



Styre: Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak: 26/15

Møtedato: 16.06.2015

Dato: 03.06.2015

Arkivsaknr: 2015/4729-

ANDDA

Regnskap per april 2015

Bakgrunn

Fakultetsstyret skal få regnskapsrapporter til orientering hvert kvartal. Siden vi i år går med underskudd vil rapporteringen komme hyppigere.

Det er forventet en negativ overføring på grunnbevilgningen ved utgangen av året. I rapporteringen etter april er den foreløpige prognosen for HF et underskudd på i overkant av 10 millioner Dette kan komme til å bli høyere og det jobbes nå aktivt sammen med økonomiavdelingen sentralt for å få full oversikt.

I budsjettfordelingen for 2015 påpekte fakultetsledelsen utfordringene med å få budsjettet til å balansere fordi vi har en inntektsnedgang både på studie- og forskningssiden. Overføringen på 5 millioner fra 2014 skyldtes ubrukte øremerkede midler (10,3 mill), mens det var et merforbruk på annuum (5,1 million).

Hvis vi ser på det konkrete forbruket etter april er kostnadene lavere enn budsjett, men sammenlignet med samme tid i fjor er lønnskostnadene 6,7 millioner eller 6 % høyere. Dette skyldes blant annet et godt lokalt lønnsoppgjør i 2014.

Vi har et underforbruk på driftskostnader med 5,2 millioner kr mot budsjett, men mesteparten av avviket skyldes at vi er forsinket med planlagte overføringer til studentsenteret i England. Sammenlignet med fjoråret på samme tid ligger driftskostnadene nesten 1 million kroner høyere. Når det gjelder bidrags- og oppdragsinntekter ligger disse lavere enn budsjettet, særlig NFR- inntekter. Antall eksternfinansierte årsverk er 38 sammenlignet med 32,2 BOA-årsverk i gjennomsnitt for 2015 (forventet nedgang gjennom året). I 2014 var det i snitt 41,0 BOA-årsverk. Dette kan indikere lavere overheadinntekter til grunnbevilgningen.

Fakultetsdirektørens kommentarer

Vi vet at 2016 blir et enda strammere år økonomisk og det vil derfor være avgjørende at vi ikke går inn i 2016 med et stort underskudd som vil svekke den faglige virksomheten. Fakultetsdirektøren har sendt ut brev til grunnenhetene med kortsiktige tiltak for å redusere underskuddet i 2015.

- Tiltredelse i stipendiatstillinger i 2015 utsettes med 2 måneder
- I alle tilsetninger i vitenskapelige stillinger skal det være dialog mellom institutt og fakultet med tanke på å utsette tiltredelsestidspunkt
- Ved ledighet/langtidsfravær i administrative stillinger skal det være dialog mellom institutt og fakultet der målet er å begrense vikarbruk

- Instituttene må bruke videokonferanse i størst mulig grad som alternativ til møter og muntlig eksamen.
- Større utstyrsinvesteringer bør vurderes utsatt til 2016

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapport per april 2015 tas til etterretning.

Margareth Hagen
dekan

Trine Moe
fakultetsdirektør

Det humanistiske fakultet
REGNSKAPSRAPPORT - GRUNNBEVILGNING

Periode: april 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	-135 179 900	-134 513 815	-666 085	-0,5 %	-367 421 000
4 varek.	-90 000	0	-90 000	-100,0 %	-1 196 100
5 lønn	118 748 100	119 897 074	-1 148 974	1,0 %	330 291 500
6-7 adk.	17 757 200	9 044 913	8 712 287	-49,1 %	43 111 210
8-9 annet	10 958 400	14 446 917	-3 488 517	31,8 %	7 422 390
890 overf.	-12 193 800	-8 875 088	-3 318 712	-27,2 %	-12 208 000
Grand Total	0	0	0	0,0 %	0

Tilsvarende periode tidligere år

Artsklasse	Summer av Regnskap hittil				
	2014	2013	2012	2011	2010
3 inntekter	-139 113 406	-135 699 182	-127 738 719	-135 570 435	-127 329 983
4 varek.	0	0	0	0	0
5 lønn	113 164 248	105 681 806	99 612 776	95 018 841	92 243 241
6-7 adk.	8 639 666	9 128 203	7 653 486	12 693 773	8 652 443
8-9 annet	13 884 950	1 381 695	-2 921 827	8 431 634	9 553 698
890 overf.	3 424 541	19 507 478	23 394 284	19 426 187	16 880 601
Grand Total	0	0	0	0	0

Avviksforklaring - grunnbevilgning

Inntekter

Lønn

Sammenlignet med samme tid i fjor er lønnskostnadene 6,7 millioner eller 6 % høyere. Netto avvik på lønn er 1,1 millioner i overforbruk. Vi finner overforbruk på annuum (-2,1), stipendiater (-0,5) og strategisk satsning (-0,4). Det er underforbruk på førstesemesterstudiet (1,2), EVU (0,7) og postdoktorer(0,3). Resterende overforbruk (-0,3) fordeler seg på flere prosjekter.

