



Fremleggsnotat orienteringssak

Møtesaksnr:
Møtedato: 19.09.2023
Notatdato: 08.09.2023
Arkivsaksnr:

Fra: Instituttleder
Til: Instituttstyret

Saksbehandler:
Ole Magnus Ørsnes
Guro Frostestad

Regnskapsrapport 2.tertial 2023

Sosialantropologisk institutt overførte 4,5 mill. kr i ubrukte midler fra 2022 til 2023. Per 2. tertial 2023 er dette redusert med 1,8 mill. kr, som er budsjettetnivå. I oppdatert prognose ligger SAI sin totaløkonomi til å ha et større underskudd (merforbruk) enn budsjettet. Dette er drevet av forventet høyere driftskostnader kombinert fra både bevilgningsøkonomien og eksternfinansiertøkonomi.

Tabell 1 - Totaløkonomi (SAI)

	Per 31AUG23				Prognose		
	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Budsjett Avvik	Regnskap 2022	Årsbudsjett 2023	Årsprognose 2023	Budsjett- endringer
Inntekter	-29 516	-32 321	-2 805	-27 717	-49 400	-49 124	276
Personalkostnader	25 414	27 488	2 074	25 963	42 360	41 625	-735
Driftskostnader	5 777	6 567	790	4 751	9 435	11 165	1 730
Investeringer	145	87	-59	176	130	130	0
Isolert resultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	1 819	1 820	1	3 174	2 525	3 795	1 270
Netto bidrag	0	0	0	-49	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0
Isolert resultat	1 819	1 820	1	3 124	2 525	3 795	1 270
Overført fra i fjor	-4 498	-4 500	-2	-8 796	-4 500	-4 498	2
Akkumulert resultat	-2 679	-2 680	-1	-5 672	-1 975	-702	1 273

* Tabellen viser totalvirksomhet, bevilgningsfinansiert virksomhet/Basis (BEV) og eksternfinansiert virksomhet (BOA)

Bevilgningsfinansiert virksomhet (BEV)

Bevilgningsinntekter er 1,5 mill. kr høyere enn budsjettet. Dette er en del høyere enn ved T1, som skyldes øremerkede midler (1 mill. kr) som ble gitt til Thorleifsson i 2019 og som er blitt overført fra C-Rex. Prognosen for året er bevilgningsinntekter på 0,2 mill. kr høyere enn budsjett. Prognosen inkluderer ekstra øremerkede tilskudd på 0,7 mill. kr og reduksjon i bevilgning fra fakultetet på 0,5 mill. kr. Overføringen fra C-Rex, samt prispenger i forbindelse med tildeling av formidlingsprisen som ble gitt til Thorleifsson (250 000kr), er ikke inkludert i prognosen. Dette er øremerkede midler som vil medføre høyere inntekt i 2023 enn hva prognosen tilsier, men også høyere kostnader i fremtiden.

Personal-, Drift- og Investeringskostnader er 0,8 mill. kr høyere enn budsjettet. Ut fra planlagte årsverk har SAI et mindreforbruk på 0,4 mill. kr. I tillegg er 0,2 mill. kr feilførte personalkostnader. Kostnader knyttet til generell drift av instituttet, forskning og studie, viser at SAI har et merforbruk på hhv 0,5 mill. kr, 0,2 mill. kr og 0,4 mill. kr. Se nærmere i vedlegg 1. I prognosen forventer vi at SAI trolig vil ende 1,6 mill. kr over budsjett. I underkant av halvparten dekkes av ekstra tilskudd på 0,7 mill. kr. Resterende vil hentes fra det akkumulerte overskuddet (mindreforbruket) fra 2022.



Tabell 2 - Bevilgningsøkonomi (SAI)

	Per 31AUG23					Prognose		
	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Budsjett Avvik	%-vis Forbruk (år)	Regnskap 2022	Årsbudsjett 2023	Årsprognose 2023	Budsjett- endringer
Inntekter	-18 942	-17 399	1 543	69 %	-16 896	-27 400	-27 647	-247
Personalkostnader	20 362	19 848	-514	66 %	20 895	30 960	32 020	1 060
Driftskostnader	3 542	3 290	-252	72 %	3 206	4 935	5 478	543
Investeringer	145	87	-59	112 %	161	130	130	0
Isolert resultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	5 108	5 825	718		7 365	8 625	9 981	1 356
Nettobidrag	-3 284	-4 005	-721	54 %	-4 113	-6 100	-6 186	-86
Overforbruk BOA	-117	0	0		-2	0	0	0
Prosjektavslutning	-168	0	-168		-233	0	0	0
Isolert resultat	1 992	1 820	-172		3 018	2 525	3 795	1 270
Overført fra i fjor	-4 498	-4 500	-2		-8 796	-4 500	-4 498	2
Akkumulert resultat	-2 506	-2 680	-174		-5 779	-1 975	-702	1 273

*Se vedlegg 1 for mer detaljert informasjon knyttet til kostnader

Eksternfinansiert virksomhet (BOA)

Inntekter fra BOA virksomheten resultatføres først når kostnadene oppstår.

