

FR-HUM sak 17/10 REGNSKAP 1. TERTIAL 2010 – DET HUMANISTISKE FAKULTET

Det humanistiske fakultet har ved utgangen av april et underskudd på 1,5 mill. kroner. Prognosen viser at fakultetet går mot et underskudd (merforbruk) på 4,3 mill. kroner ved utgangen av året. Dette betyr at fakultetet vil gå i balanse med årets tildeling, men ikke greie å dekke inn underskuddet fra 2009 på om lag 4,6 mill. kroner.

Enhet	Resultat per april 10	Årsprognose	Res. per april 09
ADM/felles	-1 095 642	-1 500 000	-783 419
IMD	-384 411	-2 000 000	-463 849
IKS	-612 891	- 800 000	-887 162
IAS	461 984	400 000	125 664
IFU	-57 263	-400 000	-386 215
SAF	156 310	0	-155 251
SLF	56 351	0	-125 909
TOTALT HUM	-1 475 562	-4 300 000	-2 676 141

Negative tall er merforbruk (underskudd), mens positive tall er underforbruk (overskudd).

Regnskapstallene i denne saken er noe bearbejdet, det vil derfor kunne forekomme små avvik mot AØVs offisielle tall.

Tabellen viser at tre av enhetene har betydelige underskudd ved utgangen av april til tross for at det er i gangsatt arbeid ved alle enheter for å holde kostnadene nede:

- Redusert tildeling av ressurser til alle fag
- Flere vakante stillinger
- Reduksjon av overtid i forhold til samme tid i fjor
- Omlegging av emner
- Økt studentopptak
- Intern omdisponering av ressurser i stedet for nyansettelser
- Fokus på eksterne inntekter.

For nærmere omtale av dette arbeidet, se sak FR-HUM18/10 Bofu-rapport.

Det er for tidlig i regnskapsåret til kunne utarbeide sikker årsprognose. Den framlagte prognosen baserer seg på inngåtte avtaler og kjente aktivitetsplaner. Som tabellen viser vil både IMD, IKS, IFU og felleskostnader øke sine underskudd ut over året.

Forhold som særlig gjør prognosen usikker er:

- Eventuelle tildelinger av omstillingsmidler fra UiS-styret
- Eventuelle tildelinger fra KD til de nye lærerutdanningene
- Mangler fullstendige praksiskostnader for både vår og høst
- Eventuelle kostnadskrav knyttet til tilbakeholdte kompetansemidler (kr 856 000).

GJENNOMGANG AV REGNSKAPET

	HUM totalt BFV		
	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter	59 120 818	59 537 625	-416 806
Lønn/praksis	58 836 884	58 695 865	-141 019
Drift/investering	2 269 048	1 498 253	-770 795
Reiser	1 254 632	1 146 078	-108 554
Ind.kostnader og int.føringer	-1 764 183	-1 802 571	-38 388
			0
Resultat	-1 475 563	0	-1 475 563

Se kommentarer knyttet til de enkelte enhetene.

Fakultetsadministrasjonen/fellesområder budsjettenhet 6000-6010

Disse enhetene har pr. 30.04.10 et samlet underskudd på kr 1 095 642, fordelt på underskudd fellesutgifter med kr 1 336 982 og et overskudd på fellesadministrasjonen med kr 241 340

	Budsjettenhet 6000 fellesutgifter		
	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter	904 857	1 214 472	-309 615
Lønn	1 677 736	1 281 961	-395 775
Drift/investering	703 774	602 343	-101 431
Reiser	383 545	276 192	-107 353
Ind. kostnader og int.føringer	-523 215	-946 023	-422 808
Resultat	-1 336 982	0	-1336 982

Enheten fellesutgifter har et stort underskudd pr. 1. tertial. Dette kan delvis forklares på følgende måter:

Økonomiavdelingen har foreløpig holdt tilbake kr 856 000 av årets ramme som gjelder tildeling kompetanseomstillingsmidler. Pr. 30.04. er effekten av dette kr 170 000.

