

FR-HUM sak 03/11 REGNSKAP 2010 OG BUDSJETTOPPSTILLING 2011

1. PRESENTASJON AV REGNSKAPET FOR BASISVIRKSOMHETEN

Regnskap 2010 for Det humanistiske fakultet ble avsluttet med et merforbruk (=underskudd) på kr 3 791 721. Dermed brukte fakultetet 800 000 kroner mindre enn årets samlede inntekter og reduserte tilsvarende det akkumulerte underskuddet fra 2009. Da ble resultatet for fakultetet et merforbruk på kr 4 585 246. Resultatsforbedringen har fakultetet oppnådd til tross for at HUM har lagt bak seg et meget krevende år med store strukturelle endringer i våre studieprogrammer. Fakultetet har innført den nye todelte grunnskolelærerutdanningen, startet opp lektorprogrammet og økt studentopptaket ved musikk- og danseutdanningene og samtidig lagt om undervisningen ved Institutt for musikk og dans.

(Tall i hele tusen. Inntekter er i minus, utgifter i pluss. Underskudd er i pluss, overskudd er i minus.)

HUM samlet regnskap 2010						
	Regnskap 2010	Budsjett 2010	Avvik	Regnskap 2009	2010-2009	Budsjett 2011
Ramme	-161 324 624	-161 324 624	0	-153 308 000	-8 016 624	-168 216 380
Andre inntekter KD	-2 430 000	-2 430 000	0	-6 597 916	4 167 916	-1 576 033
Ompost/korr inntekter	-354 420	1 631 698	-1 986 118	337 003	-691 424	-3 947 086
Diverse egne inntekter	-5 381 247	-3 860 601	-1 520 647	-4 763 104	-618 143	-3 361 329
Sum inntekter	-169 490 292	-165 983 527	-3 506 765	-164 332 017	-5 158 275	-177 100 828
Fast lønn	111 910 804	121 747 996	-9 837 192	112 326 861	-416 058	124 901 310
Midlertidig/vikar/timelønn	27 782 341	19 591 100	8 191 241	29 334 333	-1 551 992	23 577 684
Stipendiater	11 308 891	7 886 264	3 422 627	8 762 112	2 546 779	10 750 098
Overtid	2 026 806	76 675	1 950 130	2 090 347	-63 541	287 146
Refusjon sykepenge/føds	-3 521 667	-984 977	-2 536 690	-3 674 745	153 078	-1 054 133
Sensurutgifter	1 879 667	1 037 176	842 490	1 145 762	733 905	1 689 891
Praksisutgifter	12 512 271	12 397 906	114 365	10 291 775	2 220 496	13 191 748
Sum lønn/praksis	163 899 112	161 752 141	2 146 971	160 276 445	3 622 667	173 343 744
Drift og investering	9 072 254	5 722 317	3 349 937	8 763 424	308 830	5 988 519
Reiser	4 496 858	3 564 213	932 644	4 087 027	409 831	3 691 963
Sum drift og reiser	13 569 112	9 286 530	4 282 582	12 850 451	718 661	9 680 482
Effekt prosjekt	-4 186 211	-5 055 144	868 934	-4 209 633	23 423	-5 923 399
Resultat	3 791 721	0	3 791 721	4 585 246	-793 524	0

Tabellen viser regnskapet målt mot budsjett og mot regnskapet for 2009. Tallene er bearbeidet for å gi best mulig relevant informasjon, og sortering av kostnader og inntekter vil avvike noe fra de offisielle regnskapsrapportene. I kolonnen til høyre har vi satt opp budsjettet for 2011.

Ved utgangen av andre tertial 2010 viste prognosen at fakultetet ville gå med om lag 4,5 millioner i overforbruk i 2010. Resultatet ble noe bedre enn prognostisert. Dette skyldes i hovedsak at fakultetet fikk 1,4 mill. til femårig lærerutdanning som først ble overført av AØV i desember.

Følgegruppen og SAK-midler er holdt utenfor denne tabellen. Følgeforskning og SAK gir ingen resultat effekt, men øker kostnadene til drift og lønn og gjør dermed sammenligningen med tidligere år vanskelig. Nede i notatet har vi egne oppstillinger som viser regnskaper for denne virksomheten.

2. KOMMENTARER TIL TOTALREGNSKAPET

Resultat og nøkkeltall

I 2010 greide fakultetet å gå i balanse med årets tildeling, i realiteten gikk HUM med et overskudd på kr 800 000. Underskuddet er i sin helhet resultat av underskuddet i 2009.

