

## NOTAT

Til:	Instituttstyret
Fra:	
Sakstype:	Orientering
Saksnr:	O-sak 1
Møtedato:	10.09.2019
Notatdato:	06.09.2019
Saksbehandler:	Økonomiseksjonen/Nina Rundgren

## Regnskapsrapport for SAI per 2. tertial 2019

SAI har 3,5 mill. kr i ubrukte midler per aug 2019. Dette er som budsjettert.

Tabell 1. Basisvirksomhet

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)							
	Per aug			Prognose 2019			
	Regnskap aug 2019	Budsjett aug 2019	Budsjett- avvik	Regnskap aug 2018	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-21 483	-20 434	-1 049	-21 691	-32 363	-33 110	-747
Personalkostnader	20 538	20 118	420	18 617	32 086	31 880	-206
Driftskostnader	3 375	3 182	193	3 017	5 240	5 240	0
Investeringer	141	87	54	208	130	130	0
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>2 570</b>	<b>2 953</b>	<b>-383</b>	<b>151</b>	<b>5 093</b>	<b>4 140</b>	<b>-953</b>
<b>Nettobidrag fra prosjekter</b>	<b>-2 178</b>	<b>-2 002</b>	<b>-176</b>	<b>-2 428</b>	<b>-3 000</b>	<b>-4 000</b>	<b>-1 000</b>
<b>Prosjektavslutning</b>	<b>422</b>		<b>422</b>	<b>679</b>	<b>526</b>	<b>307</b>	<b>-219</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>814</b>	<b>950</b>	<b>-136</b>	<b>-1 597</b>	<b>2 619</b>	<b>447</b>	<b>-2 172</b>
Overført fra i fjor	-4 294	-4 294	0	-3 766	-4 294	-4 294	0
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-3 479</b>	<b>-3 343</b>	<b>-136</b>	<b>-5 363</b>	<b>-1 675</b>	<b>-3 847</b>	<b>-2 172</b>

\*Inntekter har negativt fortegn. Avvik med negativt fortegn betyr enten økte inntekter eller innsparinger. Avvik uten fortegn betyr økte kostnader eller mindre inntekter.

*Inntektene* er 1,0 mill. kr høyere enn budsjettert. Dette skyldes at finansieringen av et UiO: Livsvitenskap-prosjekt og Eilert Sundt Visiting Scholar (professor II-stilling) er overført i sin helhet allerede, mens det ble budsjettert senere.

*Personalkostnader* er 0,4 mill. kr høyere enn budsjettert. Offentlige refusjoner er 0,2 mill. kr lavere enn budsjettert, dette er egentlig gode nyheter da det betyr færre permisjoner. Det er også høyere kostnader på undervisning og eksamen. I tillegg ble lønnsoppgjøret for SAI høyere enn forventet i budsjettert.

*Driftskostnader* er 0,2 mill. kr høyere enn budsjettert. Dette skyldes høyere bruk av personlige forskningsmidler enn budsjettert og utbetaling av en større reiseregning som skulle vært betalt i 2018.

*Nettobidrag fra prosjekter* er omtrent som budsjettert.

Prosjektavslutninger er 0,4 mill. kr.

## Prognose 2019

I prognosen for 2019 er personalkostnader nedjustert med 0,2 mill. kr. SAI har høyere lønnskostnader på noen områder. Samtidig er det gjort noen forflytninger av lønnsføringer mellom prosjekt og basis som gir innsparinger i 2019, men øker lønnskostnadene tilsvarende i senere år. SAI har høyt forbruk på timelønn per 2. tertial og dette kan gi høyere lønnskostnader ved slutten av året enn prognosen tilsier.

Inntekter er økt med 0,7 mill. kr. Dette skyldes oppdateringer av utbetalingsplanen for UiO: Livsvitenskap-prosjektet. Samt at SAI har fått tildelt 0,5 mill. kr til å utvikle utdanningstilbudet sitt.

