

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	xx/2023
Møtedato:	12.12.2023
Notatdato:	14.11.2023
Saksbehandler:	Krastina Georgieva-Ilkova/Guro Frostestad

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2024-2028 Sosialantropologisk Institutt

Innledning

Den økonomiske situasjonen til SAI ved inngangen til 2024 er en hvor forventede kostnader er høyere enn inntektene. Budsjettet viser et forventet isolert resultat på 7,3 mill. kr underskudd og akkumulert resultat på 6,3 mill. kr. underskudd ved utgangen av 2024. Langtidsprognosen viser et akkumulert resultat med et underskudd på 19,1 mill. kr. i 2028. I dette ligger en forventning om at 2023 går i 1 mill. kr. i overskudd som overføres til 2024¹.

En viktig endring i forhold til tidligere prognoser, er den høye lønnsveksten. 2023 ble budsjettet med en lønnsvekst på 3%, mens det nå budsjetteres for en lønnsvekst på ca 5% for hele langtidsperioden. Forskjellen på dette utgjør ca 1,6 mill. kr. per år i snitt.

Alle institutter og sentre utarbeider i dag en plan for å bygge ned overskuddet på timeregnskapet til de vitenskapelige ansatte. Dette vil kunne øke driftskostnadene eller vikarkostnadene avhengig av hvilken løsning de ulike enhetene velger. For SAI utgjør dette 0,85 mill. kr. i 2024.

Et viktig usikkerhetsmoment i langtidsprognosen er de politiske forslagene til endring for finansieringssystemet til universitetene, der insentivmidlene knyttet til eksterne prosjekter, for eksempel, tas bort. Det er per i dag uklart hvordan UiO vil forholde seg til denne endringen, hvorvidt det vil innføres et eget insentivsystem og hvordan det i så fall vil påvirke SAIs finansiering.

Innholdsoversikt

- Innledning
- Budsjett 2024 Totalvirksomheten
- Budsjett 2024 Basisvirksomheten
- Budsjett 2024 Eksternfinansiert virksomhet
- Langtidsprognosen 2024-2028 Basisvirksomheten
- Usikkerhetsmomenter

Vedlegg

- Vedlegg 1: Årsverk i langtidsperioden, basis
- Vedlegg 2: Inntektssimulator
- Vedlegg 3: Timelønn, drift og investeringer per delprosjekt budsjett

¹ Det er fremdeles 2 måneder igjen av 2023, men dette er foreløpig prognose for 2023.

Forklaring til kolonner i tabellene

Kolonne Budsjett 2024: planlagte inntekter og kostnader førstkomende år. Informasjonen endres ikke i løpet av året.

Kolonne Prognose 2025-2028: planlagte inntekter og kostnader i angitt år, informasjonen vil kunne endres i løpet av perioden.

Budsjett 2024 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 finansieringskilder. De to delene av økonomien er underlagt ulik styring. For prosjektene er det ikke budsjett/regnskap for de enkelte årene som er fokus, men hele prosjektets varighet/levetid.

SAI er tildelt 29,4 mill. kr i 2024 av SV-fakultetet, mot 27,4 mill. kr i 2023. Inkludert i denne tildelingen er øremerket finansiering av 7 rekrutteringsstillinger. I langtidsprognosen har SAI lagt inn ansettelser av rekrutteringsstillinger slik at måltallet blir oppnådd hvert år. KD har imidlertid opphevet måltallet knyttet til rekrutteringsstillinger, og vi er informert om at UiO vil vurdere å utarbeide en policy for rekrutteringsstillinger. I mellomtiden opprettholdes enhetenes måltall i 2024.

Forventet eksterne inntekter (BOA) er 20,8 mill. kr. Innstrammingen i Norges Forskningsråd vil kunne ha konsekvenser for SAIs eksterne portefølje på lengre sikt. For 2024 er alle kjente endringer inkludert, og vi forventer ingen større endringer her per nå.