Fakultetet så i 2010 ingen annen mulighet enn å redusere deler av aktiviteten for å komme i økonomisk balanse, ref. Bofu-prosessen. Dette kan se ut til å gi effekt, selv om det er vanskelig å vurdere langtidseffekten av Bofu-prosessen ennå. Det er også kompliserende at lærerutdanningene og økte studentopptak ved IMD medfører en oppbygning av deler av virksomheten. Fakultetet skal ha balanse mellom fakultetets totale inntekter og kostnader. I tillegg er fakultetets overordnede langsiktige økonomiske mål at lønnskostnadene ikke skal utgjøre mer enn 90 % av statlig ramme.

	2010	2009	2008
Lønn av rammeinntekter	101,6 %	104,0 %	100,2 %
Lønn av totale inntekter	96,7 %	98,0 %	90,7 %
Lønn av inntekter + prosjekteffekt	94,4 %	95,0 %	88,9 %

Tildelingen fra styret er ikke høg nok til å dekke fakultetets lønns- og praksiskostnader. Summerer vi alle inntekter og basiseffekt av alle eksterne prosjekter, viser tabellen at kun 5,6 % kan brukes til drift. Situasjonen har bedret seg noe siden i fjor, men utviklet seg negativt siden 2008, da 11,1 % av fakultetets totale inntekter kunne settes av til drift.

Tabellen under viser at lønnsutgiftene i 2010 økte, men andel av totale kostnader var lik med året før (tall i hele tusen):

	2010	2009	2008
Totale kostnader	177 468	173 127	168 936
Lønnsdel av totale kostnader	93 %	93 %	88 %

Totalt økte kostnadene fra 2009 til 2010 med 4,3 mill. som tilsvarer om lag 2,5 %. Lønnskostnader økte med 3,6 mill., mens fakultetet i 2010 brukte om lag 700 000 kroner mer til drift og investering enn i 2009.

Inntekter

Fakultetet hadde 5,2 mill. kroner høgere inntekt i 2010 enn i 2009.

Posten "Andre inntekter KD" gjelder tilskudd til arbeidsplassrelatert førskolelærerutdanning.

Under post "Ompost/korr inntekter føres inntekter for stipendiater som blir tildelt i løpet av regnskapsåret, og her trekkes ut bevilgning for stipendiater som ikke blir ansatte etter opprinnelig plan I tillegg føres ekstra tildelinger fra styret og universitetsdirektøren på denne posten.

"Diverse egne inntekter" består i hovedsak av inntjening på kurs og materiellsalg ved sentrene.

Den største delen av "Effekt prosjekt" er indirekte kostnader overført fra prosjekt til basis. I tillegg inngår over- og underskudd som føres mot basis når prosjekter avsluttes. Total effekt ble 4,2 mill. som er 900 000 kroner under budsjett og på samme nivå som i 2009.

Lønnskostnader

Lønnskostnader inkludert praksis, sensur, offentlige avgifter og pensjonsutgifter var 2,1 mill. over budsjett i 2010. De økte med om lag 3,6 mill. kroner i forhold til 2009. (For å få sammenlignbare tall er SAK/Følgforskning ikke inkludert). Av de 3,6 mill. er 2,2 mill. økte praksisutgifter på grunn av flere studenter og kostnadskrevende praksisordninger i GLUene. Totale praksiskostnader ble 12,5 mill. kroner. Ser vi bort fra stipendiatlønninger, økte lønnskostnader (inkl. praksis) med kun 1,1 mill. kroner fra 2009 til 2010.

Sensurkostnadene har økt kraftig fra 2009 til 2010, og også i forhold til budsjett. Overtid er på samme nivå som i 2009. Dekanen hadde håpet på nedgang for denne posten.

Både kostnad knyttet til fast lønn og midlertidig/vikarer/timelønne er redusert i forhold til 2009. Årsverkskontrollen viser at fakultetet reduserte med 3,4 BFV-finansierte stillinger fra desember 2009 til desember 2010.

Drift og reiser

Fakultetet har et overforbruk av drifts- og reisekostnader på 4,3 mill. kroner. Forbruket er om lag 46 % høyere enn budsjettet og om lag 700 000 kroner høyere enn forbruket i 2009.