Nettobidraget er justert opp med 1 mill. kr, men kan bli enda høyere. Dette skyldes at SAI mest sannsynligvis kan rapportere høyere timebruk på et EU-prosjekt og at SAI har fått 0,5 mill. kr i prosjektsøknadsstøtte fra EU som går til frikjøp av forskeren som skal søke.

## Eksternt finansiert virksomhet

Tabell 2. Eksternt finansiert virksomhet

Eksternfinansiert virksomhet							
	Per aug				Prognose 2019		
	Regnskap aug 2019	Budsjett aug 2019	Budsjett- avvik	Regnskap aug 2018	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-4 395	-4 000	-395	-14 089	-6 000	-7 192	-1 192
Personalkostnader	4 142	4 570	-428	2 022	6 953	6 563	-391
Driftskostnader	997	1 427	-430	369	2 140	2 516	376
Investeringer	0		0	0		0	0
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>744</b>	<b>1 997</b>	<b>-1 253</b>	<b>-11 697</b>	<b>3 093</b>	<b>1 887</b>	<b>-1 206</b>
Nettobidrag fra prosjekter	2 178	2 002	176	2 428	3 000	4 000	1 000
Prosjektavslutning	-422	-351	-72	-679	-526	-307	219
<b>Årsresultat</b>	<b>2 500</b>	<b>3 649</b>	<b>-1 149</b>	<b>-9 949</b>	<b>5 567</b>	<b>5 580</b>	<b>13</b>
Overført fra i fjor	-9 936	-9 936	0	-2 578	-9 936	-9 936	0
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-7 436</b>	<b>-6 288</b>	<b>-1 149</b>	<b>-12 527</b>	<b>-4 369</b>	<b>-4 356</b>	<b>13</b>

\*Inntekter har negativt fortegn. Avvik med negativt fortegn betyr enten økte inntekter eller innsparinger. Avvik uten fortegn betyr økte kostnader eller mindre inntekter.

Aktiviteten på prosjektene går som forventet. Det er noe avvik på inntektene, men dette skyldes bare oppdaterte utbetalingsplaner fra NFR.

I 2019 avsluttes flere prosjekter; Traces, Climate Cosmopolitics, Changing bodies. SAI har allerede startet opp Kronisk Kunnskap og Global Trout starter snart.

SAI har fått tilslag på et ErC StG og skal sende to nye søknader i høst, i tillegg til tre Marie Curie-søknader.

## Langtidsprognose

Tabell 3. Langtidsprognose for basisvirksomheten

Langtidsprognose					
	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter fra bevilgning	-33 110	-30 605	-29 867	-28 266	-29 178
Personalkostnader	31 880	31 286	29 031	28 368	29 711
Driftskostnader	5 240	5 190	5 090	4 490	4 408
Investeringer	130	130	130	130	130
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>4 140</b>	<b>6 001</b>	<b>4 384</b>	<b>4 722</b>	<b>5 071</b>
<b>Nettobidrag fra prosjekter</b>	<b>-4 000</b>	<b>-3 000</b>	<b>-3 000</b>	<b>-3 000</b>	<b>-3 000</b>
<b>Prosjektavslutning</b>	<b>307</b>				
<b>Årsresultat</b>	<b>447</b>	<b>3 001</b>	<b>1 384</b>	<b>1 722</b>	<b>2 071</b>
<b>Overført fra i fjor</b>	<b>-4 294</b>	<b>-3 847</b>	<b>-846</b>	<b>538</b>	<b>2 260</b>
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-3 847</b>	<b>-846</b>	<b>538</b>	<b>2 260</b>	<b>4 330</b>

Langtidsprognosen er oppdatert med foreløpig tildeling 2020, forventet lønnsoppgjør 2019 og forventet lønnsvekst 2020. Fakultetsstyret har ikke vedtatt tildelingen for 2020 enda så det kan komme endringer i den endelige fordelingen.

Lønnsprognosen er oppdatert med alle kjente endringer, forlengelser på stipendiater, endring av lønnstrinn o.l. Driftsbudsjettet er ikke endret.