Tabell 1. Budsjett 2024 Totalvirksomheten

Totalvirksomhet		
	Budsjett 2024	Budsjett 2023
Inntekter fra bevilgning	-50 305	-49 400
Personalkostnader	45 080	42 360
Driftskostnader	12 372	9 435
Investeringer	175	130
Årsresultat	7 322	2 525
Overført fra i fjor	-1 055	-4 500
Akkumulert resultat	6 267	-1 975

*Tabellen viser totalvirksomheten med den bevilgningsfinansierte virksomheten/basis og eksternfinansierte prosjekter.

Budsjett 2024 Basisvirksomheten

Inntekter

Tildelingen til Universitetet i Oslo er basert på foreløpig statsbudsjett. Statsbudsjettet vedtas endelig i desember 2023 og det er forventet at det vil komme ytterligere kutt i bevilgningen, men per i dag er det usikkert hvor store de blir og hvordan vil slå ut på instituttene og sentrene på SV så det er ikke lagt inn i prognosen per i dag.

Basisinntekten til SAI øker med 2 mill. kr

Personalkostnader

Det er satt av midler til lønnsoppjøret for 2023 og forventet lønnsvekst for 2024, totalt utgjør dette ca. 3,0 mill. kr i året. I forrige budsjetteringsperiode var det satt av 1,4 mill.kr. Dette er ekstra kostnad på 1,7 mill. kr. per år.

Oversikt over årsverk for basisvirksomheten vises i vedlegg 1.

Det er 18,2 UFF-stillinger unntatt rekrutteringsstillinger. Det er budsjettet med en ny lektorstilling. Halvparten av finansiering til lektorstillingen kommer fra reduksjon i timelønn budsjettet.

SAIs sitt måltall for rekrutteringsstillinger er 6 stipendiater og 1 postdoktor. SAI dekker måltallet per nå.

Det budsjettes med 7,75 administrative årsverk. Dette inkluderer 1 årsverk for instituttleder.

- Det er satt av 200 000 kr til forventet professoropprykk i 2024
- Det er budsjettet med totalt 0,5 mill. kr i offentlige refusjoner for 2024

Drifts- og investeringskostnader

Driftsbudsjettet i 2023 vurderes som underbudsjettet. Årsprognosen for 2023 viser estimert driftskostnader mellom 5,5 - 6,0 mill. kr. Driftsbudsjett 2024 øker ytterlig til 7,2 mill. kr. Disse inkluderer kostnader mot Anthrotox (0,5 mill. kr.), forpliktelser mot nedbygging av timeregnskapet (0,85 mill. kr.), og kostander knyttet til ulike øremerkede bevilgninger som instituttet har fått i 2023.

Se vedlegg 3 for detaljert oversikt over timelønn og drift- og investeringsbudsjettet.

Nettobidrag

Nettobidraget i 2024 består av prosjekter som allerede er bevilget. Analyse av regnskap og budsjett i 2021 og 2022 viser at andel nettobidrag av inntekter fra BOA-virksomheten er mellom 35%-40%. Budsjettet nettobidrag i faktiske prosjekter i 2024 er rundt 27% som er lavt. Nettobidraget i budsjett 2024 er derfor justert til høyere nivå (rundt 40% av inntektene fra BOA-virksomhet).

Tabell 2. Budsjett 2024 Basisvirksomheten

Basisvirksomhet		
	Budsjett 2024	Budsjett 2023
Inntekter fra bevilgning	-29 451	-27 400
Personalkostnader	37 838	30 960
Driftskostnader	7 215	4 935
Investeringer	175	130
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	15 778	8 625
Nettobidrag fra prosjekter	-8 455	-6 100
Prosjektavslutning	0	
Årsresultat	7 322	2 525
Overført fra i fjor	-1 055	-4 500
Akkumulert resultat	6 267	-1 975

Budsjett 2024 Eksternfinansiert virksomhet

Forventet eksterne inntekter (BOA) er 20,8 mill.

Se tabell 4 for oversikt over aktive prosjekter i 2024. SAI har 2 aktive EU-prosjekter, 10 NFR-prosjekter og 3 andre prosjekter.

