

## NOTAT

Til:	Instituttstyret
Fra:	
Sakstype:	Orientering
Saksnr:	O-sak
Møtedato:	
Notatdato:	
Saksbehandler:	Fredrik Emil Olsbu

## Regnskapsrapport for SAI 2014

I 2014 har SAI et underskudd på 1,4 mill. kr. Det er 2 mill. kr dårligere enn det som ble lagt til grunn da budsjettet for 2015 ble vedtatt på forrige styremøtet.

Avviket skyldes hovedsakelig at jubileet hadde et stort overforbrukt og manglende registrering av fastlønn i prognosen. I analysen under så kommentere vi de ulike avvikene. Konsekvenser for langtidsprognosen og evt. justeringer i disponeringene blir også diskutert.

Tabell 1: Regnskap 2014 for basisvirksomheten

	Regnskap	Budsjett	Prognose	Avvik prognose
<b>Inntekter</b>				
Overført fra i fjor	2 905	2 905	2 905	0
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-2 812	-2 307	-3 000	188
Tildeling og andre inntekter	-30 224	-27 723	-30 280	56
<b>Sum inntekter</b>	<b>-30 131</b>	<b>-27 125</b>	<b>-30 374</b>	<b>243</b>
<b>Kostnader</b>				
<i>Personalkostnader</i>	26 922	25 748	25 568	1 354
<i>Driftskostnader</i>				0
Andre driftskostnader	488	542	542	-54
Internhusleie	1 642	1 642	1 642	0
Kjøp av tjenester	328	25	25	303
Kurs, konferanser og reiser	1 872	1 835	1 835	37
<i>Sum driftskostnader</i>	<i>4 330</i>	<i>4 044</i>	<i>4 044</i>	<i>285</i>
Investeringer	269	200	200	69
<b>Sum kostnader</b>	<b>31 521</b>	<b>29 993</b>	<b>29 812</b>	<b>1 708</b>
<b>Resultat</b>	<b>1 389</b>	<b>2 868</b>	<b>-562</b>	<b>1 951</b>

\*Inntekter har minus foran seg. Avvik med minustegn er underforbruk, mens avvik med plusstegn er overforbruk.

## Endringer fra budsjett 2014 til prognose 2014:

*Budsjett 2014* ble vedtatt av styret i desember 2013. *Prognose 2014* var det det vi la til grunn når vi vedtok budsjett 2015 i desember 2014. Inntektene til SAI er 3 mill. kr høyere enn budsjettet. Dette skyldes flere forhold:

- SAI har mottatt 1,2 mill. kr i finansiering av en stipendiat
- Nettobidraget er 0,5 mill. kr høyere enn budsjettet
- SAI har mottatt 0,6 mill. kr til inndekning av prosjektkostnader som har gått på basis
- SAI har mottatt 0,3 mill. kr fra NTL i finansiering av en ansatt som jobber delvis for dem i 2014
- SAI har mottatt 0,1 mill. kr i refusjon fra UiO sentralt på grunn av feilføring av kompendieutgifter i tidligere år.

Det er ikke gjort noen endringer i driftskostnader, mens det er gjort diverse mindre endringer i lønnskostnader.

## Avvik fra prognosen

### Inntekter

Nettobidraget fra prosjekter er 188 000 kr lavere enn forventet. Dette skyldes at prosjektet «Local medical practices..» ble avsluttet før det var fullført og SAI har returnert midler til NFR. I tillegg er prosjektet «climate cosmopolitics..» forsinket på grunn av fødselspermisjon.

### Kostnader

*Personalkostnader* er 1,4 mill. kr høyere enn prognosen. Dette skyldes flere forhold:

- 0,7 mill. kr skyldes avvik på fastlønsprognosen. I 2014 har SAI hatt flere endringer i staben og dette har ikke blitt registrert riktig i fastlønsprognosen. Økonomiavdelingen har satt i gang arbeid for å forbedre kontrollen av fastlønsprognosen.
- 0,3 mill. kr skyldes overforbruk av timelønn og honorarer. Det er spesielt jubileet og disputaser som har brukt for mye penger.
- 0,4 mill. kr skyldes utbetaling av lønn, som egentlig var budsjettet som driftskostnader. Bl. a. utbetaling av stipender til masterstudenter og lønn til vit.ass og andre fra personlige driftsmidler.

