

## NOTAT

Til:	Instituttstyret
Fra:	
Sakstype:	Orientering
Saksnr:	O-sak
Møtedato:	13.10.2015
Notatdato:	24.09.2015
Saksbehandler:	Økonomiseksjonen/Nina Rundgren

### Regnskapsrapport for SAI 2. tertial 2015

Ved forrige tertialrapport hadde SAI et foreløpig årsresultat på 0,6 mill. kr i overskudd. Foreløpig årsresultat per august viser et overskudd på 0,8 mill. kr.

Forventet årsresultat (prognosen) for 2015 er et underskudd på 0,6 mill. kr som er det samme som ved forrige tertialrapport. Det er gjort flere justeringer av prognosen for 2015, men summen av endringene er tilnærmet null.

Langtidsprognosen er redusert med 1 mill. kr. Nettobidraget fra prosjekter er nedjustert. Lønnsoppgjøret for 2015 ble betydelig lavere enn forventet, som ga en innsparing på lønnskostnader for SAI på ca. 1,7 prosent eller 0,5 mill. kr. Prognosen inkluderer lønns- og prisjustering for 2016, men inntektene er ikke justert da tildelingsbrev for 2016 ikke foreligger enda.

#### Basisvirksomhet

Rapporten ser på avvik i forhold til vedtatt budsjett. Flere punkter er kjent for styret fra forrige tertialrapport.

For 2. tertial 2015 har sosialantropologisk institutt et regnskapsført overskudd på 0,8 mill. kr, det inkluderer et overført underskudd på 1,4 mill. kr fra 2014.

Resultatet er 1,5 mill. kr høyere enn budsjettet. Dette skyldes hovedsakelig elementer som styret ble informert om ved forrige tertialrapport:

- SAI har mottatt 0,5 mill. kr fra NFR til finansieringen av et prosjekt som har blitt overført medisinsk fakultet, og midlene skal også overføres dit. Resultatet til SAI vil da reduseres med 0,5 mill. kr.
- SAI har mottatt 1 mill. kr til finansieringen av en postdoktor. Disse skal lønne en postdoktor i 2015 og gir SAI et midlertidig overskudd i regnskapet. Midlene er regnskapsført som lønnsreduksjon og ikke inntekter.

Tabell 1. Basisvirksomhet (per august 2015)

<b>Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)</b>							
	<i>Regnskap aug 2014</i>	<i>Regnskap aug 2015</i>	<i>Budsjett aug 2015</i>	<i>Budsjett- avvik</i>	<i>Årsbudsjett</i>	<i>Oppdatert årsprognose</i>	<i>Budsjett- endring</i>
Inntekter fra bevilgning	-19 754	-19 054	-18 302	752	-28 875	-28 999	-124
Personalkostnader	16 601	15 203	16 772	1 570	27 036	24 591	-2 445
Driftskostnader	2 509	2 541	2 530	-12	4 405	4 659	254
Investeringer	168	75	87	12	130	130	0
<i>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</i>	<i>-475</i>	<i>-1 235</i>	<i>1 087</i>	<i>2 321</i>	<i>2 696</i>	<i>381</i>	<i>-2 315</i>
Nettobidrag fra prosjekter	-2 619	-1 674	-1 781	-106	-2 780	-2 000	780
Prosjektavslutning		760		-760		800	800
<i>Årsresultat</i>	<i>-3 094</i>	<i>-2 149</i>	<i>-694</i>	<i>1 455</i>	<i>-84</i>	<i>-819</i>	<i>-735</i>
Overført fra i fjor	2 905	1 389	1 389	0	1 389	1 389	0
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-189</b>	<b>-759</b>	<b>695</b>	<b>1 455</b>	<b>1 306</b>	<b>571</b>	<b>-735</b>

## Endringer i prognosen

### Nettobidraget

Nettobidraget er det prosjekter kjøper av ressurser fra basisvirksomheten på SAI. Det består av frikjøp av faste ansatte og overheadkostnader som finansieren er villig til å betale for.

For 2. tertial har vi redusert nettobidraget med 0,8 mill. kr. Det er knyttet noe usikkerhet til hva dette vil bli ved årsslutt og vi har valgt et konservativt estimat i denne prognosen.

