**NOTAT**

Til: Styret

Fra: Kontorsjef

Sakstype: Orientering

Saksnr: O-SAK1

Møtedato: 14.2.2023

Notatdato: 19.1.2023

Saksbehandler: Fredrik Emil Olsbu/Guro Frostestad

# Årsregnskap for SAI 2022

SAIs totalvirksomhet for 2022 ble avsluttet med et akkumulert underforbruk på 4,9 mill. kr. Akkumulert resultat er 0,4 mill. kr høyere enn forutsatt i budsjettet som ble vedtatt i desember og SAI behøver ikke justere årsbudsjettet 2023.

SAI har i 2022 bygget ned overskuddet sitt fra 8,8 mill. kr til 4,9 mill. kr som er i tråd med planen om å redusere ubrukte midler på SAI og SV-fakultetet.

***Tabell 1. Totaloversikt SAI***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Totalvirksomhet** | | | | |
|  | **Regnskap 2022** | **Budsjett 2022** | **Budsjett-avvik** | **Regnskap 2021** |
| Inntekter fra Bevilgning | -44 895 | -49 400 | -4 505 | -46 084 |
| Personalkostnader | 40 630 | 40 433 | -197 | 39 347 |
| Driftskostnader | 8 117 | 11 652 | 3535 | 4 950 |
| Investeringer | 482 | 130 | -352 | 115 |
| Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning | 4 334 | 2 815 | -1 519 | -1 672 |
| Nettobidrag fra prosjekter | -43 | 0 | 43 | 62 |
| Prosjektavslutning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årsresultat | 4 291 | 2 815 | -1476 | -1 610 |
| Overført fra i fjor | -8 790 | -7927 | 863 | -7 186 |
| **Akkumulert resultat** | **-4 895** | **-5112** | **-217** | **-8 796** |

**Basisviksomheten**

Basisvirksomheten viser årsresultatet et overforbruk på 3,9 mill. kr. SAI budsjetterte med et planlagt overforbruk på 2,8 mill. kr. Det økte forbruket er på grunn av høyere lønnskostnader, men deler av det blir balansert mot noe mer overførte midler fra 2021 og høyere nettobidrag fra prosjektene i 2022.

***Tabell 2. Basisvirksomhet SAI***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)** | | | | |
|  | **Regnskap 2022** | **Budsjett 2022** | **Budsjett-avvik** | **Regnskap 2021** |
| Inntekter fra Bevilgning | -26 677 | -26 499 | 178 | -30 357 |
| Personalkostnader | 32 215 | 30 205 | -2 010 | 29 778 |
| Driftskostnader | 5 368 | 5 639 | 271 | 4 447 |
| Investeringer | 456 | 130 | -326 | 101 |
| Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning | 11 362 | 9 475 | -1 887 | 3 969 |
| Nettobidrag fra prosjekter | -7 232 | -6 660 | 572 | -5 800 |
| Prosjektavslutning | -235 | 0 | 235 | 317 |
| Årsresultat | 3 895 | 2 815 | -1 080 | -1 514 |
| Overført fra i fjor | -8 790 | -7 927 | 863 | -7 186 |
| **Akkumulert resultat** | **-4 895** | **-5 112** | **-217** | **-8 700** |

*Inntektene* er omtrent som budsjettert. SAI fikk noe ekstra inntekter i løpet av 2022;

* 70 000 kr til søknadnsutvikling
* 130 000 kr i EILIN såkornmidler
* 36 000 kr til kollokviefadderordning

*Personalkostnadene* er 2 mill. kr over budsjett. Av dette utgjør ca. 1 mill. kr tidlig oppstart for to stipendiater. SAI har også forlenget to førstelektorer som økte lønnskostnadene med ca. 0,8 mill. kr. Forlengelse av stipendiater på Antrotox beløper seg til ca. 0,5 mill. kr.

