



**Styre:** Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

**Styresak:** 21/15

**Møtedato:** 05.05.2015

**Dato:** 22.04.2015

**Arkivsaksnr:** 2015/4729-

ANNHFE

---

## Regnskap 2015 første kvartal

---

### Dokumenter i saken

- Regnskapsrapport etter 1. kvartal (vedlegg 1)

### Bakgrunn

Fakultetsstyret skal få regnskapsrapporter til orientering hvert kvartal.

Det er forventet en negativ overføring på grunnbevilgningen ved utgangen av året. I budsjettfordelingen for 2015 påpekte fakultetsledelsen utfordringene med å få budsjettet til å balansere fordi vi har en inntektsnedgang både på studie- og forskningssiden. Per mars 2015 ser det ut til at det vil bli en underdekning på 7 mill. kr ved overgangen til 2016.

Kommentarer for de ulike kostnadselementene:

- Sammenlignet med samme tid i fjor er lønnskostnadene 5,4 millioner eller 6 % høyere.
- Vi har et underforbruk på driftskostnader med 1,5 millioner kr. Mesteparten av avviket skyldes at budsjettet ikke er periodisert på prosjektet *Studentrekruttering og utvikling av studietilbud* som det ble gitt en øremerket bevilgning til i 2015. Det er til nå brukt 7 000 kr av tildelte 2 millioner, mens 970 000 ble tildelt institutt og sentre i mars.
- Selv om inntektene til stipendiater og postdoktorer følger budsjettet så langt, vil det ikke komme til å dekke forpliktelsene i løpet av året. Det må overføres midler fra annuumet for å dekke dette. På interne transaksjoner er det budsjettet, men ikke overført midler fra annuum til stipendiater (2,4), postdoktor (4,9) og små driftsmidler (3,5). Til sammen forpliktelser på 10,8 millioner kroner.
- Bidrags- og oppdragsinntekter ligger lavere enn budsjettet, særlig på NFR- inntekter. Antall eksternfinansierte årsverk er 37,3 sammenlignet med 32,2 BOA-årsverk i gjennomsnitt for 2015 (forventet nedgang gjennom året). I 2014 var det i snitt 41,0 BOA-årsverk. Bidrags- og oppdragsaktiviteten ser ut til å gå inn i en fase med færre nye prosjekter. En rekke prosjekter avsluttes i 2015 uten at tilfanget av nye prosjekter er like stort.

### Fakultetsdirektørens kommentarer

Regnskapet etter første kvartal viser at fakultetet ligger an til å gå ut av 2015 med et samlet overforbruk på ca. 7 millioner sammenlignet med budsjett. Lønnskostnadene er 6 % høyere enn på samme tid i 2014 og vi vet allerede nå at inntektene for 2016 vil bli ytterligere redusert basert på RBO, sentrale kutt og omfordelinger. Dette betyr at vi må ha en nøktern tilsetningspolitikk når det gjelder både faglige og administrative stillinger samtidig som vi må arbeide for å øke den eksternt finansierte aktiviteten.

**Forslag til vedtak:**

Regnskapsrapport for første kvartal tas til etterretning.

Margareth Hagen  
dekan

Trine Moe  
fakultetsdirektør

Det humanistiske fakultet  
REGNSKAPSRAPPORT - GRUNNBEVILGNING

Periode: mars 2015

Finansieringskilde 0. Grunnbevilgning  
Motpart (All)

Artsklasse	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Avvik i %	Årsbudsjett 2014
3 inntekter	-96 717 000	-106 868 030	10 151 030	10,5 %	-368 344 000
4 varek.	-67 500	0	-67 500	-100,0 %	-270 000
5 lønn	89 617 800	89 539 876	77 924	-0,1 %	334 774 800
6-7 adk.	7 959 100	6 389 808	1 569 292	-19,7 %	41 327 810
8-9 annet	10 591 700	10 629 680	-37 980	0,4 %	5 061 100
890 overf.	-11 383 900	308 666	-11 692 566	-102,7 %	-12 549 710
<b>Grand Total</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>-100,0 %</b>	<b>0</b>

Tilsvarende periode tidligere år

Artsklasse	2014	2013	2012	2011	2010
3 inntekter	-109 928 389	-103 105 047	-99 959 904	-106 540 514	-100 862 981
4 varek.	0	-2 595	0	0	44 964
5 lønn	84 134 904	78 647 000	74 986 846	71 101 358	69 675 584
6-7 adk.	5 667 961	5 725 408	4 913 089	4 928 235	6 480 180
8-9 annet	10 523 572	11 589 098	-4 985 495	6 437 706	7 199 643
890 overf.	9 601 952	7 146 135	25 045 463	24 073 215	17 407 527
<b>Grand Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-55 084</b>

**Avviksforklaring - grunnbevilgning**

9,6 millioner av inntektsavviket skyldes en periodiseringsfeil ved innlegging av inntekt i budsjettene for Studiesentre England/Tyskland og Vit.utstyr/forskn.fond. Inntektene ble periodisert jevnt ut over hele året i budsjettet, mens alt kom i februar. Disse avvikene blir rettet opp ved neste oppdatering av budsjettet.