Fakultetets knappe driftsbudsjett medfører at nødvendige investeringer i utstyr nå må utsettes. Intensjonen med Bofu-prosessen er nettopp å gi fagenhetene større driftsbudsjett, i tillegg til å skape balanse i budsjettene med reduksjon av lønnsutgiftene. Fakultetsledelsen vil påpeke at enhetene ikke må bruke penger til drift uten at det er budsjettmessig dekning. Det gjelder også reisevirksomhet. Som følge av den vanskelige økonomiske situasjonen vil kravet til budsjett disiplin bli skjerpet betydelig fremover.

3 EKSTERN VIRKSOMHET

I tillegg til basisfinansieringa har fakultetet en betydelig ekstern virksomhet. med 36,5 mill. i inntekter knyttet til prosjekter. Dette dekker lønnskostnader for 22,6 mill. og 16,3 mill. til diverse drift. Innestående på prosjekter var 28,9 mill. 01.01.10 og 27,7 mill. ved året slutt.

4. KOMMENTARER TIL ENHETENE

Fakultetsadministrasjonen og Fellesenheten

Felles/adm regnskap 2010						
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	2010-2009	Budsjett
	2010	2010		2009		2011
Ramme	-22 858 137	-22 858 137	0	-14 881 920	-7 976 217	-15 577 380
Andre inntekter KD	0	0	0	-1 234 166	1 234 166	0
Ompostering/korr. innt.	3 755 976	3 717 763	38 213	-1 433 234	5 189 210	-759 000
Diverse egne inntekter	-175 328	-346 898	171 570	-180 407	5 079	0
Sum inntekter	-19 277 489	-19 487 272	209 783	-17 729 727	-1 547 762	-16 336 380
Lønn	17 185 339	18 229 967	-1 044 628	16 123 146	1 062 193	15 897 916
Overtid	269 627	0	269 627	257 011	12 616	0
Sum lønn/praksis	17 454 966	18 229 967	-775 001	16 380 158	1 074 809	15 897 916
Drift og investering	4 009 463	3 145 915	863 548	4 320 223	-310 760	2 668 861
Reiseutgifter	2 276 215	1 691 860	584 355	1 363 160	913 056	769 604
Sum drift og reiser	6 285 678	4 837 775	1 447 903	5 683 383	602 295	3 438 465
Effekt prosjekt	-3 000 180	-3 580 470	580 290	-1 732 726	-1 267 454	-3 000 000
Resultat	1 462 975	-1	1 462 976	2 601 088	-1 138 112	0

De to enhetene har samlet et underskudd på 1,5 mill. kroner. Administrasjonen hadde et overskudd på kr 1,2 mill. Dette skyldes mange vakante stillinger. Fellesenheten gikk ut av året med et underskudd på 2,6 mill. kroner. Underskuddet på 1,5 mill. kroner må spares inn slik: Hver enhet (med unntak av administrasjonen) må ta en andel på kr 100 000 = kr 600 000. Fellesenheten skal selv ta 400 000 i 2011. Resten, om lag kr 500 000, må spares inn over 2012-budsjettet. Dette gir et stramt budsjett for fellesenheten i 2011, der blant annet ph.d-kostnader og Uni-ped-prosjektet føres.

Administrasjonen har fremdeles vakante stillinger, men i løpet av 2012 vil vakansene reduseres til om lag 1 stilling.

Den store endringen i inntekter mellom regnskap 2010 og budsjett 2011 kan forklares med

- Rammen i 2010 må sees i sammenheng med posten "Ompostering/korr innt." der underskuddet for hele fakultetet ble bokført i 2010. I 2011 er underskuddene/overskuddene fordelt på de ulike enhetene.
- Det er ennå ikke laget budsjett for programområder og for små driftsmidler, til sammen kr 2 339 000. Når det er gjort, vil posten rammetildelingen fra styret øke til 17,9 mill.
- 1,9 mill. er overført til Institutt for musikk og dans til dekning av institutt-administrasjonen, som inntil august 2010 lå under fakultetsdirektøren.

Lønnskostnader er under budsjettet for 2010, men 1,1 mill. over 2009-regnskapet. Reduksjonen i forhold til budsjett 2011 er i hovedsak overføringen av IMD-administrasjonen.

Den store overskridelsen i budsjettet finner vi på postene for drift, investering og reiser, som har et overforbruk på 30 %. Her føres blant annet kostnader til utenlandsstipend, disputaser og div. til ph.d.-utdanningen (1,2 mill.), kopikostnader (kr 994 000) og utgifter til rekvisita for fakultetet med unntak av sentrene (kr 326 000). Det er gjort tiltak for å holde driftsbudsjettene i 2011. Blant annet vil fellesutgifter som rekvisita og kopiering bli bokført hos enhetene når avsatte midler på fellesenheten er brukt opp.

