

Økonomirapport

Basisvirksomheten ved Det humanistiske fakultetet har pr. 2.tertial 2018 et akkumulert mindreforbruk på nesten 58 MNOK. Hittil i 2018 har fakultetet et isolert mindreforbruk på nesten 4 MNOK i forhold til opprinnelig budsjett. Avviket mot opprinnelig budsjett kan blant annet forklares med følgende:

1. *Inntekter* – Det er totalt noe lavere inntekter på 1,9 MNOK sammenlignet med opprinnelig budsjett for perioden. Avviket skyldes periodisering av en korrigeringspost (Steffens-professorat).
2. *Personalkostnader* – Personalkostnadene viser et mindreforbruk på 0,6 MNOK sett i forhold til opprinnelig budsjett. Avviket er meget lite, og kan bl.a. forklares med at 1,0 MNOK i offentlige refusjoner er regnskapsført enn budsjettet.
3. *Driftskostnader* – Driftskostnadene har et mindreforbruk på 6,3 MNOK. Mindreforbruket fordeler seg på mange poster som kan være vanskelig og periodisere. Fakultetet er bevisst på trangere økonomiske tider, og har derfor iverksatt sparing på enkelte driftsposter.
4. *Nettobidrag fra EFV* – Nettobidraget fra prosjektene er 1,8 MNOK lavere enn budsjettet. Dette skyldes at 2,0 MNOK tilhørende SFF IV, ikke er hensyntatt i budsjett.

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. Det er en utfordring at enkelte institutter har lagt opp til langsiktige forpliktelser som kan overstige hva dagens kjente inntekter vil dekke. Dette blir det viktig for fakultetet å følge opp videre.

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. Konkret kuttes det på noen øremerkede poster for å bistå IFIKK med justert IB for 2019. Størrelsen på støtten vedtas i fakultetsstyret i oktober.

Beløp i mill. kr	Regnskap T2 2017	Regnskap T2 2018	Års-regnskap 2017	Års-budsjett 2018	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Inntekter	-331,6	-408,2	-558,7	-641,6	-641,6	-651,2	-667,5	-684,2	-701,3
Personalkostnader	342,4	354,9	547,8	566,3	558,9	573,2	588,3	603,0	618,0
Driftskostnader	68,6	79,8	110,9	135,4	143,4	130,9	128,0	125,7	128,9
Investeringer	3,7	4,8	7,0	8,8	14,0	6,4	5,3	5,1	7,6
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	83,1	31,3	107,0	68,8	74,6	59,3	54,1	49,6	53,3
Nettobidrag	-17,7	-19,2	-29,4	-32,3	-35,0	-43,8	-43,6	-40,9	-39,2
Prosjektavslutning	0,2	1,7	0,0	1,5	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	65,6	13,9	77,7	38,0	41,3	15,6	10,4	8,7	14,1
Overført fra i fjor	-149,3	-71,7	-149,3	-71,7	-71,7	-30,4	-14,8	-4,4	4,3
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-83,7	-57,8	-71,7	-33,6	-30,4	-14,8	-4,4	4,3	18,4

Prognosen for langtidsperioden bygger på antall tilsatte på dagens nivå, men lønnsjusteringer resulterer i økte personalkostnader. Driftskostnadene opprettholdes på samme nivå. Dette innebærer et krav til økte inntekter, hvis fakultet skal kunne opprettholde dagens aktivitetsnivå.

Beløp i mill. kr	Regnskap T2 2017	Regnskap T2 2018	Års-regnskap 2017	Års-budsjett 2018	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Inntekter	-69,0	-74,7	-115,9	-118,7	-132,6	-142,0	-132,0	-130,2	-108,0
Personalkostnader	30,2	31,7	49,1	57,1	56,3	71,5	74,8	64,8	54,8
Driftskostnader	11,1	12,6	18,8	26,3	35,8	33,1	30,3	25,7	18,6
Investeringer	0,3	0,1	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-27,4	-30,4	-47,4	-35,2	-40,5	-37,3	-26,9	-39,7	-34,6
Nettobidrag	17,8	19,3	29,5	32,7	35,2	44,0	43,7	41,2	39,9
Prosjektavslutning	-0,2	-1,7	0,0	-1,5	-1,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	-9,8	-12,9	-17,9	-4,0	-6,9	6,8	16,8	1,5	5,3
Overført fra i fjor	-3,1	-20,5	-3,1	-20,5	-20,5	-27,5	-20,7	-3,9	-2,4
Saldo	-12,9	-33,4	-21,0	-24,5	-27,5	-20,7	-3,9	-2,4	2,8

Som tidligere rapportert er HF generelt i vekst hva gjelder EFV. Allerede tildelte prosjektmidler innebærer større volum de neste årene, og HF regner med å få tildelinger fremover også, noe som da bidrar til ytterligere vekst. Tidligere rapporteringer med forventninger om en vekst i nettobidraget på 10-20% for 2018 og 2019 gjelder fortsatt. Nettobidraget (sum av eksternfinansiert frikjøp og overhead fratrukket egenandel) er estimert til å være 35,2 MNOK totalt for 2018 sammenlignet med 29,5 MNOK i 2017.

IKOS fikk tilslag på to ERC Starting Grants i sommer, så nå har endelig HF begynt å høste resultater av sin økte satsing på å søke EU-midler. Begge de to IKOS-prosjektene når full aktivitet i løpet av de neste 12 mnd. HF er avhengig av å lykkes med andre finansieringskilder enn NFR fremover, men må også øke tilslaget innen de tematiske satsingene i NFR. NFR har lagt opp til en økt ramme for humaniora (utenom FRIPRO) i årene som kommer. Forventningene nå er at vi et par år frem i tid henter inn 15-20 MNOK fra EU pr. år, med et direkte nettobidrag på ± 5 MNOK pr. år. I tillegg medfører dette en del RBO-midler som pr. i dag utgjør 79% av tildelingen.

Av natur er EFV-midler beheftet med usikkerhet, tildeling av midler kan avvike fra gjeldende prognoser i årene fremover.