



**Styre:** Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet  
**Styresak:** 48/14  
**Møtedato:** 09.09.2014

**Dato:** 22.08.2014  
**Arkivsaksnr:** 2014/4729-  
ANNHFE

---

## Regnskap andre kvartal 2014

---

### Dokumenter i saken

- Regnskapsrapport etter 2. kvartal (vedlegg 1)

### Bakgrunn

Fakultetsstyret skal få regnskapsrapporter til orientering hvert kvartal.

Etter andre kvartal Inntektene er 3,5 millioner høyere enn budsjett. Dette skyldes 4,1 millioner høyere stipendiatinntekter og 1,5 millioner EVU-inntekter som ikke er budsjettert for, men 2,3 millioner lavere instituttinntekter eller frie inntekter på annuum. Det vil si at de frie inntektene som vi har beregnet til 10 millioner kroner per år ikke er høyere enn 0,5 millioner per 2. kvartal. Inntektene fra EVU burde vært regnet med i dette.

Lønnskostnadene er 1,9 millioner kroner under budsjett og knytter seg i hovedsak til underforbruk på stipendiater (2,9 mill.kr) og postdoktorer (0,7 mill. kr), på tross av at ansettelsene nå ligger over måltallet. Sammenlignet med samme tid i fjor er lønnskostnadene samlet for fakultetet 12,2 millioner eller 9 % høyere. Av dette er 11,6 millioner relatert til fast lønn og skyldes blant annet nye stillinger.

Halvparten av kostnadene til eksterne og interne leverandører er brukt. Det er 20 % høyere utgifter enn budsjettet hittil i år. Men det skyldes en overføring til EIA som opprinnelig var lagt planlagt utbetalt senere i året.

En stor del av budsjettet er øremerkede inntekter med ca. 81,6 millioner. I tillegg kommer førstesemesterstudiet der fakultetet har mottatt 18,2 mill. fra andre fakulteter, og inntektene knyttet til norskkursene for studenter og ansatte ventes å bli ca. 8,5 mill. kr. Etter- og videreutdanning er det ikke budsjettert for på fakultetsnivå, da denne aktiviteten styres av instituttene, men nivået ventes å ligge på 3 millioner kroner.

Bidrags- og oppdragsaktiviteten ser ut til å gå inn i en fase med færre nye prosjekter. En rekke prosjekter avsluttes i 2014 og 2015 uten at tilfanget av nye prosjekter er like stort. 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 juni var 39,4 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.

#### **Fakultetsdirektørens kommentarer**

Regnskapet etter annet kvartal viser et samlet merforbruk sammenlignet med budsjett på ca 5,5 millioner. I og med at inntekter knyttet til norskkursene ikke kommer før i 3. kvartal har vi en økonomisk situasjon i 2014 som er tilfredsstillende. Det vi likevel må følge nøye med på er økningen i lønnskostnader som er på hele 9 % sammenlignet med samme tid i 2013. Vi må sørge for at vi på nytt ikke kommer i en situasjon der mesteparten av budsjettet bindes opp i faste lønnskostnader.

#### **Forslag til vedtak:**

Regnskapsrapport for andre kvartal tas til etterretning.

Margareth Hagen  
dekan

Trine Moe  
fakultetsdirektør

Det humanistiske fakultet  
REGNSKAPSRAPPORT - GRUNNBEVILGNING

Periode: juni 2014

Finansieringskilde 0. Grunnbevilgning

Artsklasse2	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Avvik i %	Årsbudsjett 2014	
3 Inntekter	-180 238 206	-183 781 036	3 542 830	2,0 %	-372 424 906	
4 Varekostnad	0	0	0	0,0 %	0	
5 Lønn	145 055 200	143 122 168	1 933 032	-1,3 %	327 077 706	
6-7 Driftskostnader	27 215 600	20 750 568	6 465 033	-23,8 %	53 218 876	
8-9 Interne transaksjoner	546 700	12 523 307	-11 976 607	2190,7 %	13 208 888	
Overføringer	7 420 706	7 385 019	35 687	-0,5 %	-21 080 564	
<b>Grand Total</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>-25</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0</b>	
	50,1 %	27 762 300	33 273 875	-5 511 574	-19,9 %	66 427 764