Institutt for kultur- og språkvitenskap

IKS regnskap 2010 og budsjett 2011						
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	2010-2009	Budsjett
	2010	2010		2009		2011
Ramme fra KD	-35 174 920	-35 174 920	0	-36 809 046	1 634 126	-37 208 000
Andre inntekter KD	0	0	0	-325 000	325 000	0
Ompost/korr inntel	-685 272	-729 600	44 328	-1 189 363	504 091	155 000
Diverse egne innte	-7 711	0	-7 711	-142 123	134 412	0
Sum inntekter	-35 867 903	-35 904 520	36 617	-38 465 532	2 597 629	-37 053 000
Fast lønn	22 711 628	24 897 471	-2 185 843	25 055 000	-2 343 372	25 137 760
Midlertidig/vikar/t	7 179 306	4 000 945	3 178 361	7 913 698	-734 392	3 824 891
Stipendiater	4 426 291	3 656 864	769 428	3 354 958	1 071 333	4 210 712
Overtid	433 470	76 675	356 795	529 686	-96 216	58 784
Refusjon sykepeng	-741 749	0	-741 749	-515 703	-226 046	-438 773
Sensurutgifter	593 881	497 677	96 204	518 987	74 895	638 321
Praksisutgifter	2 603 332	2 650 000	-46 668	2 538 076	65 255	2 941 748
Sum lønn	37 206 160	35 779 631	1 426 529	39 394 702	-2 188 543	36 373 443
Drift og investering	467 051	376 900	90 151	479 637	-12 585	422 050
Reiser	495 427	397 988	97 439	457 034	38 392	455 000
Sum drift og reiser	962 478	774 888	187 590	936 671	25 807	877 050
Effekt prosjekt	-495 654	-650 000	154 346	-505 312	9 658	-197 493
Resultat	1 805 081	0	1 805 081	1 360 530	444 551	0

IKS fikk i 2010 et underskudd på 1,8 mill. kroner. I tillegg kommer andel av fellesunderskuddet på kr 100 000. Dette skal spares inn i løpet av 2011 (1,1 mill.) og 2012 (kr 800 000).

Instituttet begynner å se positiv økonomisk effekt av nedskjæringer. Lønnsbudsjettet er redusert med 2,2 mill. kroner siden 2009. Det er forventet at reduksjonen av lønnskostnader fortsetter også i 2011. Lønn er likevel 1,4 mill. over budsjettet for 2010.

Drift, reiser og prosjektinntekter er på samme nivå som i fjor. Over halvparten av budsjettoverskridelsene for drift og reiser henger sammen med ekstra bevilgninger, og er dermed ikke reelle budsjettsprekker.

Instituttet ble i 2010 tilført om lag kr 400 000 i omstillingsmidler for å dekke ekstra omkostninger ved de store omleggingene ved instituttet.

Institutt for allmennlærerutdanning og spesialpedagogikk

IAS Regnskap 2010 og Budsjett 2011					
	Regnskap 2010	Budsjett 2010	Avvik	Regnskap 2009	Budsjett 2011
Ramme	-33 496 867	-33 496 867	0	-32 301 293	-36 711 000,00
Andre inntekter KD			0	-2 000 000	
Ompost/korr inntekt	-880 000	0	-880 000	2 307 200	-2 880 968,00
Diverse egne inntekt	-118 814	-100 000	-18 814	-88 875	-18 329,00
Sum inntekter	-34 495 681	-33 596 867	-898 814	-32 082 968	-39 610 297
Lønn	26 199 424	28 550 018	-2 350 594	26 036 328	32 542 099
Stipendiater/postdo	436 365	482 186	-45 821	487 623	1 575 359
Overtid	669 325		669 325	709 349	
Sensurutgifter	831 094	414 046	417 048	452 703	600 622
Praksisutgifter	4 496 407	3 918 400	578 007	3 806 192	5 000 000
Sum lønn/praksis	32 632 615	33 364 650	-732 035	31 492 195	39 718 080
Drift og investering	1 071 525	314 944	756 581	518 758	314 944
Reiser	495 271	477 273	17 997	543 201	477 273
Sum drift og reiser	1 566 796	792 217	774 579	1 061 958	792 217
Effekt prosjekt	-692 126	-560 000	-132 126	-469 659	-900 000
Resultat	-988 396	0	-988 396	1 527	0

Instituttet har et bokført overskudd på kr 988 396 ved årets slutt. I november ble det oppdaget at midler for nye studieplasser til lærermaster 2009 ikke var tilført fakultetet. Beløpet (kr 1, 4 mill.) ble deretter overført IAS. Dette beløpet var det ikke tatt hensyn til ved budsjetteringen for 2010.