Samtidig sparte SAI 0,8 mill. kr på utsatt oppstart for førsteamanuensene som var budsjettert i 2022. Offentlige refusjoner var høyere enn budsjetterte i 2022, men førte også til forlengelser for stipendiater og behov for vikarer i administrasjonen som til sammen økte personalkostnadene for SAI i 2022 med ca. 0,5 mill. kr.

*Drift- og investeringskostnadene* er til sammen omtrent som budsjettert. Men det er poster med underforbruk og overforbruk som til sammen går mot hverandre (se vedlegg 1 for en mer detaljert oversikt over drift- og investeringskostnadene).

* Antrotox har ca. 0,5 mill. kr i ubrukte driftsmidler
* Eilert Sundt visiting scholar har 250 000 kr i høyere kostnader i 2022. Fakturaen ble først belastet i januar 2022, men var budsjettert for 2021. Forskeren ble også invitert til et avslutningsbesøk i løpet av 2022.
* SAI dekket flyttekostnader for nye ansatte som ble ca. 200 000 kr til sammen
* SAI investerte betydelige midler i IT-utstyr i 2022. Totalt nesten 300 000 kr mer enn budsjettert.

**Eksternfinansiert virksomhet**

Ved eksternfinansiertvirksomhet i 2022, hadde SAI 18 mill. kr i omsetning. Det har startet opp et nytt prosjekt.

*Personalkostnadene* endte 1,8 mill. kr lavere enn budsjettert som skyldes forsinkelser i ansettelser på enkelte prosjekter.

*Driftskostnadene* endte 3,3 mill. kr under budsjett. Ubrukte driftsmidler blir videreført i senere år, eventuelt omdisponert til andre formål i prosjektet eller returnert til finansiør etter prosjektslutt.

SAI har en solid portefølje av eksternfinansierte prosjekter som har generert et nettobidrag på 7,2 mill. kr. Det er ca 1,3 mill. kr høyere enn i 2021.

***Tabell 3. Eksternfinansiert virksomhet SAI***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Eksternfinansiert virksomhet** | | | | |
|  | **Regnskap 2022** | **Budsjett 2022** | **Budsjett-avvik** | **Regnskap 2021** |
| Inntekter fra Bevilgning | -18 218 | -22 901 | -4 683 | -15 727 |
| Personalkostnader | 8 415 | 10 228 | 1 813 | 9 569 |
| Driftskostnader | 2749 | 6 013 | 3 264 | 503 |
| Investeringer | 26 | 0 | -26 | 14 |
| Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning | -7 028 | -6 660 | 368 | -5 641 |
| Nettobidrag fra prosjekter | 7 189 | 6 660 | -529 | 5 862 |
| Prosjektavslutning | 235 | 0 | -235 | -317 |
| Årsresultat | 396 | 0 | -396 | -96 |
| Overført fra i fjor | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Akkumulert resultat** | **396** | **0** | **-396** | **-96** |

# Vedlegg 1 – Personal, drift og investeringer per prosjekt (tabell 4)

*Livsvitenskap konvergensmidler* er øremerkede midler fra UiO Livsvitenskap til Antrotox-prosjektet. I 2023 fikk flere av stipendiatene forlengelser pga tidligere permisjoner, samtidig som en driftspott på ca. 0,5 mill. kr ble stående omtrent urørt. Driftsmidlene vil bli benyttet i 2023.

*Studentassistenter – ekstern øremerking* er kostnader finansiert av øremerkede inntekter fra UiO i forbindelse med korona. Kostnadene ble dekket av inntekter som ble overført til SAI i 2021.

*SV eksamen bachelor* har et underforbruk på ca 320 000 kr. Dette skyldes at det ble budsjettert med økte sensurkostnader ifm overgangen til ekstern sensor. Som det foreløpig er usikkert om blir noe av.

*SV eksamen master* er av samme grunn lavere enn budsjettert.

*SV faglige tiltak* inkluderer instituttseminar, julebord etcc

*SV Forskerutdanning* inneholder kostnader knyttet til Phd programmet til SAI. Her endte vi 100 000kr under budsjett på grunn av færre disputaser enn vanlig.