Tilsvarende periode tidligere år

Artsklasse2	2013	2012	2011	2010	2009
3 Inntekter	-183 656 544	-168 423 289	-172 386 108	-161 422 125	-156 553 518
4 Varekostnad	0	0	334 611	20 475	0
5 Lønn	130 891 546	122 558 922	116 985 292	115 575 955	116 577 159
6-7 Driftskostnader	20 609 611	18 583 184	16 506 294	17 005 299	20 052 558
8-9 Interne transaksjoner	2 810 996	3 093 394	12 614 880	13 696 574	15 395 012
Overføringer	29 344 391	24 187 789	25 945 031	15 123 822	4 528 789
<b>Grand Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Avviksforklaring - grunnbevilgning

Inntektene er 3,5 millioner høyere enn budsjett. Dette skyldes 4,1 millioner høyere stipendiatinntekter, 1,5 millioner EVU-inntekter som ikke er budsjettet for og 2,3 millioner lavere instituttinntekter ("frie" inntekter) på annuum .

**Avvik på lønn** – Avviket på lønn er 1,9 millioner kroner og knytter seg i hovedsak til underforbruk på stipendiater (2,9 mill.kr) og postdoktorer (0,7 mill. kr), på tross av at ansettelsene nå ligger over måltallet. Men underforbruket blir mindre. Sammenlignet med samme tid i fjor er lønnskostnadene 12,2 millioner eller 9 % høyere. Av dette er 11,6 millioner relatert til fast lønn og skyldes nye stillinger.

**Avvik på andre kostnader** - Totalt avvik på andre kostnader er 5,5 millioner kr i overforbruk , fordelt på 6,4 mill i underforbruk på driftskostnader og overforbruk på interne transaksjoner på 12,0 millioner kroner sammenlignet med budsjett hittil i år.

*Drift (6-7 adk):*

Underforbruket på 6,4 millioner skyldes mange forhold, viktigst er lavere forbruk enn budsjettet på EVU (2,8), små driftsmidler (1,3) og CHLS (1,1).

*Interne transaksjoner (8-9 annet):*

Overforbruket på interne transaksjoner er på 12 millioner. De to viktigste forklaringene er at kostnadene for førstesemester på 3,65 mill. kr og manglende inntekter fra norsk kursene (kommer i 3. kvartal).

Interne inntekter er på 35,7 millioner og er 3,0 millioner lavere enn budsjettet hittil i år, mens de interne utgiftene ligger på 48,2 millioner, 9,0 millioner over budsjettet hittil i år. Av dette er 7,4 millioner overforbruk på annuum. Egenfinansiering knyttet til BOA-virksomheten er 1,4 over budsjett hittil i år.

Det humanistiske fakultet  
REGNSKAPSRAPPORT - GRUNNBEVILGNING - Detaljer

Periode: juni 2014

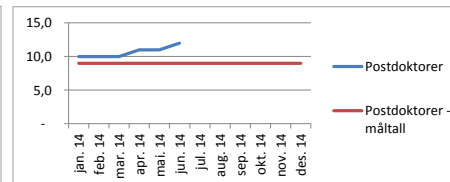
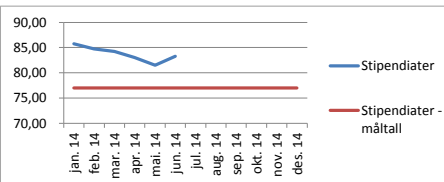
Øremerkede tiltak - oversikt inntekter per prosjekt

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	-133 705 406	-131 358 072	-2 347 334	-1,8 %	-290 824 406
700028 Likestillingsarbeid	0	-991	991	0,0 %	0
700033 Bruk av resultatmidler	-1 005 000	-1 004 483	-517	-0,1 %	-1 005 000
700112 Hovedtillitsvalgte	-1 091 000	-1 091 000	0	0,0 %	-1 091 000
700117 Etter- og videreutdanning	0	-1 484 950	1 484 950	0,0 %	0
700237 Mottak nye studenter	-80 500	-80 500	0	0,0 %	-80 500
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
710022 Internasjonalisering	-100 000	-100 000	0	0,0 %	-100 000
710028 Små driftsmidler bevilget f.o.m 2011	0	-27 500	27 500	0,0 %	0
720006 Stipendiater	-27 277 500	-31 343 772	4 066 272	14,9 %	-59 299 000
720009 Vit.utstyr/forskn.fond	-500 000	-791 084	291 084	58,2 %	0
720020 Postdoktorer	-3 020 800	-3 022 193	1 393	0,0 %	-6 567 000
720025 UH-nett Vest	0	-18 491	18 491	0,0 %	0
<b>Grand Total</b>	<b>-180 238 206</b>	<b>-183 781 036</b>	<b>3 542 830</b>	<b>2,0 %</b>	<b>-372 424 906</b>

