



Styre: Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak: 45/17

Møtedato: 05.09.2017

Dato: 22.08.2017

Arkivsaksnr: 2017/3446-

ANDDA

Regnskap per juli 2017

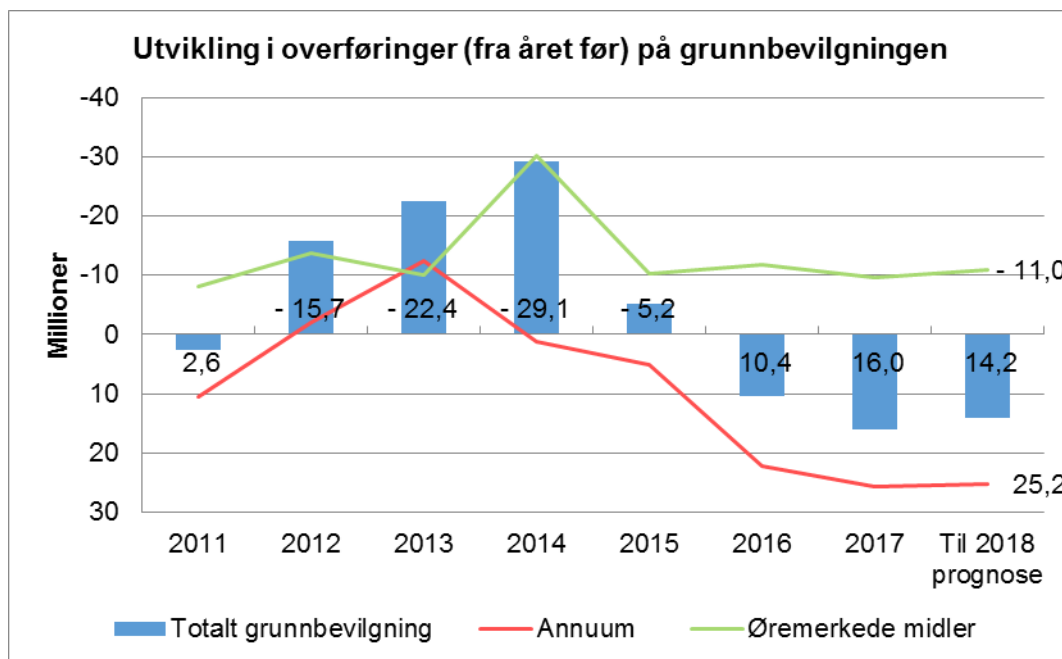
Vedlegg:

- Juli 2017- regnskap til fakultetsstyret

Kommentarer til regnskapsrapporten:

Regnskapsrapporten viser at vi er i rute i forhold til budsjettet for 2017. Prognosen etter juli viser et årsresultat på 1,8 millioner, og en negativ overføring på 14,2 millioner til 2018 på grunnbevilgningen.

Vi hadde med oss en negativ overføring på 16 millioner fra 2016 til 2017. Dette beløpet besto av 25,6 millioner i negativ overføring på annum og 9,6 millioner i positiv overføring på øremerkede midler.



På BOA ligger vi etter med et avvik hittil på 8,5 millioner. Mesteparten av dette regner vi med å kunne hente inn i løpet av høsten.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar regnskapsrapporten til orientering.

Jørgen Magnus Sejersted
dekan

Kim Ove Hommen
fakultetsdirektør

Regnskapsrapport etter juli 2017

Oversikt grunnbevilgning (GB)

Økonomi GB
Hittil i år
Juli 2017

GB
 BOA
 Totalt

Fakultet	Område	I/K	Artsklasse	Overføring	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
11 HF	GB	Innt.	3	Inntekter	-328 840 100	-189 658 000	-186 849 692	-2 808 308
				Sum	-328 840 100	-189 658 000	-186 849 692	-2 808 308
		Kostn.	4	Varek.	1 176 000	624 000	519 300	104 700
			5	Lønn	278 367 100	148 402 100	151 117 131	-2 715 031
			6-7	Adk.	38 126 600	23 034 200	16 496 132	6 538 068
			8-9	Annet	9 260 400	24 302 800	21 101 274	3 201 526
				Sum	326 930 100	196 363 100	189 233 838	7 129 262
				Sum	-1 910 000	6 705 100	2 384 146	4 320 954
		Overf.	890	Overf. 8900 IB overf. GB	16 010 000	16 010 000	17 489 030	-1 479 030
				8901 UB overf. GB	-14 100 000	-22 715 100	-19 873 176	-2 841 924
				Sum	1 910 000	-6 705 100	-2 384 146	-4 320 954
				Sum	1 910 000	-6 705 100	-2 384 146	-4 320 954
				Sum	0	0	0	0
				Sum total	0	0	0	0

