslo kommune - Klimaetaten	01.10.2022	31.12.2026
EU-CCAM	Nightingale, Andrea Joslyn	Dummy leverandør	01.01.2022	01.08.2028
325205 Weaving the fabric of Elite Bonds (WEB)	Toft, Maren	Norges forskningsråd	01.12.2021	30.11.2028