Det er utbetalt mobilitetsstipend (fra 2009-bevilgning) med til sammen kr 238 000.

Ubesatte stipendiatstillinger fører til fratrukk i inntekter på denne budsjettposten. Pr. 1 tertial er det holdt tilbake kr 360 000 til senere bruk.

Videre er det belastet en intern regning for kopiering på kr 380 000 som vi regnet med ville komme i juni.

Estimert underskudd pr. 31.12.10 er satt til 1,5 mill.

	Budsjettenhet 6010 fellesadministrasjon		
	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter	4 731 190	4 731 190	0
Lønn/praksis	4 440 546	4 633 089	192 543
Drift/investering	12 054	18 000	5 946
Reiser	37 250	80 101	42 851
Ind. kostnader og int.føringer	0		
Resultat	241 340	0	241 340

Fellesadministrasjonen isolert sett har et overskudd på kr 241 340. Dette skyldes spesielt to forhold:

- Ansettelsen av ny medarbeider har tatt lengre tid enn forutsatt.
- Det er et visst overskudd av sykepenges.

Institutt for musikk og dans

Instituttet har et underskudd ved utgangen av april på kr 384 411. Årsprognosen viser et underskudd på 2 mill. kroner.

	IMD		
	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter	8 626 987	8 752 065	-125 078
Lønn	8 580 644	8 622 933	42 289
Drift/investering	328 134	52 465	-275 669
Reiser	150 215	106 667	-43 548
Ind. kostnader og int. føringer	-47 595	-30 000	17 595
Resultat	-384 411	0	-384 411

Instituttet måtte ta med underskudd fra 2009 på om lag 1,5 mill. kroner. Instituttet fikk dermed nesten 2 mill. mindre i tildeling i 2010 enn i 2009. Prognosen ved årsskiftet viste at IMD uten innsparinger kunne gå med 3 mill. i underskudd i 2010.

Instituttet har gjort omfattende grep for å redusere kostnader (se Bofu-rapport, sak HF-FR 18/10). Nå er prognosen redusert til et underskudd på 2 mill. kroner. I tillegg har instituttet fått pålegg om å øke opptaket kraftig.

Underskuddet pr. april skyldes:

- Avsatt tap på eksternt prosjekt
- Mindre eksterne inntekter enn lagt i budsjettet
- Høgere driftsutgifter enn budsjettet med.

Institutt for kultur- og språkvitenskap

IKS har et underskudd på kr 612 891 per 30.04.2010.

	IKS		
	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter	13 328 115	13 494 015	-165 900
Lønn/praksis	13 816 555	13 452 387	-364 168
Drift/investering	182 300	125 633	-56 667
Reiser	183 196	132 663	-50 533
Ind. kostnader og int.føringer	-241 044	-216 668	24 376
Resultat	-612 892	0	-612 892

Instituttet fikk en nedgang i tildeling på 1,6 mill. i 2010 i forhold til 2009. Harde innsparingstiltak med blant annet vakante stillinger vil ikke gi balanse i regnskapet i 2010, men dersom prognosen er korrekt, viser dette likevel effekt av betydelig innsparinger inneværende budsjettår. (Se Bofu-rapport for ytterligere kommentarer.)

Underskuddet ved utgangen av april skyldes i hovedsak økte praksiskostnader i forhold til budsjettet og reduserte eksterne inntekter samt noe høyere driftsforbruk enn budsjettet med.

Institutt for allmennlærerutdanning og spesialpedagogikk

Her har vi et samlet overskudd pr. 30.04.10 på kr 461 984.

