



Styre: Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak: 66/14

Møtedato: 21.10.2014

Dato: 16.10.2014

Arkivsaksnr: 2014/4729-

ANDDA

Regnskap 3.kvartal 2014

Dokumenter i saken

- Regnskapsrapport etter 3. kvartal (vedlegg 1)

Bakgrunn

Fakultetsstyret skal få regnskapsrapporter til orientering hvert kvartal.

Etter tredje kvartal er inntektene 6,4 millioner høyere enn budsjett. Dette skyldes 5,8 millioner høyere stipendiatinntekter og 2,9 millioner i ubudsjetterte EVU-inntekter og 0,5 millioner i ubudsjetterte inntekter på talentutviklingsprogrammet for unge musikere. Når det gjelder stipendiater vil vi resten av året bruke mer midler enn vi samlet får i inntekter på grunnbudsjettet fordi vi nå har tilsatt flere enn måltallet. Det er 3,6 millioner lavere instituttinntekter ("frie" inntekter) på annuum enn budsjettert. I tillegg har inntektene på vitenskapelig utstyr et avvik på 0,7 millioner.

Lønnskostnadene er 4,1 millioner kroner lavere enn budsjett. Dette knytter seg i hovedsak til underforbruk (2,6 mill.kr) og ubudsjetterte refusjoner (2,4 mill.kr) på stipendiater. Postdoktorer har et underforbruk på 1,1 millioner kroner. Begge på tross av at ansettelsene nå ligger over måltallet. Sammenlignet med samme tid i fjor er lønnskostnadene 18,9 millioner eller 9 % høyere.

En stor del av budsjettet er øremerkede inntekter med ca. 89,7 millioner. I tillegg kommer førstesemesterstudiet der fakultetet har mottatt 18,2 mill. fra andre fakulteter. 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 september var 40,6 årsverk registrert.

Overføringen fra 2013 til 2014 ble på 29,1 millioner. Innbakt i dette er 5 millioner kroner til bygningsmessige tiltak, som er overført til EIA, og 2,0 millioner øremerket utstyr til Griegakademiet. Vi forventer en nedbygging av overføringene på stipendiater til om lag 5 millioner og til postdoktorer med omlag 0,5 millioner. Prognosen for EVU ligger på 5 millioner. Samlet prognose for overføring på øvrige prosjekter er 1,5 millioner.

Prognose for overføring til 2015 er nå 12 millioner på grunnbevilgningen.

Fakultetsdirektørens kommentarer

Regnskapet etter tredje kvartal viser at fakultetet kan komme ut av 2014 med et samlet underforbruk på ca. 11,8 millioner sammenlignet med budsjett. Det vi likevel må følge nøye med på er økningen i lønnskostnader som er på hele 9 % sammenlignet med samme tid i 2013. Vi vet allerede at det vil bli en noe strammere budsjettsituasjon i 2015 og 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 tredje kvartal tas til etterretning.

Margareth Hagen
dekan

Trine Moe
fakultetsdirektør

Det humanistiske fakultet
REGNSKAPSRAPPORT - GRUNNBEVILGNING

Periode: september 2014

Finansieringskilde 0. Grunnbevilgning

Artsklasse	Hittil i år - budsjet	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Avvik i %	Årsbudsjett 2014
3 inntekter	-277 137 070	-283 567 592	6 430 522	2,3 %	-380 227 570
4 varek.	0	1 197 971	-1 197 971	0,0 %	0
5 lønn	234 681 900	230 598 712	4 083 188	-1,7 %	327 077 706
6-7 adk.	40 446 950	28 069 280	12 377 670	-30,6 %	53 358 876
8-9 annet	17 818 300	21 245 540	-3 427 240	19,2 %	20 871 552
890 overf.	-15 810 080	2 456 089	-18 266 169	-115,5 %	-21 080 564
Totalsum	0	0	0	0,0 %	0

Tilsvarende periode tidligere år

Artsklasse	Summer av Regnskap hittil				
	2013	2012	2011	2010	2009
3 inntekter	-275 439 698	-258 453 163	-249 310 270	-234 787 471	-229 127 402
4 varek.	70 906	0	10 286	432 234	-15 979
5 lønn	211 679 908	198 701 858	189 160 399	186 081 586	186 298 909
6-7 adk.	28 999 524	24 856 236	22 633 861	23 159 342	29 140 278
8-9 annet	10 617 383	12 647 661	17 758 159	19 347 815	20 283 882
890 overf.	24 071 978	22 247 407	19 747 565	5 766 495	-6 579 689
Totalsum	0	0	0	0	0