Instituttet har hatt store utfordringer knyttet til innføringen av de nye grunnskolelærerutdanningene fra høsten 2010. Det har i første omgang ført til en kraftig økning i praksis og sensur-kostnadene. Posten lønn viser et stort mindreforbruk i forhold til budsjett. Noe av forklaringen her er forsinket ansettelse av stipendiater og at instituttet har fått dekket deler av fast lønn over eksterne prosjekter. Posten overtid må også sees i sammenheng med dette. Instituttet har gjennom hele året hatt prosjekt for Utdanningsdirektoratet som veiledning av nyutdannede lærere og kompetanse for kvalitet. Dette har i en viss grad frigjort lønnsmidler fra basis og prosjektene har tilført betydelige overhead-inntekter.

Det forventes en kraftig kostnadsøkning i 2011 på grunn av den nye grunnskolelærerordningen. Derfor ble det i universitetets styre 25.11.10 bevilget 1 mill. ekstra øremerket grunnskolelærerutdanningene. Videre ble det tildelt ytterligere 1 mill. i styremøtet 15.02.11.

Instituttet har ansatt nye stipendiater i 2010, og budsjetterer med en økning i lønn stipendiater/postdoktorstillinger i 2011.

Fakultetet har fått tildelt øremerkede midler til to tiltak vedr. de nye grunnskolelærerutdanningene i 2010. Det gjelder sekretariat følgegruppe for lærerutdanningsreformen og regionalt samarbeid om de nye grunnskolelærerutdanningene. Vi har holdt disse midlene utenom både totaloppstillingen for

fakultetet og oppstillingen for IAS. Oversiktene nedenfor viser regnskapet for disse øremerkede tiltakene.

Følgeforskning	Regnskap 2010		
	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inntekter KD	-4 000 000	-4 000 000	-0
Inntektsfør, bruk av ubeny midler fra tidligere å	-1 000 000	-1 000 000	-0
Ompost/korr inntekter	2 223 301	-	2 223 301
Sum inntekter	-2 776 699	-5 000 000	2 223 301
Fast lønn	1 044 583	1 619 403	-574 821
Honorar medlemmer i følgegruppen	250 769	191 688	59 081
Konsulentonorar	-	408 909	-408 909
Sum lønn	1 295 352	2 220 000	-924 649
Drift og investering	1 096 057	2 380 000	-1 283 943
Reiser	385 290	400 000	-14 710
Sum drift og reiser	1 481 347	2 780 000	-1 298 653
Resultat	-	0	-0
Overføres til 2011			
Ubrukte midler pr. 31.12.10	-2 223 301		

Fakultetet fikk midler til følgeforskning kr 1 mill. i 2009 og kr 4 mill. i 2010. Det har tatt en viss tid å etablere sekretariatet og få ansatt medarbeidere. Derfor har vi fått et underforbruk i forhold til budsjett, og det står kr 2,2 mill. i ubrukte midler ved årets slutt.

Samarbeid om de nye grunnskolelærerutdanningene			
Ubrukte midler 01.01.2010	Regnskap 2010		
	Regnskap	Budsjett	Avvik
	-700 000		
Inntektsfør, bruk av ubeny midler fra tidligere å	-453 267	-636 331	183 064
Lønn	346 049	287 022	59 027
Drift og investering	54 780	43 200	11 580
Reiser	52 266	276 000	-223 734
Resultat	-172	-30 108	29 936
Ny tildeling 2010	-833 333		
Rest 2009	-246 733		
Overføres til 2011	-1 080 066		

Dette er midler til regionalt samarbeid mellom Universitetet i Stavanger, Universitetet i Agder og Høgskolen i Telemark om de nye grunnskolelærerutdanningene. UiS fikk 1 mill. i 2009 og 0,8 mill. i 2010. Bruken av midlene har blitt forsinket, og det står igjen kr 1 080 066 ved årets slutt.