*SV Forskningsmidler* inkluderer Eilert Sundt Visiting Scholar.

*SV Generell drift* endte ca 0,6 mill. kr over budsjett. SAI har investert mye i oppgraderinga av IT-utstyr og finansiert flyttekostnader for nye ansatte fra utlandet.

Personlige forskningsmidler og småforsk følges opp på enkeltnivå av administrasjonen. Eventuelle overforbruk blir justert for i 2023.

*SV Studenttiltak* inkluderer studentstipender, finansiering av ulike foreninger og andre studentrelaterte tiltak. Det ble brukt omtrent som budsjettert totalt i 2022.

*SV Undervisning bachelor* er kostnader for timelærer på undervisning bachelor. Det ble brukt litt mer enn budsjettert i 2022.

*SV Undervisning master* disponerte ca like mye mindre som bachelor brukte for mye.

*UiO Felles Gjennomgående prosjekt* er hovedsakelig internhusleie.

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

Tabell 4: Prosjekt og delprosjekt SAI basis(eksl. Fastlønn)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SAIs aktivitet fordelt på hovedprosjektene** | | |
| **Prosjekt og delprosjekt** | **Regnskap 2022** | **Årsbudsjett 2022** |
| **Livsvitenskap konvergensmidler(rekr.st.)** | **1 777 620** | **1 794 598** |
| **Studentassistenter - Ekstern øremerking** | **47 075** |  |
| **SV Eksamen bachelor** | **422 538** | **740 741** |
| **SV Eksamen master** | **152 501** | **317 805** |
| **SV Faglige tiltak** |  |  |
| Annen faglig aktivitet | 140 560 |  |
| Fagseminar/instituttseminar | 377 733 | 60 000 |
| Æresdoktorkreering | 46 118 |  |
| **SV Faglige tiltak Total** | **564 411** | **60 000** |
| **SV Forskerutdanningen** |  |  |
| Bedømmelse og disputas phd | 157 109 | 252 234 |
| Undervisning phd | 6 020 | 81 117 |
| Veiledning phd | 65 573 |  |
| **SV Forskerutdanningen Total** | **228 702** | **333 350** |
| **SV Forskningsmidler** | **401 204** | **150 000** |
| **SV Generell drift** |  |  |
| Bedømmelse vit. stilling/opprykk | 93 291 | 120 827 |
| IT-kostnader | 444 214 | 130 000 |
| Kompetanseutvikling admin. ansatte | 153 788 |  |
| Kompetanseutvikling alle ansatte | 41 580 | 150 000 |
| Kontorhold / inventar | 23 287 |  |
| Rekruttering og mottak nye ansatte | 257 148 |  |
| SV Velferdstiltak | -6 875 | 140 000 |
| SV Generell drift | 384 730 | 230 000 |
| **SV Generell drift Total** | **1 391 163** | **770 827** |
| **SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte** | **255 873** | **300 000** |
| **SV Personlige forskningsmidler postdoc** | **12 134** | **20 000** |
| **SV Personlige forskningsmidler stip.** | **145 792** | **150 000** |
| **SV Småforskmidler** | **137 326** | **700 000** |
| **SV Studenttiltak** |  |  |
| Semesterstart (aktiviteter og tiltak) | 22 745 |  |
| Studentstipend | 208 979 | 342 300 |
| Studentutvalg/-foreninger | 54 538 |  |
| SV Fadderordning | 39 888 |  |
| SV Studentrekruttering | 41 052 |  |
| SV Studenttiltak | 75 712 | 80 000 |
| **SV Studenttiltak Total** | **442 914** | **422 300** |
| **SV Undervisning bachelor** | **706 923** | **461 261** |
| **SV Undervisning master** | **20 934** | **254 268** |
| **SV Veiledning master** | **52 346** |  |
| **UiO felles gjennomgående prosjekt** | **2 889 583** | **2 903 942** |
| **UiO:Norden** | **94 884** |  |
| **Sum** | **9 743 924** | **9 379 094** |