Avviksforklaring - grunnbevilgning

Inntektene er 6,4 millioner høyere enn budsjett. Dette skyldes 5,8 millioner høyere stipendiatinntekter og 2,9 millioner i ubudsjetterte EVU-inntekter og 0,5 millioner i ubudsjetterte inntekter på talentutviklingsprogrammet for unge musikere. Det er 3,6 millioner lavere instituttinntekter ("frie" inntekter) på annuum enn budsjettert. I tillegg har inntektene på vitenskapelig utstyr et avvik på 0,7 millioner.

Avvik på lønn – Avviket på lønn er 4,1 millioner kroner og knytter seg i hovedsak til underforbruk (2,6 mill.kr) og ubudsjetterte refusjoner (2,4 mill.kr) på stipendiater. Postdoktorer har et underforbruk på (1,1 mill. kr). Begge på tross av at ansettelsene nå ligger over måltallet. De største overforbrukene på lønn, som ikke er budsjettert ligger på EVU (1,2 mill. kr) og strategisk satsning (0,9 mill. kr).

Sammenlignet med samme tid i fjor er lønnskostnadene 18,9 millioner eller 9 % høyere.

Avvik på andre kostnader - Totalt avvik på andre kostnader er 9 millioner kr (-15,4 %) i underforbruk. Dette kan fordeles på 12,4 mill i underforbruk på driftskostnader og 3,4 millioner i overforbruk på interne transaksjoner.

Drift (6-7 adk):

Underforbruket på 12,4 millioner skyldes mange forhold, viktigst er lavere forbruk enn budsjettert på EVU (4 mill. kr), annuum(3,4 mill. kr), stipendiater (2 mill. kr), strategisk satsning (1,9 mill. kr) og små driftsmidler (1,6 mill. kr). I motsatt ende av skalaen finner vi Studentsentre Tyskland/England med 1 millioner i overforbruk knyttet til driftstilskudd.

Interne transaksjoner (8-9 annet):

Overforbruket på interne transaksjoner er på 3,4 millioner.

Interne inntekter er på 53,8 millioner og er 10,1 millioner høyere enn budsjettert hittil i år, mens de interne utgiftene ligger på 75,1 millioner, 13,6 millioner over budsjettet hittil i år. Av dette er 3,3 millioner overforbruk på annuum. Egenfinansiering knyttet til BOA-virksomheten er 7,5 millioner over budsjett hittil i år. 2,8 millioner er overforbruk på stipendiater.

Periode: september 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	-205 955 806	-202 349 659	-3 606 147	-1,8 %	-290 524 406
700028 Likestillingsarbeid	0	-1 487	1 487	0,0 %	0
700033 Bruk av resultatmidler	-1 005 000	-1 008 639	3 639	0,4 %	-1 005 000
700112 Hovedtillitsvalgte	-1 091 000	-1 091 000	0	0,0 %	-1 091 000
700117 Etter- og videreutdanning	0	-2 890 700	2 890 700	0,0 %	0
700237 Mottak nye studenter	-80 500	-80 500	0	0,0 %	-80 500
700252 Norsk for fremmedspråklige	-4 949 736	-4 959 642	9 906	0,2 %	-4 949 736
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
700273 Norskundervisning ansatte	-2 712 928	-2 712 928	0	0,0 %	-2 712 928
700287 Grieg Research School	-300 000	-300 000	0	0,0 %	-300 000
700910 Egenfinansiering BOA	-447 000	-447 000	0	0,0 %	-447 000
710004 Utviklingsforskning	-140 000	-140 000	0	0,0 %	-140 000
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	-42 398 700	-48 189 795	5 791 095	13,7 %	-59 299 000
720009 Vit.utstyr/forskn.fond	-250 000	-998 560	748 560	299,4 %	0
720020 Postdoktorer	-4 695 400	-4 697 290	1 890	0,0 %	-6 567 000
720025 UH-nett Vest	0	-18 491	18 491	0,0 %	0
720028 Talentutviklingsprogrammet unge musikere	0	-543 400	543 400	0,0 %	0
Totalsum	-277 137 070	-283 567 592	6 430 522	2,3 %	-380 227 570

