



Styre: Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak: 33/14

Møtedato: 20.05.2014

Dato: 05.05.2014

Arkivsaksnr: 2014/4729-

ANNHFE

Regnskap første kvartal 2014

Dokumenter i saken:

- Regnskapsrapport etter 1 kvartal (vedlegg 1)

Bakgrunn

Fakultetsstyret skal få regnskapsrapporter til orientering hvert kvartal.

Etter første kvartal ligger inntektene 3,5 millioner høyere enn budsjett. Dette skyldes 2,1 millioner høyere stipendiatinntekter og 1,5 millioner EVU-inntekter som det ikke er budsjettet for. Resten skyldes mindre avvik.

Lønnskostnader ligger 2,3 millioner kroner under budsjett og knytter seg i hovedsak til stipendiater og postdoktorer, på tross av at ansettelsene nå ligger over måltallet. Kostnadene til faste ansatte ligger 0,3 millioner over budsjett. Driftskostnadene ligger 11 % under budsjettet, men det skyldes i hovedsak forsinkelse i noen utbetalinger.

En stor del av budsjettet er øremerkede prosjekter med 106,4 millioner i inntekt.. I tillegg kommer førstesemesterstudiet der fakultetet mottar ca. 18 mill. fra andre fakulteter og norskkursene for studenter og ansatte som ventes å bli ca. 8,5 mill. kr. Etter- og videreutdanning er det ikke budsjettet for på fakultetsnivå, da denne aktiviteten styres av instituttene, men nivået ventes å ligge på 3 millioner kroner.

Fakultetet ligger nå godt over måltallet på stipendiater på 77 fordi ansettelser som drøyde i fjor endelig er på plass. Det er likevel ingen grunn til bekymring for dette, fordi fakultetet har med seg en overføring på over 10 millioner fra 2013 som skal dekke kostnader knyttet til stipendiater.

Bidrags- og oppdragsaktiviteten ser ut til å gå inn i en fase med færre nye prosjekter. Inneværende år preges så langt av eksisterende prosjekter og avslutning av prosjekter. I budsjettet regner vi med 40 BOA-årsverk i gjennomsnitt for 2014, og i mars var 40,7 årsverk registrert.

Ved slutten av 2013 hadde fakultetet 29,3 millioner i ubrukte midler. Fagerbergmidler og små driftsmidler ble trukket inn. I tillegg ble ubrukte midler fra norskkursene og studiesentrene omdisponert til å bli øremerket byggetiltak på 5 millioner og 2 millioner til investeringer på Griegakademiet, noen av investeringene var allerede satt i bestilling i 2013. De viktigste andre overføringene er knyttet til stipendiater (10, 2 millioner), etter- og videreutdanning (4,1 millioner), postdoktorer (4,0 millioner) og egenfinansiering BOA (2,1 millioner). I tillegg er det andre øremerkede overføringer på 2,9 millioner.

Totale øremerkede tiltak beløper seg dermed til 30,3 millioner, mens overføringene fra 2013 til 2014 ble 29,1 millioner, dvs at annuemet ved årets begynnelse har en minus på 1,2 millioner. Prognosen for overføring til 2015 er på 8 millioner.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapport for første kvartal tas til etterretning.

Margareth Hagen
dekan

Trine Moe
fakultetsdirektør

Det humanistiske fakultet
REGNSKAPSRAPPORT - GRUNNBEVILGNING

Periode: mars 2014

Finansieringskilde 0. Grunnbevilgning

Artsklasse	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Avvik i %	Årsbudsjett 2014
3 inntekter	-106 400 600	-109 928 389	3 527 789	3,3 %	-370 698 000
4 varek.	0	0	0	0,0 %	0
5 lønn	86 416 000	84 134 904	2 281 096	-2,6 %	322 719 600
6-7 adk.	7 860 750	5 667 961	2 192 789	-27,9 %	37 739 700
8-9 annet	6 717 800	10 523 572	-3 805 772	56,7 %	39 319 264
890 overf.	5 406 050	9 601 952	-4 195 902	77,6 %	-29 080 564
Totalsum	0	0	0	0,0 %	0

Tilsvarende periode tidligere år

Artsklasse	2013	2012	2011	2010	2009
3 inntekter	-103 105 047	-99 959 904	-106 540 514	-100 862 981	-96 811 947
4 varek.	-2 595	0	0	44 964	-6 374
5 lønn	78 647 000	74 986 846	71 101 358	69 675 584	69 594 550
6-7 adk.	5 725 408	4 913 089	4 928 235	6 480 180	7 200 577
8-9 annet	11 589 098	-4 985 495	6 437 706	7 199 643	9 696 263
890 overf.	7 146 135	25 045 463	24 073 215	17 407 527	10 326 931
Totalsum	0	0	0	-55 084	0

Avviksforklaring - grunnbevilgning

Inntektene er 3,5 millioner høyere enn budsjett. Dette skyldes 2,1 millioner høyere stipendiatinntekter, 1,5 millioner EVU-inntekter som ikke er budsjettert for. Resten skyldes mindre avvik fra budsjett.

