

## NOTAT

Til:	Instituttstyret
Fra:	
Sakstype:	Orientering
Saksnr:	O-sak 1
Møtedato:	18.06.2019
Notatdato:	10.06.2019
Saksbehandler:	Økonomiseksjonen/Nina Rundgren

## Regnskapsrapport for SAI per 1. tertial 2019

SAI har 3,5 mill. kr i ubrukte midler per april 2019. Dette er 0,5 mill. kr mer enn budsjettet. Dette skyldes at noen inntekter har kommet tidligere enn forventet. SAI har også høyere kostnader enn budsjettet i 1. tertial.

Tabell 1. Basisvirksomhet

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)							
	Per apr				Prognose 2019		
	Regnskap apr 2019	Budsjett apr 2019	Budsjett-avvik	Regnskap apr 2018	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett-ændring
Inntekter fra bevilgning	-12 801	-10 846	-1 955	-12 497	-32 363	-32 560	-197
Personalkostnader	12 089	11 487	602	10 151	32 086	32 669	583
Driftskostnader	1 874	1 637	237	1 527	5 240	5 240	0
Investeringer	137	43	94	107	130	130	0
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>1 299</b>	<b>2 321</b>	<b>-1 022</b>	<b>-712</b>	<b>5 093</b>	<b>5 479</b>	<b>386</b>
Nettobidrag fra prosjekter	-974	-1 080	106	-973	-3 000	-3 400	-400
Prosjektavslutning	422	0	422	211	526	526	0
<b>Årsresultat</b>	<b>748</b>	<b>1 241</b>	<b>-494</b>	<b>-1 474</b>	<b>2 619</b>	<b>2 604</b>	<b>-14</b>
Overført fra i fjor	-4 294	-4 294	0	-3 766	-4 294	-4 294	0
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-3 546</b>	<b>-3 053</b>	<b>-494</b>	<b>-5 239</b>	<b>-1 675</b>	<b>-1 689</b>	<b>-14</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 2,0 mill. kr høyere enn budsjettet. Dette skyldes at finansieringen av et UiO: Livsvitenskap-prosjekt og Eilert Sundt Visiting Scholar er overført i sin helhet i 1. tertial, mens det ble budsjettet senere.

*Personalkostnader* er 0,6 mill. kr høyere enn budsjettet. Offentlige refusjoner er 0,2 mill. kr lavere enn budsjettet, 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 budsjettet.

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

*Nettobidrag fra prosjekter* er omtrent som budsjettet

Prosjektavslutninger er 0,4 mill. kr.

## Prognose 2019

I prognosen for 2019 er personalkostnader oppjustert med 0,6 mill. kr. Dette skyldes hovedsakelig at lønnsoppgjøret ble høyere enn forventet i budsjettet. Prognosen for kostnader ifm undervisning og eksamen er ikke økt i prognosen per i dag, selv om forbruket hittil i år indikere at det kan bli høyere enn budsjettet.

Inntekter er økt med 0,2 mill. kr. Dette skyldes oppdateringer av utbetalingsplanen for UiO: Livsvitenskap-prosjektet.

## Eksternt finansiert virksomhet

Tabell 2. Eksternt finansiert virksomhet

Eksternfinansiert virksomhet							
	Per apr				Prognose 2019		
	Regnskap apr 2019	Budsjett apr 2019	Budsjett-avvik	Regnskap apr 2018	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett-ending
Inntekter fra bevilgning	-2 889	-2 000	-889	-9 574	-6 000	-6 983	-983
Personalkostnader	2 306	2 566	-260	1 156	6 953	6 937	-17
Driftskostnader	760	713	47	212	2 140	2 455	315
Investeringer	0	0	0	0	0	0	0
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>177</b>	<b>1 279</b>	<b>-1 102</b>	<b>-8 206</b>	<b>3 093</b>	<b>2 408</b>	<b>-685</b>
<b>Nettobidrag fra prosjekter</b>	<b>974</b>	<b>1 080</b>	<b>-106</b>	<b>973</b>	<b>3 000</b>	<b>3 400</b>	<b>400</b>
<b>Prosjektavslutning</b>	<b>-422</b>	<b>-175</b>	<b>-247</b>	<b>-211</b>	<b>-526</b>	<b>-520</b>	<b>5</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>729</b>	<b>2 184</b>	<b>-1 455</b>	<b>-7 444</b>	<b>5 567</b>	<b>5 288</b>	<b>-280</b>
<b>Overført fra i fjor</b>	<b>-9 936</b>	<b>-9 936</b>	<b>0</b>	<b>-2 578</b>	<b>-9 936</b>	<b>-9 936</b>	<b>0</b>
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-9 207</b>	<b>-7 753</b>	<b>-1 455</b>	<b>-10 022</b>	<b>-4 369</b>	<b>-4 649</b>	<b>-280</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 så avsluttes flere prosjekter, Traces, Climate Cosmopolitics, Changing bodies. SAI har allerede startet opp Kronisk Kunnskap og Global Trout starter snart.