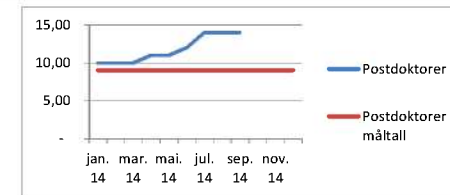
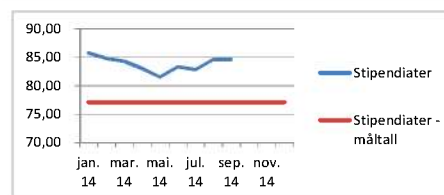
Avviksforklaring - grunnbevilgning - øremerkede tiltak

Årsbudsjettet for øremerkede prosjekter er på 89,7 millioner i inntekt for 2014 (alle tiltak som begynner på 7xxxx i tabellen). 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.)

Etter- og videreutdanning er det 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 3. kvartal er inntektene 5,8 millioner kr høyere enn budsjettet hittil i år. Av dette er 1,1 millioner driftstilskudd fra Norges musikkhøgskole, 0,7 millioner for en stipendiat i kunstnerisk utviklingsarbeid og 0,4 millioner i dirigent- og komponiststipend 2014. Fakultetet har i tillegg med seg en overføring på over 10 millioner fra 2013 som skal dekke kostnader knyttet til stipendiater.

Avvik på vitenskapelig utstyr - Totalt avvik på inntekter til vitenskapelig utstyr skyldes at investeringene kommer tidligere enn



700252 Bevilgning midler til norskkurs for studenter og flyktninger 2014 (13/5)	-4 949 737
700273 Bevilgning til norskkurs for ansatte 2014 (13/59)	-2 712 928
710004 Samarbeidsmidler mellom CMI og UIB (Anne K. Bang) (14/3167)	-140 000

Nye øremerkede inntekter 3. kvartal -7 802 665

Grunnbevilgning - inntekter og kostnader - fakultet/institutt/senter

Finansieringskilde	0. Grunnbevilgning									
Hittil i år - regnskap	Fakultetet	K-stednavn								
		112000	112100	112200	116200	116400	117400	117500	118200	Totalsum
	Grupper1	Institutt for fremmedspråk	Institutt for lingvistiske, litterære og estetiske	Institutt for arkeologi, historie, kulturvit. og	Institutt for filosofi og førstesemesterstudier	Grieg-akademiet	Senter for kvinne- og kjønnsforsk.	Senter for vitenskapsteori	Senter for middelalderstudier	
Artsklasse										
3 inntekter	-278 120 461	-1 865 077	-2 234 600	-318 560	-39 521	-855 664	-46 583	-87 124		-283 567 592
5 lønn	17 992 911	42 787 799	60 785 806	47 364 242	24 830 145	25 781 950	4 831 010	6 186 155	38 694	230 598 712
4 varek.	16 113	13 011	109 963	36 160	9 739	991 638	15 635	5 712		1 197 971
6-7 adk.	12 411 028	2 379 928	4 021 828	3 291 246	963 908	3 322 382	649 764	1 029 197		28 069 280
8-9 annet	21 250 236	339 077	784 152	-143 691	-102 900	52 542	35 355	-969 232	0	21 245 540
890 overf.	2 456 089									2 456 089
Totalsum	-223 994 086	43 654 738	63 467 149	50 229 397	25 661 371	29 292 848	5 485 181	6 164 708	38 694	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 sentre. Den største kostnaden er lønn. Lønnskostnadene er høyest på LLE med 60,8 millioner, deretter kommer AHKR og IF med henholdsvis 47,4 og 42,8 millioner. Griegakademiet og FOF er noenlunde like med henholdsvis 25,7 og 24,8 millioner.

De store driftsutgiftene på fakultetet er Internhusleie (25,5 mill. kr), tilskudd til studiesentrene (7,2 mill. kr), administrative kostnader til sentralnivå for BOA- og rekrutteringsstillinger (3,8 mill. kr) under "interne transaksjoner", ex. phil. (3,6 mill. kr), eksamenskostnader (1,2 mill. kr) og bedømmelse/disputas (1,1 mill. kr).

