

Til:	Instituttstyret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Vedtakssak
Saksnummer:	48/2021
ePhorte:	
Møtedato:	24. november 2021
Notatdato:	18. november 2021
Saksbehandler:	Reidunn T. Nielsen/Inger-Lise Schwab

**Forslag til budsjett 2022 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi**

På grunn av omlegging til nytt økonomisystem i år vil budsjett for 2022 behandles nå, og så vil langtidsprognosen bli behandlet i januar 2022. Normalt ses dette i sammenheng da universitetet har fokus på økonomisk utvikling i kommende fem-års-periode. Dette innebærer at instituttstyret denne gang må vedta neste års budsjett uten en helhetlig oversikt over femårsperioden.

ISS forventer totale inntekter på ca. 103,8 mill. kr i 2022, hvor bevilgningen står for 66,9 mill. kr og eksternt finansierte prosjekt står for 36,9 mill. kr. I overgangen til UNIT4 har UiO endret regnskapsføringsprinsipp slik at de harmonerer med SRS 10 (Statlig regnskapsstandard). I praksis betyr dette at inntekter på eksternt finansierte prosjekt skal være lik kostnadene hvert år.

Instituttet forventes å ha et overforbruk i 2022 på 5,2 mill. kr som vil dekkes av ubrukte midler fra 2021. Akkumulert resultat ved utgangen av 2022 er et mindreforbruk på 7,7 mill. kr.

Tabell 1 Budsjett 2022, Totalvirksomheten

ISS TOTALBUDSJETT	Budsjett 2021	Prognose 2021	Budsjett 2022
Inntekter	-104 899	-105 899	-103 793
Personalkostnader	87 531	89 899	89 305
Driftskostnader	20 965	16 931	19 506
Investeringer	220	729	220
Årsresultat	3 816	1 661	5 238
Nettobidrag fra prosjekter	0	-95	0
Prosjektavslutning	0	-267	0
	3 816	1 299	5 238
Overført fra i fjor	-14 452	-14 452	-12 964
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-10 636</b>	<b>-13 154</b>	<b>-7 726</b>

**Budsjett 2022 for Basisvirksomheten**

***Inntekter og ubrukte midler fra 2021***



Tildelingen til fakultet inneholder også for 2022 et avbyråkratiserings- og effektivitetskutt. For 2022 er dette 0,5% og utgjør ca. 2,7 mill. kr i basistildelingen for fakultet.

UiO fikk tildelt nye studieplasser i revidert statsbudsjett for 2020. Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi er tildelt 20 plasser på masterprogrammet i organisasjon, ledelse og arbeid. Tildelingen til instituttet for 2022 inkluderer midler til disse studieplassene.

SV-fakultetet skal bidra med 30 mill.kr til rehabiliteringen av Eilert Sundts hus B. Dette trekkes inn med 10 mill. kr årlig for 2021-2023 og er fordelt på enhetene iht. fordelingsmodellen. Institutt for sosiologi og samfunnsgeografis andel av dette er 1,5 mill. kr årlig (totalt 4,5 mill. kr). Rehabiliteringen blir langt høyere enn opprinnelig budsjettert. Fakultetet har holdt tilbake 11 mill. kr av tildelingen for 2022 i påvente av en avklaring om SV-fakultetet må bidra med ytterligere midler til rehabiliteringen.

ISS er tildelt 66,8 mill. kr for 2022. Dette er ca. 1 mill. kr lavere enn i 2021. Basistildelingen for 2022 er påvirket av følgende: økte inntekter pga. nye studieplasser, prisjustering i satsene, økt resultatdeling knyttet til økning i kandidater, studiepoeng og EU-prosjekter, økt skatt tilsvarende 1,7 mill. kr, og et kutt på 1,5 mill. kr som er ISS' andel av rehabiliteringen av Eilert Sundts hus på 30 mill kr og et kutt på 1,7 mill. kr som følge av at fakultetet har holdt tilbake 11 mill. kr til en eventuell finansiering av Eilert Sundts hus.

Statens pensjonskasse har endret sin beregningsmodell for pensjon og pensjonskostnadene forventes å gå ned som følge av dette fra neste år. KD har redusert UiOs bevilgning som følge av dette og reduksjonen er fordelt ned på fakultetene. Tildelingen til ISS er redusert med 3 mill. kr som følge av dette.

