

Til: Instituttstyret

Fra: Instituttleder

Sakstype: V-sak

Møtesaksnr.: 6/2014

Møtenr. 1/2014

Møtedato: 13.02.14

Notatdato: 31.01.14

Arkivsaksnr.:

Saksbehandler: Ragnhild Rebne

Regnskap IKOS 2013

Ledelsesvurdering 3. tertial 2013

1. Innledning

IKOS har budsjettert med overskudd de nærmeste årene, som gradvis synker til underskudd i 2018. Overskuddet for 2013 ble vesentlig større enn budsjettert, samtidig som presset på undervisningsressursene er høyt. To miljøer er faglig prioritert og planlegger bruk av øremerkede tiltakspakker på til sammen 16 millioner over 4 fire år. To nye masterprogrammer får omstillingsmidler i en størrelsesorden av inntil 4 millioner til studiekvalitetsfremmende tiltak i samme periode. Det er i tillegg avsatt betydelige midler til forsknings- og undervisningssatsninger over IKOS' eget budsjett.

2. Vurdering av status

a. Status for den økonomiske situasjonen

Basisvirksomheten ved IKOS har et overskudd på 4,9 mill.kroner. Dette resultatet er ca. 5,4 mill. bedre enn opprinnelig budsjettert.

Hovedårsakene til det store avviket mellom resultat og opprinnelig budsjett er høyere inntekter og lavere personalkostnader.

De høyere inntektene skyldes mer i tildeling fra HF, grunnet flere studieplasser og stipendiater enn budsjettert. Det er også mottatt inntekter til SAK-prosjekter som ikke var budsjettert og et større frikjøp som ikke var budsjettert.

Personalkostnadene er blitt lavere enn budsjettert i hovedsak pga. planlagte stillinger som er forskjøvet i tid og en planlagt administrativ stilling det ikke ble tilsatt i.

Langtidsbudsjettet for IKOS basis 2014-2018 viser en utvikling fra et overskudd på 3,4 mill i 2014 som gradvis synker til et underskudd i 2018 på 1,9 mill. Grunnen til at det er lagt opp til et



budsjett som går mot underskudd er at det kan tyde på at ny finansieringsmodell fra 2015 gir noe høyere inntekter for IKOS.

Den eksternfinansierte virksomheten ved IKOS har et overskudd på ca. 2,2 mill. kroner. Dette er ca. 397.000 lavere enn budsjettet.

b. Vurdering av vesentlige usikkerhetsfaktorer

Vi vil i denne sammenhengen særlig legge vekt på følgende:

- revisjonen av HFs finansieringsmodell fører til at når et glidende gjennomsnitt av vår studiepoengproduksjon skal legges til grunn for våre budsjetterrammer, vil kvaliteten på våre studier (rekruttering, gjennomføring osv.) raskere enn tidligere slå ut positivt eller negativt.
- i forlengelsen av dette må det påpekes at store deler av MA-tilbudet på IKOS er under omstilling. Fra 2015 lanseres to nye, ambisiøse MA-programmer der kulturhistorie og museologi deltar og Midtøsten-delen av AMS-masteren konsentreres. Vi gjør dette som del av HFs store omstillingsprosess, men den økonomiske effekten av omstillingene kjenner vi ennå ikke. Vi har i langtidsbudsjettet lagt til grunn en stabil studiepoengsproduksjon.
- IKOS har gjennom flere år hatt en forholdsvis stort portefølje av eksternt finanserte forskningsprosjekter. Disse prosjektene har ført til økt aktivitet og økt inntjening. Når disse prosjektene avsluttes, er det en utfordring å få nye, eksternfinansierte prosjekter på plass. Konkurransen om slik finansiering er hard. I langtidsbudsjettet er det lagt til grunn at den eksterne prosjektporteføljen går betraktelig ned.
- i de kommende årene vil IKOS få en merkbar styrkelse av sine budsjetter gjennom øremerkede tilførsler av midler til faglig prioriterte områder og nye MA-tilbud. I tillegg kommer aggregert overskudd fra tidligere år. Den viktigste utfordringen er å bruke det handlingsrommet som denne økonomiske styrkelsen gir, til å gjøre vår undervisning og forskning mer robust, bærekraftig og konsentrert rundt kvalitet.
- det bør også nevnes at tidsforskyvninger når det gjelder ansettelse og planlagt aktivitet kan gi forholdsvis store utslag på årsbudsjettene.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Regnskapsrapport IKOS basisvirksomhet pr 31.12.13 og regnskapsrapport IKOS eksternfinansierte prosjekt pr 31.12.13 godkjennes

Vedlegg:

Regnskapsrapport IKOS basisvirksomheten artsfordelt pr. 31.12.13

Regnskapsrapport IKOS eksternfinansierte prosjekt pr. 31.12.13