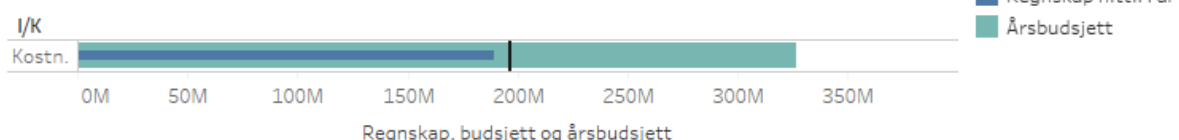
Oversikten etter juli 2017 viser noe lavere inntekter og enda lavere kostnader enn budsjettet hittil. Resultatet¹ hittil er 4,3 millioner bedre enn budsjettet. Dette skyldes kjente kostnader som ikke har blitt belastet enda. Vi kan derfor ikke justere prognosen fra sist. Prognosen for overføring til neste år er på -14,2 millioner. Dette består av en positiv overføring på øremerkede midler med 11 millioner og negativ overføring på annuum med -25,2 millioner.

Avvik grunnbevilgning

Avviket på inntekter skyldes at vi ligger under måltallet på rekrutteringsstillinger og at vi derfor etter første halvår har fått et trekk i inntektene. Dette er inntekter vi vil få tilbake om vi samlet sett når måltallet for 2017. Foreløpig ser vi ut til å ende på 72 årsverk i 2017, mens måltallet er 80,9.

Kostnader grunnbevilgningen (GB)

Hittil i år
Juli 2017



Figuren over viser status på samlede kostnader på grunnbevilgningen etter juli. Kostnadsavviket er gapet mellom regnskap hittil i år (den blå søylen) og budsjett hittil i år

¹ Resultatet kan deles opp i inntekter og kostnader, og kan leses av i summen som står under «Innt.» og «Kostn.» i oversikten. Inntekter har negativt fortegn (minus) og kostnader har positivt fortegn (ikke minus). Kostnadene splittes i kategoriene 4 varek., 5 lønn, 6-7 Adk. og 8-9 Annet. Overføringer består av det vi hadde med oss fra i fjor (8900 IB overf. GB) og overføringen til neste år (8901 UB overf. GB). Når denne summen er positiv har vi et overskudd i inneværende år.

(den sorte streken). På kostnadssiden ser det ut som om vi har mye å gå på, men det skyldes hovedsakelig to store regninger som er forsinket. 3,7 millioner av kostnadsavviket skyldes at HF ikke har betalt sin andel av Exphil enda. Dette er et periodiseringsavvik som rettes opp så fort vi har fakturert for årets Exphil-undervisning. Vi har ikke blitt belastet for lønn til studieleder ved studiesenteret i York. Dette gir et avvik på 0,6 millioner.

Ellers finner vi et overforbruk på lønn som dekkes inn av underforbruk på de øvrige artsklassene. Overforbruket på lønn ligger på instituttnivå og skyldes at vi ikke har gode nok budsjetter på instituttlønnen. Dette vil likevel gå bra så lenge instituttene holder seg innenfor sine rammer. Vi jobber i 2017 aktivt med å forbedre budsjetteringskvaliteten på instituttnivå.

Prognose for overføring til neste år

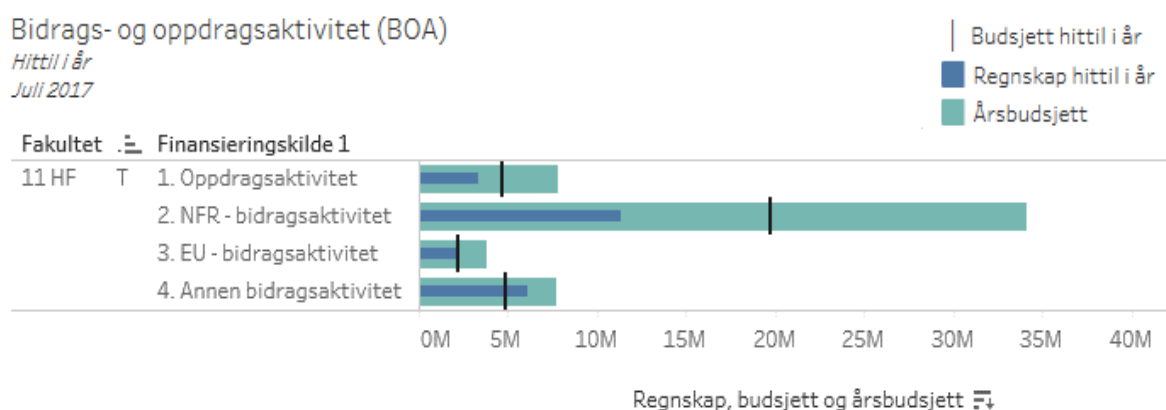
I prognosen prøver vi å anslå hva overføringen til neste år vil bli. Vi tar utgangspunkt i regnskap hittil i år og anslår, med den informasjonen vi har på prognosetidspunktet, hvordan inntekter og kostnader vil utvikle seg resten av året.

