

## Vurdering av økonomisk situasjon

### Basisvirksomhet

#### Endringer på regnskapstallene for 2018 mot 2017

Basisvirksomheten ved Det humanistiske fakultet hadde i 2018 et akkumulert mindreforbruk på 40,6 MNOK. Dette er ca. 7 MNOK mer enn budsjettet. Sett i forhold til 2017 som endte med et akkumulert mindreforbruk på 71,6 MNOK, ser vi at dette er redusert betraktelig.

Inntektene økte med ca. 3% fra 2017 til 2018, og utgjør 15,8 MNOK i økning. Da ser vi ser bort fra 60 MNOK inntektsreduksjon som følge av omdisponering av ubrukte midler som ble gjennomført i januar 2017).

Personalkostnader økte med vel 3% til 565 MNOK fra 2017 til 2018. Antallet faste stillinger ved HF steg med to i løpet av året. Av disse er en undervisnings- og forskningsstilling.

Driftskostnader økte med 16 MNOK fra 2017, investeringer var marginalt lavere i 2018 enn året før.

<b>Basisvirksomhet</b>	<b>Årsregnskap 2017</b>	<b>Årsregnskap 2018</b>
Inntekter	-558,75	-634,57
Personalkostnader	547,83	565,33
Driftskostnader	110,90	127,08
Investeringer	7,02	6,65
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>107,00</b>	<b>64,49</b>
Nettobidrag	-29,35	-35,04
Prosjektavslutning	0,01	1,61
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>77,66</b>	<b>31,07</b>
Overført fra i fjor	-149,33	-71,68
<b>Saldo</b>	<b>-71,68</b>	<b>-40,61</b>

### Regnskap 2018

Regnskapet for 2018 viser at det isolerte og akkumulerte mindreforbruket har minsket betraktelig i løpet av det siste året. Årsverksutviklingen viser en utflating i forhold til tidligere år, noe som er i tråd med de tiltak som er iverksatt for å balansere forventede rammeinntekter mot kostnadssiden. Personalkostnadene endte med et avvik på ca. 1 MNOK lavere enn budsjettet for året. Stillingsplanene er under kontinuerlig vurdering og justering for å sikre at det økonomiske handlingsrommet brukes på en måte som ikke bidrar til merforbruk. Driftskostnadene endte med et avvik på vel 8 MNOK i mindreforbruk, også investeringene hadde et mindreforbruk på vel 2 MNOK. Totalt for året ble mindreforbruket isolert sett 7 MNOK mer enn budsjettet. Det noe økte mindreforbruket vil ikke påvirke prognosen for LTB i nevneverdig grad.

Fakultetet har et institutt med store økonomiske utfordringer i tiden framover. Helt konkret har IFIKK gjort tiltak for å tilpasse seg inntektene på kostnadssiden, og endte derfor med et mindreforbruk på vel 3 MNOK bedre enn opprinnelig budsjettet for perioden. IFIKK har nå et akkumulert merforbruk på vel 14 MNOK. Alle instituttene ved fakultetet er innforstått med utviklingen av rammetildelingen og økte personalkostnader på grunn av økte lønnsutgifter etter de lokale forhandlingene H18. Årsresultatene for 2018 viser at de fleste instituttene har klart å ende opp med bedre resultat enn først budsjettet.

Fakultetet har ikke tatt i bruk forhåndsdisponeringer.

## Eksternt finansiert virksomhet

Prosjektporteføljen ved HF fortsatte å vokse fra 2017 til 2018, regnskapsførte kostnader på samtlige prosjekter vokste med 19%, fra 97,9 MNOK til 116,5 MNOK. Inntektene (egentlig innbetalingene) vokste med 13%, og sum av saldo på alle prosjektene økte til 36,5 MNOK. Summen av forhåndsinnbetalte midler for arbeid (forskning) som enda ikke er utført utgjør dermed omtrent 1/3 av årlig EFV-aktivitet. Det er ikke noen problematisk stor overføring på EFV-porteføljen, både på NFR- og EU-prosjekter innbetales ofte betydelige summer i forkant av prosjektaktivitet.

Eksternt finansiert virksomhet	Årsregnskap 2017	Årsregnskap 2018
Inntekter	-115,85	-130,92
Personalkostnader	49,07	55,04
Driftskostnader	18,77	25,48
Investeringer	0,57	0,12
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-47,45</b>	<b>-50,27</b>
Nettobidrag	29,54	35,85
Prosjektavslutning	-0,01	-1,61
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-17,91</b>	<b>-16,03</b>
Overført fra i fjor	-3,10	-20,48
<b>Saldo</b>	<b>-21,02</b>	<b>-36,51</b>

SFF-virksomheten er betydelig på HF, grunnfinansieringen av våre to SFF utgjør omtrent 1/4 av eksterntfinansieringen (når vi tar med egenandel fra UiO/HF). Dersom vi også inkluderer underliggende prosjekter kommer vi til omtrent 1/3. Etter konverteringen (nevnt i innleveringen desember 2018) vil hele Multiling (SFF) føres på EFV-prosjekt i 2019 (kun 2 måneder var med for 2018), dette gjelder også underliggende verdensledende miljø med egen tildeling fra UiO. Prosjektporteføljen til HF vil fortsette å vokse i 2019 og fremover, delvis med bakgrunn i denne konverteringen og delvis fordi vi lykkes med prosjektsøknadene våre. Særlig for ERC lykkes HF godt i 2018, innsatsen har gitt gode resultater. Viser ellers til rapporteringen fra desember 2018.

Andelen nettobidrag fra prosjektene fortsatte å øke marginalt i 2018, årlig nettobidrag i LTB 2019-2023 er estimert til 45 MNOK. HF er fortsatt avhengig av et godt tilfang av nye prosjekter for at prosjektporteføljen ikke skal reduseres noen år frem i tid.

Tabellen under viser en fordeling av prosjektporteføljen på de ulike bidragsyterne (sum av inntekter i MNOK). Vi har vekst for samtlige bidragsytere. For 2019 vil EU-inntekter være vår neste største EFV-finansiering, så et år fremover i tid vil rekkefølgen i tabellen være justert.

Bidragsyter	2014	2015	2016	2017	2018	$\Delta$ 2017-18	2018 div $\bar{x}$ 2014-17
Norges forskningsråd	66,0	64,6	71,0	98,1	105,0	7 %	140 %
Dept.er, andre statlige	36,5	13,9	8,2	8,7	9,4	9 %	56 %
Private org., stiftelser mv.	5,8	4,5	1,7	4,3	7,3	69 %	179 %
Utland andre	1,2	1,2	1,7	2,4	6,1	155 %	375 %
EU	3,5	1,1	1,6	2,4	3,2	33 %	148 %
<b>Totalt</b>	<b>113,0</b>	<b>85,3</b>	<b>84,2</b>	<b>115,9</b>	<b>130,9</b>		

Kolonnen for  $\Delta$  2017-2018 viser økning fra 2017 til 2018

Kolonnen for  $\bar{x}$  2014-2017 forteller hva 2018-beløpet utgjør (i prosent) av gjennomsnittet for årene 2014-2017