

NOTAT

Til:	Instituttstyret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Orientering
Saksnr:	O-sak 1
Møtedato:	08.09.2020
Notatdato:	03.09.2020
Saksbehandler:	Økonomiseksjonen/Nina Rundgren

Regnskapsrapport for SAI per 2. tertial 2020

Per 2. tertial 2020 har SAI et akkumulert underforbruk på 11,8 mill. kr. Av dette er 5,8 mill. kr knyttet opp i eksternfinansierte prosjekter. I forhold til budsjett har SAI 6,7 mill. kr mer i akkumulert underforbruk per 2. tertial. Dette skyldes hovedsakelig tidlig utbetaling av eksterne inntekter.

SAI har 6,3 mill. kr mer i inntekter enn budsjettet per 2. tertial. Mesteparten skyldes tidligere innbetalinger av eksterne midler, samt noe mindre ekstra inntekter.

SAI har 0,3 mill. kr mindre i driftskostnader per 1. tertial 2020. Dette er på grunn av mindre driftskostnader på eksternfinansierte prosjekter. På basisvirksomheten er det et tilsynelatende overforbruk på driftskostnader, men dette skyldes en kostnad som er budsjettet som personalkostnader. Derimot er det et lite overforbruk på personalkostnader på grunn av mer bruk av eksterne til eksamensavvikling, samt noe overlapp i administrasjonen i en periode der det har vært mange nye ansatte og vikarer.

Det er brukt mer penger på investeringer tom 2. tertial. Dette skyldes flere innkjøp ifm bruk av hjemmekontor.

Innholdsoversikt

Innledning
Regnskap Totalvirksomheten
Regnskap Basisvirksomheten
Regnskap Eksternfinansiert virksomhet

Vedlegg

Aktivitetsoversikt basis(tiltaksliste)

Tabell 1. Regnskap Totalvirksomhet

Totalvirksomhet							
	Per august			Prognose 2020			
	Regnskap aug 2020	Budsjett aug 2020	Budsjett-avvik	Regnskap aug 2019	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-30 305	-23 975	-6 330	-25 880	-38 698	-43 922	-5 224
Personalkostnader	23 045	23 215	-170	24 730	36 865	35 553	-1 312
Driftskostnader	3 886	4 135	-250	4 503	6 690	6 750	60
Investeringer	176	87	89	141	130	130	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-3 199	3 463	-6 661	3 494	4 988	-1 489	-6 476
Nettobidrag fra prosjekter	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	-83	-83
Årsresultat	-3 199	3 463	-6 661	3 494	4 988	-1 571	-6 559
Overført fra i fjor	-8 568	-8 568	0	-14 230	-8 568	-8 568	0
Akkumulert resultat	-11 766	-5 105	-6 661	-10 736	-3 580	-10 139	-6 559

Tabell 2. Regnskap Basisvirksomheten

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)							
	Per august			Prognose 2020			
	Regnskap aug 2020	Budsjett aug 2020	Budsjett-avvik	Regnskap aug 2019	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-21 141	-18 642	-2 499	-21 485	-30 698	-30 958	-260
Personalkostnader	19 517	19 500	17	20 588	30 980	29 638	-1 342
Driftskostnader	3 369	3 135	234	3 506	5 190	5 259	69
Investeringer	160	87	74	141	130	130	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	1 905	4 080	-2 175	2 750	5 603	4 070	-1 533
Nettobidrag fra prosjekter	-2 041	-1 963	-78	-2 178	-3 000	-3 500	-500
Prosjektavslutning	5	0	5	-449	0	0	0
Årsresultat	-131	2 118	-2 249	123	2 603	570	-2 033
Overført fra i fjor	-5 872	-5 872	0	-4 294	-5 872	-5 872	0
Akkumulert resultat	-6 003	-3 755	-2 249	-4 171	-3 270	-5 303	-2 033

Tabell 3. Regnskap Eksternfinansierte prosjekter*

Eksternfinansiert virksomhet							
	Per april			Prognose 2020			
	Regnskap aug 2020	Budsjett aug 2020	Budsjett-avvik	Regnskap aug 2019	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-9 164	-5 333	-3 831	-4 395	-8 000	-12 964	-4 964
Personalkostnader	3 529	3 715	-187	4 142	5 885	5 915	30
Driftskostnader	517	1 000	-483	997	1 500	1 491	-9
Investeringer	16	0	16	0	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-5 103	-618	-4 486	744	-615	-5 558	-4 943
Nettobidrag fra prosjekter	2 041	1 963	78	2 178	3 000	3 500	500
Prosjektavslutning	-5	0	-5	449	0	-83	-83
Årsresultat	-3 068	1 345	-4 413	3 371	2 385	-2 141	-4 526
Overført fra i fjor	-2 695	-2 695	0	-9 936	-2 695	-2 695	0
Akkumulert resultat	-5 763	-1 351	-4 413	-6 565	-310	-4 836	-4 526

Langtidsprognose for basisvirksomheten

Per 2. tertial har vi oppdatert langtidsprognosen for basisvirksomheten til SAI med følgende elementer:

- Midlertidig fordeling 2021 er lagt inn. Denne vedtas av fakultetsstyret i styremøtet senere i september og det kan komme endringer her.
- Lønnsoppgjør 2020 er lagt inn, inkludert professoropptrykk. Lønnsoppjøret ble ca. 0,3 mill. kr høyere enn budsjettet.
- Lønnsoppgjør 2021 er usikkert, men vi har lagt inn en økning på 1 prosent som en buffer.
- SAI fikk tilslag på nye NFR-prosjekter og vi har justert opp forventet nettobidrag for 2020 og fremover på grunn av dette.
- Eilert Sundts hus skal pusses opp og SAI sin andel er lagt inn som et kutt i tildelingen.
- Alle kjente endringer i personalet er lagt inn.
- Drift- og investeringsbudsjettet er ikke endret.

Per nå foreligger det et lite akkumulert underskudd i langtidsprognosen. Dette må i balanse når det endelig budsjettet skal legges frem i slutten av året.

Langtidsprognose					
	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter fra bevilgning	-30 958	-29 632	-28 048	-29 660	-30 289
Personalkostnader	29 638	30 919	29 121	30 586	30 466
Driftskostnader	5 259	5 090	4 490	4 490	4 490
Investeringer	130	130	130	130	130
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	4 070	6 506	5 693	5 546	4 797
Nettobidrag fra prosjekter Prosjektavslutning	-3 500	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Årsresultat	570	2 506	1 693	1 546	797
Overført fra i fjor	-5 872	-5 303	-2 797	-1 104	442
Akkumulert resultat	-5 303	-2 797	-1 104	442	1 240

Vedlegg:

Tabell 4: Drift, investeringer og bilagslønn

Andre driftstiltak	Regnskap 2020	Årsbudsjett 2020
Eilert Sundt Visiting scholar	317 890	500 000
Faglige tiltak	90 304	166 500
Studenttiltak	17 880	80 000
PhD-utdanning	54 233	333 501
Forskningsmidler	35 437	100 000
Formidling og komm.	54 441	75 000
Internhusleie	1 770 016	2 600 000
Generell drift	613 797	485 000
Personlige forskningsmidler		
Driftsmidler stipendiat	70 658	350 000
Driftsmidler vitenskapelig (1)	502 101	300 000
Småforsk	181 504	700 000
Undervisning og eksamenstiltak		
Eksamen	327 844	515 000
Undervisning	97 286	495 000
Sum drift, investeringer og timelønn	4 133 389	6 700 001

- (1) Det er regnskapsført flere store kostnader her som er finansiert av eksterne midler på et tidligere avsluttet prosjekt