Resten av avviket skyldes inntekter til EVU som ikke er budsjettert.

**Lønn**

Sammenlignet med samme tid i fjor er lønnskostnadene 5,4 millioner eller 6 % høyere.

**Avvik på andre kostnader** - Totalt avvik på driftskostnader er 1,5 millioner kr i underforbruk.

*Drift (6-7 adk):*

Her skyldes mesteparten av avviket at budsjettet ikke er periodisert på prosjektet Utvikling av studietilbud. Det er til nå kun brukt 7 000 kr av tildelte 2 millioner. 970 000 ble tildelt institutt og sentre i mars.

*Interne transaksjoner (8-9 annet):*

Her er det budsjettert men ikke gjennomført overføringer av midler fra annum til stipendiater(2,4), postdoktor (4,9) og små driftsmidler(3,5)for å dekke forpliktelsene med tilsammen 10,8 millioner.

Det humanistiske fakultet  
REGNSKAPSRAPPORT - GRUNNBEVILGNING - Detaljer

Periode: mars 2015

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	-73 023 200	-72 378 287	-644 913	-0,9 %	-287 869 000
700028 Likestillingsarbeid	0	-496	496	0,0 %	0
700033 Bruk av resultatmidler	0	-7 156	7 156	0,0 %	0
700117 Etter- og videreutdanning	0	-1 139 900	1 139 900	0,0 %	0
700253 Studentsentre Tyskland/England	-2 547 600	-9 991 000	7 443 400	292,2 %	-9 991 000
700268 Vitenskapshistorisk forskning	-501 000	-501 000	0	0,0 %	-501 000
700271 Holberg	-1 113 000	-1 113 000	0	0,0 %	-1 113 000
700287 Grieg Research School	-300 000	-311 847	11 847	3,9 %	-300 000
700289 Utvikling av studietilbud	-2 000 000	-2 000 000	0	0,0 %	-2 000 000
700910 Egenfinansiering BOA	-231 000	-231 000	0	0,0 %	-231 000
710006 Studiekvalitetstiltak	-100 000	-100 000	0	0,0 %	-100 000
710028 Små driftsmidler bevilget f.o.m 201	0	-1 076	1 076	0,0 %	0
720006 Stipendiater	-15 186 900	-15 188 624	1 724	0,0 %	-59 556 000
720009 Vit.utstyr/forskn.fond	-10 000	-2 199 549	2 189 549	21895,5 %	0
720020 Postdoktorer	-1 704 300	-1 705 097	797	0,0 %	-6 683 000
<b>Grand Total</b>	<b>-96 717 000</b>	<b>-106 868 030</b>	<b>10 151 030</b>	<b>10,5 %</b>	<b>-368 344 000</b>

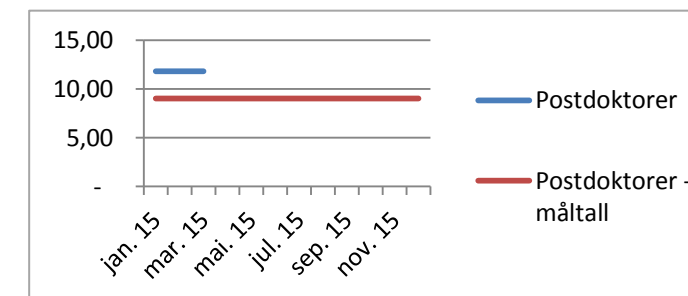
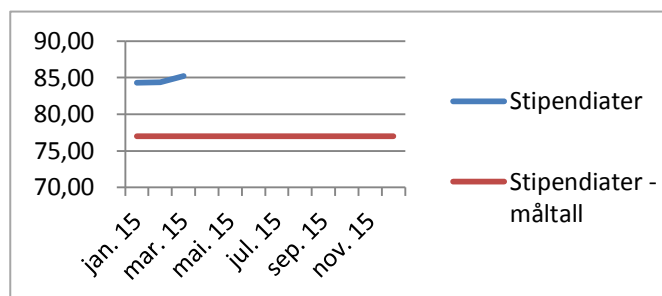
Avviksforklaring - grunnbevilgning - øremerkede tiltak

