

Til:	Fakultetsstyret
Fra:	Fakultetsdirektøren
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	V-SAK 6
Møtedato:	16. desember 2021
Notatdato:	13. desember 2021
Saksbehandler:	Geir S. Toft

## **Budsjett 2022 (uten langtidsprognose)**

### **Innledning**

På grunn av omlegging til nytt økonomisystem i år vil budsjett for 2022 behandles nå, og så vil langtidsprognosen bli utarbeidet i januar 2022 og legges fram som en orienteringssak for fakultetsstyret på møtet 18. mars 2022. Normalt ses kommende års budsjett i sammenheng med langtidsprognosen. Dette innebærer at fakultetsstyret denne gang må vedta neste års budsjett uten en helhetlig oversikt over femårsperioden.

Fakultetsstyret behandlet fordeling for 2022 i møtet på Lysebu 24. september. Dette dokumentet inneholder de budsjettmessige konsekvensene av denne fordelingen, med fokus på budsjett 2022.

### **Innholdsoversikt**

Innledning

Innholdsoversikt

Budsjett 2022 totalvirksomheten

Budsjett 2022 basisvirksomheten

Budsjett 2022 eksternfinansiert virksomhet

### **Vedlegg**

Vedlegg 1: Stipendiatfordeling 2022

Vedlegg 2: Postdoktorfordeling 2022



## Budsjett 2022 for totalvirksomheten

Tildelingen til fakultet har de siste årene inneholdt et avbyråkratiserings- og effektivitetskutt. For 2022 er dette 0,5% og utgjør MNOK 2,7 for fakultet.

### Totalbudsjettet for 2022 inneholder følgende hovedposter i MNOK:

Inntekter:	774,2 – en økning på 3% opp fra budsjett 2021.
Personalkostnader:	607,8 – en økning på 3% opp fra budsjett 2021.
Driftskostnader:	188,3 – en økning på 15,6 (9%) fra budsjettet for 2021. Økningen skyldes i hovedsak at det ikke er lagt inn reduksjon i aktivitetene grunnet COVID-19, slik det var i 1. halvår av budsjettet for 2021.
Investeringer:	9,2 – en økning på 0,3 (4%) fra budsjettet for 2021.

Dette medfører en budsjettert reduksjon av akkumulert mindreforbruk fra MNOK 125,5 ved inngangen av 2022 til MNOK 93,7 ved utgangen av 2022 – dvs. en reduksjon på MNOK 31,7.

Tabell 1. Regnskap hittil i år, årsbudsjett 2021, prognose 2021 (Årsprognose) og budsjett 2022 (Årsbudsjett neste år)

Totalt		Regnskap hittil	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik (årsprog-regn)	Årsbudsjett neste år
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	-627 170 760	-752 839 697	-729 681 842	-102 511 083	-774 189 489
	Personalkostnader	526 902 395	590 175 537	598 433 432	71 531 037	607 761 367
	Driftskostnader	113 428 681	172 682 511	155 084 819	41 656 138	188 296 979
	Investeringer	5 887 579	8 905 000	9 174 404	3 286 826	9 230 000
	<b>Sum</b>	<b>19 047 896</b>	<b>18 923 350</b>	<b>33 010 813</b>	<b>13 962 917</b>	<b>31 098 857</b>
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	244 758	-62 737	195 979	-48 779	649 500
	Prosjektavslutning	-267 000	0	-899 000	-632 000	0
	<b>Sum</b>	<b>-22 242</b>	<b>-62 737</b>	<b>-703 021</b>	<b>-680 779</b>	<b>649 500</b>
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	0	-125 469 357
Akkumulert resultat	<b>Sum</b>	<b>-123 545 479</b>	<b>-123 710 520</b>	<b>-110 263 341</b>	<b>13 282 138</b>	<b>-93 721 000</b>

### Forklaring til kolonner i tabellene

Regnskap hittil:	Viser bokførte tall fra virkedagen før Tableau-rapporten ble hentet ut.
Årsbudsjett:	Viser årsbudsjettet for 2021
Årsprognose:	Viser årsprognose for 2021
Avvik (årsprog-regn):	Viser differansen mellom årsprognose (2021) og regnskap (hittil i år).
Årsbudsjett neste år:	Viser neste års budsjett (2022) som skal behandles i denne saken.