Avvik på andre kostnader - Totalt avvik på driftskostnader er 5,2 millioner kr i underforbruk.

Drift (6-7 adk): avvik 8,7 millioner.

Mesteparten av avviket (7,5) skyldes at vi er forsinket med overføringer til studentsentre i Tyskland og England. Midlene vil bli overført i mai. Videre er det underforbruk på stipendiater (0,6), små driftsmidler (0,4) og vitenskapshistorisk forskning (0,3). På annuum er det overforbruk med -0,3 millioner, og resterende overforbruk (-0,2) fordeler seg på flere prosjekter.

Interne transaksjoner (8-9 annet): avvik -3,5 millioner

Avvikene her gjenspeiler at vi er forsinket med planlagte overføringer og fremstår som periodiseringsfeil. Dette gjelder spesielt 3,5 millioner i små driftsmidler.

Det humanistiske fakultet
REGNSKAPSRAPPORT - GRUNNBEVILGNING - Detaljer

Periode: april 2015

Øremerkede tiltak - oversikt inntekter per prosjekt

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

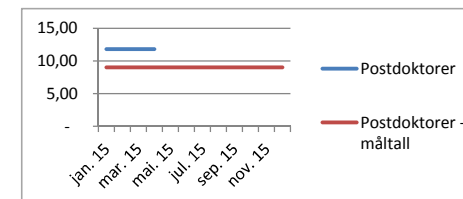
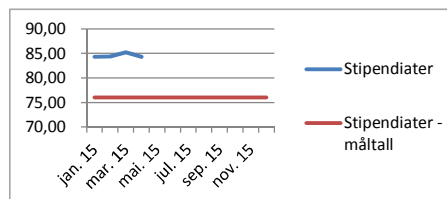
Prosjektnavn:	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Avvik i %	Årsbudsjett 2014
000000 Uspesifisert	-96 781 900	-94 263 304	-2 518 596	-2,6 %	-286 946 000
700028 Likestillingsarbeid	0	-661	661	0,0 %	0
700033 Bruk av resultatmidler	0	-9 541	9 541	0,0 %	0
700117 Etter- og videreutdanning	0	-1 139 900	1 139 900	0,0 %	0
700253 Studentsentre Tyskland/England	-9 991 000	-9 991 000	0	0,0 %	-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	-1 434	1 434	0,0 %	0
720006 Stipendiater	-20 249 200	-20 266 499	17 299	0,1 %	-59 556 000
720009 Vit.utstyr/forskn.fond	-1 640 400	-2 311 168	670 768	40,9 %	0
720020 Postdoktorer	-2 272 400	-2 273 462	1 062	0,0 %	-6 683 000
Grand Total	-135 179 900	-134 513 815	-666 085	-0,5 %	-367 421 000

Avviksforklaring - grunnbevilgning - øremerkede tiltak

Årsbudsjettet for øremerkede prosjekter er på 80,5 millioner i inntekt for 2015. Foreløpig har det kommet inn 40,3 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.

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 annuemet for å dekke dette.



Nye øremerkede inntekter 1. kvartal

0

Finansieringskilde	0. Grunnbevilgning
--------------------	--------------------

Hittil i år - regnskap	Fakultetet HF-FAK	K-stednavn IF	LLE	AHKR	FOF	GA	SKOK	SVT	Grand Total
Artsklasse									
3 inntekter	-131 827 558	-756 803	-868 257	-363 559	-58 408	-622 918	-28 002	11 689	-134 513 815
5 lønn	8 807 250	22 804 878	29 790 358	25 313 566	12 701 712	14 874 462	2 699 723	2 905 126	119 897 074
4 varek.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6-7 adk.	2 010 933	926 220	1 637 006	1 242 165	625 348	1 795 371	358 668	449 202	9 044 913
8-9 annet	14 554 806	-189 204	1 000 983	-804 862	13 866	31 281	-19 843	-140 110	14 446 917
890 overf.	-8 875 088								-8 875 088
Grand Total	-115 329 658	22 785 090	31 560 090	25 387 310	13 282 517	16 078 197	3 010 546	3 225 907	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 29,8 millioner, deretter kommer AHKR og IF med henholdsvis 25,3 og 22,8 millioner. Griegakademiet og FOF følger deretter med 14,9 og 12,7 millioner.

