

---

**Til: Styret ved IAKH**  
**Fra: Kristin Kjellberg/Erlend Haavardsholm**  
**Møte: 17.2.2010**  
**Sak: Sak 13/10: Regnskapsrapport 2009**  
**Dato: 10.2.2010**

---

### **Orienteringssak C: Regnskapsrapport**

Følgende rapport er avgitt av økonomikonsulent og administrativ leder til fakultetet, 27.1.2010:

"I budsjettet for 2009 fikk IAKH en ekstraordinær tildeling på 1,0 millioner kroner på grunn av "den vanskelige økonomiske situasjonen" instituttet befant seg i. Utover året har det blitt tydelig at den økonomiske situasjonen ved IAKH ikke var så vanskelig som en hadde antatt.

Ved rapportering annet tertial lå IAKH an til et overskudd i forhold til budsjett på 1,6 millioner kroner. I prognosen for annet tertial anslo man å gå med et reelt overskudd til overføring på ca. 2,1 mill. Ved årsslutt viser det seg at det reelle overskuddet er på 4,0 mill. Det er altså et avvik på ca. 1,9 mill kroner mellom prognosen og regnskapstallene. Dette skyldes at dels at man ikke maktet å øke aktiviteten så mye som en hadde forutsatt da prognosen ble utarbeidet, samtidig er det et tegn på at man er i overkant forsiktige når man foretar prognosene. Dette tas til etterretning.

IAKH har ved årets avslutning et overskudd i forhold til budsjett på ca. 3,0 mill og et reelt overskudd på ca. 4,04 millioner kroner. Dette avviket skyldes både høyere inntekter og lavere utgifter enn budsjettet med. Merinntektene på 1,5 mill skyldes blant annet at det har kommet inn over 600 000,- mer til stipendiater enn budsjettet med, samt at to søknader om midler fra HF ga tildelinger på til sammen 400 000,-. I tillegg til dette har det kommet inn flere mindre inntekter som følge av tildelinger etter søknad, både fra HF og fra eksterne kilder.

Det er et underforbruk på lønn på ca. 1.7 millioner. Dette skyldes særlig to forhold. For det første har det blitt brukt ca. 1.2 millioner mindre på løslønn enn budsjettet med. Grunnen til dette er dels at FOSAM har brukt ca. 160 000,- mindre på løslønn enn det som var satt opp i budsjettet, og det har ikke gått ut lønn til EVU-arbeid. Her var det satt av en pott på ca. 400 000,-. Det har også blitt brukt noe mindre lønnsmidler til småforsk enn det som ble lagt inn i budsjettet. I tillegg har det blitt brukt en del mindre penger til time- og hjelpelærere enn budsjettet. Dette skyldes at ekstratildelingen som kom fra HF rett før budsjettinnleggelsen i fjor (ca. 500 000,-) ble plassert på dette tiltaket. Det har også kommet inn nesten 1,0 mill mer i svangerskapspengene enn budsjettet med. Dette tas til etterretning ved budsjettarbeidet for 2010.

I sum har IAKH et overskudd i forhold til budsjett på ca. 3,0 mill, og et reelt overskudd til overføring på ca. 4,2 millioner kroner.

Regnskapstallene for IAKH i perioden 2007-2009 viser at instituttet har hatt et jevnt stigende reelt overskudd. Ved årsslutt 2007 var IAKH så å si i balanse (overskudd på 0,1 mill), mens instituttet ved utgangen av 2008 sto med et overskudd på 1,7 mill (altså et årlig overskudd på 1,6 mill). Ved utgangen av 2009 har overskuddet ved IAKH økt til 4,04 mill, altså et isolert årlig overskudd på ca. 2,3 mill. Dette må forklares dels av "inntekter" i form av svangerskapsrefusjoner, men er også et tegn på at aktiviteten og ansettelsestakten må sies å ha vært mer beskjedne enn den kunne vært."