



Styre: Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet
Styresak: 40/15
Møtedato: 08.09.2015

Dato: 27.08.2015
Arkivsaksnr: 2015/4729-
ANDDA

Regnskap per juli 2015

Dokumenter:

- Regnskapsrapport etter juli 2015

Status

Fakultetsstyret skal få regnskapsrapporter til orientering hvert kvartal. Siden vi i år går med underskudd vil fakultetsstyret få rapportering på hvert møte.

På siste møte i fakultetsstyret i juni ble det lagt frem en regnskapsrapport etter april der den foreløpige prognosen viste et underskudd på i overkant av 10 millioner. Det ble i møtet orientert om at denne prognosen var for lav og at 15 millioner i underskudd ville være en mer realistisk prognose.

Prognosen etter juli gir en sannsynlig negativ overføring til 2016 på 14 millioner.

Det er store overskridelser på annuemet, dvs. fakultetets frie midler. Hittil i år er underskuddet på annuum 11,7 millioner. Mye av underskuddet skyldes lavere inntekter og høyere lønnskostnader. Sammenlignet med samme periode i 2014 ser vi at vi hittil i år har 2,3 millioner lavere inntekter og 8 millioner høyere lønnskostnader. Per 1. juli 2015 var det 10 flere faste ansatte og 2 flere midlertidige ansatte enn det var 1. juli 2014 (herav 2 administrative og 10 vitenskapelige).

Det forventede underskuddet på 14 millioner består av ca. 5 millioner knyttet til lønnsutgifter til de postdoktorstillingene som ble opprettet på grunnbudsjettet og som vi først nå ser effekten av i tillegg til generelt høyere lønnskostnader. I tillegg er det et forventet overbruk på driftskostnader og negativt avvik på egenfinansiering på BOA. Dersom vi ser på annuemet isolert, kan overforbruket samlet bli på nær 20 millioner i 2015 dersom vi ikke bremses forbruket, men fordi vi regner med at det vil være en positiv overføring til 2016 på ubrukte øremerkede midler gir dette et samlet sannsynlig underskudd på 14 millioner for 2015. Vi har foreløpig ikke sett full effekt av de sparetiltakene som er iverksatt på fakultets- og instituttnivå. Forhåpentligvis vil dette føre til at underskuddet på annuum kan bli noe lavere enn prognosen så langt viser.

Når det gjelder bidrags- og oppdragsinntekter ligger disse lavere enn budsjettet, særlig NFR- inntekter.

Vi vet at 2016 blir et enda strammere år økonomisk og det vil derfor være avgjørende at vi reduserer underskuddet så mye som mulig i 2015.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapport per juli 2015 tas til etterretning.

Margareth Hagen
dekan

Trine Moe
fakultetsdirektør

Det humanistiske fakultet
REGNSKAPSRAPPORT - GRUNNBEVILGNING

Periode: juli 2015

Finansieringskilde 0. Grunnbevilgning
Motpart (All)

Artsklasse	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Avvik i %	Årsbudsjett 2015
3 inntekter	-207 819 600	-206 628 247	-1 191 353	-0,6 %	-367 858 500
4 varek.	-157 500	716	-158 216	-100,5 %	-1 196 100
5 lønn	178 345 800	178 606 991	-261 191	0,1 %	330 291 500
6-7 adk.	26 135 200	26 595 020	-459 820	1,8 %	43 548 710
8-9 annet	-582 000	6 919 925	-7 501 925	-1289,0 %	7 422 390
890 overf.	4 078 100	-5 494 405	9 572 505	-234,7 %	-12 208 000
Grand Total	0	0	0	0,0 %	0

Tilsvarende periode tidligere år

Artsklasse	2014	2013	2012	2011	2010
3 inntekter	-214 065 560	-211 985 924	-195 761 700	-197 552 856	-186 756 992
4 varek.	0	0	0	334 611	20 984
5 lønn	171 361 815	157 478 324	147 072 410	140 013 202	138 089 770
6-7 adk.	23 328 009	23 198 474	21 684 650	18 868 282	20 074 663
8-9 annet	15 688 557	5 819 965	8 267 209	13 527 537	14 982 280
890 overf.	3 687 179	25 489 161	18 737 431	24 809 224	13 589 294
Grand Total	0	0	0	0	0

Avviksforklaring - grunnbevilgning

Inntekter

Lønn

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

Avvik på andre kostnader - Totalt avvik på driftskostnader er 7,9 millioner kr i overforbruk. Mesteparten av dette skyldes et avvik på interne transaksjoner(8-9 annet; for eksempel husleie, frikjøp og adm kostnader).