Avvik på lønn – Avviket på lønn er 2,3 millioner kroner og knytter seg i hovedsak til stipendiater og postdoktorer, på tross av at ansettelsene nå ligger over måltallet.

Avvik på andre kostnader - Totalt avvik på driftskostnader er 2,2 millioner kr i underforbruk, mens det på interne transaksjoner er et overforbruk på 3,8 millioner kroner.

Drift (6-7 adk):

Underforbruket skyldes i hovedsak at det var beregnet en overføring på 2,1 millioner til studentsentrene i første kvartal, men dette har blitt forsinket.

Interne transaksjoner (8-9 annet):

Overforbruket på interne transaksjoner er på 3,8 millioner spredd over ulike prosjekter. Interne inntekter er på 7,3 millioner og er 5,1 millioner høyere enn budsjettet hittil i år, mens de interne utgiftene ligger på 14,1 millioner, 3 millioner over budsjettet hittil i år.

Periode: mars 2014

Øremerkede tiltak - oversikt inntekter per prosjekt

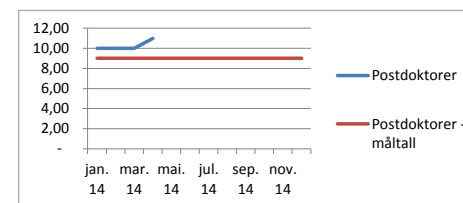
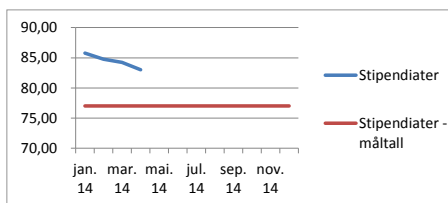
Finansieringskilde I/K	0. Grunnbevilgning Innt.
------------------------	--------------------------

Prosjektnavn:	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Avvik i %	Årsbudsjett 2014
000000 Uspesifisert	-74 406 800	-73 922 334	-484 466	-0,7 %	-290 384 000
700028 Likestillingsarbeid	0	-496	496	0,0 %	0
700033 Bruk av resultatmidler	-990 000	-985 325	-4 675	-0,5 %	-990 000
700117 Etter- og videreutdanning	0	-1 513 450	1 513 450	0,0 %	0
700253 Studentsentre Tyskland/England	-9 700 000	-9 700 000	0	0,0 %	-9 700 000
700268 Vitenskapshistorisk forskning	-1 840 000	-1 840 000	0	0,0 %	-1 840 000
700271 Holberg	-1 251 000	-1 251 000	0	0,0 %	-1 251 000
700910 Egenfinansiering BOA	-447 000	-447 000	0	0,0 %	-447 000
710006 Studiekvalitetstiltak	-220 000	-220 000	0	0,0 %	-220 000
720006 Stipendiater	-15 121 200	-17 214 231	2 093 031	13,8 %	-59 299 000
720009 Vit.utstyr/forskn.fond	-750 000	-1 140 965	390 965	52,1 %	0
720020 Postdoktorer	-1 674 600	-1 675 097	497	0,0 %	-6 567 000
720025 UH-nett Vest	0	-18 491	18 491	0,0 %	0
Totalsum	-106 400 600	-109 928 389	3 527 789	3,3 %	-370 698 000

Avviksforklaring - grunnbevilgning - øremerkede tiltak

Årsbudsjettet for øremerkede prosjekter er på 106,4 millioner i inntekt for 2014 (alle tiltak som begynner på 7xxxxx i tabellen). I tillegg kommer førstesemesterstudiet der fakultetet mottar ca. 18 mill. kr (denne inntekten viser dessverre ikke i tabellen, for inntekten gis som en innbetaling fra andre fakulteter.). For norskkursene for studenter og ansatte gis bevilgningen fra POA og SA. Bevilgningen ventes å bli på ca. 8,5 mill. kr for 2014. Etter- og videreutdanning er det foreløpig ikke budsjettert for på fakultetsnivå, da denne aktiviteten styres av instituttene.

