

## NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Kontorsjef
Sakstype:	Orientering
Saksnr:	O-sak 1/2022
Møtedato:	03.05.2022
Notatdato:	22.04.2022
Saksbehandler:	Ole Magnus Ørsnes/Brita Langeid

### Årsregnskap for SAI 2021

SAIs totalvirksomhet for 2021 ble avsluttet med et akkumulert underforbruk på 8,8 mill. kr. Akkumulert resultat er høyere enn forutsatt i langtidsprognosen som ble levert i desember 2021. Dette skyldes i stor grad utsettelse av kostnader, og vil derfor ikke påvirke langtidsprognosen nevneverdig.

	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Budsjett-avvik	Regnskap 2020
Inntekter fra Bevilgning	-46 084	-43 731	-2 353	-45 364
Personalkostnader	39 347	36 206	3 140	34 760
Driftskostnader	4 950	7 889	-2 938	5 852
Investeringer	115	130	-15	220
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-1 673</b>	<b>493</b>	<b>-2 166</b>	<b>-4 532</b>
Nettobidrag fra prosjekter	62	0	62	-385
Prosjektavslutning	0	0	0	0
<b>Årsresultat</b>	<b>-1 611</b>	<b>493</b>	<b>-2 104</b>	<b>-4 917</b>
Overført fra i fjor	-7 186	-7 186	0	-8 568
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-8 796</b>	<b>-6 692</b>	<b>-2 104</b>	<b>-13 484</b>

**For basisvirksomheten** viser årsresultatet et underforbruk på 1,5 mill. kr, se tabell 2. Dette er et resultat som er større enn budsjettet, og samtidig en økning fra 2020 med ca 0,2 mill. kr.

<b>Tabell 2 Bevilgningsøkonomi</b>				
	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Budsjett-avvik	Regnskap 2020
Inntekter fra Bevilgning	-30 357	-29 421	-936	-32 524
Personalkostnader	29 778	27 825	1 953	29 275
Driftskostnader	4 447	5 960	-1 513	5 164
Investeringer	101	130	-29	204
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>3 969</b>	<b>4 493</b>	<b>-525</b>	<b>2 119</b>
Nettobidrag fra prosjekter	-5 800	-4 000	-1 800	-3 492
Prosjektavslutning	317	0	317	60
<b>Årsresultat</b>	<b>-1 514</b>	<b>493</b>	<b>-2 007</b>	<b>-1 313</b>
Overført fra i fjor	-7 186	-7 186	0	-5 872
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-8 700</b>	<b>-6 692</b>	<b>-2 007</b>	<b>-7 186</b>

*Inntektene* endte 0,9 mill. kr høyere enn budsjettet. SAI har mottatt en høyere tildeling fra fakultetet enn budsjettet. Dette inkluderer blant annet ekstra bevilgning for å ansette studentassistenter. I tillegg har noen prosjektinntekter blitt feilført, uten konsekvens for akkumulert resultatet.

*Personalkostnadene* er ca 2 mill. kr over budsjett. Avviket skyldes blant annet av et høyere lønnsoppgjør enn budsjettet. Som nevnt i tidligere styremøter har bruken av timeansatte vært høyere enn budsjettet.

*Driftskostnadene* endte 1,5 mill. kr lavere enn budsjettet. Det var planlagt et noe høyere aktivitetsnivå i 2021 på grunn av COVID-19. En mer detaljert gjennomgang av driftskostnader ser dere i vedlegg 1.

Ved **eksternfinansiertvirksomhet** i 2021, hadde SAI oppstart av seks nye prosjekt, hvor tre av dem er i samarbeid med HELSAM. NFR er finansør i fem av prosjektene og NORAD i det siste.

*Personalkostnadene* endte 1,2 mill. kr over budsjett, som skyldes oppstarten av prosjekter som ikke var budsjettet.

*Driftskostnadene* endte 1,4 mill.kr under budsjett som reflekterer at aktivitetsnivået ikke har tatt seg opp igjen etter pandemien.

SAI har en solid portefølje av eksternfinansierte prosjekter som har generert et nettobidrag på 5,8 mill. kr. Det er ca 2,8 mill. kr høyere enn i 2020. Ports og Global Trout er de to største bidragsyterne, og representerer ca 37% av nettobidraget.

<b>Tabell 3 Eksternfinansiertøkonomi</b>				
	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Budsjett-avvik	Regnskap 2020
Inntekter fra Bevilgning	-15 727	-14 310	-1 418	-12 840
Personalkostnader	9 569	8 382	1 187	5 485
Driftskostnader	503	1 928	-1 425	688
Investeringer	14	0	14	16
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-5 641</b>	<b>-4 000</b>	<b>-1 641</b>	<b>-6 651</b>
Nettobidrag fra prosjekter	5 862	4 000	1 862	3 107
Prosjektavslutning	-317	0	-317	-60
<b>Årsresultat</b>	<b>-97</b>	<b>0</b>	<b>-97</b>	<b>-3 603</b>
Overført fra i fjor	0	0	0	-2 695
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-97</b>	<b>0</b>	<b>-97</b>	<b>-6 299</b>

## Vedlegg 1

**Regnskap per delprosjekt** (tidligere tiltakskategorier) vises i tabell 4. Ved konvertering av budsjettet i 2021, ble ikke alle budsjettpostene lagt i riktige delprosjekt. Det blir derfor litt vanskeligere å sammenligne én til én, gitt de nye delprosjektene.