Etter juli velger vi å holde prognosen lik budsjettmål for overføring til 2018, med et tillegg tilvarende økning i effektiviseringskuttet med 0,1 millioner. Samlet får vi en negativ overføring på -14,2 millioner. Av dette er -25,2 millioner negativ overføring på annuum og 11 millioner positiv overføring på øremerkede midler.

Vi går inn i 2017 med om lag -1,3 millioner i positive overføringer fra 2016 på øremerkede midler som tilhører Griegakademiet. Dette er midler som i løpet av året må overføres til Fakultet for kunst, musikk og design. Det pågår forhandlinger mellom HF og KMD om også saldoen på annuum skal overføres til det nye fakultetet. Resultatet av dette vil ha direkte effekt på HF sine overføringer.

På prosjektet for rekrutteringsstillinger har vi budsjettet med et positivt årsresultat. En viktig forutsetning for dette var at vi skulle nå måltallet. Signaler fra HR sier at vi ikke vil nå måltallet for 2017. Vi vil nok gå i balanse på rekrutteringsprosjektet, men ikke få med så stor overføring til 2018 som vi hadde håpet på.

Oversikt bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA)



Figuren over viser kostnader på BOA etter juli, fordelt etter de ulike finansieringskildene.

På kort sikt gir BOA-aktiviteten positivt bidrag til instituttøkonomien på grunnbevilgningen så lenge inntektene fra BOA (overhead og frikjøp) er høyere enn kostnadene fra BOA (fellesbidrag, husleie, administrasjon, egenandeler og lønn for den som erstatter den som er frikjøpt). På fakultetsnivå gir BOA-inntekter et bidrag til dekking av faste utgifter til husleie og administrasjon. På lengre sikt er det en direkte sammenheng mellom BOA-aktivitet i år og resultatinntekter vi får om to år i lukket ramme.

	Budsjett hittil 2017	Regnskap hittil 2017	Avvik hittil 2017	Årsbudsjett 2017	Prognose 2017
1. Oppdragsaktivitet	4 635 400	3 330 172	1 305 228	7 830 000	8 500 000
2. NFR - bidragsaktivitet	19 732 400	11 344 104	8 388 296	34 138 000	28 000 000
3. EU - bidragsaktivitet	2 181 600	2 155 998	25 602	3 820 000	5 000 000
4. Annen bidragsaktivitet	4 819 900	6 070 020	-1 250 120	7 680 000	10 970 000
Andre (inkl. E Ø S)	552 300	868 291	-315 991	1 000 000	1 300 000
Kommune/fylkeskommune					70 000
Gaver	485 800	1 330 440	-844 640	832 000	1 400 000
Nærings liv/privat		30 003	-30 003		400 000
Statlige	2 633 100	2 762 645	-129 545	4 219 000	6 200 000
Stiftelser	1 148 700	1 078 641	70 059	1 629 000	1 600 000
Sum	31 369 300	22 900 294	8 469 006	53 468 000	52 470 000