Nettobidraget på 8,4 mill. kr i 2024 er avhengig av aktiviteten på prosjekter. Eventuelle utsettelse av aktivitet vil redusere nettobidraget til SAI.

Tabell 3. Artsrapport Eksternfinansierte prosjekter*

Eksternfinansiert virksomhet		
	Budsjett 2024	Budsjett 2023
Inntekter fra bevilgning	-20 855	-22 000
Personalkostnader	7 242	11 400
Driftskostnader	5 158	4 500
Investeringer	0	
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-8 455	-6 100
Nettobidrag fra prosjekter	8 455	6 100
Prosjektavslutning	0	
Årsresultat	0	0

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

Tabell 4. Oversikt over aktive prosjekter i perioden 2024-2027

Finansieringskilde	Prosjekt	2024	2025	2026	2027
Andre bidragsytere	104143 Unpacking	-466 205	-447 355	-413 093	
EU - rammeprogram for forskning	101859 PORTS	-2 894 767	-783 556		
	104142 HE-STG 101075511 AMBER (EU)	-3 723 535	-3 863 242	-3 325 695	-3 953 775
NFR	100130 315409 Ecological Globalisation	-333 091			
	100415 287438 Global Trout: Investigating enviro	-41 091	-100 000		
	100564 301352 / H30 - Transcendence and Sustain	-50 000			
	100574 Private Lives	-2 244 522	-186 028		
	100629 Shrinking the planet	-3 085 321	-2 607 358	-637 911	
	102672 322230 INTPART SAI	-2 758 606	-2 107 093	-1 405 232	
	102678 Covid-19 and Kenya	-228 914	-233 468		
	102750 324668 Epitraces	-2 618 391	-2 169 597	-1 187 834	-386 965
	103424 325635 - Anthropogenic Soils: Recuperating Human-Soil Relationships on a Troubled Planet	-66 032	-64 332	-64 547	-65 610
	103921 INDGREEN	-99 115			
Organisasjoner og stiftelser	101543 Kronisk kunnskap	-664 800	-388 278		
Statlige etater	102749 AnthEM (SAI/HELSAM)	-1 051 661	-1 047 251	-1 064 421	
Total		-20 326 051	-13 997 558	-8 098 733	-4 406 349

Langtidsprognose 2024-2028 Basisvirksomheten

Tabell 5 viser langtidsprognosen for SAI 2024-2028.

I langtidsprognosen akkumulerer SAI overforbruk på 6,3 mill. kr i 2024 som vokser ytterligere til 19,1 mill. kr i akkumulert overforbruk i 2028. Utviklingen av akkumulert resultatet vises i tabell 7 (den blå linjen).

Langtidsprognosen er bygd på flere forutsetninger som det er knyttet usikkerhet til:

Inntekter fra bevilgning er basert på en forventning om at SAI skal øke basisbevilgningen sin de neste fem årene.

Personalkostnader reduseres gradvis i perioden. Det er lagt inn følgende langtidsplaner:

- Ikke alle naturlige avganger erstattes
- Det er lagt inn en ekstra lektor stilling og det forventes at fra 2028 instituttleder velges fra interne
- Rekrutteringsstillinger er satt til måltallet. Det 1 årsverk overboking i 2024.
- Det er lagt inn en halv admin stilling
- Det er også lagt inn 1 professoroppykk per år.

Driftskostnader reduseres til cirka 5,2 mill. kr. i snitt fra 2025.

Nettobidrag fra prosjekter er satt til 6,0 – 7,0 mill. kr i året. Dette tilsvarer dagens aktivitet på eksternfinansierte prosjekter. For å genere dette legges det til grunn årlig aktivitet på ca. 17,0 – 18,0 mill. kr.