Institutt for førskolelærerutdanning

IFU Regnskap 2010 og Budsjett 2011					
	Regnskap 2010	Budsjett 2010	Avvik	Regnskap 2009	Budsjett 2011
Ramme	-25 504 157	-25 504 157	0	-21 889 719	-27 627 000
Andre inntekter KD	-2 430 000	-2 430 000	0	-3 038 750	-1 576 033
Ompost/korr inntekt	-432 750	-266 665	-166 085	0	-61 047
Diverse egne inntekt	-194 721	-277 591	82 870	-220 113	-100 000
Sum inntekter	-28 561 628	-28 478 413	-83 215	-25 148 582	-29 364 080
Lønn	22 025 078	22 290 189	-265 111	20 653 387	23 725 418
Overtid	402 447	0	402 447	294 630	-
Sensuravgifter	134 139	125 453	8 686	115 279	153 350
Praksisavgifter	5 402 155	5 772 000	-369 845	3 947 507	5 250 000
Sum lønn/praksis	27 963 820	28 187 642	-223 823	25 010 803	29 128 769
Drift og investering	653 232	300 684	352 548	244 637	290 225
Reiser	306 592	260 086	46 506	257 713	215 086
Sum drift og reiser	959 824	560 770	399 054	502 350	505 311
Effekt prosjekt	-199 064	-270 000	70 936	-274 879	-270 000
Resultat	162 953	-1	162 952	89 692	0

Ved årets slutt hadde instituttet et underskudd på kr 162 953.

Instituttet har økt virksomheten med nye studieplasser i årene fra 2006, noe som har resultert i en markert økning i studiepoeng-produksjon. I 2007 fikk UiS ekstramidler til 36 deltids plasser i førskolelærerutdanning. Til sommeren er dette kullet ferdig, og det er satt av midler for 1.halvår 2011.

Kostnader til praksis er høye for dette instituttet. Fra høst 2009 til vår 2010 skjedde det en forskyvning av praksisperioder som førte til

ekstra store kostnader i 2010. Vi fikk en økning på ca 1,5 mill. fra 2009 til 2010.

Overskridelse på posten overtid kan delvis forklares med sykefravær. Budsjett 2011 er fortsatt stramt i forhold til instituttets forpliktelser.

Lesesenteret

Lesesenteret regnskap 2010 og budsjett 2011					
	Regnskap 2010	Budsjett 2010	Avvik	Regnskap 2009	Budsjett 2011
Ramme	-9 716 510	-9 716 510	0	-10 481 882	-11 004 000
Andre inntekter KD			0		
Ompost/korr inntekt	375 000		375 000	36 800	-133 164
Diverse egne inntekt	-3 222 930	-1 407 951	-1 814 979	-2 362 115	-1 600 000
Sum inntekter	-12 564 440	-11 124 461	-1 439 979	-12 807 197	-12 737 164
Lønn	9 009 986	9 555 759	-545 773	8 820 909	9 965 526
Stipendiater	1 549 340	928 222	621 118	1 784 704	1 828 520
Overtid	175 649	0	175 649	207 424	
Praksisavgifter			0		
Sum lønn/praksis	10 734 975	10 483 981	250 994	10 813 037	11 794 046
Drift og investering	2 036 343	983 480	1 052 863	1 907 970	1 466 118
Reiser	576 157	457 000	119 157	590 108	477 000
Sum drift og reiser	2 612 500	1 440 480	1 172 020	2 498 077	1 943 118
Effekt prosjekt	-1 016 200	-800 000	-216 200	-1 033 493	-1 000 000
Resultat	-233 166	0	-233 166	-529 576	0

Senteret har et overskudd på kr 233 166 ved årets slutt. Som oversikten viser, er det godt samsvar mellom inntekter og utgifter. Posten diverse egne inntekter viser markert økning både i forhold til budsjett 2010 og regnskap for 2009. Diverse inntekter er bl.a. salg av rapporter og konferanseinntekter.

I tillegg har senteret store oppdrag for Utdanningsdirektoratet. Økonomisk utgjør dette en like stor del av virksomheten som den ordinære. Pr. 31.12.10 har senteret innestående øremerkede midler for

12.2 mill. Lønn og drift prosjekter utgjorde 15,6 mill. i 2010.

