

Til: Styret

Fra: Instituttleder

Sakstype: Vedtakssak

Saksnr: V-sak 3/2021

Møtedato: 23.11.2021

Notatdato: 16.11.2021

Saksbehandler: Ole Magnus Ørsnes/Katrine Blindheimsvik

Forslag til budsjett 2022

Tidligere år har oversikt over neste års budsjett vært sett i sammenheng med langtidsprognosen. På grunn av overgang til nytt økonomisystem vil SV-fakultetets og SAIs langtidsprognose først være ferdig i desember/januar slik at en oppdatert langtidsprognose først vil legges fram for styret på nyåret.

Vi forventer inntekter på ca. 49,4 mill. kr i 2022, hvor bevilgningen står for 26,5 mill. kr og eksternt finansierte prosjekt står for 22,9 mill. kr. I overgangen til UNIT4 har UiO endret regnskapsføringsprinsipp slik at de harmonerer med SRS 10 (Statlig regnskapsstandar). I praksis betyr dette at inntekter på eksternt finansierte prosjekt skal være lik kostnadene hvert år.

Det forventes å ha et overforbruk i 2022 på 2,8 mill. kr som vil dekkes av ubrukte midler fra 2021. Akkumulert resultat beregnes til å ende på 5,1 mill. kr.

Tabell 1 Budsjett Totalvirksomhet

Totalbudsjett	2021	2022
Inntekter	-43 731	-49 400
Personalkostnader	36 207	40 433
Driftskostnader	7 889	11 651
Investeringer	130	130
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	495	2 814
Nettobidrag fra prosjekter	0	0
Prosjektavslutning	0	0
Årsresultat	495	2 814
Overført fra i fjor	-7 186	-7 927
Akkumulert resultat	-6 692	-5 113

Bevilgning fra fakultetet – SAI basisvirksomhet

SAI har i perioden 2018 til 2022 mottatt følgende beløp (i hele tusen):

Tabell 2 Bevilgning 2018-2022

2018	2019	2020	2021	2022
30 360	29 425	28 469	27 030	26 449

Grunnlaget for bevilgningen til SAI i 2022 framkommer i tabell 3 nedenfor. Bevilgning basert på basis virksomheten øker med 796 000kr, som skyldes høyere verdsetting av opptaksrammer. Bevilgning basert på SAI's resultater medfører økt bevilgning på 743 000kr hvor økt antall fullførte studiepoeng på både Bachelor- og Masternivå, samt økt aktivitet på EU-prosjekt, har bidratt positivt til dette. Antall PhD-kandidater som fullførte graden sin har hatt et lite fall de siste to årene, som medfører en reduksjon i bevilgningen. I tillegg har det vært en liten reduksjon i antall publikasjoner som også har medført redusert bevilgning.

I 2022 har Statens Pensjonskasse endret sine pensjonssatser til 9%, fra 13,1%. På bakgrunn av dette har KD valgt å foreslå en reduksjon i bevilgningen til UiO. SV-fakultetet har gjort en beregning av hvor stor besparelse dette har medført for hver enkelt enhet, og det er forventet at SAI får en besparelse på 1,1 mill. kr. Denne besparelsen er for enkelhetens skyld blitt lagt på satsninger, og forklarer derfor reduksjonen vi ser der. Reduksjon i pensjonskostnader er allerede tatt hensyn til i personalkostnadene.

Tilpasningsleddet har blitt redusert med 1,1 mill. kr. Tilpasningsleddet inkluderer kostnader for oppussing av Eilert Sundt Hus og i 2022 er det holdt tilbake 11 mill. kr fordelt på instituttene i påvente av uforutsette kostnader knyttet til oppussingen. I tillegg inneholder tilpasningsleddet differansen mellom gammel og ny finansieringsmodell, som i tidligere år.

Tabell 3 Bevilgningsdetaljer

	2021	2022	Diff
PhD-stillinger	5 475	5 601	126
Post.doc.-stillinger	1 091	1 116	25
Opptaksrammer	13 074	13 719	645
SUM BASIS	19 640	20 436	796
Kandidater Bachelor	477	566	89
Kandidater Master	538	522	-16
Kandidater Integrerte master	79	89	10
Studiepoenginntekter Bachelor	2 987	3 310	323
Studiepoenginntekter Master	1 390	1 556	166
Erasmus+	31	16	-15
Utvexlingsstudenter	52	54	2
PhD-kandidater	940	726	-214
NFR-inntekter	402	468	66
EU-inntekter	2 299	2 697	398
BoA-inntekter	12	3	-8
Publikasjonspoeng	1 057	1 000	-57
SUM RESULTATER	10 264	11 008	743
Forskning	500	400	-100
Annet*	531	-569	-1 100
SUM SATSNINGER	1 031	-169	-1 200
Sum før skatt og tilpasning	30 935	31 274	339
Skatt av eksterne inntekter	1 905	1 508	397
Skatt av tildelingr	4 532	4 708	-176
Fordeling før tilpasning	24 498	25 058	560
Tilpasningsledd	2 532	1 391	-1 141
Fordelt basisbevilgning	27 030	26 449	-581