Personal- og driftskostnader er 3,6 mill. kr lavere enn budsjettet. Dette kan skyldes forsinkelser i planlagt aktivitet og oppstart av nye ansatte.

Nettobidraget per T2 er 0,7 mill. kr lavere enn budsjettet. Hoved forklaring er manglende frikjøp i prosjektet Anthem som vil gjennomføres i T3. Resten skyldes endringer i eksisterende prosjekt som motvirkes av nye prosjekt som ikke var budsjettet. Nettobidraget er det viktigste nøkkeltallet fra BOA virksomheten, da dette bidrar til å dekke merforbruket fra bevilgningsvirksomheten. Prognosen for året er et noe høyere nettobidrag, dette har redusert seg en del fra T1. I figur 1 ser dere endringene i BOA-porteføljen siden årsbudsjettet ble vedtatt i desember 2022. Endringer fra eksisterende prosjekt utsettes til senere år og dere har fått noen ekstra prosjekter som bidrar med mer nettobidrag i fremtiden. Det vil være behov for flere prosjekt i tiden fremover.

Overforbruk og Prosjektavslutning utgjør 0,3 mill. kr i merkostnad. 60 000kr skyldes feilført overhead. 21 000kr skyldes feil fra foregående år. 146 000kr skyldes tilbakebetaling av NFR midler i et avsluttet prosjekt fra tidligere år. Resterende 58 000kr er reell merkostnad for SAI fra 2023.

Akkumulert resultat BOA ligger i underkant av 0,3 mill. kr i mindreforbruk, som er en reversering av et merforbruk fra 2022. Dette er lønnskostnader som ikke ble fullt refundert fra NAV i 2022.

Thorgeir Kolshus
Instituttleder

Guro Frostestad
Kontorsjef



Tabell 3 - Eksternfinansiertøkonomi (SAI)

	Per 31AUG23				Prognose			
	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Budsjett Avvik	%-vis Forbruk (år)	Regnskap 2022	Årsbudsjett 2023	Oppdatert Årsprognose	Budsjett- endringer
Inntekter	-10 575	-14 922	-4 347	48 %	-10 821	-22 000	-21 477	523
Personalkostnader	5 052	7 640	2 588	44 %	5 068	11 400	9 605	-1 795
Driftskostnader	2 234	3 277	1 043	50 %	1 545	4 500	5 687	1 187
Investeringer	0	0	0		16	0	0	0
Isolert resultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-3 289	-4 005	-717		-4 192	-6 100	-6 186	-86
Nettobidrag	3 284	4 005	721	54 %	4 064	6 100	6 186	86
Overforbruk	-117	0	0		2	0	0	0
Prosjektavslutning	-168	0	168		223	0	0	0
Isolert resultat	-290	0	173		107	0	0	0
Overført fra i fjor	0	0	0		0	0	0	0
Akkumulert resultat	-290	0	173		107	0	0	0

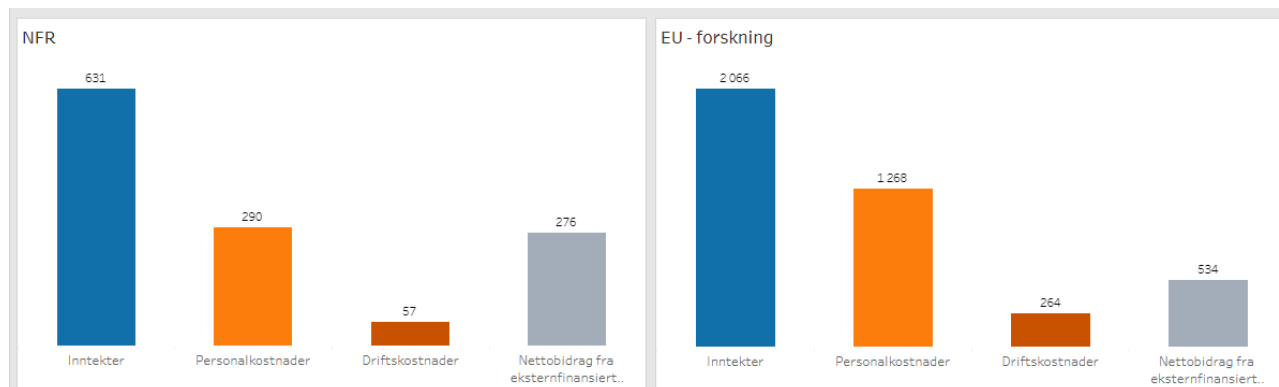
Figur 1 Endringer i kontraktsfestet prosjektportefølje