Det er lagt inn to vikarer i 2020.

SAI har per i dag en solid økonomi. SAI har et akkumulert overskudd, høyt nettobidrag og flere prosjekter. Men det er utfordringer i de kommende årene. Som nevnt i budsjettnotatet er det lagt inn ulike forventninger i langtidsprognosen for at SAI skal klare å gå i balanse i årene som kommer. Disse er blant annet:

- Nettobidrag på 3 mill. kr i året. Dette forutsetter at SAI har jevn tilflyt av nye prosjekter
- Tilslag på et EU-prosjekt i de nærmeste årene.
- Redusert bruk av timelærere (ca. 100 000 kr mindre)
- Økt produksjon av ferdige kandidater og studiepoeng
- Effektivisering av administrasjonen (0,5 årsverk)

SAI har fått et ErC StG og har dermed nådd målsetningen som ble satt i prognosen. Dette gir SAI en mer robust økonomi.

I langtidsprognosen per nå er det et akkumulert underskudd på 4,3 mill. kr. Dette må balanseres i null når SAI skal vedta budsjettet sitt i slutten av året.

## Vedlegg 1: Tiltaksoversikt

Tabell 3: Drift, investeringer og bilagslønn

Andre driftstiltak	Regnskap 2019	Prognose 2019	Regnskap 2018
Faglige tiltak (1)	79 966	166 000	115 915
Studenttiltak	46 842	80 000	44 121
PhD-utdanning (2)	10 814	331 000	255 439
Forskningsmidler (3)	151 932	50 000	
Formidling og kommunikasjon	42 922	75 000	53 907
Internhusleie	1 723 456	2 600 000	1 683 408
Generell drift	344 630	485 000	409 995
Eilert Sundt Visiting scholar	1 045	500 000	6 210
<b>Personlige forskningsmidler</b>			
Driftsmidler stipendiat	177 504	350 000	224 757
Driftsmidler vitenskaplig	326 556	300 000	346 481
Småforsk	465 037	700 000	352 967
<b>Undervisning og eksamenstiltak</b>			
Eksamen (4)	374 519	510 000	303 338
Undervisning	310 280	490 000	705 506
<b>Sum drift, investeringer og timelønn</b>	<b>4 055 504</b>	<b>6 637 000</b>	<b>4 502 044</b>

(1) Bedømmelse vitenskapelig stilling, studentrekruttering bl. Annet.

(2) Hovedsakelig disputaskostnader. Ingen disputaser hittil i år

(3) Forskningsprisen

(4) Noen av disse kostnadene stammer fra 2018, så det kan fort blir mere kostnader enn budsjettet her for 2019.

## Vedlegg 2: Totalvirksomhet

Eksternfinansiert virksomhet							
	Per aug				Prognose 2019		
	Regnskap aug 2019	Budsjett aug 2019	Budsjett-avvik	Regnskap aug 2018	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-28 378	-28 083	-295	-25 831	-43 930	-45 882	-1 951
Personalkostnader	24 680	24 688	-8	20 640	39 039	38 443	-597
Driftskostnader	4 372	4 609	-237	3 386	7 380	7 756	376
Investeringer	141	87	54	208	130	130	0
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>814</b>	<b>1 301</b>	<b>-487</b>	<b>-1 597</b>	<b>2 619</b>	<b>447</b>	<b>-2 172</b>
<b>Nettobidrag fra prosjekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prosjektavslutning</b>	<b>0</b>	<b>-351</b>	<b>351</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>814</b>	<b>950</b>	<b>-136</b>	<b>-1 597</b>	<b>2 619</b>	<b>447</b>	<b>-2 172</b>
Overført fra i fjor	-4 294	-4 294	0	-3 766	-4 294	-4 294	0
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-3 479</b>	<b>-3 343</b>	<b>-136</b>	<b>-5 363</b>	<b>-1 675</b>	<b>-3 847</b>	<b>-2 172</b>

\*Denne tabellen viser kun disponerte prosjektinntekter, mens tabell 2 viser regnskapsførte inntekter