Avviksforklaring - grunnbevilgning - øremerkede tiltak

Årsbudsjettet på øremerkede prosjekter er på 81,6 millioner i inntekt for 2014 (alle tiltak som begynner på 7xxxxx i tabellen.) I tillegg kommer overføringer på 22,3 millioner fra i fjor. I tillegg kommer førstesemesterstudiet der fakultetet mottar 18,2 mill. kr (denne inntekten viser dessverre ikke i tabellen, for inntekten gis som en innbetaling fra andre fakulteter.). For norskursene 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 budsjettet for på fakultetsnivå, da denne aktiviteten styres av instituttene.

**Avvik på stipendiater** – I 2014 ligger fakultetet over måltallet for stipendiater. Vi får inntekter i tråd med antall stipendiater vi har ansatt, inntil årets ramme er brukt opp. Per 2. kvartal har er inntektene 4 millioner kr høyere enn budsjettet hittil i år. Av dette er 0,7 millioner fra Norges Musikkhøgskole for en stipendiat i kunstnerisk utviklingsarbeid. Fakultetet har i tillegg med seg en ov erføring på over 10 millioner fra 2013 som skal dekke kostnader knyttet til stipendiater.



000000 Initiieringsmidler alumnusdagene HF (2013/7412)	-140 406
000000 Finansiering av Grieg Research School (2013/13845)	-300 000
700033 Driftsmidler basert på publisering, supplering Lene Johannessen (2013/59)	-15 000
700112 Budsjett 2014. Vikarmidler hovedtillitsvalgte HF (2013/59)	-1 091 000
700237 Tildeling av midler fra sentral pott til fadderarr. (13/3499)	-65 500
700237 Tildeling av midler fra sentral pott til fadderarr. (fellesarr.) (13/3499)	-5 000
700237 Tildeling fra sentral pott til fadderarrangement høsten 2014, SMS-ordning HF (2013/3499)	-10 000
710022 SPIRE-midler 2014 HF (2014/2111)	-100 000
<b>Nye øremerkede inntekter 2. kvartal</b>	<b>-1 726 906</b>

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 sentre. Den største kostnaden er lønn. Lønnskostnadene er høyest på 112100 LLE med 37,6 millioner, deretter kommer 112200 AHKR og 112000 IF hakk i hæl med henholdsvis 29,2 og 26,9 millioner. Lønnskostnadene hos 116200 FOF og 1164 Griegakademiet ligger på hhv 15,1 og 16,4 millioner .

De store driftsutgiftene på fakultetet er tilskudd til studiesentrene (6,7 mill), bedømmelse /disputas (1,1 mill). Internhusleie (18,4 millioner), eksamenskostnader 1,3 mill, ex. phil. 3,6 og administrative kostnader til sentralnivå for BOA-og rekrutteringsstillinger (2,6 millioner) under "interne transaksjoner".

Grunnbevilgning - inntekter og kostnader - fakultet/institutt/senter

Finansieringskilde	0. Grunnbevilgning									
Hittil i år - regnskap	Fakultetet	K-stednavn								
		112000 Institutt for fremmeds pråk	112100 Institutt for lingvistiske , litterære og	112200 Institutt for arkeologi, historie, kulturvit.	116200 Institutt for filosofi og førstesem esterstudi	116400 Grieg- akademiet	117400 Senter for kvinne-og kjønnsfors k.	117500 Senter for vitenskaps- teori	118200 Senter for middelaldr er-studier	Grand Total
Artsklasse2										
3 Inntekter	-181 507 683	-983 768	-1 081 549	-154 968	-18 777	72 251	-28 265	-78 277		-183 781 036
4 Varekostnad	0	0	0	0	0	0	0	0		0
5 Lønn	11 403 314	26 871 948	37 574 081	29 283 304	15 057 065	16 358 705	2 831 281	3 703 173	39 297	143 122 168
6-7 Driftskostnader	10 413 218	1 587 374	2 533 334	2 046 954	574 355	2 367 998	487 061	740 274		20 750 568
8-9 Interne transaksjoner	11 537 114	277 152	774 775	636 112	50 249	70 917	35 175	-858 187	0	12 523 307
Overføringer	7 385 019									7 385 019
<b>Grand Total</b>	<b>-140 769 018</b>	<b>27 752 706</b>	<b>39 800 641</b>	<b>31 811 402</b>	<b>15 662 892</b>	<b>18 869 871</b>	<b>3 325 252</b>	<b>3 506 983</b>	<b>39 297</b>	<b>26</b>