## Budsjett 2022 for bevilgnings-/basisvirksomheten

Fakultetets budsjett for bevilgningsvirksomheten (basisvirksomheten) for 2022 baserer seg på foreløpig disponeringsskriv fra UiO av 5. juli 2021, korrigert for kutt i bevilgning som følge av ny premiemodell for pensjon med MNOK 19,7. Budsjetterte inntekter for 2022 utgjør dermed MNOK 534,6 hvorav inntekter fra annet enn bevilgninger utgjør ca. MNOK 1,0.

Personalkostnader for bevilgningsvirksomheten øker med MNOK 13,5 mot inneværende års budsjett. Dette utgjør en økning på 2,8%, hvorav lønnsjustering (inkl. overheng fra 2021) står for 2,3% av dette.

Driftsbudsjettet for bevilgningsvirksomheten øker med MNOK 21,8 mot inneværende års budsjett. Dette skyldes i hovedsak at budsjettet for 2022 forutsetter et normalt år med tanke på aktiviteter, mens budsjettet for 2021 var betydelig redusert i 1. halvår grunnet COVID-19. Videre skyldes dette også at det i budsjettet for 2022 er hensyntatt en overgang fra 1 til 2 sensorer fra høsten 2022.

Budsjetterte investeringer ligger på omtrent samme nivå som budsjettert i 2021.

Akkumulert mindreforbruk på bevilgning/basisvirksomheten er ventet å bli totalt MNOK 125,5 ved inngangen til 2022 og MNOK 94,4 ved utgangen av 2022. Dvs. en reduksjon av akkumulert mindreforbruk med MNOK 31,1.

Årsbudsjett		Enhetstyper	Fakultet	Institutt	År	
		(All)	17 Det samfunnsvitens...	(All)	2021	
Bevilgning		Seksjon	Koststed	Måned (t.o.m.)		
		(All)	(All)	Desember		
Prosjekt	Delprosjekt	Aktivitetst...	Avsetning...	Finansieri...	Aktivitet	Hovedpros...
		(All)	(All)	(All)	(All)	(All)
		Regnskap hittil	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik (årsprog-regn)	Årsbudsjett neste år
Isolert	Inntekter	-457 156 334	-522 285 006	-506 564 013	-49 407 680	-534 570 235
mer-/mindreforbruk	Personalkostnader	436 021 928	472 760 965	488 720 674	52 698 746	486 234 608
u/nettobidrag og	Driftskostnader	102 482 219	131 023 070	120 767 830	18 285 611	152 806 679
prosjektavslutn	Investeringer	5 194 981	8 905 000	8 993 356	3 798 375	9 230 000
	Sum	86 542 796	90 404 029	111 917 847	25 375 052	113 701 052
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksterntfi..	-68 423 479	-72 028 429	-79 922 294	-11 498 815	-82 592 188
prosjektavslutning	Prosjektavslutning	402 100	485 014	86 100	-316 000	
	Sum	-68 021 379	-71 543 415	-79 836 193	-11 814 815	-82 592 188
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	0	-125 469 357
	Sum	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	0	-125 469 357
Akkumulert resultat		-124 049 716	-123 710 520	-110 489 479	13 560 237	-94 360 494

Budsjettet for bevilgningsvirksomheten i 2022 bygger på følgende forutsetninger;

- Inntektsbudsjettet er vurdert enhet for enhet og samlet. Resultater på de inntektsgivende resultatindikatorerne er basert på kjente størrelser, samt enhetenes ambisjonsnivå.
- Kostnader er budsjettet på 2021 prisnivå (med unntak av husleie som er justert med prisøkning).
- Budsjettet lønnsjustering 2022 er 2,3 % (inkl. overheng fra 2021), og i dette er det også hensyntatt reduserte pensjonsforpliktelser ved overgang til ny ordning.
- Enhetenes bemanningsplaner er lagt til grunn ved utarbeidelse av fastlønnsbudsjettet
- Fakultetet har fordelt 89 stipendiattstillinger og 15 postdoktorstillinger til enhetene i budsjettet. Se vedlegg 1 og 2 for fordeling mellom enhetene.
- Budsjettet er basert på foreløpig disponeringsskriv. Det kommer et endelig disponeringsskriv fra UiO sentralt i midten av desember, som sannsynligvis vil medføre endringer.