Tabell 4: SAls aktivitet fordelt på hovedprosjektene		
Prosjekt	Regnskap hittil	Årsbudsjett
100000 UiO felles gjennomgående prosjekt	2 835 493	2 990 000
100007 Livsvitenskap konvergensmidler(rekr.st.)	315 478	995 024
100008 UiO:Norden	237 793	
100023 Studentassistenter - Ekstern øremerking	-87 137	
102602 SV Undervisning bachelor	701 780	70 486
102604 SV Eksamen bachelor	516 742	230 486
102606 SV Undervisning master	28 022	123 725
102621 SV Eksamen master	77 551	283 536
102625 SV Veiledning master	47 328	
102603 SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	250 593	800 000
102605 SV Studenttiltak	195 418	465 000
102609 SV Personlige forskningsmidler postdoc	20 138	
102610 SV Personlige forskningsmidler stip.	68 974	150 000
102611 SV Småforskningsmidler	39 997	700 000
102616 SV Faglige tiltak	85 928	
102617 SV Forskningsmidler	268 920	
102618 SV Generell drift	1 026 299	671 430
102623 SV Forskerutdanningen	133 622	333 159
102842 Avsetning fp og plusstid	42 801	

*UiO Felles Gjennomgående prosjekt* er hovedsakelig internhusleie. Budsjettet inneholdt også midler til HMS, støtte til NAF og utadrettet formidling. Ser vi de tre sistnevnte under ett, endte vi 200 000kr under budsjett. I prognosen for 2021, som ble lagt frem i fjor høst, flyttet vi 100 000kr fra HMS til drift for støtte opp om *velferdstiltak*, dette vil da redusere avviket.

*Livsvitenskap* er knyttet til Anthrotox. Personalkostnadene ble 191 000kr lavere enn budsjett, mens driftskostnader endte 400 000kr lavere enn budsjett. I tillegg mottok vi 88 000kr mer enn budsjettet.

*UiO:Norden* består av to interne prosjekt som ikke var blitt budsjettet. Nordic Arctic Colonization og Nordic Hospitality.

*Studentassistenter* utgjør den ekstra bevilgningen fra KD. SAI mottok 140 000kr og brukte i ca 53 000kr i 2021. I tabellen oppgis balansen som vil bli overført til 2022, midlene er allerede planlagt brukt våren 2022.

Kostnader knyttet undervisning, veiledning og eksamen endte nesten på det dobbelte av budsjett. Avviket fordeler seg ulikt mellom de forskjellige delprosjektene. Totalt skyldes avviket som tidligere nevnt, høyere bruk av timekontrakter enn budsjettet.

*Undervisning BA* er budsjettet lavt sammenlignet med regnskapet. Opprinnelig var det budsjettet 270 000kr, men dette ble redusert med 200 000kr på grunn av budsjettmessige tilpasninger.

*Eksamen BA* endte også over budsjett.

*Undervisning MA* inneholder både budsjett for undervisning master, men også *Veiledning MA*. Regnskapet avviker med ca 48 000kr under budsjett, ser man de to delprosjektene under ett.

*Eksamen MA* inneholder både budsjettet lønn og drift. Den regnskapsførte lønnen endte i overkant av 100 000kr under budsjett. mens budsjettet drift ikke har blitt realisert.

*Pers. forskningsmidler vit.ansatte* i dette budsjettet inkluderes det også 500 000kr knyttet til Eilert Sundt Visiting Scholar (400 000kr) og Forskningsprisen (100 000kr). Ser vi isolert kun på personlige forskningsmidler endte vi ca 50 000kr under budsjett. Av Eilert Sundt midler, ble det regnskapsført ca 335 000kr, men under delprosjekt *Forskningsmidler*.

*Studenttiltak* inneholder budsjettet både midler satt av til studenttiltak men også velferdstiltak. Budsjett for studenttiltak er 380 000kr hvor masterstipend utgjør 300 000kr. SAI ga ut stipender tilsvarende ca 140 000kr. Det ble brukt rundt 56 000kr på diverse studenttiltak. Det var budsjettet velferdsmidler på 85 000kr som burde ha blitt lagt på *SV Generell drift*.

*Generell drift* er en samlepott på alt fra vanlig drift til rekruttering av nye ansatte, til bedømmelseskomiteer og IT kostnader. Det ble regnskapsført ca 69 000kr som er feilførte lønnskostnader. Dette er knyttet til timekontrakter som ikke er tilknyttet SAI. Vi klarte ikke å rette opp denne feilen, ettersom vi ikke sitter på kontraktene til de personene det gjelder. Utenom det gikk vi ca 130 000kr over budsjett knyttet til vanlig generell drift (kopi/flytte/kaffe/ARK).

Andre velferdstiltak endte rundt 200 000kr over budsjett, tar med vi med 100 000kr fra *HMS* og 85 000kr fra *Studenttiltak*, som ble flyttet i forbindelse med T2 rapportering, ender vi 25 000kr over budsjett. Kompetanseheving, bedømmelse av vit.stilling/opprykk, rekruttering og mottak av nye ansatte, samt IT kostnader, holdt seg på budsjett om ikke under.

*Forskerutdanning* inneholder kostnader knyttet til Phd programmet til SAI. Her endte vi 200 000kr under budsjett.