### Personalkostnader

Personalkostnader er redusert med 2,5 mill. kr i 2015 kr på grunn av flere endringer.

Fire stipendiater har fått forlenget perioden sin på grunn av lovpålagte permisjoner og sykdom. En av stipendiatene har fått betydelig forlenget tilsetning, noe som øker lønnskostnadene for SAI. Det meste dekkes av offentlige refusjoner, og i 2015 har vi derfor økt prognosen med 0,5 mill. kr. Dette er et noe forsiktig estimat, men dette er en post som er vanskelig å forutsi.

En professor har fått innvilget 1 års ulønnet permisjon som reduserer lønnskostnader med ca. 900 000 kr fordelt på 2015 og 2016.

SAI skal ansette to førsteamanuensiser i 2015. Begge stillingene har senere oppstart enn planlagt i budsjettet. SAI skulle ansette fire nye stipendiater i 2015. En begynte i august, mens de tre andre har blitt utsatt til januar 2016.

Nye endringer i 2. tertial er en innsparing på ca. 0,5 mill. kr på grunn av et lavere lønnsoppgjør enn forventet og ytterligere utsatt oppstart for planlagte førsteamanuensiser og stipendiater. SAI har satt av 0,2 mill. kr ekstra til diverse timelønn ifm undervisning og eksamensavvikling, da vi i tidligere år har undervurdert behovet for dette mot slutten av året.

### *Driftskostnader*

Driftskostnadene er satt opp med 254 000 i 2015. Det er satt av 50 000 kr ekstra for arbeid med nyansettelser på SAI. Dette er videreført i de neste årene også, da SAI skal ansette 2 vitenskapelige i året de neste årene. Det er satt av 30 000 kr ekstra til disputaser i 2015, dette er også videreført i de neste årene.

Det er også satt av 70 000 kr til å dekke jubileumskostnader som ble betalt i 2015.

Nye endringer i 2. tertial er at vi har satt av 100 000 kr ekstra til å dekke generell drift, da vi ser at årsbudsjettet er nesten brukt opp per 2. tertial. Samtidig er det ubrukke driftsmidler på andre tiltak under drift. Generell drift brukes bl.a. til kontormøbler, rekvisita, kaffe, kopipapir, og mobilabonnement og reiser for ledelsen. Større kostnadene i år har vært ny oppvaskmaskin, samt reisekostnader iforbindelse med ansettelsesintervjuer. Det er også ført noen IT-kostnader her, samt noen utgifter i forbindelse med administrasjonens studietur, og trolig flere mindre kostnader som kunne ha vært plassert annet sted.

### *Langtidsbudsjett*

	Regnskap		Budsjett og langtidsprognosen				
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>2 904</b>	<b>1 390</b>	<b>571</b>	<b>-535</b>	<b>-1 580</b>	<b>-2 467</b>	<b>-1 734</b>

Ved forrige styremøtet var resultatet i 5-årsperioden på 2,8 mill. kr. Resultatet er nå 1,7 mill. kr.

Lønnsoppgjøret for 2015 ble betydelig lavere enn forventet og ga SAI en innsparing på lønnskostnader. Forventet lønnsoppgjør for 2016 er inkludert. Til sammen utgjør dette en liten økning av lønnskostnadene i langtidsperioden.

Nettobidraget fra prosjekter er redusert med 0,7 mill. kr i 2015 og 0,5 mill. kr i 2016. Flere av prosjektene til SAI er avsluttet og de har ikke blitt erstattet med nye prosjekter.

SAI har flere søknader inne til nye prosjekter og ved tilslag så kan vi justere opp nettobidraget, men i denne prognosen har vi valgt et forsiktig estimat.

Langtidsprognosen inneholder ikke oppdatert tildeling for 2016 da tildelingsbrevet ikke foreligger enda.

### **Handlingsrom**

Ved en eventuell inntektssvikt har SAI muligheter til å redusere kostnadene på flere områder. Det er planlagt tidlige erstatte for to ansatte som går av med pensjon i 2019 og 2020. Utsettelse av disse ansettelsene vil spare SAI 0,8 mill. kr i året per stilling.