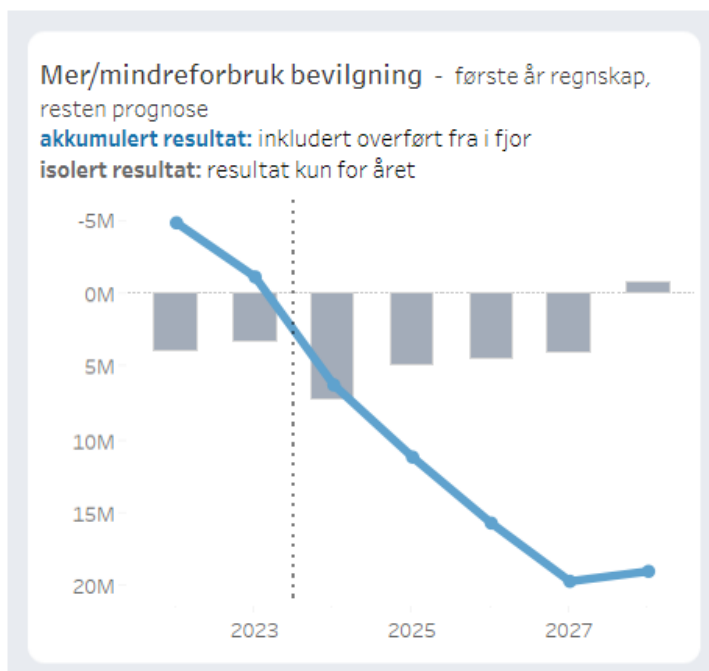
Tabell 5: Langtidsprognosen basisvirksomheten 2024-2028

Basisvirksomhet 2024 - 2028					
	Budsjett 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
Inntekter fra bevilgning	-29 451 000	-30 258 000	-30 785 000	-31 057 000	-31 573 000
Personalkostnader	37 838 281	36 202 709	36 399 090	36 175 213	32 284 219
Driftskostnader	7 215 277	5 065 277	5 065 277	5 365 277	5 365 277
Investeringer	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	15 777 558	11 184 986	10 854 367	10 658 490	6 251 496
Nettobidrag fra prosjekter	-8 455 192	-6 213 441	-6 314 188	-6 649 943	-6 937 824
Prosjektavslutning	0				
Årsresultat	7 322 366	4 971 545	4 540 179	4 008 547	-686 328
Overført fra i fjor	-1 055 000	6 267 366	11 238 911	15 779 090	19 787 637
Akkumulert resultat	6 267 366	11 238 911	15 779 090	19 787 637	19 101 309

Tabell 6: Langtidsprognosen BOA-virksomhet 2024-2028

Eksternfinansiert virksomhet 2024-2028					
	Budsjett 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
Inntekter	-20 854 849	-18 063 986	-18 347 544	-18 021 275	-17 161 501
Personalkostnader	7 242 139	8 372 208	8 801 629	9 477 038	8 069 648
Driftskostnader	5 157 518	3 478 337	3 231 727	1 894 294	2 154 029
Investeringer	0	0	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-8 455 192	-6 213 441	-6 314 188	-6 649 943	-6 937 824
Nettobidrag fra prosjekter	8 455 192	6 213 441	6 314 188	6 649 943	6 937 824
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0
Årsresultat	0	0	0	0	0

Tabell 7: Utviklingen av akkumulert resultatet 2022-2028



Tabell 8: Nye estimerte prosjekter 2024-2028

Behov nye prosjekt	2024	2025	2026	2027	2028
NFR		5	6	4,5	0,5
EU		0,5	1	0	1
Andre				2	

Usikkerhetsmomenter

- Lønnsvekst: Det er lagt inn en lønnsvekst på 4,9% i hele perioden. Dette er betraktelig høyere enn i 2023 (3%) og anses som et verste-fall scenario. SSB og regjeringen signaliserer noe lavere prisvekst enn dette.
- Overførte midler til 2024 er basert på siste innlevert prognose. Det kan forekomme endringer.
- Refusjon av foreldrepermisjoner og sykemeldinger er vanskelig å anslå og variabelt fra år til år. Vi budsjetterer med 0,5 mill. kr. i 2024, som er forventede refusjoner i lys av informasjon vi har per i dag.
- SAI er også avhengig av tilslag på nye prosjekter for å dekke sine kostnader. I budsjettet for 2024 er ikke budsjettert med nye prosjekter, men nettobidraget er justert opp.

