

Mal for økonomirapportering

Vurdering av økonomisk situasjon

Basisvirksomhet

Basisvirksomheten ved Det humanistiske fakultet hadde i 2017 et akkumulert mindreforbruk på 71,7 millioner kroner. Dette er om lag 1,7 millioner kroner mer enn budsjettet og ca 950.000 lavere enn siste innleverte prognose.

Inntektene var i 2017 80,6 millioner kroner lavere enn i 2016, en nedgang på 12,6%. Av dette var 60 millioner en inntektsreduksjon som følge av omdisponering av ubrukte midler akkumulert til og med 2016. Ser vi bort fra denne omdisponeringen falt inntektene med ca 3,2%.

Personalkostnader økte med knappe 6% til 547 millioner kroner. Dette er ca 2,3 millioner kroner mer enn budsjettet for året, men omtrent som prognostisert gjennom året. Antallet basisfinansierte årsverk ved HF steg med ca 39 i løpet av året, en økning på 6% fra 2016. Av disse er 29 undervisnings- og forskningsstillinger.

Driftskostnader var marginalt lavere enn i 2016, også investeringer var noe lavere i 2017 enn året før. Alt i alt er HF's regnskap for 2017 slik det ble budsjettet ved utgangen av 2016.

	Årsregnskap 2016	Årsregnskap 2017
Basisvirksomhet		
Inntekter	-639 383 045	-558 748 787
Personalkostnader	517 788 319	547 828 097
Driftskostnader	111 871 822	110 899 981
Investeringer	10 666 733	7 021 545
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	943 830	107 000 836
Nettobidrag	-27 312 865	-29 350 653
Prosjektavslutning	-1 433 915	7 541
Isolert mer-/mindreforbruk	-27 802 950	77 657 725
Overført fra i fjor	-121 530 104	-149 333 054
Saldo	-149 333 054	-71 675 329

Fakultetet vurderer at aktivitetsøkningen de siste årene har vært i tråd med de forventninger universitetsstyret uttrykte ifbm styrkingen av HF fra 2013. Men de siste års rammekutt gjør det nødvendig å balansere aktiviteten. Ser vi bort fra omdisponeringen på 60 millioner kroner, hadde HF et isolert merforbruk på 17,7 millioner kroner i 2017. Dette er en økning på 45 millioner kroner fra 2016 hvor fakultetet hadde et isolert mindreforbruk på ca 28 millioner kroner. Prognosen fra budsjett 2018 tilsier at HF vil opparbeide seg et akkumulert merforbruk på ca 46 millioner kroner i 2022. I dette ligger det en fortsatt aktivitetsøkning, særlig på driftssiden. Vår vurdering er at en moderat justering av driftskostnadene vil kunne bringe fakultetets økonomi i balanse i perioden og vi vil som nevnt ha et særlig fokus på oppfølging av dette. Ved HF's underliggende enheter er de økonomiske utsiktene svært ulike. Ett institutt (IFIKK) har en særlig utfordring med opparbeiding av et stort merforbruk i langtidperioden. Inntektsbortfall etter avviklingen av et SFF, både fra nettobidrag via SFF-prosjektet, og midlertidige satsingsmidler fra UiO, gjør at instituttet nå har et kostnadsnivå over det instituttet kan bære over tid. Det er lite handlingsrom i avganger de nærmeste årene, og fakultetet arbeider her tett sammen med instituttledelsen for å legge en handlingsplan for å få økonomien i balanse. Det er også andre institutter ved HF som i et lengre tidsperspektiv trenger å justere aktivitetsnivået for å unngå merforbruk de ikke kan håndtere på sikt. Fakultetet følger dette nøye.

Eksternt finansiert virksomhet

Prosjektporteføljen ved HF hadde en fin vekst på 7% fra 2016 til 2017, dette er nominell vekst i de regnskapsførte kostnadene på samtlige prosjekter (oppdrag og bidrag). Totalkostnadene vokste fra 92,0 til 97,9 mill. Inntektene vokste vesentlig mer, som i praksis betyr at flere prosjekter har forhåndsinnbetalte midler for arbeid (forskning) som ikke er utført enda. Pr. 31.12.2017 var den totale overføringen 21,0 millioner, opp fra 3,1 ett år tidligere.

	Årsregnskap 2016	Årsregnskap 2017
Eksternt finansiert virksomhet		
Inntekter	-84 334 986	-115 851 814
Personalkostnader	47 226 271	49 065 094
Driftskostnader	17 368 558	18 765 821
Investeringer	127 970	571 957
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-19 612 188	-47 448 942
Nettobidrag	27 234 147	29 542 284
Prosjektavslutning	1 433 915	-7 541
Isolert mer-/mindreforbruk	9 055 874	-17 914 200
Overført fra i fjor	-12 129 980	-3 102 242
Saldo	-3 074 106	-21 016 442

SFF-virksomheten er tung i prosjektporteføljen. Prosjekter ved MultiLing er inkludert med ca. 7 mill. (begge år). Senteret Multilings bevilgning (ca. 23-24 mill. pr. år) er inkludert i tabell for basisvirksomhet. CSMN er inkludert med ca. 10-11 mill. pr. år.

Til tross for avviking av CSMN i 2017, er prosjektporteføljen ved HF ventet å vokse med 10-20% i 2018. Prognosen pr. 31.12.2017 anslår 116,2 mill. i kostnader på prosjektene i 2018.

Et år tilbake ble totalt nettobidrag for 2017 anslått til ca. 30 mill., det endte på 29,5 mill. Det er også gledelig at nettobidraget utgjør en marginalt høyere andel av den totale "omsetningen" på prosjektene. Prognosen for sum av nettobidrag er 32,7 mill. for 2018. Erfaringsvis vil dette bli noe nedjustert i løpet av året.

På bakgrunn av den innsatsen fakultetet har lagt ned i akquisisjon av EU-finansierte prosjekter forventer fakultetet fortsatt en betydelig vekst i EU-inntektene de neste årene. For andre finansieringskilder er det ikke ventet store endringer, men det er gode grunner til å håpe på fortsatt vekst også for NFR-finansierte prosjekter.

Tabellen under viser en fordeling av prosjektporteføljen på de ulike bidragsyterne

Bidragsyter	2013	2014	2015	2016	2017	Δ 2016-17	2017 div \bar{x} 2013-16
Norges forskningsråd	74,4	66,0	64,6	71,0	98,1	38 %	142 %
Dept.er, andre statlige	36,5	36,5	13,9	8,2	8,7	6 %	36 %
Private org., stiftelser mv.	1,3	5,8	4,5	1,7	4,3	153 %	129 %
EU	3,5	3,5	1,1	1,6	2,4	49 %	99 %
Utland andre	2,2	1,2	1,2	1,7	2,4	40 %	152 %
Totalt	117,9	113,0	85,3	84,2	115,9		