Avvik på stipendiater – I 2013 lå fakultetet under måltallet på stipendiater. For 2014 er ansettelsler som tok tid i fjor endelig på plass. Det er likevel ingen grunn til bekymring for dette, fordi fakultetet har med seg en overføring på over 10 millioner fra 2013 som skal dekke kostnader knyttet til stipendiater.



000000 Vedtak om tildeling av PEK-midler for 2014 (13/5554)	-220 000
700271/700910 Tildeling praktutgåva Ludvig Holbergs skrifter (14/621)	-170 000
700033 Tildeling basert på publiseringspoeng HF (13/59)	-990000

Nye øremerkede inntekter 1. kvartal -1 380 000

Grunnbevilgning - inntekter og kostnader - fakultet/institutt/senter

Finansieringskilde 0. Grunnbevilgning

Hittil i år - regnskap	Fakultetet	K-stednavn	112100							112200	116200	116400	117400	117500	118200	Totalsum
			112000	112000	112000	112000	112000	112000	112000							
Artsklasse	Grupper1	Institutt for fremmedspråk	Institutt for litterære og estetiske studier	Institutt for lingvistiske, litterære og estetiske studier	Institutt for arkeologi, historie, kulturvit. og religionsvit.	Institutt for filosofi og førstesemesterstudier	Grieg-akademiet	Senter for kvinne- og kjønnsforsk.	Senter for vitenskaps-teori	Senter for middelalderstudier	Totalsum					
3 inntekter	-107 839 646	-900 086	-832 706	-14 131	-15 000	-177 707	-76 354	-72 759	-109 928 389							
5 lønn	6 526 345	16 080 074	21 756 961	17 149 091	9 414 744	9 397 989	1 630 686	2 139 718	84 134 904							
4 varek.	0	0	0	0	0	0	0	0	0							
6-7 adk.	1 321 123	587 502	1 050 697	854 478	294 821	1 174 264	169 934	215 142	5 667 961							
8-9 annet	9 974 703	104 669	269 611	65 459	112 406	29 925	3 375	-36 574	10 523 572							
890 overf.	9 601 952								9 601 952							
Totalsum	-80 415 524	15 872 159	22 244 563	18 054 897	9 806 970	10 424 471	1 727 640	2 245 526	39 297	0						

Tabellen til venstre viser inntekter og kostnader på fakultetet og hvert institutt eller senter innenfor grunnbevilgningen.

Det meste av inntektene kommer på fakultetsnivå, mens det meste av kostnadene forbrukes på institutt og senter. Den største kostnaden er lønn. Lønnskostnadene er høyest på 112100 LLE med 21,8 millioner, deretter kommer 112200 AHKR og 112000 IF hakk i hæl med henholdsvis 17,1 og 16,1 millioner.

116200 FOF og 1164 Griegakademiet er noenlunde like med 9,4 millioner hver.

De store utgiftene på fakultetet er internhusleie (netto 8,6 millioner) og administrative kostnader til sentralnivå for BOA-og rekrutteringsstillinger (netto 1,2 millioner).

I/K	Finansieringskilde	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Avvik i %	Årsbudsjett 2014
Kostn.	1. Oppdragsaktivitet	968 100	971 577	-3 477	0,4 %	4 800 000
	2. NFR - bidragsaktivitet	7 944 700	5 987 889	1 956 811	-24,6 %	36 300 000
	3. EU - bidragsaktivitet	1 336 700	1 417 093	-80 393	6,0 %	4 300 000
	4. Annen bidragsaktivitet	4 926 000	3 345 579	1 580 421	-32,1 %	19 800 000
Summer Kostn.		15 175 500	11 722 138	3 453 362		65 200 000
Innt.	1. Oppdragsaktivitet	-968 100	-971 577	3 477	0,4 %	-4 800 000
	2. NFR - bidragsaktivitet	-7 944 700	-5 987 889	-1 956 811	-24,6 %	-36 300 000
	3. EU - bidragsaktivitet	-1 336 700	-1 417 093	80 393	6,0 %	-4 300 000
	4. Annen bidragsaktivitet	-4 926 000	-3 345 579	-1 580 421	-32,1 %	-19 800 000
Summer Innt.		-15 175 500	-11 722 138	-3 453 362		-65 200 000
Totalsum		0	0	0	0,0 %	0

Tilsvarende periode tidligere år	
I/K	Innt.