Institutt for musikk og dans

IMD regnskap 2010 og budsjett 2011						
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	2010-2009	Budsjett
	2010	2010	mot bud.	2009		2011
Ramme	-21 791 367	-21 791 367	0	-23 511 148	1 719 781	-26 504 000
Andre inntekter KD	0	0	0	0	0	-750 000
Ompost/korr inntekter	-1 567 238	0	-1 567 238	0	-1 567 238	750 000
Diverse egne inntekter	-833 430	-828 158	-5 272	-695 123	-138 307	-675 000
Sum inntekter	-24 192 035	-22 619 525	-1 572 510	-24 206 270	14 236	-27 179 000
Lønn	24 522 335	22 200 126	2 322 208	24 097 707	424 628	26 284 481
Overtid	43 026	0	43 026	69 779	-26 753	0
Sensurutgifter	52 237	0	52 237	58 793	-6 556	68 369
Sum lønn/praksis	24 617 597	22 200 126	2 417 471	24 226 279	391 319	26 352 849
Drift og investering	492 522	189 398	303 124	552 856	-60 334	355 652
Reiser	649 803	320 000	329 802	635 402	14 400	520 000
Sum drift og reiser	1 142 325	509 398	632 927	1 188 258	-45 934	875 652
Effekt prosjekt	111 398	-90 000	201 398	33 954	77 444	-49 500
Resultat	1 679 285	0	1 679 285	1 242 220	437 065	0

Regnskapet til Institutt for musikk og dans ble gjort opp med et underskudd på om lag 1,7 mill. kroner ved utgangen av 2010. I tillegg kommer kr 100 000 som er andel av fellesunderskuddet. Kr 750 000 er forutsatt innspart i år, om lag 1 mill. må spares inn neste år. Dette blir en stor utfordring for instituttet.

Resultatet viser at IMD var nær ved å gå i balanse med 2010-

tildelingen, men at det ikke var mulig å tjene inn et underskudd fra 2009 på om lag 1,5 mill. kroner.

I styresak om foreløpig tildeling november 2009 ble IMD oppført med en statlig ramme på 23,3 mill. kroner. Dette ble redusert med eget underskudd og andel av fellesunderskuddet, til sammen en rammereduksjon på 1,5 mill. kroner. Tildelingen ble 1,7 mill. kroner lavere enn tildelingen for 2009. Instituttet fryktet at 2010 ville ende med et underskudd på opp mot 3 mill. kroner.

Fra 1. august ble IMDs administrasjon på 3,5 stillinger overført administrativt og regnskapsmessig til instituttet fra fakultetsadministrasjon. Overføringen ble fullfinansiert ved at instituttet fikk overført kr 817 000 til dekning av lønnsutgifter.

Fakultetet søkte omstillingsmidler til instituttet for å håndtere økte kostnader ved økt opptak. Styret innvilget kr 750 000. Dette lettet økonomien til instituttet. Sammen med overføringen til administrasjonen, forklarer dette regnskapsposten Ompost/korr inntekter på 1,6 mill. kroner.

I tillegg til statlige inntekter, har instituttet hatt betydelig inntekter fra egen virksomhet, offentlige refusjoner og ekstra tilskudd fra UiS for musikk- og danseoppdrag. De fleste av postene skal dekke medfølgende kostnader og er dermed ikke til fri bruk for instituttet. Inntekter/refusjoner er i henhold til budsjettet på kr 828 000.

Totale lønnskostnader for IMD er 2,4 mill. kroner over budsjettet. Kr 724 000 av dette er lønn til IMD-administrasjonen som er dekket av overføringer fra HUM-administrasjonen. Sammenligner vi med lønnskostnader året før, finner vi en økning på kun kr 391 000 fra 2009 til 2010. Det betyr at når vi ser bort fra økning som henger sammen med overføringen av administrasjonen, har lønnskostnadene blitt redusert i 2010. Denne reduksjonen kommer til tross for det økte opptaket høsten 2010.

Det ble i 2010 ikke bokført noen investeringskostnader. I 2009 ble det kjøpt inn nye stoler til konsertsal. Ser vi bort fra denne investeringen, ble driftskostnadene ved instituttet i 2010 holdt på om lag samme nivå som i 2009. Det samme gjelder for reiser. Av reisebudsjettet gikk om lag kr 200 000 til tilreisende timelærere. Det er brukt kr 509 000 mer til drift og reiser enn det ble funnet plass til i budsjettet.

I budsjett for 2011 er det tatt høyde for kostnader til økt studentopptak og innsparinger i forhold til ny studieplan. Det er satt av 1,7 mill. kroner mer til lønn i 2011 enn forbruket ble i 2010. Det er likevel grunn til å tro at instituttet også i år har problemer med å holde seg innenfor budsjetttrammene for lønn.