Årsaken til det store overforbruket er at vi måtte trekke ut kostnader fra budsjettet for å få det til å gå i balanse. Differansen hittil består av HF's betaling for førstesemesterstudiet (3,6 millioner), overføring av små driftsmidler (3,5 millioner), eksamenskostnader(1,3 millioner) og andre mindre beløp (0,3 millioner). Til sammen 8,7 millioner. Videre har annuum fått inn høyere frikjøp (2,3) og høyere overheadinntekter (1,5) enn budsjettet. Samlet overforbruk på annuum hittil utgjør -5 millioner.

Det er planlagt, men enda ikke gjennomført en overføring fra annuum til postdoktor for å dekke underskudd. Dette gir et avvik på -4,8 millioner.

Resten av avviket finner vi på Egenfinansiering BOA har (1,6), Saldering bidragsprosjekter (-0,9), stipendiater (-0,9), samt at det er en del prosjekter som ikke har blitt belastet med interne kostnader enda. Dette gir et avvik på til sammen 2,6 millioner.

Det humanistiske fakultet
REGNSKAPSRAPPORT - GRUNNBEVILGNING - Detaljer

Periode: juli 2015

Øremerkede tiltak - oversikt inntekter per prosjekt

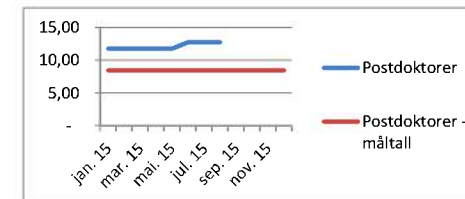
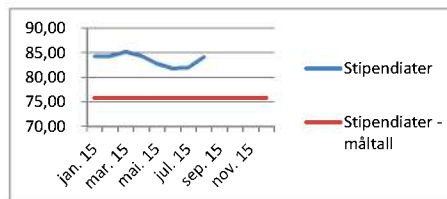
Finansieringskilde I/K	0. Grunnbevilgning				
	Hittil i år - budsjet	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Avvik i %	Årsbudsjett 2015
000000 Uspesifisert	-155 672 200	-152 339 988	-3 332 212	-2,1 %	-286 946 000
700028 Likestillingsarbeid	0	-1 156	1 156	0,0 %	0
700033 Bruk av resultatmidler	0	-16 219	16 219	0,0 %	0
700117 Etter- og videreutdanning	0	-1 139 900	1 139 900	0,0 %	0
700237 Mottak nye studenter	-84 500	-84 500	0	0,0 %	-84 500
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
710022 Internasjonalisering	-353 000	-353 000	0	0,0 %	-353 000
710028 Små driftsmidler bevilget f.o.m 201	0	-27 510	27 510	0,0 %	0
720006 Stipendiater	-32 458 300	-32 476 248	17 948	0,1 %	-59 556 000
720009 Vit.utstyr/forskn.fond	-1 373 100	-2 289 158	916 058	66,7 %	0
720020 Postdoktorer	-3 642 500	-3 644 559	2 059	0,1 %	-6 683 000
720028 Talentutviklingsprogrammet unge r	0	-8 163	8 163	0,0 %	0
Grand Total	-207 819 600	-206 628 247	-1 191 353	-0,6 %	-367 858 500

Avviksforklaring - grunnbevilgning - øremerkede tiltak

Årsbudsjettet for øremerkede prosjekter er på 80,9 millioner i inntekt for 2015. Foreløpig har det kommet inn 54,3 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 budsjettert for på fakultetsnivå, da denne aktiviteten styres av instituttene. Det er budsjettert 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

Tildeling av midler fra sentral pott til fadderarrangement høsten 2015 (13/3499)	-84500
Tildeling av SPIRE midler. Budsjett 2015. Prosjektkonto 710022. (15/2695)	-353000
Totalt	-437 500

Finansieringskilde 0. Grunnbevilgning

Hittil i år - regnskap	Fakultetet HF-FAK	K-stednavn IF	LLE	AHKR	FOF	GA	SKOK	SVT	Grand Total
Artsklasse									
3 inntekter	-202 405 364	-901 223	-1 258 695	-513 366	-108 852	-1 277 204	-42 813	-120 730	-206 628 247
5 lønn	13 726 547	33 799 936	45 152 436	37 742 356	18 516 550	21 804 938	3 480 130	4 384 100	178 606 991
4 varek.	0	0	0	0	0	0	0	716	716
6-7 adk.	13 025 317	1 596 459	3 073 310	3 183 979	1 092 712	3 378 857	555 078	689 308	26 595 020
8-9 annet	9 332 930	-156 417	5 697	-1 207 320	-175 924	-466 017	-18 843	-394 181	6 919 925
890 overf.	-5 494 405								-5 494 405
Grand Total	-171 814 975	34 338 755	46 972 747	39 205 649	19 324 486	23 440 573	3 973 551	4 559 213	0

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

Det meste av kostnadene forbrukes på institutt og sentre. Den største kostnaden er lønn. Lønnskostnadene er høyest på LLE med 45,2 millioner, deretter kommer AHKR og IF med henholdsvis 37,7 og 33,8 millioner. Griegakademiet og FOF følger deretter med 21,8 og 18,5 millioner.

