

Til: Instituttstyret

Fra: Instituttleder

Sakstype: V-sak

Møtesaksnr.: 4/14

Møtenr.

Møtedato: 12.3.2014

Notatdato: 27.2.2014

Arkivsaksnr.:

Saksbehandler: Idunn Røed og Katrine Randin

Regnskap for 2013

Regnskapet for 2013 viser at instituttet gikk med et overskudd på ca 551 000 kroner, mot et budsjettert underskudd på i overkant av 200 000 kroner.

Inntekter

Instituttet har mottatt omkring 3,4 millioner mer i inntekt fra bevilgning enn budsjettert. De ekstra tildelingene er knyttet til manglende overføring av stipendiatmidler foregående år (ca 2,25 millioner) og andre ekstrabevilgninger¹. Når de totale inntektene er langt lavere, 1,1 millioner til sammen, kommer dette av forhold knyttet til instituttets eksterne prosjekter.

Egenandelen instituttet har bidratt med til prosjektene har vært høyere enn budsjettert (ca 500 000 kr høyere). Dette kommer hovedsakelig av at UiO har lagt om fremgangsmåten for å beregne egenandel.² Samtidig har overheadinntektene vært langt lavere enn budsjettert (1,7 millioner lavere), først og fremst som følge av en for høy prognose for forventet antall nye prosjekter i perioden.

Personalkostnader

Personalkostnadene har vært 1,4 millioner lavere enn budsjettert. Dette skyldes hovedsakelig lavere utgifter til fastlønn (39 millioner mot budsjettert 42 millioner). Dette henger sammen med at det har vært ansatt færre vikarer enn budsjettert og at administrative stillinger har stått ubesatt i perioder.³ Stipendiatprognosen (forventet antall forlengelser og gjennomføringsstipend) har også vært for høy.

Det som gjør at de totale personalkostnadene ikke er enda lavere, er at instituttet har fått mindre refusjon som følge av frikjøp finansiert av eksterne prosjekter enn budsjettert.

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)

² Egenandelen ble tidligere beregnet automatisk som en prosent av alle kostnader som ble belastet prosjektet. Nå beregnes egenandelen løpende på grunnlag av internt finansierte frikjøp inkludert overhead som belastes prosjektet.

³ Instituttleder er budsjettert på 890000, men regnskapsført på 990000, noe som bidrar til at utgiftene til vitenskapelige stillinger ser lavere ut enn budsjettert, mens utgiftene til administrasjon ser høyere ut enn budsjettert.



Driftskostnader

Utgiftene til drift har vært 1,8 millioner høyere enn budsjettet. Det er diverse avvik sammenholdt med budsjettet, men viktigst er det at flere prosjekter har gått til avslutning ved UiO før alle inntektene har kommet fra finansør. Dette har ført til at prosjektene har blitt avsluttet med et underskudd, i alt 800 000 – som automatisk dekkes av instituttet. De utestående midlene er forventet å komme inn som inntekter til instituttet i løpet av 2014.

Enkelte av artskategoriene er delvis overlappende.⁴ Dette gjør det lite hensiktsmessig å se på alle postene individuelt. Sammenligner man derimot artskategoriene med tiltaksoversikten, ser det ut til at en del av avviket henger sammen med høyere utgifter til faglig aktivitet (småforsk, driftsmidler og forskningsmidler). Noe av utgiftene er trolig knyttet til aktivitet i 2012 som ble regnskapsført først i 2013.

Prosjektvirksomheten

Instituttets prosjektvirksomhet stod med et overskudd på 5,7 millioner ved utgangen av året. Ser man på de enkelte prosjektene er resultatene svært varierende. To prosjekter står med underskudd på over 1 million, noe som skyldes at de siste overføringene fra NFR ikke kommer før i 2014. To andre prosjekter står med et overskudd på over 3 millioner. For det ene prosjektet, *Dialogues with the past*, skyldes dette en feiloverføring. Hoveddelen av midlene skulle vært overført til Kulturhistorisk museum, som leder hovedprosjektet.⁵ Det andre prosjektet er Norgeshistorie på nett, hvor utgiftene er ventet å øke i tiden fremover.

Den økonomiske utviklingen

Instituttet har i lengre tid gått med overskudd, men nærmer seg nå en balanse. Langtidsbudsjettet styret godkjente i desember viste et underskudd for langtidsperioden på omkring 3 millioner, noe som med overføring av resultatet fra 2013 er redusert med en halv million. Den videre utviklingen vil også avhenge av hvor mange eksterne midler instituttet får de neste årene og om nyansettelsene blir gjennomført i henhold til planen.

Situasjonen vil endre seg ytterligere som følge av de omkring 11 millionene instituttet får tildelt til arkeologi gjennom faglige prioriteringer.

Fra og med 2015 vil fakultetet innføre en revidert budsjettmodell, som blant annet baserer seg på et flytende snitt av de siste fire års studentårsverk. Dette vil gi raskere utslag i inntekter dersom antallet avlagte studiepoeng endrer seg mye.⁶ For IAKHs del er det ventet at modellen vil gi et lite positivt utslag de nærmeste årene.

Forslag til vedtak:

Instituttstyret godkjenner det fremlagte regnskapet for 2013.

Vedlegg: regnskapsrapport (art), utdrag fra tiltaksrapport og prosjektrapport.

⁴ Dette gjelder spesielt "kurs, konferanser og trykksaker", "transport/reise", "driftsmateriell og bøker" og "representasjon/markedsføring".

⁵ Det har blitt gitt beskjed om feilen, men den har foreløpig ikke blitt rettet opp.

⁶ Se vedtak i fakultetsstyret: <http://www.hf.uio.no/om/organisasjon/styret/moter/2013/protokoller/131018-protokoll.xml>