De store driftsutgiftene på fakultetet er Internhusleie (11,8 mill. kr), administrative kostnader til sentralnivå for BOA- og rekrutteringsstillinger (1,2mill. kr) og andre utgifter (1,3 mill.kr).

Det humanistiske fakultet
REGNSKAPSRAPPORT - BIDRAG- OG OPPDRAG

Periode: april 2015

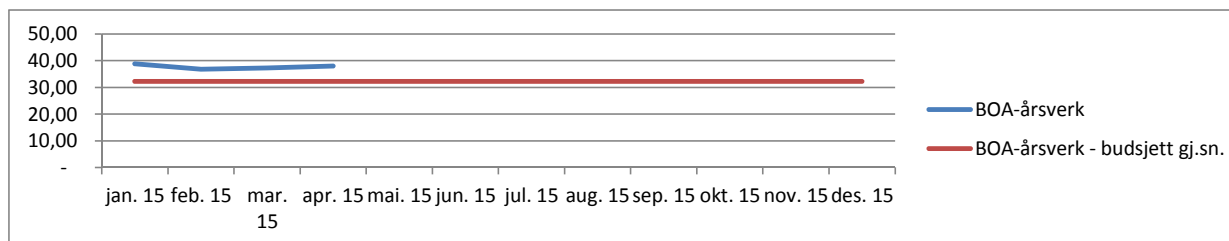
I/K	Finansieringskilde	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Avvik i %	Årsbudsjett 2014
Kostn.	1. Oppdragsaktivitet	426 400	1 133 375	-706 975	165,8 %	1 262 000
	2. NFR - bidragsaktivitet	14 120 000	9 819 471	4 300 529	-30,5 %	37 622 000
	3. EU - bidragsaktivitet	1 528 400	1 906 518	-378 118	24,7 %	2 913 000
	4. Annen bidragsaktivitet	7 414 700	7 535 117	-120 417	1,6 %	19 854 000
Kostn. Sum		23 489 500	20 394 481	3 095 019		61 651 000
Innt.	1. Oppdragsaktivitet	-426 400	-1 133 375	706 975	165,8 %	-1 262 000
	2. NFR - bidragsaktivitet	-14 120 000	-9 819 471	-4 300 529	-30,5 %	-37 622 000
	3. EU - bidragsaktivitet	-1 528 400	-1 906 518	378 118	24,7 %	-2 913 000
	4. Annen bidragsaktivitet	-7 414 700	-7 535 117	120 417	1,6 %	-19 854 000
Innt. Sum		-23 489 500	-20 394 481	-3 095 019		-61 651 000
Grand Total		0	0	0	0,0 %	0

Tilsvarende periode tidligere år

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

Summer av Regnskap hittil År

Finansieringskilde	2014	2013	2012	2011	2010
1. Oppdragsaktivitet	-1 255 069	-986 827	-250 785	-27 056	
2. NFR - bidragsaktivitet	-8 290 188	-11 881 859	-11 739 229	-14 972 917	-7 856 126
3. EU - bidragsaktivitet	-1 736 348	-2 598 802	-3 007 179	-3 336 623	-931 838
4. Annen bidragsaktivitet	-4 717 506	-6 933 080	-4 875 677	-6 013 326	-3 149 677
Grand Total	-15 999 110	-22 400 567	-19 872 870	-24 349 921	-11 937 641



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 0,9 mill. kr. Dette skyldes lavere aktivitet på prosjektene enn budsjettet hittil i år.

NFR-bidragsaktivitet har lavere andre driftskostnader enn budsjettet. Dette gjelder særlig LLE (2 mill. kr) , IF (1,5 mill. kr) og SVT (1 mill. kr). Det kan tyde på at det er noen forsinkelser i prosjektene.

EU-bidragsaktiviteten har litt overforbruk i forhold til budsjett hittil.

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 april var det registrert 38 BOA-årsverk. I budsjettet regner vi med 32,2 BOA-årsverk i gjennomsnitt for 2015.

Prognoser for 2015:

NFR 35 millioner

EU 2,9 millioner

Andre 19,9 millioner

Oppdrag 6,1 millioner

Totalt 63,9 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.

Samlet sett vil vi få en negativ overføring . Vi vil komme tilbake med oppdatert prognose .