I figur 2 har vi presentert hvor mye et gjennomsnittlig prosjekt påvirker BOA virksomheten til SAI. Et NFR finansiert prosjekt bidrar i snitt med 276 000kr i nettobidrag, mens et EU finansiert prosjekt bidrar med 534 000kr. Dette er tall som er verdt å ta med seg i vurderingen av hvilket nivå dere ønsker å ha nettobidraget på. I forbindelse med langtidsprognosen som skal utarbeides i løpet av høsten, vil det være viktig å fastsette et nivå som er realistisk å oppnå.

Figur 2 Et gjennomsnittlig prosjekt sitt bidrag inn i virksomheten



Endringer i bevilgningsmodellen til kunnskapsdepartementet vil ikke ha en innvirkning på bevilgningen i 2024. Den vil trolig tre i kraft ifm statbudsjettet for 2025. Per nå er det vanskelig å si hvilken effekt det vil ha på SAI ettersom UiO sentralt ikke har landet hvordan de ønsker å innrette universitetets fordelingsmodell. Men gitt SAI sin økonomiske situasjon vil det uansett være viktig for SAI å hente inn midler fra den eksterntfinansierte virksomheten, og da anbefales det å ha retningslinjer fra ledelsen/styret knyttet til forventninger til nettobidrag fra bidragsvirksomheten og til fortjeneste fra oppdragsvirksomheten.



Vedlegg 1 – Utvalgte delprosjekter og %-vis forbruk av årsbudsjett

Kategori	Prosjekt (T)	Arbordre (T)	Regnskap 31AUG	Årsprognose	%-vis forbruk
Drift	SV Generell drift	Hovedlønn	18 613 403	29 612 325	63 %
		UiO - internhusleie	2 026 314	3 039 447	67 %
		SV Generell drift	223 416	230 000	97 %
		Kompetanseutvikling alle ansatte	61 584	150 000	41 %
		SV Velferdstiltak	19 320	140 000	14 %
		IT-kostnader	79 987	130 000	62 %
		Bedømmelse vit. stilling/opprykk	49 144	124 000	40 %
		HMS	0	45 000	0 %
		SV Likestillingsmidler	-169 867	-103 251	165 %
		Rekruttering og mottak nye ansatte	250 918	0	
		Kontorhold / inventar	37 541	0	
		Annen drift	21 510	0	
		Totalt generell drift	21 213 270	33 367 521	64 %
Forskning	SV Forskerutdanningen	Phd-Programmet	183 818	285 000	64 %
	SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte		116 816	607 904	19 %
	SV Småforsksmidler		-956 368	419 884	-228 %
	SV Personlige forskningsmidler postdoc		53 751	143 675	37 %
	SV Personlige forskningsmidler stip.		57 877	106 786	54 %
	SV Faglige tiltak		182 658	60 000	304 %
	SV Forskningsmidler		-24 857	25 000	-99 %
	Qualifair		-50 000	0	
	Anthrotox		2 586 368	2 330 271	111 %
	Nordic Arctic Colonization		78 613	78 613	100 %
		Totalt forskning	2 228 675	4 057 134	55 %
Studier	SV Eksamen master		148 255	220 000	67 %
	SV Kvalitetsutvikling studier		-111 468	-130 000	86 %
	SV Studenttiltak		280 708	380 000	74 %
	SV Undervisning bachelor		355 256	742 792	48 %
	SV Undervisning master		0	250 000	0 %
	SV Veiledning master		61 403	0	
	SV Eksamen bachelor		239 866	202 325	119 %
		Totalt studier	974 019	1 665 118	58 %
Totalsum			24 415 965	39 089 772	



UNIVERSITETET
I OSLO

Det Samfunnsvitenskapelige Fakultet
Sosialantropologisk Institutt

Postadresse:
Postboks 1108
Blindern
0317 Oslo

Besøksadresse:
Moltke Moes vei 31,
Eilert Sundts Hus 9 etg.
0851 Oslo

E-post: post@sai.uio.no
www.sv.uio.no/sai
Org.nr.: 971 035 854