Det forventes en inntekt på 26,5 mill. kr for basis virksomheten til SAI. Bevilgningen er, som vi ser i tabell 3, blitt redusert med 0,6 mill. kr. Det største avviket på inntekt som vi ser i tabell 4 skyldes at det internt finansierte prosjektet Anthrotox nærmer seg slutten og vi forventer ingen inntekt til det prosjektet i 2022.

Tabell 4 Budsjett 2022 Basisvirksomheten

Totalbudsjett Basis	2021	2022
Inntekter fra bevilgning	-29 422	-26 499
Personalkostnader	27 825	30 205
Driftskostnader	5 960	5 639
Investeringer	130	130
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	4 493	9 475
Nettobidrag fra prosjekter	- 4 000	-6 660
Prosjektavslutning	0	0
Årsresultat	493	2 815
Overført fra i fjor	-7 186	-7 927
Akkumulert resultat	-6 692	-5 113

Personalkostnader – endringer i fastlønn

De basisfinansierte personalkostnadene vil i 2022 være høyere sammenlignet med 2021-budsjettet. Dette skyldes hovedsakelig at vi planlegger å ansette tre nye første amanuensis stillinger i tillegg til en postdoc på innstegstilling som allerede er tilsatt. Oversikt over stillinger og årsverk som inngår i basisøkonomien i 2022 framgår av tabell 5 nedenfor.

Tabell 5 Årsverk, basisvirksomhet

STILLING	ÅRSVERK
Instituttleder	1,00
Førsteamanuensis- og professorstillinger (17 stillinger)	13,80
Postdoc (4 stillinger)	1,70
PhD (13 stillinger)	6,71
Administrasjon (10 stillinger)	7,01
Undervisning (2 stillinger)	2,00
SUM	32,22

Vi ønsker å trekke frem at avvik mellom stillinger og årsverk skyldes en blanding av ulike stillingsprosenten og at enkelte stillinger opphører eller starter i løpet av 2022.

Det er tatt høyde for NAV refusjoner i budsjettet, hvor vi har lagt oss på samme nivå som tidligere år og estimert refusjoner tilsvarende 0,5 mill. kr.

Det planlegges en del bruk av time- og oppdragskontrakter (TOA) i 2022 for å opprettholde undervisningsforpliktelsene våre, samt at vi forventer økt behov for slike kontrakter i forbindelse med eksamen. Fra høsten 2022 er det innført krav om to eksamensensorer.

TOA kontrakter vises ikke i tabell 5, da kostnader knyttet til undervisning og eksamen vil presenteres i driftsbudsjettet. Det forventes en økning i budsjettet tilsvarende 1 mill. kr. Hovedsakelig skyldes dette at bruken av TOA i budsjettet til 2021 var for lavt.

Driftskostnader

Med omlegging til nytt økonomisystem er kategoriseringen av driftskostnadene noe endret. Kostnader til driftsmidler for vitenskapelig ansatte, drift i forbindelse med utdanning og generell drift av senteret, inklusive styre og ledelse, følger likevel i hovedtrekk samme oppsett som i fjor. Merk at tabell 6 også inneholder timelønn som inngår i personalkostnader og det derfor er et avvik mellom denne og driftskostnader i tabell 4.

Tabell 6 Timelønn og driftskostnader (tall i 1000kr)

Prosjekt (T)	Delprosjekt (T)	2021	2022
UiO felles gjennomgående prosjekt	Forskning	75	75
	HMS	245	45
	UiO - internhusleie	2 670	2 784
SV Generell drift	Bedømmelse vit. stilling/opprykk	181	121
	IT-kostnader	130	130
	Kompetanseutvikling alle ansatte	80	150
	SV Velferdstiltak		140
	SV Generell drift	280	230
SV Faglige tiltak	Fagseminar/instituttseminar		60
SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	Personlige forskningsmidler vit.ansatte	800	300
SV Personlige forskningsmidler postdoc	Personlige forskningsmidler postdoc		20
SV Personlige forskningsmidler stip.	Personlige forskningsmidler stipendiater	150	150
SV Småforskmidler	Småforskmidler 10	700	700
SV Forskningsmidler	Eilert Sundt Visiting Scholar		150
SV Studenttiltak	Studentstipend	300	342
	SV Studenttiltak	165	80
SV Forskerutdanningen	Bedømmelse og disputas phd	268	252
	Undervisning phd	65	81
SV Undervisning bachelor	Undervisn bachelor sos.antropologi	70	461
SV Eksamen bachelor	Eksamen bachelor i sos.antropologi	230	741
SV Undervisning master	Undervisn master sos.antropologi	124	254
SV Eksamen master	Eksamen master i sos.antropologi	284	318
Grand Total		6 818	7 584