Per 2019 så har SAI en bra prosjektportefølje, men er avhengig av kontinuerlig tilslag av nye prosjekter for å opprettholde aktiviteten.

## Langtidsprognose

Tabell 3. Langtidsprognose for basisvirksomheten

Langtidsprognose					
	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Inntekter fra bevilgning	-32 560	-31 015	-29 873	-28 260	-28 994
Personalkostnader	32 669	29 391	27 612	27 327	28 688
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>5 479</b>	<b>3 695</b>	<b>2 958</b>	<b>3 688</b>	<b>4 233</b>
<b>Nettobidrag fra prosjekter</b>	<b>-3 400</b>	<b>-3 000</b>	<b>-3 000</b>	<b>-3 000</b>	<b>-3 000</b>
<b>Prosjektavslutning</b>	<b>526</b>				
<b>Årsresultat</b>	<b>2 604</b>	<b>695</b>	<b>-42</b>	<b>688</b>	<b>1 233</b>
<b>Overført fra i fjor</b>	<b>-4 294</b>	<b>-1 689</b>	<b>-994</b>	<b>-1 036</b>	<b>-348</b>
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-1 689</b>	<b>-994</b>	<b>-1 036</b>	<b>-348</b>	<b>885</b>

Langtidsprognosen er oppdatert med det økte lønnsoppgjøret. Dette gir SAI økte kostnader i langtidsprognosen på ca. 1,8. mill. kr. Nettobidraget for 2019 er økt pga høyere frikjøp på et EU-prosjekt, og vi har justert ansettelsestidspunktet for stillinger som ligger i senere år. Det er også lagt til en vikarstilling for 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)

## Vedlegg 1: Tiltaksoversikt

Tabell 3: Drift, investeringer og bilagslønn

Andre driftstiltak	Regnskap 2019	Prognose 2019	Regnskap 2018
Faglige tiltak (1)	94 645	166 000	1 530
Studenttiltak	30 778	80 000	12 533
PhD-utdanning (2)	10 814	331 000	121 498
Forskningsmidler (3)	98 772	50 000	
Formidling og kommunikasjon	42 922	75 000	53 907
Internhusleie	861 728	2 600 000	841 704
Generell drift	247 867	485 000	180 971
Eilert Sundt Visiting scholar	1 045	500 000	6 210
<b>Personlige forskningsmidler</b>			
Driftsmidler stipendiat	113 728	350 000	79 652
Driftsmidler vitenskaplig	155 906	300 000	217 391
Småforsk	191 252	700 000	780 337
<b>Undervisning og eksamenstiltak</b>			
Eksamen (4)	304 167	510 000	69 378
Undervisning	233 373	490 000	434 827
<b>Sum drift, investeringer og timelønn</b>	<b>2 386 995</b>	<b>6 637 000</b>	<b>2 799 939</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 bli mere kostnader enn budsjettet her for 2019.

## Vedlegg 2: Totalvirksomhet

Totalvirksomhet(periodiserte inntekter)							
	Per apr				Prognose 2019		
	Regnskap apr 2019	Budsjett apr 2019	Budsjett-avvik	Regnskap apr 2018	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-16 419	-15 030	-1 389	-14 627	-43 930	-44 831	-901
Personalkostnader	14 395	14 053	342	11 307	39 039	39 605	566
Driftskostnader	2 634	2 350	284	1 740	7 380	7 695	315
Investeringer	137	43	94	107	130	130	0
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>748</b>	<b>1 416</b>	<b>-669</b>	<b>-1 474</b>	<b>2 619</b>	<b>2 599</b>	<b>-20</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>-175</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>748</b>	<b>1 241</b>	<b>-494</b>	<b>-1 474</b>	<b>2 619</b>	<b>2 604</b>	<b>-14</b>
Overført fra i fjor	-4 294	-4 294	0	-3 766	-4 294	-4 294	0
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-3 546</b>	<b>-3 053</b>	<b>-494</b>	<b>-5 239</b>	<b>-1 675</b>	<b>-1 689</b>	<b>-14</b>

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