Det er budsjettert med 150.000 kr. i inntekter til Prosjektforum og det forventes overført 13 mill. kr i ubrukte midler fra 2021 til 2022.

### **Personalkostnader**

Budsjett for personalkostnader er utarbeidet med utgangspunkt i alle faste stillinger og midlertidige kontrakter som er inngått og som gjelder for 2022. Det er i tillegg lagt inn følgende ekstra stillinger/kostnader i 2022:

- Forlengelser stipendiater tilsvarende 13,5 månedsverk (forskuttering av sak 50/21)
- Stipendiatstillinger tilsvarende fire årsverk
- Pliktåret for en prosjektfinansiert postdoktorstilling (25%) fra mars
- Eksamenskostnadene øker høsten 2022 som følge av to sensorer. Budsjettet for høsten 2022 er doblet sammenlignet med tidligere år.

<sup>1</sup> Tabell 2: Budsjett 2021 og langtidsprognose Basisvirksomheten

- Effekten av lokale lønnsforhandlinger 2021 og forventet lønnsvekst for 2022 er lagt inn

### **Driftskostnader**

Driftskostnader er lagt omtrent på samme nivå som i 2021. Avsetningen til FoU/småforsk er økt med 50.000 kr til 300.000 kr. og det er lagt inn en ny post på 100.000 kr til «klima-fond». Budsjett til investeringer er på samme nivå som i 2021.

Budsjett for timelønn og drift fordelt på aktiviteter er i vedlegg.

### **Oppsummering**

Tabellen nedenfor viser forslag til budsjett for 2022.

Instituttet bruker i 2022 17 mill. kr mer enn tildelingen fra fakultetet. Nettobidraget fra prosjektene bidrar med 11,8 mill kroner og 5,2 mill kr dekkes av ubrukte midler fra 2021.

Budsjettretningslinjene fra fakultetet sier at akkumulert resultat bør gå i null i femårsperioden. Når akkumulert mindreforbruk er brukt opp må kostnadene tilpasses den årlige tildelingen og bidraget fra den eksternt finansierte virksomheten. Ved behandling av langtidsprognosen for 2023-2026 vil vi komme tilbake til dette.

Tabell 2 Budsjett 2022, Basisvirksomheten

ISS BASISVIRKSOMHETEN	Budsjett 2021	Prognose 2021	Budsjett 2022
Inntekter	-67 673	-70 649	-66 922
Personalkostnader	70 984	72 873	73 217
Driftskostnader	10 254	7 980	10 579
Investeringer	220	729	220
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>13 785</b>	<b>10 933</b>	<b>17 095</b>
Nettobidrag fra prosjekter	-10 537	-9 290	-11 847
Prosjektavslutning	568	-155	
Årsresultat	3 816	1 487	5 248
Overført fra i fjor	-14 452	-14 452	-12 964
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-10 636</b>	<b>-12 965</b>	<b>-7 716</b>

### **Budsjett 2022 – Eksternt finansiert virksomhet (BOA)**

Det er budsjettet med 36,8 mill. kr i inntekter fra eksternt finansierte prosjekter. Dette utgjør 36% av ISS' totale inntekter. Budsjettet inkluderer prosjekter vi per i dag vet vil være aktive i 2022.

UiO har endret regnskapsprinsipp for bokføring av inntekter, og inntektene vil nå være avhengig av at prosjektene følger planlagt framdrift og aktivitet. Dersom aktiviteten blir forsinket, vil dette

medføre lavere inntekter og nettobidrag fra prosjektene det aktuelle året.

Tabell 3 Budsjett 2022, Eksternt finansiert virksomhet

ISS EKSTERNT FINANSIERT VIRKSOMHET	Budsjett 2021	Prognose 2021	Budsjett 2022
Inntekter	-37 227	-35 249	-36 871
Personalkostnader	16 547	17 026	16 087
Driftskostnader	10 711	8 951	8 927
Investeringer			
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-9 969</b>	<b>-9 272</b>	<b>-11 857</b>
Nettobidrag fra prosjekter	10 537	9 195	11 847
Prosjektavslutning	-568	-112	
<b>Årsresultat</b>	<b>0</b>	<b>-189</b>	<b>-10</b>

Eksternfinansierte prosjekter omfatter både rene prosjektrelaterte kostnader og et nettobidrag til ISS' basisfinansierte virksomhet. Nettobidraget består av eksternt frikjøp og ekstern overhead. Eksternt frikjøp betyr at prosjektfinansierer har sagt seg villig til å finansiere deler av lønnen for instituttets ansatte. Ekstern overhead er prosjektmidler satt av til indirekte kostnader som generell administrasjon og drift.