Det er ikke lagt inn investeringsmidler i budsjettet. Det er tvingende nødvendig med investeringer tilsvarende om lag kr 800 000. Instituttleder arbeider sammen med dekanen for å finne en løsning, blant annet håper vi på å få inntil kr 500 000 fra ekstra investeringsmidler tilført UiS i november.

Drifts- og reisebudsjettet er kr 876 000, en nedgang med kr 267 000 fra forbruket i 2010. Det er likevel realistisk å forvente at budsjettet blir holdt, kostnader utover dette vil måtte knyttes til økte inntekter/refusjoner.

Senter for atferdsforskning

SAF regnskap 2010 og budsjett 2011						
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	2010-2009	Budsjett
	2010	2010		2009		2011
Ramme	-12 782 667	-12 782 666	0	-13 432 993	650 327	-13 585 000
Ompost/korr inntekt	-412 500	-364 800	-47 700	615 600	-1 028 100	-267 907
Diverse egne inntekt	-1 071 143	-900 003	-171 141	-1 074 348	3 205	-968 000
Sum inntekter	-14 266 310	-14 047 469	-218 841	-13 891 741	-374 569	-14 820 907
Fast lønn	10 624 533	10 599 015	25 518	10 306 168	318 366	10 544 258
Midlertidig/vikar/tim	1 022 512	657 904	364 608	910 421	112 091	1 749 154
Stipendiater	2 631 378	2 249 222	382 156	2 219 656	411 722	2 389 243
Overtid	72 211	0	72 211	22 467	49 745	0
Refusjon sykepenger	-822 975	0	-822 975	-499 440	-323 535	-304 010
Sum lønn	13 527 660	13 506 141	21 519	12 959 271	568 389	14 378 645
Drift og investering	614 462	467 996	146 467	739 344	-124 881	470 669
Reiser	337 990	282 006	55 984	240 410	97 580	478 000
Sum drift og reiser	952 452	750 002	202 450	979 754	-27 302	948 669
Effekt prosjekt	-310 813	-208 674	-102 139	-227 519	-83 294	-506 407
Resultat	-97 010	0	-97 010	-180 235	83 225	0

Årsregnskapet 2010 for Senter for atferdsforskning ble gjort opp med et overskudd på kr 97 000.

Til fratrekk kommer kr 100 000 som er andel av fellesunderskuddet. Senteret har dermed tilnærmet et 0-resultat. Det så lenge ut til at senteret ville gå ut av 2010 med et betydelig overskudd. Men mot slutten av året ble det klart at for stor andel av lønnsbudsjettet var belastet eksterne prosjekt. Etter korreksjoner endte regnskapet i balanse.

Lønnskostnadene ble i 2010 helt etter budsjettet. For drift, reiser og investeringer ble det brukt kr 200 000 mer enn budsjettet, mens totale inntektene var kr 321 000 over budsjettet.

Budsjettet for fast lønn i 2011 viser nedgang i forhold regnskapet for 2010. Dette skyldes i hovedsak at en fast ansatt sluttet ved senteret og er i budsjettet erstattet med vikar. . Økningen av posten for midlertidig ansatte skyldes avsatte lønnsmidler til vikar for sykemeldte.

5. OPPSUMMERING

Dekanen er tilfreds med at fakultetet gikk i balanse med fjorårets tildeling fra styret og egne inntekter og har redusert det akkumulert underskuddet med kr 800 000. Fakultetet har nå 3,8 mill. kroner å spare inn. Dette skal gjøres over to år der et underskudd på kr 2 250 000 er overført til 2012.

Fakultetsledelsen vil påpeke at enhetene ikke må bruke penger til drift uten at det er budsjettmessig dekning. Det gjelder også reisevirksomhet. Som følge av den vanskelige økonomiske situasjonen vil kravet til budsjett disiplin bli skjerpet betydelig fremover.

Fakultetet skal ha balanse mellom totale inntekter og kostnader. I tillegg er fakultetets overordnede langsiktige økonomiske mål at lønnskostnadene ikke skal utgjøre mer enn 90 % av statlig ramme.

Forslag til tilråding: Fakultetsrådet tar framlagt regnskap for 2010 og budsjettoppstillinger for 2011 til orientering.

Ullandhaug, 15. mars 2011

Tor Hauken
dekan

Odd Folke Topland
fakultetsdirektør

Saksbehandlere: Synnøva Drange og Inger Erevik Pedersen