

Økonomirapport

Basisvirksomheten ved Det humanistiske fakultet har pr. 1.tertial 2018 et akkumulert mindre forbruk på i overkant av 62 MNOK. Hittil i 2018 har fakultetet et isolert mindreforbruk på 8 MNOK i forhold til opprinnelig budsjett. Avviket mot opprinnelig budsjett kan blant annet forklares med følgende:

1. *Inntekter* – Det er totalt noe høyere inntekter på ca. 6,9 MNOK sammenlignet med opprinnelig budsjett for perioden. Den største posten av disse er overføringer tilknyttet vårt nye senter RITMO med 4,7 MNOK. Periodiseringen av disse midlene kunne vært forskjøvet noe i tid. Resterende avvik er fordelt på flere poster innen gruppe salgs- og leieinntekter.
2. *Personalkostnader* – Personalkostnadene viser et merforbruk på ca. 2,5 MNOK sett i forhold til opprinnelig budsjett. Ansettelse til faste stillinger har skjedd noe raskere enn forventet og er derfor utslagsgivende i forhold til periodiseringen.
3. *Driftskostnader* – Driftskostnadene har et mindreforbruk på ca. 3,6 MNOK. Dette er poster som kan være vanskelig og periodisere, det er derfor mange poster med noe mindreforbruk. Ut fra tidligere erfaringer retter dette seg nok opp i løpet av året.
4. *Nettobidrag fra EFV* – Nettobidraget fra prosjektene har kun et marginalt avvik, med et merbidrag på ca. 0,07MNOK.

Fakultetets vurdering er at instituttene i varierende grad har benyttet det handlingsrommet som lå i et akkumulert mindreforbruk til å forskuttere avganger i vitenskapelige stillinger, enkelte institutter har dermed langsiktige forpliktelser som kan overstige hva dagens kjente inntekter vil bære.

Institutt for lingvistiske og nordiske studier (ILN) akkumulerer midler, som blant annet skyldes en SFF (Multiling) med midler som verdensledende. Men instituttet vil få flere årsverk ved utfasingen av Multiling, og dermed høyere kostnader ved utgangen av SFF-perioden.

Institutt for filosofi, ide- og kunsthistorie og klassiske språk (IFIKK) har en negative prognose i langtidsbudsjettet og en større prosentandel personalkostnader enn de andre instituttene ved fakultetet. Det gjøres et godt arbeid på instituttet for å snu den økonomiske situasjon og fakultetsnivået deltar også i dette arbeidet. Instituttstyret skal vedta en plan før sommeren.

Basisvirksomhet

	Regnskap T1 2017	Regnskap T1 2018	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Inntekter	-148 354 379	-222 501 129	-641 571 793	-649 669 180	-663 006 122	-694 921 171	-703 161 015	-719 583 149
Personalkostnader	194 346 761	201 613 183	566 253 769	568 071 666	582 066 435	595 885 225	604 654 433	615 663 153
Driftskostnader	33 073 573	38 755 142	135 372 538	144 280 324	137 040 873	133 838 184	131 457 878	134 631 079
Investeringer	1 773 615	2 394 669	8 765 000	15 232 600	6 150 000	5 240 000	5 090 000	7 540 000
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	80 839 569	20 261 865	68 819 514	77 915 410	62 251 186	40 042 238	38 040 296	38 251 083
Nettbidrag	-9 829 430	-11 146 331	-32 296 481	-35 765 034	-38 933 096	-40 042 238	-38 040 296	-38 251 083
Prosjektavslutning	-21 406	360 408	1 510 512	1 484 475	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettbidrag og prosjektavslutning	70 988 734	9 475 942	38 033 545	43 634 851	23 318 090	0	0	0
Overført fra i fjor	-149 333 054	-71 675 329	-71 675 329	-67 379 586	-23 318 090	0	0	0
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-78 344 320	-62 199 388	-33 641 784	-23 318 090	0	0	0	0

Prognosen for langtidsperioden viser at fakultetet ønsker å opprettholde antall tilsette, men lønnsjusteringer resulterer i økte personalkostnader. Driftskostnadene opprettholdes på samme nivå. Dette innebærer krav til inntekter, hvis fakultet skal kunne opprettholde dagens aktivitetsnivå.