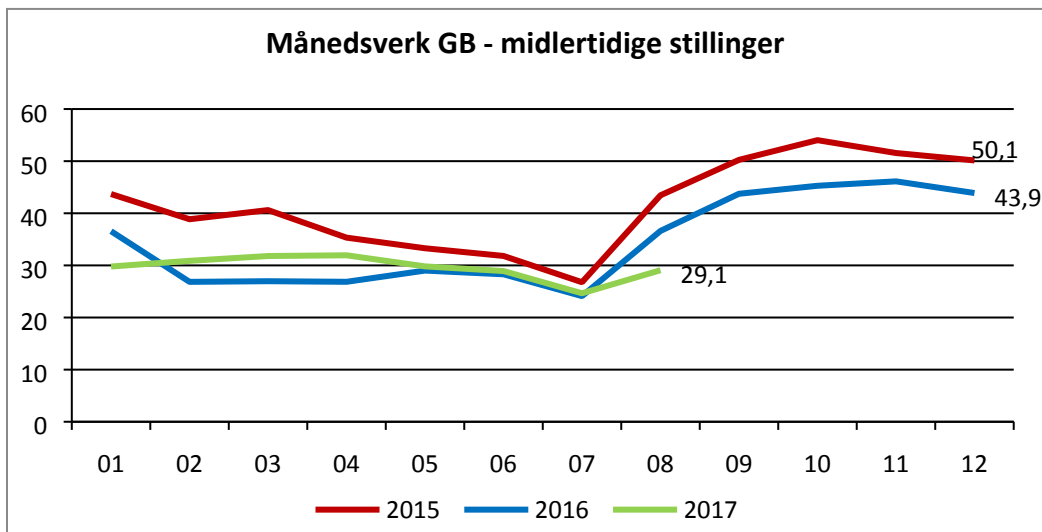
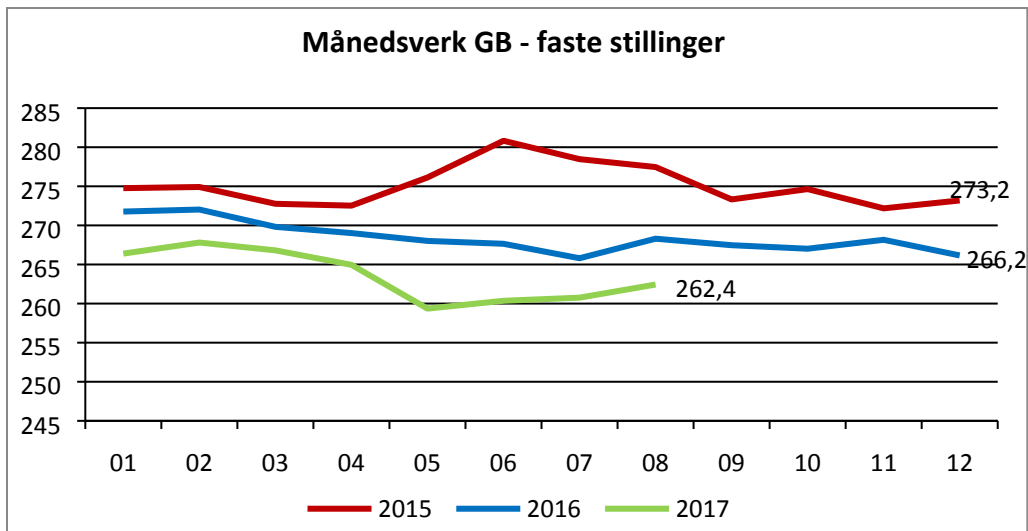
Tabellen over viser bidrags- og oppdragsaktiviteten hittil, samt prognose for de ulike finansieringskildene.

Det største avviket finner vi på NFR-finansierte prosjekter. Noen av prosjektene som er i slutfasen har lite aktivitet i begynnelsen av året, men forbruket vil øke utover året. Det gjelder blant annet POLAME og «Merchants and Missionaries». Noen av NFR prosjektene som ble avsluttet i vår, har ikke brukt alle de tildelte midlene. Vi har et par prosjekt der prosjektansatte er i permisjon, og et prosjekt som skal flyttes til UiO. I tillegg er det forsinkelser i aktivitet på to av de nye SAMKUL prosjektene pga. utsettelse av ansettelse på rekrutteringsstillinger. ERA prosjektet PARENT var opprettet med NFR som finansieringskilde, det var feil og er nå korrigert til EU. I budsjettet antok vi at vi fikk en SFF, men aktiviteten vil bli mindre enn først antatt og vil først merkes mot slutten av året. Vi har også nylig opprettet et nytt NFR prosjekt, som vil starte for fullt i løpet av august.