Kostnader knyttet til HMS er satt tilbake til et normalt nivå, det ble økt i 2021 i forbindelse med oppussing av Eilert Sundts Hus og flytting til Nydalen. Den faste potten til personlige

forskningsmidler er ikke redusert, men forblir på 300 000kr. Differansen fra 2021 skyldes at vi ikke har inkludert Forskningsprisen og vi har flyttet på Eilert Sundt Visiting Scholar til et eget delprosjekt. Faste midler til studenttiltak på 80 000kr opprettholdes i budsjettet til 2022. Differansen til 2021 skyldes at andre velferdstiltak har blitt lagt i feil delprosjekt i 2021 og er nå blitt plassert i SV Velferdstiltak i 2022.

Eksternfinansierte prosjekter

Det er budsjettet med en brutto inntekt fra eksternfinansierte prosjekter på 22,9 mill. kr. i 2021. Dette utgjør ca. 46 % av SAIs totale inntekter. Som nevnt tidligere har UiO endret regnskapsføringsprinsipp. De forventede eksterne inntektene er derfor avhengig av at prosjektene følger planlagt progresjon og aktivitet for å bli realisert. Budsjettet inkluderer prosjekter vi vet vil være aktive i 2022.

Tabell 7 Budsjett 2022, Eksternfinansiert virksomhet

Totalbudsjett Eksternfinansiert Prosjekter	2021	2022
Inntekter fra bevilgning	-14 310	-22 901
Personalkostnader	8 382	10 228
Driftskostnader	1 928	6 013
Investeringer		
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-4 000	-6 660
Nettobidrag fra prosjekter	4 000	6 660
Prosjektavslutning	0	0
Årsresultat	0	0
Overført fra i fjor	0	0
Akkumulert resultat	0	0

Eksternfinansierte prosjekter omfatter både rene prosjektrelaterte kostnader og et nettobidrag til SAIs basisfinansierte virksomhet. Nettobidraget består av eksternt frikjøp og ekstern overhead. Eksternt frikjøp betyr at prosjektfinansiør har sagt seg villig til å finansiere deler av lønnen for SAIs 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.

I tabell 6 vises budsjettert nettobidrag i 2022. Ekstern finansiert overhead er budsjettert til 3,6 mill. kr.

Tabell 8 Forventet nettobidrag til SAI per prosjekt

Prosjekt	Nettobidrag
275204 Containerskip	162 623
287438 Global Trout: Investigating enviro	709 553
288529/H30 Norwegian Network for Asian S	266 221
301352 / H30 - Transcendence and Sustain	0
302597 Indias Footprint in Africa INDAF	225 817
322230 INTPART SAI	14 562
322987 Offshore Citizen	287 257
Anthusia	-230 732
Covid-19 and Kenya	488 178
Ecological Globalisation	65 146
EpiTraces	828 661
Kronisk kunnskap	-26 869
MEA-21	386 549
PORTS	1 224 318
Private Lives	986 653
Shrinking the planet	1 272 283
Nettobidrag	6 660 220

I tillegg til å bidra med nettobidrag til SAI's basisøkonomi, direkte finansierer de eksterne prosjektene egne stillinger og driftskostnader. Nedenfor følger et anslag over antall stillinger direkte finansiert av prosjektene. I tillegg kommer frikjøp av basisfinansierte stillinger.

Tabell 9 Stillinger direkte finansiert fra prosjekt i 2022

STILLING	Antall Stillinger
Forskere	9
Postdoc	7
PhD	3
Totalt	19

Personalkostnadene for de eksterne prosjektene rommer både lønn direkte fra prosjektet og eksternt/Internt frikjøp av basisstillinger. Til sammen utgjør dette 10,2 mill. kr, eller 25 % av SAIs samlede personalkostnader. Driftskostnadene summerer seg til 6 mill. kr.

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.

I forhold til reduksjon i bevilgningen knyttet til tilpasningsleddet, ble det nevnt at 11 mill. kr er satt av til uforutsette kostnader, knyttet til oppussing av Eilert Sundts Hus. Dette er satt av i påvente av en endelig beslutning om SV Fakultetet må dekke disse kostnadene.

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. Det forventes at vi kan få tilslag på to prosjekt vi vil søke midler til, hos NFR. Disse er ikke inkludert i budsjettet.

Langtidsprognose

Som angitt ovenfor vil oppdatert langtidsprognose være klar først i 2022.

Forslag til vedtak:

Styret godkjenner budsjettforslaget for 2022.