Finansieringskilde	Summer av Regnskap hittil År				
	2013	2012	2011	2010	2009
1. Oppdragsaktivitet	-533 107	-23 259	-8 790		
2. NFR - bidragsaktivitet	-9 217 789	0	-157 577	-1 008 120	1 237 499
3. EU - bidragsaktivitet	-1 810 021	-1 844 068	-2 611 968	-868 681	-100 130
4. Annen bidragsaktivitet	-4 386 554	-3 435 055	-2 985 007	-2 151 669	-655 085
Totalsum	-15 947 471	-5 302 381	-5 763 342	-4 028 469	482 284

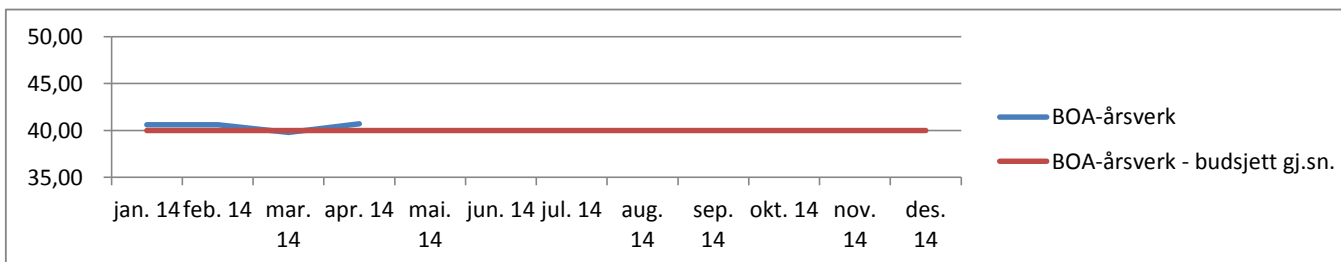
Kommentarer - bidrags- og oppdragsaktivitet

Inntektene fra **NFR-bidragsaktivitet** har vært noe lavere enn forventet i budsjettet. Dette skyldes særlig lavere inntekter enn budsjettet på Institutt for fremmedspråk og Institutt for lingvistiske, litterære og estetiske studier.

EU-bidragsaktiviteten har vært som noenlunde som planlagt.

Annen bidragsaktivitet har økt kraftig i løpet av de senere årene. Per 1. kvartal ligger aktiviteten noe lavere enn planlagt, særlig på institutt for fremmedspråk og Institutt for lingvistiske, litterære og estetiske studier. Særlig ved Institutt for arkeologi, historie, kultur- og religionsvitenskap har aktiviteten vært høy. Prosjektet Norges fiskeri- og kysthistorie er det største av denne typen prosjekter, med et budsjett på over 7 millioner i 2014. Andre store er Ludvig Holbergs skrifter, meteorologiens historie og BFS-prosjektene.

Per mars var det registrert 40,7 BOA-årsverk. I budsjettet regner vi med 40 BOA-årsverk i gjennomsnitt for 2014.



Overføring til 2015 - sammenligning med prognose

Ved slutten av 2013 hadde fakultetet 29,3 millioner i ubrukte midler. Fagerbergmidler og små driftsmidler kan ikke overføres fra ett år til et annet. I tillegg ble det gjort noen justeringer. Ubrukte midler fra norskkursene og studiesentrene på 3,3 millioner og i tillegg 3,7 millioner fra annuumet ("frie midler") ble omdisponert til å bli øremerket byggtiltak på 5 millioner og 2 millioner til investeringer på Griegakademiet. De viktigste andre overføringene er stipendiater (10, 2 millioner), etter- og videreutdanning (4,1 millioner), postdoktorer (4,0 millioner) og egenfinansiering BOA (2,1 millioner). I tillegg er det andre øremerkede overføringer på 2,9 millioner.

Totale øremerkede tiltak beløper seg dermed til 30,3 millioner, mens annuumet ved årets begynnelse har en minus på 1,2 millioner. Overføringene fra 2013 til 2014 ble 29,1 millioner.

Annuum: Overføringen fra 2013 til 2014 er negativ og er på - 1,2 millioner. Målet for annuumet er å komme i balanse, prognosen er derfor 0.

Øremerkede midler: Overføringen fra 2013 til 2014 er på 30,3 millioner. Innbakt i dette er 5 millioner kroner til bygningsmessige tiltak, som hovedsakelig vil håndteres av EIA, og 2,0 millioner øremerket utstyr ved Griegakademiet. Vi forventer en nedbygging av overføringene på stipendiater og særlig postdoktorer ettersom utsiktene ser gode ut til å nå måltallene. Prognosen er på 8 millioner.

Prognosen for overføring til 2015 er på 8 millioner.