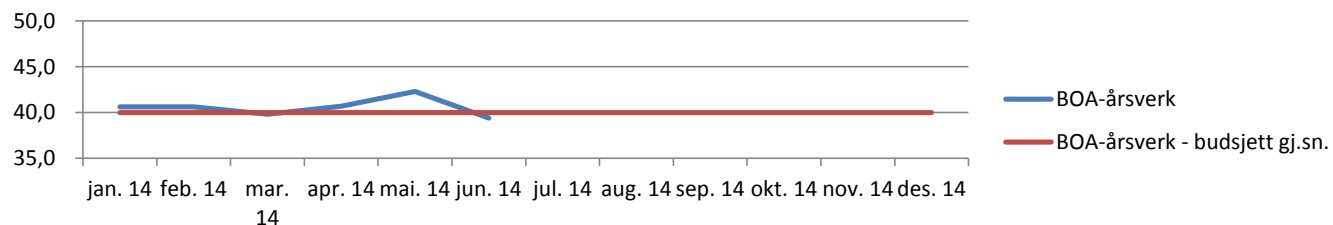
Det humanistiske fakultet  
REGNSKAPSRAPPORT - BIDRAG- OG OPPDRAG

Periode: juni 2014

I/K	Finansieringskilde	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Avvik i %	Årsbudsjett 2014
<b>Kostn.</b>	1. Oppdragsaktivitet	2 267 700	1 925 832	341 868	-15,1 %	4 800 000
	2. NFR - bidragsaktivitet	16 352 500	11 976 906	4 375 594	-26,8 %	36 300 000
	3. EU - bidragsaktivitet	2 212 800	2 894 369	-681 569	30,8 %	4 300 000
	4. Annen bidragsaktivitet	9 852 000	5 744 398	4 107 602	-41,7 %	19 800 000
<b>Kostn. Sum</b>		<b>30 685 000</b>	<b>22 541 505</b>	<b>8 143 495</b>		<b>65 200 000</b>
<b>Innt.</b>	1. Oppdragsaktivitet	-2 267 700	-1 925 832	-341 868	-15,1 %	-4 800 000
	2. NFR - bidragsaktivitet	-16 352 500	-11 976 906	-4 375 594	-26,8 %	-36 300 000
	3. EU - bidragsaktivitet	-2 212 800	-2 894 369	681 569	30,8 %	-4 300 000
	4. Annen bidragsaktivitet	-9 852 000	-5 744 398	-4 107 602	-41,7 %	-19 800 000
<b>Innt. Sum</b>		<b>-30 685 000</b>	<b>-22 541 505</b>	<b>-8 143 495</b>		<b>-65 200 000</b>
<b>Grand Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0</b>

I/K Innt.

Finansieringskilde	Summer av Regnskap hittil				
	2013	2012	2011	2010	2009
1. Oppdragsaktivitet	-1 768 840	-250 960	-53 423		
2. NFR - bidragsaktivitet	-15 640 707	-11 739 229	-14 972 917	-7 848 870	-6 599 892
3. EU - bidragsaktivitet	-3 530 109	-4 228 212	-5 181 668	-926 740	-386 466
4. Annen bidragsaktivitet	-11 411 217	-8 839 614	-9 548 914	-4 653 130	-2 123 467
<b>Grand Total</b>	<b>-32 350 874</b>	<b>-25 058 015</b>	<b>-29 756 922</b>	<b>-13 428 740</b>	<b>-9 109 825</b>



**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 lingvistiske, litterære og estetiske studier og Institutt for arkeologi, historie, kultur- og religionsvitenskap .

**EU-bidragsaktiviteten** har vært litt høyere enn planlagt på Institutt for lingvistiske, litterære og estetiske studier og Senter for vitenskapsteori.

**Annen bidragsaktivitet** har økt kraftig i løpet av de senere årene. Per 2. kvartal ligger aktiviteten noe lavere enn planlagt, særlig på Institutt for lingvistiske, litterære og estetiske studier Institutt for arkeologi, historie, kultur- og religionsvitenskap.

Norges fiskeri- og kysthistorie , som i disse dager utgir fire historieverk, 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 juni var det registrert 39,4 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.

