

Ledelsesvurdering 2. tertial 2013

1. Innledning

Instituttet har ved utgangen av 2. tertial et overskudd på omkring 3,7 millioner og ligger an til å gå med 2,6 millioner i overskudd ved årsslutt. Dette er et forholdsvis stort avvik fra årsbudsjettet, som var satt opp med et underskudd på omlag 220 000 kr.

2. Vurdering av status

a. Status for den økonomiske situasjonen

Regnskapet for 31. august viser et overskudd på ca. 3,7 millioner mot et budsjettert underskudd for perioden på ca. 420 000 kr (se vedlagt "artsbasert regnskapsrapport").

Inntekter

Inntektene for perioden har vært ca 1,6 millioner høyere enn budsjettert. Instituttet har fått overført ekstraordinære inntekter på nærmere 4 millioner. Dette kommer som følge av manglende overføring av stipendiatmidler i 2012 (ca 2,25 millioner) og andre ekstrabevilgninger¹. Når de totale inntektene er langt lavere, kommer dette av forhold knyttet til instituttets eksterne prosjekter.

UiO har endret fremgangsmåte for å beregne egeninnsats. Denne endringen har for IAKHs del ført til en ekstrakostnad på nesten en million for hele året. Samtidig har instituttets overheadinntekter vært langt lavere enn budsjettert, da det har vært langt færre nye ansatte på eksternt finansierte prosjekter enn det var budsjettert.

Personalkostnader

Personalkostnadene er ca 2,7 millioner lavere enn budsjettert. Dette kommer hovedsakelig av lavere utgifter til fastlønn.

Personalkostnadene til fast ansatte ligger langt lavere enn opprinnelig budsjett. Dette kommer av at det har vært lagt inn en svært høy prognose for nye stipender i 2013. De øvrige utgiftene til fastlønn har også vært lavere enn antatt.

¹ De største ekstrabevilgningene er: Omstillingsmidler (289 000 kr), vitenskapelig utstyr (239 000 kr), avtale med HL-senteret (200 000 kr), Norgeshistorie på nett (190 000 kr), Demokratiprogrammet (175 000 kr)



Det er også et stort avvik på refusjon av frikjøp, hvor det var forventet refusjoner på i overkant av 900 000 kr. Dette avviket kommer først og fremst av at det i budsjettet var lagt inn en for høy prognose for nye eksternt finansierte prosjekter.

Driftskostnader

Driftskostnadene er noe høyere enn budsjettet (ca 270 000 kr). Dette kommer hovedsakelig av ubudsjetterte utgifter knyttet til tap på avsluttede prosjekter (ca 680 000 kr). Det er forventet at denne posten vil nærme seg null i løpet av året, da Forskningsrådet på et senere tidspunkt vil overføre utestående midler til avsluttede prosjekter.

Prognose

Instituttet forventes å få et overskudd ved årsslutt på i underkant av 3 millioner. Dette er et forholdsvis stort avvik fra årsbudsjettet, som var satt med et underskudd på omkring 220 000 kr. Det er også verdt å merke seg at prognosen ved utgangen av 1. tertial var på over 5 millioner.

b. Vurdering av vesentlige usikkerhetsfaktorer

Instituttet har i første og andre tertial hatt forholdsvis store avvik knyttet til både inntekter og utgifter.

Manglende overføring av stipendmidler har gitt instituttet høyere inntekter enn forventet. Samtidig var det i budsjettet lagt inn et for høyt antall nye eksternt finansierte prosjekter, slik at instituttet har fått lavere overheadinntekter enn forventet. Dette har også ført til et stort avvik i refusjon av frikjøp.

Det for høye antallet nye stipendiater som er lagt inn i budsjettet, har ført til lavere inntekter fra bevilgninger og lavere utgifter til fastlønn, og på denne måten bidratt til å blåse opp budsjettet. De øvrige avvikene på fastlønn skyldes først og fremst lavere lønnsutgifter til fast vitenskapelig ansatte og administrasjon.

I tillegg til de vanlige usikkerhetsfaktorene, som ansettelsestidspunkter og omfang av nye eksternt finansierte prosjekter, kommer altså problemene med urealistiske budsjettprognoser for rekrutteringsstillinger og eksternt finansierte prosjekter, og mangelfull justering av disse.

9. oktober 2013

Tor Egil Førland

Instituttleder

Katrine Randing

Administrativ leder