I langtidsbudsjettet er det lagt inn to ekstra stipendiatstillinger(over måltallet på 6) i de neste fire årene. Dette gir SAI mulighet til å utsette ansettelser av nye stipendiater, og samtidig nå måltallet for stipendiater.

## **Eksternt finansiert virksomhet**

SAIs eksterne prosjekter går omtrent som budsjettert i løpet av 2. tertial 2015. Men det er en del endringer i prognosen fremover.

### *Cultures of Biodiversity (CUBI - Howell)*

Prosjektet er avsluttet og vi avventer svar på sluttrapport til NFR. Saldo ved avslutning var 100 000.

### *Exclusion and..(ALNA-prosjektet - Eriksen)*

Prosjektet er avsluttet og vi avventer svar på sluttrapport til NFR. Saldo ved avslutning var 200 000.

### *Anthropos*

En planlagt 20% vit.ass-stilling har stått ubesatt det siste året. Midlene har blitt omdisponert til driftsmidler.

### *Improving the doctoral training (Forskingskolen)*

Ingen større endringer.

### *Climate Cosmopolitics (Stensrud postdoktorprosjekt)*

Prosjektet er en postdoktor som er finansiert av NFR, der rundsummen fra NFR dekker lønnskostnader og noe driftskostnader. Nettobidraget for dette prosjektet er justert ned med ca. 300 000 kr i 2015 og 2016. Prosjektet skal rebudsjetteres pga forlengelse av tilsetting etter lovpålagte permisjoner. Prosjektet er knyttet til ERC-prosjektet Overheating som finansierer ett års tilsetting.

### *Kinship(Brandtstädter)*

Kinship er avsluttet og underskuddet på 0,8 mill. kr er inkludert i regnskapet for basis per august.

### *Power Welfare and Democracy (REDD/Howell)*

Det er en saldo på 500 000 kr på dette prosjektet. Midlene er planlagt å brukes på lønnskostnader og driftskostnader.

### *Overheating (Eriksen)*

Det er mye aktivitet på Overheating og det det ligger an til et overforbruk på prosjektet, som SAI finansierer med egne midler.

Tabell 2. Eksternt finansiert virksomhet

<b>Eksternfinansiert virksomhet</b>							
	<i>Regnskap aug 2014</i>	<i>Regnskap aug 2015</i>	<i>Budsjett aug 2015</i>	<i>Budsjett- avvik</i>	<i>Årsbudsjett</i>	<i>Oppdatert årsprognose</i>	<i>Budsjett- endring</i>
Inntekter fra bevilgning	-8 650	-1 464	-1 542	-78	-2 314	-7 998	-5 684
Personalkostnader	2 962	2 451	2 449	-2	4 164	3 923	-241
Driftskostnader	1 503	1 241	1 107	-134	1 655	2 285	630
Investeringer	12	41		-41			0
<i>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</i>	<i>-4 173</i>	<i>2 268</i>	<i>2 013</i>	<i>-255</i>	<i>3 505</i>	<i>-1 790</i>	<i>-5 296</i>
Nettobidrag fra prosjekter	2 623	1 669	1 653	-16	2 589	2 000	-589
Prosjektavslutning		-760		760		-794	-794
<i>Årsresultat</i>	<i>-1 550</i>	<i>3 177</i>	<i>3 667</i>	<i>490</i>	<i>6 094</i>	<i>-584</i>	<i>-6 679</i>
Overført fra i fjor	-3 366	-2 174	-2 174	0	-2 174	-2 174	0
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-4 916</b>	<b>1 003</b>	<b>1 492</b>	<b>490</b>	<b>3 920</b>	<b>-2 758</b>	<b>-6 679</b>