Eksternt finansiert virksomhet

	Regnskap T1 2017	Regnskap T1 2018	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Inntekter	-40 023 760	-36 914 119	-118 668 440	-132 776 574	-133 278 164	-120 190 226	-119 359 214	-104 135 589
Personalkostnader	17 036 547	17 076 792	57 099 993	61 098 830	72 274 345	72 557 038	62 031 447	52 559 291
Driftskostnader	5 079 948	4 166 615	26 326 753	31 523 324	23 215 717	20 613 011	19 956 033	18 461 727
Investeringer	151 653	20 658	10 197	18 822	10 197	7 200	0	0
Isolert saldo uten nettbidrag og prosjektavslutning	-17 755 612	-15 650 054	-35 231 497	-40 135 598	-37 777 905	-27 012 977	-37 371 734	-33 114 571
Nettbidrag	9 866 291	11 125 174	32 743 235	36 275 262	39 216 780	40 264 098	38 605 771	38 896 062
Prosjektavslutning	21 406	-360 408	-1 510 512	-1 554 742	0	0	0	0
Isolert saldo med nettbidrag og prosjektavslutning	-7 867 915	-4 885 288	-3 998 773	-5 415 078	1 438 875	13 251 121	1 234 037	5 781 491
Overført fra i fjor	-3 102 242	-20 478 695	-20 478 695	-20 155 797	-25 570 875	-24 132 000	-10 880 879	-9 646 842
Saldo	-10 970 157	-25 363 983	-24 477 468	-25 570 875	-24 132 000	-10 880 879	-9 646 842	-3 865 351

Volumet på den eksterntfinansierte virksomheten ved HF er alt i alt ganske stabil i T1 2018 når vi måler i økonomiske termer. Totale kostnader var 32,4 MNOK mot 32,1 MNOK i samme tertial i 2017. Driftskostnadene i prosjektene er lavere enn første tertial i fjor, mens personalkostnadene er om lag det samme. Nettbidraget (summen av eksterntfinansiert frikjøp og overhead fratrukket egenandel) er 13% høyere, dvs. 11,1 MNOK sammenlignet med 9,9 MNOK i 2017. Dette er en positiv utvikling. For året 2017 som helhet var kostnadsført nettbidrag 29,5 MNOK på HF's EFV-prosjekter, hvorav 29,4 mill. tilfalt våre institutter. Nettbidraget er forventet å vokse med 10-20% i år og omtrent tilsvarende i 2019. Prognosen viser et gjennomsnittlig årlig nettbidrag på 38,5 MNOK frem til 2022 med en topp i 2020. For HF's del er nå alle aktive EFV-prosjekter bidragsfinansiert virksomhet (altså ingen oppdrag).

På tross av rimelig flat utvikling i T1 er fakultetet generelt i vekst hva gjelder EFV. De fleste av prosjektene som fikk NFR-godkjenning ultimo 2017 har oppstart nå i andre tertial. RITMO er også under oppstart og vil ha tilnærmet full drift fra høsten av. Prognosen for EFV ved HF kan se ut til å være litt optimistisk hva gjelder å "omsette" mye midler resten av 2018, forskyvninger av aktivitet til 2019 kan påregnes. En mer treffsikker prognose for innværende år kommer etter T2.

Når det gjelder HF's andre SFF, MultiLing (ved ILN) så er deres virksomhet fortsatt omlag 80% kostnadsført på ILN-basis, det er nå under planlegging å "konvertere" MultiLing fra stedkode- til prosjektkode-oppfølging, frist for dette er satt av VØS til 31.12.2018.

Vi har stadig en betydelig sum med overføringer fra tertial til tertial og år til år også når det gjelder EFV. Saldo på HF-prosjektene var 25,4 MNOK pr. 30. april, opp fra 20,5 MNOK ved nyttår. Dette utgjør noe over to måneder med arbeid i alle EFV-prosjektene som sum og det anser vi foreløpig ikke som problematisk mye.

Ekstern finansiering er av natur usikker, og fremtidig eksternfinansiering er avhengig av at HF fortsetter med å lykkes i konkurransen om midler. Vi har nå i flere år arbeidet systematisk med å få gjennomslag på EU-søknader, forventningene er at vi lykkes med å øke EU-finansieringen innen kort tid, særlig er det håp om tilslag på ERC-finansiering nå i 2018. En betydelig vekst i inntektene fra norske kilder (hovedsakelig NFR) er mindre realistisk enn for andre kilder, og heller ikke forventet.