I de eksternt finansierte prosjektene er det også egenandeler som hovedsakelig består av intern overhead og internt frikjøp. Egenandeler kan også være avsetning til driftsmidler til prosjektet fra basis, tilskudd med stillinger (f.eks. stipendiatstillinger) fra basis, eller dekning av lønnskostnader som prosjektbevilgningen ikke dekker (f.eks. for ansatte med lønnstrinn over det NFRs rundsummer dekker). Internt finansiert overhead er andelen av indirekte kostnader som ikke dekkes av ekstern finansiering. Internt frikjøp gjelder avsetning av fast ansattes forskningstid til det enkelte prosjekt.

### Usikkerhet i budsjettet for 2022

Det endelige årsregnskapet og årsresultatet for 2021 vil først være klart i februar 2022, og vi må ta forbehold om eventuelle avvik som påvirker årsresultatet og det akkumulerte underforbruket.

Det er avsatt 11 mill. kr på fakultetsnivå til eventuell ytterligere finansiering av Eilert Sundts hus. Dette er avsatt i påvente av en endelig beslutning om SV Fakultetet må bidra med ytterligere midler.

Det er usikkerhet knyttet til refusjoner for lovpålagte permisjoner og sykmeldinger. Her har vi som i tidligere år lagt oss på et nøkternt nivå. Tilsvarende er det noe usikkerhet rundt ekstrakostnader i forbindelse med permisjoner og forlengelser for stipendiater og postdoktorer.

Nettobidraget fra eksterne prosjekter for 2022 omfatter kun kjente prosjekter. Dette kan bli endret som følge av tilslag av nye prosjekter, forsinkelser i gjennomføring av prosjektaktiviteter og

forskyvning av planlagte månedsverk i 2022 til senere år.

**Forslag til vedtak:**

***Styret godkjenner budsjettforslaget for 2022.***

Anniken Hagelund  
instituttleder

Inger-Lise Schwab  
kontorsjef

**Vedlegg:****Basisvirksomheten – budsjett for timelønn og driftsmidler**

Tabell 4 Timelønn og driftsmidler

Aktivitet	Prosjekt	Delprosjekt	Beløp
Undervisning og eksamen	SV Undervisning bachelor		2 086 854
	SV Undervisning master		471 447
	SV Veiledning master		204 467
	SV Eksamen bachelor		2 020 334
	SV Eksamen master		822 973
<b>Sum Undervisning og eksamen</b>			<b>5 606 076</b>
PhD	SV Forskerutdanningen	Undervisning phd	253 350
		Veiledning phd	306 701
		Bedømmelse og disputas phd	581 714
<b>Sum PhD</b>			<b>1 141 765</b>
Studenttiltak	SV Studenttiltak	Semesterstart	243 200
		Studentstipend	250 000
		Studentutvalg/-foreninger	263 000
		SV Studentrekruttering	120 000
		SV Studenttiltak	15000
<b>Sum Studenttiltak</b>			<b>891 200</b>
Faglige tiltak	SV Faglige tiltak	Aubert Forelesning	30 000
		Fagseminar/instituttseminar	180 000
<b>Sum Faglige tiltak</b>			<b>210 000</b>
Forskningsmidler	SV Forskningsmidler	Lokal pott	75 000
		SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	804 596
		SV Personlige forskningsmidler postdoc	90 000
		SV Personlige forskningsmidler stip.	607 115
		SV Småforskmidler	300 000
<b>Sum Forskningsmidler</b>			<b>1 876 711</b>
Annen drift	SV Generell drift	Bedømmelse vit. stilling/opprykk	262 805
		Kompetanseutvikling admin. ansatte	100 000
		Kompetanseutvikling alle ansatte	150 000
		Rekruttering og mottak nye ansatte	240 000
		SV Velferdstiltak	111 539
		SV Generell drift	750 000
		IT-kostnader	410 000
		SV Styring og ledelse	200 000
		HMS	45 000
		Formidling	165 571
		Internhusleie	5 372 092
<b>Sum Annet</b>			<b>7 807 007</b>