Årsbudsjettet for øremerkede prosjekter er på 80,5 millioner i inntekt for 2015. Foreløpig har det kommet inn 34,5 millioner. I tillegg kommer førstesemesterstudiet der fakultetet mottar 19 mill. kr (denne inntekten viser dessverre ikke i tabellen, for inntekten gis som en innbetaling fra andre fakulteter. Det skal også overføres 3,5 mill fra annuum til små driftsmidler)

Studentsentre Tyskland/England har et avvik på 7,4 mill som skyldes feil periodisering. Hele årsbudsjettet kom inn i februar. Hittil i år -budsjett er feil og rettes opp ved neste budsjettopdatering. Den samme feilen er gjort på Vit.utstyr/forskn.fond. Her er det et avvik på 2,2 mill som også vil være rettet til neste gang.

Etter- og videreutdanning er det ikke budsjettet for på fakultetsnivå, da denne aktiviteten styres av instituttene. Det er budsjetteter med 10 mill i instituttinntekter som kan dekke opp for dette.

Selv om inntektene til stipendiater og postdoktorer følger budsjettet så langt er det verdt å legge merke til at de ikke kommer til å dekke forpliktelsene i løpet av året. Det overføres midler fra annuumet for å dekke dette.



710006 Vedtak om tildeling av PEK-midler og Uglepris (14/4985)	-100 000
000000 Midler til frikjøp av professor Endre Brunstad (14/5319)	-300 000
<b>Nye øremerkede inntekter 1. kvartal</b>	<b>-400 000</b>

Finansieringskilde 0. Grunnbevilgning

Hittil i år - regnskap	Fakultetet HF-FAK	K-stednavn IF	LLE	AHKR	FOF	GA	SKOK	SVT	Grand Total
<b>Artsklasse</b>									
3 inntekter	-104 566 074	-748 012	-794 945	-255 248	-31 079	-480 276	-9 182	16 787	-106 868 030
5 lønn	6 439 346	17 083 779	22 280 845	18 934 808	9 629 922	10 953 070	2 076 417	2 141 689	89 539 876
4 varek.		0	0	0	0	0	0	0	0
6-7 adk.	1 271 477	539 556	1 337 571	859 285	458 122	1 302 746	305 557	315 495	6 389 808
8-9 annet	11 076 020	-276 993	754 055	-865 736	31 862	26 345	-21 243	-94 629	10 629 680
890 overf.	308 666								308 666
<b>Grand Total</b>	<b>-85 470 566</b>	<b>16 598 330</b>	<b>23 577 526</b>	<b>18 673 109</b>	<b>10 088 827</b>	<b>11 801 885</b>	<b>2 351 549</b>	<b>2 379 342</b>	<b>0</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 senter. Den største kostnaden er lønn. Lønnskostnadene er høyest på LLE med 22,3 millioner, deretter kommer AHKR og IF med henholdsvis 18,9 og 17,1 millioner. Griegakademiet og FOF følger deretter med 11 og 9,6 millioner.

De store driftsutgiftene på fakultetet er Internhusleie (8,9 mill. kr), administrative kostnader til sentralnivå for BOA- og rekrutteringsstillinger (0,8 mill. kr) og andre utgifter (1,3 mill.kr).