	IAS		
	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter	12 005 196	12 182 862	-177 666
Lønn/praksis	11 430 589	12 026 395	595 806
Drift/investering	213 048	129 043	-84 005
Reiser	207 925	214 091	6 166
Ind. kostnader og int. overføringer	-308 351	-186 667	121 684
Resultat	461 984	0	461 984

Sekretariat for følgegruppe for lærerutdanningsreformen er lagt til instituttet. I 2010 er det bevilget øremerkede midler kr 4 mill. til dette tiltaket. Det har tatt litt tid å ansette medarbeidere til prosjektet, slik at det ikke viser særlig igjen i regnskapet ennå. Pr. april er det bokført inntekter med kr 268 561 og kostnader med kr 203 815. Dette utgjør et overskudd på kr 64 746. Den ordinære virksomheten til instituttet har dermed et overskudd på kr 397 237.

Instituttet har store prosjekter på gang nå så som Veiledning av nyutdannede, mentorutdanning, Kompetanse for kvalitet, NYMY og Rogaland fylkeskommune. I den grad

våre ansatte tar det i ordinær arbeidstid frigjør dette lønnsmidler. Dette forklarer noe av det positive avviket på lønn i BFV.

Vi mangler fremdeles sluttregninger for praksis våren 2010. Derfor ble det foretatt avsetninger i regnskapet i samsvar med budsjetterte praksiskostnader pr. 1.tertial. Hvorvidt praksiskostnadene blir i henhold til budsjett, vet vi ikke før skoleåret er slutt. Det er også usikkert hvordan praksiskostnadene i den nye lærerutdanningen vil slå ut til høsten.

I årsprognosen har vi estimert et overskudd på kr 400 000 for IAS.

Institutt for førskolelærerutdanning

Instituttet har et underskudd pr. 30.04.10 på kr 57 263.

	IFU		
	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter	10 207 311	10 214 274	-6 963
Lønn/praksis	10 215 741	10 124 589	-91 152
Drift/investering	102 766	92 989	-9 777
Reiser	52 237	86 695	34 458
Ind.kostnader og int.føringer	-106 171	-90 000	16 171
Resultat	-57 263	0	-57 263

Pr. 1.tertial er instituttet praktisk talt i balanse. Beregninger viser imidlertid at lønnskostnadene vil øke fra nå og utover høsten. Det har bl.a. sammenheng med et vikariat i KRL som må dekkes inn, og ikke var forutsatt i budsjettet.

På samme måte som for IAS har vi heller ikke her oversikt over praksiskostnader for våren 2010, og har satt av i regnskapet i samsvar med budsjetterte kostnader. På grunn av økt studentantall og forskjøvet praksis blir disse kostnadene ekstra høye dette semesteret. Det knytter seg derfor en viss spenning til totale praksiskostnader.

Estimert underskudd pr. 31.12.10 er kr 400 000.

Senter for atferdsforskning

Senteret har et overskudd pr. 30.04.10 på kr 156 310.

	SAF		
	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter	4 978 153	5 005 421	-27 268
Lønn	4 717 433	4 824 978	107 545
Drift/investering	114 025	127 320	13 295
Reiser	105 607	94 669	-10 938
Ind. kostnader og int.overføringer	-115 222	-41 546	73 676
Resultat	156 310	0	156 310

I årsprognosen har vi lagt til grunn at senteret går i balanse pr. 31.12.10.

Nasjonalt senter for leseforskning

Dette senteret har et overskudd pr. 30.04.10 på kr 56 351.

	SLF		
	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter	4 339 009	3 943 326	395 683
Lønn	3 957 639	3 729 532	-228 107
Drift/investering	612 947	350 460	-262 487
Reiser	134 657	155 000	20 343
Ind.kostnader og int.føringer	-422 585	-291 667	130 919
Resultat	56 351	0	56 351

Som oppstillingen viser, er det her samsvar mellom inntekter og kostnader. Vi forventer at senteret går i balanse ved årets slutt.

Framlegg til tilråding: Fakultetsrådet tar det framlagte regnskapet med prognoser til orientering.

Tor Hauken
dekan

Odd Folke Topland
fakultetsdirektør

Saksbehandlere: Inger Erevik Pedersen og Synnøva Drange