Periode: september 2014

I/K	Finansieringskilde	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Avvik i %	Årsbudsjett 2014
Kostn.	1. Oppdragsaktivitet	3 308 100	3 155 664	152 436	-4,6 %	4 800 000
	2. NFR - bidragsaktivitet	26 544 600	19 271 757	7 272 843	-27,4 %	36 300 000
	3. EU - bidragsaktivitet	3 391 500	4 861 470	-1 469 970	43,3 %	4 300 000
	4. Annen bidragsaktivitet	14 778 000	10 328 746	4 449 254	-30,1 %	19 800 000
Summer Kostn.		48 022 200	37 617 636	10 404 564		65 200 000
Innt.	1. Oppdragsaktivitet	-3 308 100	-3 155 664	-152 436	-4,6 %	-4 800 000
	2. NFR - bidragsaktivitet	-26 544 600	-19 271 757	-7 272 843	-27,4 %	-36 300 000
	3. EU - bidragsaktivitet	-3 391 500	-4 861 470	1 469 970	43,3 %	-4 300 000
	4. Annen bidragsaktivitet	-14 778 000	-10 328 746	-4 449 254	-30,1 %	-19 800 000
Summer Innt.		-48 022 200	-37 617 636	-10 404 564		-65 200 000
Totalsum		0	0	0	0,0 %	0

Tilsvarende periode tidligere år

I/K	Innt.
-----	-------

Summer av Regnskap hittil År

Finansieringskilde	2013	2012	2011	2010	2009
1. Oppdragsaktivitet	-2 459 403	-250 960	-74 172		-4 399
2. NFR - bidragsaktivitet	-20 422 061	-26 583 474	-27 538 401	-15 831 135	-13 475 636
3. EU - bidragsaktivitet	-5 107 327	-6 041 896	-6 741 376	-2 662 877	-673 328
4. Annen bidragsaktivitet	-17 322 493	-15 241 417	-13 476 624	-7 015 470	-4 170 338
Totalsum	-45 311 283	-48 117 747	-47 830 573	-25 509 483	-18 323 701

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 (-5,8 mill. kr), Institutt for arkeologi, historie, kulturvitenskap og religionsvitenskap (-2,4 mill. kr), Institutt for filosofi og førstesemesterstudier (-0,8 mill. kr) og Institutt for fremmedspråk (-0,4 mill. kr).

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

Annen bidragsaktivitet har økt kraftig i løpet av de senere årene. Per 3. kvartal ligger inntektene noe lavere enn planlagt, særlig på Institutt for arkeologi, historie, kulturvitenskap og religionsvitenskap (-4,3 mill. kr), Institutt for lingvistiske, litterære og estetiske studier (-0,9 mill. kr) og Institutt for fremmedspråk (-0,6 mill. kr)

Prosjektet Norges fiskeri- og kysthistorie er det største med et budsjett på over 7 millioner i 2014. Andre storeprosjekter er Ludvig Holbergs skrifter, meteorologiens historie og BFS-prosjektene.

Per september var det registrert 40,6 BOA-årsverk. I budsjettet regner vi med 40 BOA-årsverk i gjennomsnitt for 2014.

Prognoser for 2014:

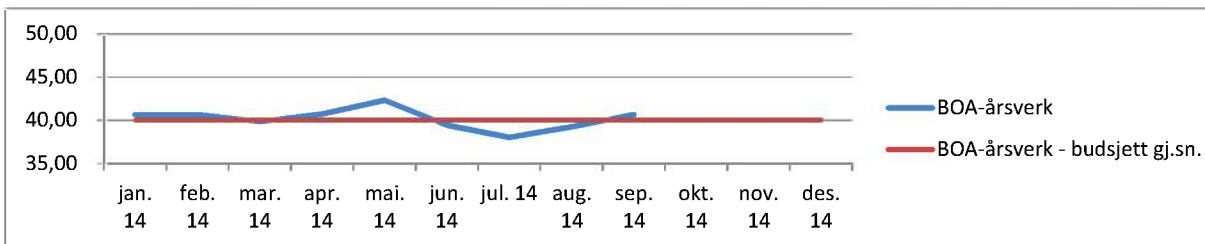
NFR 30,9 millioner

EU 3,9 millioner

Andre 13,3 millioner

Oppdrag 4,6 millioner

Totalt 52,7 millioner



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 annuemet ("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 annuemet 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 annuemet 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 er overført til EIA, og 2,0 millioner øremerket utstyr ved Griegakademiet. Vi forventer en nedbygging av overføringene på stipendiater til om lag 5 millioner og til postdoktorer med omlag 0,5 millioner. Prognosen for EVU ligger på 5 millioner. Samlet prognose for overføring på øvrige prosjekter er 1,5 millioner.

Prognosen for overføring til 2015 fra grunnbevilgningen er 12 millioner.