Det humanistiske fakultet  
REGNSKAPSRAPPORT - BIDRAG- OG OPPDRAG

Periode: mars 2015

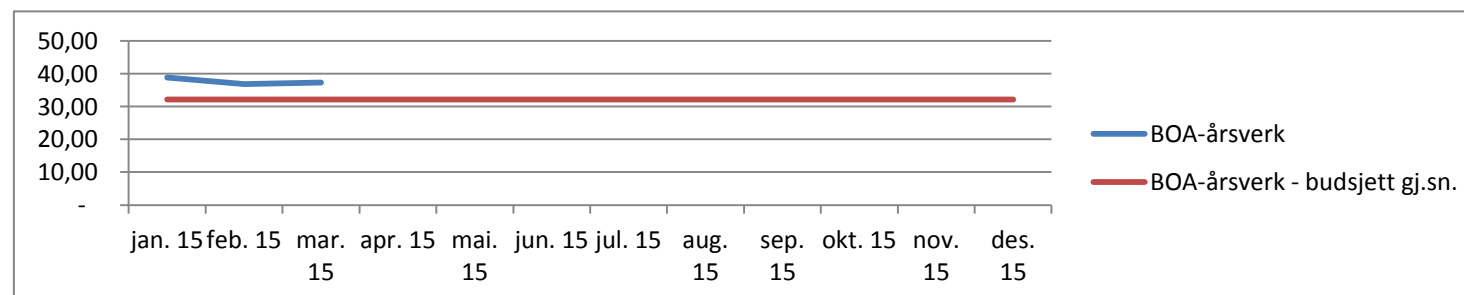
I/K	Finansieringskilde	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Avvik i %	Årsbudsjett 2014
<b>Kostn.</b>	1. Oppdragsaktivitet	319 800	1 025 678	-705 878	220,7 %	1 262 000
	2. NFR - bidragsaktivitet	10 578 600	7 479 677	3 098 923	-29,3 %	37 622 000
	3. EU - bidragsaktivitet	1 241 500	1 663 945	-422 445	34,0 %	2 913 000
	4. Annen bidragsaktivitet	5 624 700	5 612 874	11 826	-0,2 %	19 854 000
<b>Kostn. Sum</b>		<b>17 764 600</b>	<b>15 782 175</b>	<b>1 982 425</b>		<b>61 651 000</b>
<b>Innt.</b>	1. Oppdragsaktivitet	-320 300	-1 025 678	705 378	220,2 %	-1 262 000
	2. NFR - bidragsaktivitet	-10 578 600	-7 479 677	-3 098 923	-29,3 %	-37 622 000
	3. EU - bidragsaktivitet	-1 241 500	-1 663 945	422 445	34,0 %	-2 913 000
	4. Annen bidragsaktivitet	-5 624 400	-5 612 874	-11 526	-0,2 %	-19 854 000
<b>Innt. Sum</b>		<b>-17 764 800</b>	<b>-15 782 175</b>	<b>-1 982 625</b>		<b>-61 651 000</b>
<b>Grand Total</b>		<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>-200</b>	<b>-100,0 %</b>	<b>0</b>

Tilsvarende periode tidligere år

I/K Innt.

Summer av Regnskap hitti År

Finansieringskilde	2014	2013	2012	2011	2010
1. Oppdragsaktivitet	-971 577	-533 107	-23 259	-8 790	
2. NFR - bidragsaktivitet	-5 987 889	-9 217 789	0	-157 577	-1 008 120
3. EU - bidragsaktivitet	-1 417 093	-1 810 021	-1 844 068	-2 611 968	-868 681
4. Annen bidragsaktivitet	-3 345 579	-4 386 554	-3 435 055	-2 985 007	-2 151 669
<b>Grand Total</b>	<b>-11 722 138</b>	<b>-15 947 471</b>	<b>-5 302 381</b>	<b>-5 763 342</b>	<b>-4 028 469</b>



Kommentarer - bidrags- og oppdragsaktivitet

Budsjettet for **Oppdragsaktivitet** ble lagt feil inn i budsjettet sentralt og tallene stemmer derfor ikke helt. Dette skal rettes opp ved neste oppdatering. Reelt avvik hittil i år skal være 0,5 mill. kr. Dette skyldes laver aktivitet på prosjektene enn budsjettet hittil i år.

**NFR-bidragsaktivitet** har lavere andre driftskostnader enn budsjettet. Dette gjelder særlig LLE (2 mill.kr) og IF (1 mill. kr). Det kan tyde på at det er noen forsinkelser i prosjektene.

**EU-bidragsaktiviteten** har høyere interne kostnader enn budsjettet hittil. Avviket skyldes for det meste ubudsjetterte frikjøp hos AHKR.

I år har prosjektet Nasjonale fagprøver (Oppdrag) det største budsjettet med 7 mill. kr, fulgt av CONVAR (NFR/6,2) og INESS UIB (NFR/4,9)

Per mars var det registrert 37,3 BOA-årsverk. I budsjettet regner vi med 32,2 BOA-årsverk i gjennomsnitt for 2015.

Prognoser for 2015:  
NFR 35 millioner  
EU 3,3 millioner  
Andre 19,8 millioner  
Oppdrag 6,1 millioner  
Totalt 64,3 millioner

**Overføring til 2016 - sammenligning med prognose**

Samlet overføring fra 2014 til 2015 var 5 millioner på grunnbevilgningen. Av dette var -5,1 millioner (underskudd fra 2014) overført på annuum og tilsammen 10,3 millioner ble overført på øremerkede midler.

**Øremerkede midler:**

Vi får i år underskudd på stipendiater og postdoktorer. Dette skyldes at vi tidligere har ansatt flere stipendiater og postdoktorer enn det som lå i rammen, for ikke å binde oss til faste ansettelses. Dette fører i år til at vi må overføre midler fra annuum til prosjektene for å dekke forpliktelsene.

**Annuum:**

Målet for annuum er å komme i balanse. Overføringene til stipendiater og postdoktorer samt underskuddet fra 2014 gjør at dette blir vanskelig.

Prognosen for overføring til 2016 fra grunnbevilgningen er et underskudd på 7,3 millioner.