Tabell 2. Regnskap hittil i år, prognose 2021 og budsjett 2022 – Bevilging/basisvirksomheten

## Fak.-adm.

		Regnskap hittil	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik (årsprog-regn)	Årsbudsjett neste år
Isolert	Inntekter	-77 211 793	-84 022 125	-85 196 985	-7 985 192	-89 483 030
mer-/mindreforbruk	Personalkostnader	50 111 766	52 783 275	56 744 007	6 632 241	56 562 958
u/nettobidrag og	Driftskostnader	25 555 395	28 822 958	27 697 305	2 141 909	31 490 442
prosjektavslutn	Investeringer	1 944 500	2 875 000	2 733 842	789 343	2 875 000
	Sum	399 868	459 108	1 978 169	1 578 301	1 445 370
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksternfi...	744 038	0	-432 539	-1 176 577	-45 925
prosjektavslutning	Sum	744 038	0	-432 539	-1 176 577	-45 925
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	204 846	204 846	204 846	0	-1 737 200
	Sum	204 846	204 846	204 846	0	-1 737 200
Akkumulert resultat		1 348 752	663 954	1 750 476	401 724	-337 755

Budsjettet for Fak.-adm. er gjennomgått i detalj i V-sak 5.

## Budsjett 2022 for BOA - Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (eksternfinansiert virksomhet)

Årsbudsjettet for EFV er basert med aktivitet etter avtale med ekstern finansiør i prosjektperioden. Det er mange nye prosjekter i 2021 om får full effekt i 2022. Det er i 2022 budsjettet med ca. 240 eksternfinansierte prosjekter.

Når det gjelder inntektene fra BOA-virksomheten, legges det opp til en økning på MNOK 9,0 (4%) fra budsjettet i 2021.

Tilsvarende prosentvise økning gjøres i budsjettet for personalkostnader i 2022 (+4,0%), mens budsjetterte driftskostnader justeres betydelig ned fra tidligere år.

Dette medfører et budsjettert nettobidrag i 2022 på hele MNOK 83,2, hvilket er MNOK 3,1 i økning fra prognosen for 2021.

Tabell 3. Regnskap hittil i år, prognose 2021 og budsjett 2022 for BOA-virksomheten

BOA		Regnskapsprinsippene for BOA er endret i det nye systemet. For mer informasjon: beveg musepekeren over informasjonssymbolet				
		Regnskap hittil	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik (årsprog-regn)	Årsbudsjett neste år
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-170 014 426	-230 554 691	-223 117 829	-53 103 403	-239 619 254
	Personalkostnader	90 880 467	117 414 572	109 712 758	18 832 291	121 526 760
	Driftskostnader	10 946 462	41 659 441	34 316 989	23 370 527	35 490 299
	Investeringer	692 597	0	181 048	-511 549	
	Sum	-67 494 900	-71 480 678	-78 907 034	-11 412 134	-82 602 195
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfi..	68 668 237	71 965 692	80 118 273	11 450 036	83 241 688
	Prosjektavslutning	-669 100	-485 014	-985 100	-316 000	
	Sum	67 999 137	71 480 678	79 133 172	11 134 036	83 241 688
Resultat		504 237	0	226 138	-278 099	639 494

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

### Vedtaksforslag:

Fakultetsstyret godkjenner det fremlagte budsjettet for 2022.

## Vedlegg

### Vedlegg 1:

Stipendiatfordeling 2021	
Enhet	Totalt
ARENA	4
ISS	18
ISV	14
PSI	31
SAI	6
TIK	4
ØI	12
<b>Totalsum</b>	<b>89</b>

Kilde: Fordeling 2021\_endelig.xlsx

### Vedlegg 2:

Postdoktorfordeling 2021	
Enhet	Totalt
ARENA	
ISS	3
ISV	3
PSI	5
SAI	1
TIK	1
ØI	2
<b>Totalsum</b>	<b>15</b>

Kilde: Fordeling 2021\_endelig.xlsx