Vedlegg

Vedlegg 1: Årsverk, basis

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Andre stillinger	6,99	7,50	7,70	7,70	7,41	6,70
1054 Kontorsjef	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
1065 Konsulent	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20
1363 Seniorkonsulent	1,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
1364 Seniorrådgiver	1,00	0,75	1,00	1,00	1,00	1,00
1408 Førstekonsulent	2,50	1,55	1,50	1,50	1,50	1,50
1434 Rådgiver	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
1475 Instituttleder	0,29	1,00	1,00	1,00	0,71	
Rekrutteringsstillinger	7,85	8,04	7,00	7,00	7,00	7,00
1017 Stipendiat	4,75	5,33	5,32	5,56	4,23	6,00
1352 Postdoktor	3,10	2,71	1,68	1,44	2,77	1,00
UFF-stilling unntatt rekr.st.	16,40	18,20	18,00	18,00	18,00	16,00
1011 Førstemanuensis	6,20	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
1013 Professor	10,20	10,20	10,00	10,00	10,00	8,00
1009 Univ.lektor		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Grand Total	31,24	33,74	32,70	32,70	32,41	29,70

Vedlegg 2: Inntektssimulator

SAI	Underlag												Fordeling					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028			2024	2025	2026	2027	2028	
Basis																		
<i>Oppfaksramme</i>											Priser 2028	Antall år						
Årsenhet	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,5	1	-	-	-	-	-	
Bachelor	95	95	95	95	97	95	95	95	95	95	23,5	3	6 878	6 689	6 689	6 689	6 689	
Bachelor (tverrfaglig)	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	23,5	3	801	779	779	779	779	
Master	50	50	50	51	50	50	50	50	50	50	58,4	2	6 018	5 839	5 839	5 839	5 839	
Master (1,5 år)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58,4	1,5	-	-	-	-	-	
Profesjon	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130,2	6	-	-	-	-	-	
Lektor (%)	10 %	10 %	10 %	10 %	10 %	10 %	10 %	10 %	10 %	10 %	9 108,18		911	911	911	911	911	
<i>Sum oppfaksramme</i>													<i>14 608</i>	<i>14 218</i>	<i>14 218</i>	<i>14 218</i>	<i>14 218</i>	
<i>Rekruiteringsstillinger</i>											Priser 2028							
Stipendiat	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	1 000		5 999	5 999	5 999	5 999	5 999	
Postdoktor	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1 196		1 196	1 196	1 196	1 196	1 196	
<i>Sum rekrutteringsstillinger</i>													<i>7 195</i>	<i>7 195</i>	<i>7 195</i>	<i>7 195</i>	<i>7 195</i>	
Sum basis													21 803	21 412	21 412	21 412	21 412	
Resultater											Priser 2028							
Kandidater Bachelor (F)	40,00	37,00	51,00	49,50	45	45	45	55	(påvirke)	55	55	17,2		789	835	800	775	832
Kandidater Master (D)	23,00	13,00	13,00	27,00	25	25	25	25	25	25	25	25,5		450	552	654	637	637
Kandidater Profesjon (B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102,1		-	-	-	-	-
Kandidater Integrerte master (D)	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2	2	51,0		121	133	109	97	85
Kandidater Integrerte master (E)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,3		-	-	-	-	-
SP Bachelor	160	164	172	161	150	150	150	150	150	150	22,8		3 766	3 664	3 496	3 413	3 413	
SP Master	43	59	75	81	75	75	75	75	75	75	33,1		2 365	2 545	2 551	2 484	2 484	
SP Profesjon	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,3		-	-	-	-	-	
Erasmus+	-	-	5	5	2	2	2	2	2	2	2	10,4		35	41	31	21	21
Annen utveksling	10	5	-	-	11	11	11	11	11	11	6,9		12	25	51	76	76	
Phd	2	3	4	4	4	5	5	5	5	5	260,0		953	1 040	1 127	1 214	1 300	
NFR	7 904	7 354	10 026	12 301	14 400	11 500	10 600	10 200	10 200	10 100	0,07		696	862	896	856	758	
EU	4 405	3 136	5 517	4 490	4 600	7 200	6 000	6 500	6 900	5 900	0,79		3 447	3 831	4 273	4 669	5 167	
BoA	695	-470	495	1 106	2 300	2 000	1 500	1 500	1 000	1 000	0,06		22	76	105	113	97	
Publikasjon	78	60	62	68	70	70	70	70	70	70	14,6		924	974	1 013	1 024	1 024	
Sum resultater													13 581	14 579	15 106	15 378	15 895	
Øremerkinger, satsinger, etc																		
Forskning													800	1 000	1 000	1 000	1 000	
Utdanning													-	-	-	-	-	
Annet													-569	-569	-569	-569	-569	
Sum øremerkinger, satsinger etc													231	431	431	431	431	
Sum fordeling før skatt og tilpasning													35 616	36 422	36 950	37 222	37 738	
Ekstern inntekt	13 004	10 020	16 038	17 897	21 300	20 700	18 100	18 200	18 100	17 000		Underlag	2018	2 833	2 833	2 833	2 833	2 833
Tildeling	30 372	30 540	30 935	31 278	33 504	35 616	36 422	36 950	37 222	37 738		2019	5 638	5 638	5 638	5 638	5 638	
Styrets budsjett	3 239	3 270	3 319	2 347	2 859	2 968	2 968	1 968	1 968	1 968			-	-	-	-	-	
Fakultetets budsjett	81 500	82 100	84 000	85 100	86 868	95 434	92 250	91 366	91 366	91 366			-	-	-	-	-	
Skatt													8 471	8 471	8 471	8 471	8 471	
Fordeling før tilpasning													27 145	27 951	28 478	28 750	29 267	
Tilpasning													2 257	2 257	2 257	2 257	2 257	
Fordeling													29 401	30 208	30 735	31 007	31 523	