De store driftsutgiftene på fakultetet er Internhuseie (20,4 mill. kr) og administrative kostnader til sentralnivå for BOA- og rekrutteringsstillinger (2,6mill. kr) . Netto andre inntekter er -13,7 mill.kr.

Det humanistiske fakultet
REGNSKAPSRAPPORT - BIDRAG- OG OPPDRAG

Periode: juli 2015

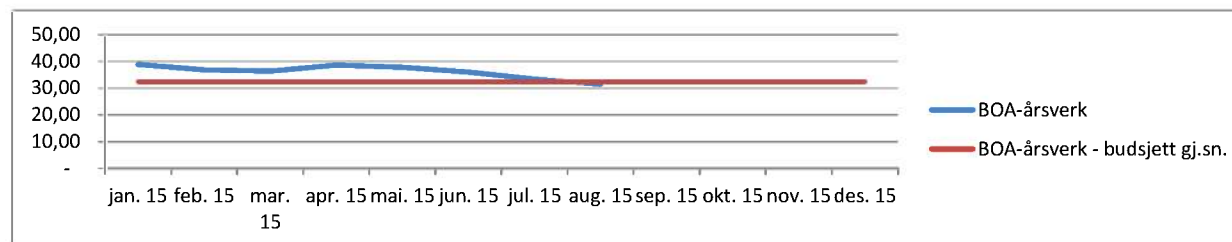
I/K	Finansieringskilde	Hittil i år - budsjett	Hittil i år - regnskap	Hittil i år - avvik	Avvik i %	Årsbudsjett 2015
Kostn.	1. Oppdragsaktivitet	725 200	2 399 488	-1 674 288	230,9 %	1 262 000
	2. NFR - bidragsaktivitet	22 717 500	18 419 057	4 298 443	-18,9 %	37 622 000
	3. EU - bidragsaktivitet	2 048 000	2 597 608	-549 608	26,8 %	2 913 000
	4. Annen bidragsaktivitet	11 871 400	11 429 952	441 448	-3,7 %	19 854 000
Kostn. Sum		37 362 100	34 846 105	2 515 995		61 651 000
Innt.	1. Oppdragsaktivitet	-725 200	-2 399 488	1 674 288	230,9 %	-1 262 000
	2. NFR - bidragsaktivitet	-22 717 500	-18 419 057	-4 298 443	-18,9 %	-37 622 000
	3. EU - bidragsaktivitet	-2 048 000	-2 597 608	549 608	26,8 %	-2 913 000
	4. Annen bidragsaktivitet	-11 871 400	-11 429 952	-441 448	-3,7 %	-19 854 000
Innt. Sum		-37 362 100	-34 846 105	-2 515 995		-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	-2 501 757	-1 971 562	-250 960	-65 054	
2. NFR - bidragsaktivitet	-14 477 301	-18 660 079	-11 739 229	-14 972 917	-7 767 570
3. EU - bidragsaktivitet	-3 204 140	-4 088 529	-4 899 461	-5 995 843	-1 120 136
4. Annen bidragsaktivitet	-6 897 552	-13 329 777	-10 926 599	-10 706 223	-5 278 046
Grand Total	-27 080 751	-38 049 947	-27 816 249	-31 740 037	-14 165 752



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 1,1 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 (3,3 mill. kr) , IF (2,5 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. Prosjektene er avsluttet. Det er derfor ikke ventet høyere inntekter enn årsbudsjettet.

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 juli var det registrert 33,3 BOA-årsverk. I budsjettet regner vi med 32,2 BOA-årsverk i gjennomsnitt for 2015.

Prognoser for 2015:
NFR 33,3 millioner
EU 2,8 millioner
Andre 19,6 millioner
Oppdrag 4,9 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 ansettelse. 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. Hittil har annuum et underskudd på 11,7 millioner, og dersom kostnadsutviklingen fortsetter i samme takt vil årsunderskuddet på annuum ende på -20 millioner eller mer.

Samlet sett vil vi få en negativ overføring. Foreløpig prognose er på -14 millioner.