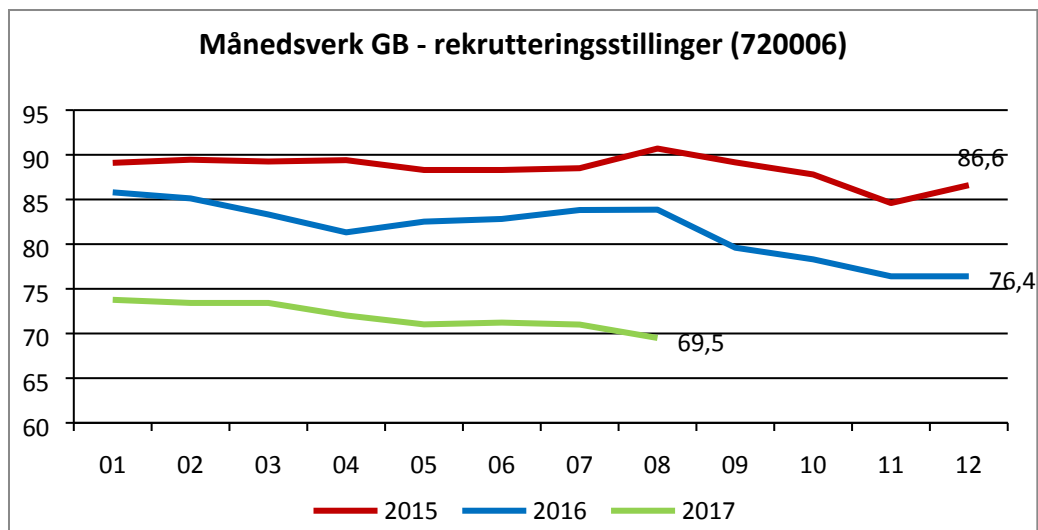
Under Annen bidragsaktivitet finner vi større aktivitet enn antatt i kategoriene statlig og andre. Vi har fått små og store prosjekt i disse kategoriene som ikke var med i budsjettet. Blant annet flere SIU prosjekt.

Månedssverk 2015, 2016 og hittil 2017

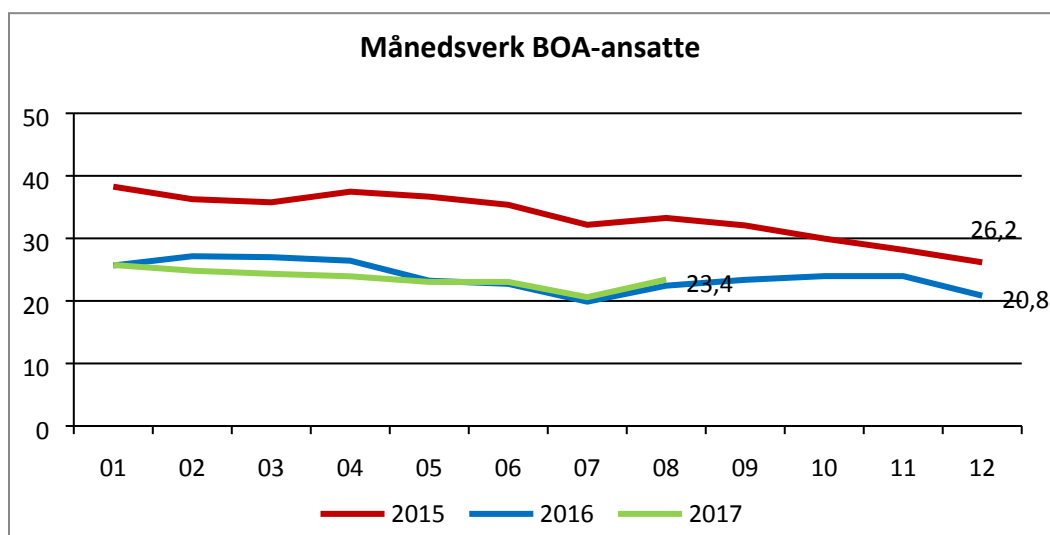
Grafene nedenfor viser månedssverk hittil i 2017, sammenlignet med samme periode i 2015 og 2016. Griegakademiet er tatt ut av grunnlagstallene.



Det ser ut til at vi har stabilisert bruken av midlertidige stillinger. Det vil nok øke utover høsten, men forhåpentligvis ikke så kraftig som i tidligere år.



Vi ser at månedsværkene foreløpig ligger under måltallet på 80,9 rekrutteringsstillinger. Det er viktig at vi får ansatt nok stipendiater og postdoktorer så vi når måltallet. Måltallet gjelder gjennomsnittet for året. Vi må derfor ligge over måltallet de siste månedene for å klare det.



Forventninger til BOA-aktiviteten for resten av året gir grunn til å tro at grafen skal gå litt opp utover høsten.