*Driftskostnader* er 285 000 kr høyere enn prognosen, men i tillegg er 0,4 mill. kr av driftsbudsjettet disponert på lønnskostnader. Dermed er det brukt 0,7 mill. kr mer på driftskostnader enn i prognosen. Dette skyldes flere forhold:

- Jubileet har brukt 0,3 mill. kr mer i drift enn budsjettet. Mye av dette ble betalt i siste måned av 2014, og det ble ikke tatt tilstrekkelig høyde for overforbruket i budsjettprosessen.
- Generell drift har hatt et overforbruk på 115 000 kr.
- Disputaser har hatt et overforbruk på 50 000 kr.
- Studenttiltaket har hatt et overforbruk på 30 000 kr.
- Diverse andre avvik utgjør til sammen ca. 100 000 kr.

*Investeringer* har brukt 69 000 kr mer enn forventet. Dette skyldes investeringer i flere nye pcer og en ny printer.

Tabell 1 viser totalt forbruk på alle tiltak, unntatt fastlønnstiltak. Den viser samlet avvik på tiltak(både lønn og drift).

## Konsekvenser for budsjett 2015 og langtidsprognosen

Langtidsprognosen for perioden 2015-2019 som ble vedtatt på forrige styremøtet viste et samlet resultat på ca. 4,1 mill. kr.

Tabell 2: Regnskap 2013 og 2014. Budsjett og langtidsprognose 2015-2019

	<b>Regnskap</b>		<b>Budsjett og langtidsprognose</b>				
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Overført fra i fjor	2 477	2 905	-562	-645	-2 734	-3 557	-3 889
Inntekt fra bev.	-26 865	-30 224	-28 875	-30 754	-30 530	-31 424	-31 192
Nettobidrag	-2 314	-2 812	-2 780	-2 500	-2 000	-2 000	-1 000
Lønnskostnader	23 902	26 922	27 036	26 705	27 247	28 631	27 485
Driftskostnader	5 705	4 599	4 535	4 460	4 460	4 460	4 460
Isolert resultat	427	-1 515	-84	-2 089	-823	-332	-246
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>2 905</b>	<b>1 390</b>	<b>-645</b>	<b>-2 734</b>	<b>-3 557</b>	<b>-3 889</b>	<b>-4 136</b>

## Oppdatert langtidsprognose i henhold til revidert regnskap

Justert for endringer er resultatet i langtidsprognosen nå 2,9 mill. kr.

Vi har justert for resultatet i 2014. I tillegg har SAI et prosjekt med ca 0,8 mill. kr i bokførte kostnader som SAI må dekke av basismidler. Dette blir en egen sak på styremøtet.

Nedenfor viser endringene i langtidsprognosen, inkludert endringer i oppstart for nye stillinger. Til sammen utgjør dette en endring i langtidsprognosen for SAI. Men det er ingen grunn til å endre ansettelsesplaner ut fra det vi nå vet.

Tabell 3: Endringer i langtidsprognosen

<b>Justeringer i langtidsprognosen</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<i>Avvik på overførte midler</i>	1 951				
<i>Stimuleringsmidler fra fak. Adm</i>	-20				
<i>Postdoc flyttes til basis</i>	808	645			
<i>Postdoc finansieres av ØI</i>	-1 091	-849			
<i>Kinship-prosjektet</i>	800				
<b>Endringer i nye stillinger:</b>					
<i>Post. doc endret til stipendiat</i>	-94	-93	-93	-93	1
<i>Oppstart 1. amanuensis</i>	-541				
<i>Oppstart lektorer</i>	-357	357			
<i>Oppstart post. doc</i>	-112	0	0	0	112
<i>Oppstart stipendiater</i>	-331	0	0	0	237
<b>Sum endringer</b>	<b>1 013</b>	<b>60</b>	<b>-93</b>	<b>-93</b>	<b>350</b>
<b>Oppdatert isolert resultat</b>	<b>368</b>	<b>-2 029</b>	<b>-916</b>	<b>-426</b>	<b>103</b>
<b>Oppdatert akkumulert resultat</b>	<b>368</b>	<b>-1 662</b>	<b>-2 578</b>	<b>-3 003</b>	<b>-2 900</b>

