

---

**Til:** Styret ved IAKH  
**Fra:** Økonomikonsulent Erlend Haavardsholm  
**Møte:** 8.9.2010  
**Sak:** Orienteringssak D  
**Dato:** 2.9.2010

---

## **Orienteringssaker: D. Regnskap pr.31.7.2010.**

Kommentarer til avviksrapport styremøte 8. sept 2010

Ved utgangen av juli 2010 står IAKH med en merinntekt på basis på 1,354 millioner kroner. Dette skyldes i hovedsak at inntektene til et av instituttets nye prosjekter på 700 000,- kroner ble inntektsført på instituttet og ikke på prosjektet, da prosjektet ikke ennå var opprettet da overføringen kom. I tillegg har det kommet inn en del tildelinger etter søknad som ikke var med i budsjettet.

Lønnsutgiftene viser et underskudd/overforbruk på 1,378 millioner kroner. Dette skyldes i hovedsak at en overføring fra teknisk avdeling for frikjøp av de ansatte på aulaprojektet ennå ikke har kommet inn ved rapporteringstidspunktet. Ellers er det brukt ca. 700 000,- kroner mindre i løslønn enn budsjettert med. (Korrigert for overforbruk av feriepenger og arbeidsgiveravgit (AGA)). Her kan nevnes at det har gått ut ca. 100 000,- kroner mindre til time- og hjelpelærere enn budsjettert i perioden, men hoveddelen av dette underforbruket skyldes at diverse pottter (for eksempel til EVU, Fleksibel læring og lønn til gjesteforskere) står (så å si) urørt i regnskapet selv om det var budsjettert med forbruk her.

For øvrig kan det bemerkes at anslagene over refusjon av syke- og svangerskapspenger harmonerer bedre i år enn tidligere år, etter at disse ble økt ved budsjetteringen.

Driftskostnadene viser et mindreforbruk på ca. 1,0 million kroner. Dette skyldes i hovedsak at denne typen utgifter er vanskelige å budsjettere. Det er ikke enkelt å forutse når de ansatte vil foreta reiser og når det blir behov for å gjøre store innkjøp. En kan derfor trolig forvente økt aktivitet utover høsten, hvilket vil generere økte utgifter og større balanse på denne posten.

Per utgangen av juli 2010 står IAKH med et overskudd i forhold til budsjett på 1,0 mill kroner.

Vedlegg:

- Avviksrapport pr. 31.7.2010