Vedlegg 3: Budsjett for timelønn, driftskostnader og investeringer på delprosjekt

Prosjekt	Delprosjektnavn	2022	2023	2024
100000 UiO felles gjennomgående prosjekt	HMS	45 000	45 000	45 000
	IT		-	85 000
	UiO - internhusleie	2 784 000	2 900 000	3 205 277
	Forskning	75 000	75 000	-
100007 Livsvitenskap konvergensmidler(rekr.st.)	Anthrotox	-	-	500 000
102602 SV Undervisning bachelor	Undervisn bachelor sos.antropologi	461 000	130 000	200 000
102603 SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte		300 000	300 000	390 000
102604 SV Eksamen bachelor	Eksamen bachelor i sos.antropologi	741 000	300 000	300 000
102605 SV Studenttiltak		422 000	380 000	470 000
102606 SV Undervisning master	Undervisn master sos.antropologi	254 000	250 000	100 000
102609 SV Personlige forskningsmidler postdoc	Personlige forskningsmidler postdoc	20 000	20 000	100 000
102610 SV Personlige forskningsmidler stip.	Personlige forskningsmidler stipendiater	150 000	100 000	100 000
102611 SV Småforskmidler	Småforskmidler 10	700 000	700 000	850 000
102616 SV Faglige tiltak	Annen faglig aktivitet		-	150 000
	Fagseminar/instituttseminar	60 000	60 000	200 000
102618 SV Generell drift	Bedømmelse vit. stilling/opptrykk	121 000	124 000	100 000
	IT-kostnader	130 000	130 000	150 000
	Kompetanseutvikling alle ansatte	150 000	150 000	160 000
	Kontorhold / inventar		-	50 000
	Rekruttering og mottak nye ansatte		-	100 000
	SV Velferdstiltak	140 000	140 000	50 000
	SV Generell drift	230 000	230 000	300 000
102621 SV Eksamen master	Eksamen master i sos.antropologi	318 000	220 000	150 000
102623 SV Forskerutdanningen	Bedømmelse og disputas phd	252 000	205 000	200 000
	Undervisning phd	81 000	80 000	75 000
	Veiledning phd		-	50 000
102625 SV Veiledning master	Veiledning master sos.antropologi		-	100 000
	Grand Total	7 434 000	6 539 000	8 180 277