Tabell 3: Prosjektliste

<b>Prosjekt</b>	<b>Start</b>	<b>Slutt</b>	<b>Prosjektleder</b>	<b>Finansier</b>
143490 204370/E40 Cultures of Biodiversity: Perceptions and Practices	mar. 11	okt. 15	HOWELL, SIGNE	NFR - program
143275 194342/S20 Exclusion and inclusion in the suburb	sep. 09	nov. 15	ERIKSEN, THOMAS HYLLAND	NFR - program
143826 222826/F10 Anthropos and the Material: Challenges to	jun. 13	jun. 17	HOEM, IGJERD/RUNE FLIKKE	NFR - program
143830 222822/F10 Improving the Doctoral Training in Social	jun. 13	jun. 17	KNUT NUSTAD	NFR - program
121335 222783/F10 Climate cosmopolitics: Water conflicts and	apr. 13	mar. 18	STENSRUD, ASTRID	NFR - Individuelle stipendiater
144002 230527/F10 Towards an eventology of kinship: rupture, virtue	sep. 14	aug. 15	(MANGLER VERDI)	NFR - program
200837 ISV (PWD-PACER), Power, Welfare and Democracy	feb. 13	jun. 18	HOWELL, SIGNE	Andre Departement
650100 295843 Overheating	aug. 12	jul. 18	ERIKSEN, THOMAS HYLLAND	EU 7. rammeprogram

Vedlegg 1: Tiltaksrapport over kostnader på basis

Tiltak	Regnskap 2014 hiå	Regnskap hiå	Budsjett hiå	Årsbudsjett	Endringer i prognosen
<b>Fastlønn</b>					
Lønn administrasjon	2 761 810	2 839 110	2 714 801	4 029 236	103 731
Lønn postdoc	885 737	237 225	1 068 809	1 815 458	-894 478
Lønn stipendiater	2 409 440	2 519 896	2 816 371	4 366 793	-276 082
Lønn vitenskapelige	9 395 302	8 551 976	9 456 095	15 244 095	-1 507 559
<b>Fastlønn Total</b>	<b>15 452 290</b>	<b>14 148 206</b>	<b>16 056 076</b>	<b>25 455 581</b>	<b>-2 574 388</b>
<b>Diverse</b>					<b>0</b>
<b>Personlige forskningsmidler (1)</b>					
Driftsmidler postdok	53 912	204 383			52 000
Driftsmidler stipendiat	55 318	110 123	52 500	150 000	0
Driftsmidler vitenskaplig	250 221	205 798	140 000	400 000	0
Småforsk	334 607	282 811	245 700	702 000	0
<b>Personlige forskningsmidler Total</b>	<b>694 058</b>	<b>803 114</b>	<b>438 200</b>	<b>1 252 000</b>	<b>52 000</b>
<b>Undervisning og eksamenstiltak</b>					
Eksamen	169 988	290 248	173 191	494 830	-6 736
Undervisning	294 555	403 293	361 456	697 969	-5 262
<b>Undervisning og eksamenstiltak Total</b>	<b>464 542</b>	<b>693 541</b>	<b>534 646</b>	<b>1 192 799</b>	<b>-11 999</b>
<b>Andre driftstiltak</b>					
<b>Studenttiltak</b>					
805000 Studenttiltak (2)	39 437	75 190	26 667	40 000	0
805003 Studentforeninger		1 735	40 000	40 000	0
<b>Faglige tiltak</b>					
400001 Undervisning forskerutdanning	11 411	49 963	40 859	61 288	-502
400002 Veiledning forskerutdanning (3)		46 354			0
400003 Bedømmelse og disputas	222 174	252 453	155 851	233 777	28 174
401000 Forskerutdanningskurs	1 935	6 331			0
700000 Formidling (2)	110 059	41 821		50 000	0
712042 Formidlingsprosjekt	14 000	7 500	16 667	25 000	0
740000 Samlingstiltak		980	50 000	75 000	0
800000 Annen faglig aktivitet	133 975	9 166			0
801000 Faglige miljøtiltak		2 558	56 667	85 000	0
801003 Fagseminar			50 000	75 000	0
801005 Egen arrangert konf. (4)		71 169			72 000
<b>Forskningsmidler</b>					
100002 Forskningsreserve	6 700				0
100022 Forskningsstrategisk pott	95 610				104 250
100026 Bistand EU-søknader (5)			337 053	606 695	-9 981
<b>Generell drift</b>					
103901 Internt bundet 1	9 486				0
800001 Bedømmelse vit. still. (6)	121 321	80 679	20 859	31 288	49 498
900000 Generell drift (7)	315 859	228 582	170 000	255 000	100 000
900001 Kontorhold	0	0	13 333	20 000	0
900010 Utklippstjenester (8)		5 299			0
900034 Tjenestemannsorg	300 182				0
900050 Velferdsutvalget	-3 468	-4 151			0
900100 Styringsgruppe (9)	188	22 962			0
901000 IT-tiltak	167 189	17 094	86 667	130 000	0
902000 AV-tiltak	1 365				0
904000 Internhusleie	1 094 968	1 242 000	1 242 000	1 863 000	0
990030 Databriller	1 990	5 318			0
990100 Personalopplæring	22 138	11 482	53 333	80 000	0
<b>Andre driftstiltak Total</b>	<b>2 667 909</b>	<b>2 174 484</b>	<b>2 359 955</b>	<b>3 671 049</b>	<b>343 439</b>
<b>120000 Forskningsprosjekt</b>		<b>760 434</b>			<b>800 000</b>
<b>Sum</b>	<b>19 278 799</b>	<b>18 579 779</b>	<b>19 388 878</b>	<b>31 571 429</b>	<b>-1 390 947</b>