\* Tall med negativt fortegn er innsparinger, mens tall med positive fortegn er økte kostnader

- En postdoc som skal jobbe med overheating-prosjektet dekkes av rundsumbeløpet fra ØI
- Flere stillinger har utsatt oppstart:
  - 1. amanuensisene er satt til oppstart 1. september
  - Lektorene er satt til oppstart 1. august
  - En post.doc er satt til oppstart 1. oktober
  - 4 stipendiater er satt til oppstart 1. august. 1 er utsatt til 2016.

Vedlegg 1:

Tiltak	Regnskap	Prognose	Avvik
<i>Personlige driftsmidler 1)</i>			
Drift stipendiater	107	150	-43
Drift postdoctor	96	0	96
Småforsk	498	585	-87
Forskningsmidler	400	400	0
<i>Undervisning og eksamenstiltak 2)</i>			
600000 Undervisning lavere grad	435	382	53
691000 Eksamen lavere grad	230	312	-82
611003 Hovedfagsstøtte	259	300	-41
692500 Eksamen mastergrad	55	233	-178
612100 Mastergrad veiledning	55	109	-54
612000 Mastergrad undervisning	175	0	175
<i>Andre driftstiltak</i>			
904000 Internhusleie	1 642	1 642	0
710014 Jubileum 2014 3)	584	100	484
900000 Generell drift 4)	333	255	78
400003 Bedømmelse og disputas 5)	389	233	156
800001 Bedømmelse vitenskapelig stilling 6)	131	31	100
901000 IT-tiltak	262	200	62
805000 Studenttiltak 11)	125	72	53
400001 Undervisning forskerutdanning	16	61	-45
700000 Formidling/utadrettet virksomhet 7)	117	50	67
691315 Tilsynssensor	39	42	-3
990100 Personalopplæring	22	40	-18
712042 Formidlingsprosjekt	21	25	-4
900001 Kontorhold	0	20	-20
801000 Faglige miljøtiltak 10)		85	-85
801003 Fagseminar 10)		75	-75
Andre forskningstiltak 8)	102		102
800000 Annen faglig aktivitet 9)	134		134
Andre tiltak uten budsjett 10)	162	0	162
Sum	6 389	5 403	987

**Noter:**

- 1) Ingen enkeltpersoner som har gått nevneverdig over tildelte forskningsmidler
- 2) Tiltakene kan sees i sammenheng. Totalt har det ikke vært noen overforbruk.
- 3) Jubileet har gått kraftig over budsjett. Dette skulle vært justert, da det viste seg tidlig at 100 000 kr ikke var nok til å finansiere jubileet.
- 4) Inkluderer en regning på 50 000 kr for AAA-møtet i Washington, DC.

- 5) SAI har hatt disputaser som har vist seg å være dyrere enn tidligere år, delvis grunnet høye reisekostnader for tilreisende.
- 6) En faktura på 118 000 kr skulle være betalt av et prosjekt. Blir ompostert i 2015
- 7) Forsinkede fakturaer fra NAF som gjelder 2013 har blitt betalt i 2014.
- 8) Finansiert av strategiske midler fra fak.adm ifm exploratory workshop.
- 9) Forsinket faktura fra Høgskolen i Østfold fra 2013 angående et IT-prosjekt.
- 10) Inkluderer en faktura på 54 000 kr som skal dekkes av et prosjekt. Resten er diverse kostnader som dekkes av faglige miljøtiltak og fagseminartiltak.
- 11) Vi har også mottatt 13 000 kr i egenandel fra studentene. Antroblikk er kostnadsført her. Så overforbruket er egentlig vesentlig mindre.