\* Tabellen viser alle kostnadene til SAI fordelt på ulike tiltak. Prognosen viser kun endringer vi har gjort.

Reduksjon av kostnader har negativt fortegn.

## NOTER

- (1) Bruken av personlige forskningsmidler varierer mye fra år til år. Foreløpig ligger forbruk godt over budsjett, men det fremdeles mye midler igjen på årsbudsjettet.
- (2) Årlig regning til NAF på 40 000 kr er betalt her. Er budsjettert på tiltak 700000 formidling. Tiltak 700000 har dekketmedlemskap i HAU på 23 000 kr og støttet andre formidlingsaktiviteter.
- (3) Honorar til veiledere for phd-stipendiater
- (4) Kostnader ifm jubileet 2014
- (5) Lønn til en forskningskonsulent er budsjettert her, men utbetales sammen med lønn administrasjon.
- (6) Kostnader ifm ansettelser av førsteamanuensiser. Det er satt av mer midler i løpet av året.
- (7) Dekker veldig mye ulik aktivitet. Større poster er kopieringskostnader, kaffemaskin og ny oppvaskmaskin. Ellers er det også brukt midler til å dekke IT-kostnader. Det er også sannsynlig at dette tiltaket blir brukt til å betal mindre kostnader som nok kunne hørt hjemme på andre tiltak.
- (8) Aberdeen-seminar er kostnadsført her
- (9) Reisekostnader ifm adminseminar.

## Vedlegg 2: Totalvirksomhet

<b>Totalvirksomhet(periodiserte inntekter)</b>							
	<i>Regnskap aug 2014</i>	<i>Regnskap aug 2015</i>	<i>Budsjett aug 2015</i>	<i>Budsjett- avvik</i>	<i>Årsbudsjett</i>	<i>Oppdatert årsprognose</i>	<i>Budsjett- endring</i>
Inntekter fra bevilgning	-26 853	-23 695	-23 511	184	-37 283	-36 413	870
Personalkostnader	19 563	17 653	19 221	1 568	31 201	28 515	-2 686
Driftskostnader	4 012	3 782	3 636	-146	6 060	6 944	884
Investeringer	180	116	87	-30	130	130	0
<i>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</i>	<i>-3 098</i>	<i>-2 144</i>	<i>-567</i>	<i>1 577</i>	<i>107</i>	<i>-825</i>	<i>-932</i>
Nettobidrag fra prosjekter	4	-5	-127	-122	-191	0	191
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	6	6
<i>Årsresultat</i>	<i>-3 094</i>	<i>-2 149</i>	<i>-694</i>	<i>1 455</i>	<i>-84</i>	<i>-819</i>	<i>-735</i>
Overført fra i fjor	2 905	1 389	1 389	0	1 389	1 389	0
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-189</b>	<b>-759</b>	<b>695</b>	<b>1 455</b>	<b>1 306</b>	<b>571</b>	<b>-735</b>

## Vedlegg 3: Ubrukte midler

<b>Ubrukte midler</b>		
<b>UBRUKTE MIDLER:</b>	aug.14	aug.15
Basisbevilgning	-189	-759
Oppdragsprosjekter		
Bidragsprosjekter	-4 916	1 003
<b>Totale ubrukte midler:</b>	<b>-5 106</b>	<b>243</b>

