

## Økonomirapport

### Basisvirksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T2 2019	Regnskap T2 2020	Års-regnskap 2019	Års-budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-404,23	-418,79	-635,63	-643,43	-651,16	-659,98	-661,60	-663,81	-664,74
Personalkostnader	356,34	349,70	567,90	572,98	567,61	589,96	584,90	587,14	578,92
Driftskostnader	75,25	66,62	115,72	136,18	122,49	137,90	142,71	143,28	141,69
Investeringer	5,94	1,73	7,49	3,54	5,37	3,25	3,03	3,25	3,07
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>33,30</b>	<b>-0,74</b>	<b>55,48</b>	<b>69,28</b>	<b>44,30</b>	<b>71,13</b>	<b>69,04</b>	<b>69,85</b>	<b>58,94</b>
Nettobidrag	-25,32	-30,47	-45,85	-53,49	-56,08	-52,00	-53,72	-53,32	-44,10
Prosjektavslutning	-0,08	0,06	-0,18	-0,02	-0,07	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>7,89</b>	<b>-31,15</b>	<b>9,45</b>	<b>15,77</b>	<b>-11,84</b>	<b>19,13</b>	<b>15,32</b>	<b>16,53</b>	<b>14,84</b>
Overført fra i fjor	-40,61	-31,16	-40,61	-31,16	-31,16	-43,00	-23,87	-8,55	7,97
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-32,72</b>	<b>-62,31</b>	<b>-31,16</b>	<b>-15,39</b>	<b>-43,00</b>	<b>-23,87</b>	<b>-8,55</b>	<b>7,97</b>	<b>22,81</b>

Basisvirksomheten ved Det humanistiske fakultetet (HF) har pr. 2.tertial 2020 et isolert mindreforbruk på 31,15 MNOK. Akkumulert resultat pr. 2 tertial er et mindreforbruk på 62,31 MNOK. Det er en stor forbedring sammenlignet med 2 tertial 2019. Dette skyldes i hovedsak effekter av covid-19 der kostnadene er vesentlig lavere enn for samme periode i fjor, men det er også elementer av reduksjonen som skyldes tiltak som er iverksatt for å imøtekomme det akkumulerte merforbruket i langtidsperioden. Lønnskostnadene er 6,6 MNOK lavere enn i fjor grunnet høyere andel av refusjoner, lønnsoppjøret for 2020 er utsatt og ansatte som er sluttet er som del av tiltak for kostnadsreduksjon ikke erstattet. Driftskostnadene er 8,6 MNOK lavere enn i fjor, som hovedsak skyldes lavere kostnader til reise, kurs og konferanser og andre driftskostnader som ikke kunne vært gjennomført som planlagt grunnet covid-19. Investeringer hittil i 2020 er 4,2 MNOK lavere sammenlignet med samme periode i 2019. Dette er også knyttet til covid-19. I tillegg har fakultetet en økning i nettobidraget sammenlignet med samme periode i fjor, som skyldes økninger i antall ekstern finansierte prosjekter.

Det er foreløpig mye usikkerhet knyttet til hvordan covid-19 vil påvirke resultatet for 2020. Mest sannsynlig vil dette være engangseffekter med nedganger i kostnader i 2020, men effektene av reduserte kostnader kan fortsette etter 2020 hvis situasjonen med covid-19 fortsetter ut over år 2020. Fakultetet har pr. 2 tertial sett en stor nedgang i kostnader, spesielt på driftskostnader, men det starter nå å dukke opp behov for en del andre kostnader utover høsten grunnet at man fortsatt ikke er tilbake til en normal situasjon. Dette er for eksempel behovet for læringsassistenter og annet personell for å håndtere den situasjonen man nå står i.

Basert på regnskapet pr. 2 tertial er prognosen for 2020 estimert til å bli et isolert mindreforbruk på 11,84 MNOK og akkumulert mindreforbruk på 43 MNOK. Det er en forbedring på 23,44 MNOK. Endringer i økonomisk handlingsrom skyldes mye effektene av covid-19, men er heftet med en stor del usikkerhet. Handlingsrommet for 2020 slik det ser ut pr. 2 tertial kan bli endret basert på hvordan lønnsoppjøret faktisk blir, samt hvor mye som vil påløpe i ekstra kostnader fremover. Fakultet tror at effekten av covid-19 vil gi et noe forbedret handlingsrom på kort sikt, men resultatet av det vil man ikke se før mot slutten av året.

Det er knyttet en del usikkerheter fremover også i langtidsperioden for hvordan covid-19 vil påvirke for eksempel fremtidige tildelinger, lønnvekst, forlengelse på stipendiater og postdoktorer og generelt utviklingen av kostnader. Det er derfor knyttet en del usikkerhet rundt langtidsprognosen som presenteres pr. 2. tertial.

Effektene av covid-19 vil påvirke langtidsprognosen, men det totale bildet ser man ikke ennå. HF tror at på lengre sikt kan lønnskostnader øke grunnet forlengelse på stipendiater og postdoktorer. Som en

foreløpig prognose regner HF med at forlengelsene samlet kommer til å utgjøre ca. 9 årsverk. Usikkerheten er også stor med tanke på effekten koronasituasjonen vil ha på ekstern finansierte prosjekter. Pr. 2. tertial ser man foreløpig ingen større endringer på økonomien for ekstern finansierte prosjekter.

Prognosen for langtidsperioden viser et akkumulert merforbruk på 22,8 MNOK. Det er en stor reduksjon sammenlignet med prognosen som ble presentert pr. 1 tertial 2020. Hovedårsaken til nedgangen er reduksjonen av kostnader knyttet til covid-19 som utgjør en forbedring på 23 MNOK. I tillegg er det også en effekt av iverksatte tiltak for å få ned merforbruket på ca. 6 MNOK. Samlet gir dette en reduksjon i langtidsprognosen på 29 MNOK. Nedgangen grunnet iverksatte tiltak gjelder analyser av gjennomgang av alder for pensjon og vurderinger av driftsnivået.

Selv om det er en forbedring i prognosen er det fortsatt merforbruk i langtidsperioden og da spesielt for Institutt for filosofi, ide- og kunsthistorie og klassiske språk (IFIKK). Instituttet har redusert merforbruket i langtidsperioden fra over 70 MNOK til nå 27,6 MNOK.

Langtidsprognosen viser at HF står foran en periode med usikkerhet rundt økonomien og med utfordringer økonomisk. Ved fakultetets institutter er det ulike utfordringer. Flere av instituttene har utsikter til merforbruk i langtidsperioden, men de fleste instituttene har handlingsrom til å foreta grep som gjør at merforbruket reduseres i løpet av kort tid når tiltak iverksettes. Det er kun iverksatte tiltak som er innarbeidet i prognosen pr. 2 tertial 2020. Ytterligere tiltak vurderes og innarbeides for oppdatering av prognosen for 3. tertial 2020. Når disse innarbeides i prognosen vil merforbruket for de aktuelle instituttene reduseres. De viktigste grepene som skal iverksettes er utsettelse av tilsetninger i stillingsplanen.

HF har ikke tatt i bruk forhåndsdisponeringer (interne lån), men deler av akkumulert mindreforbruk er knyttet opp mot bundne midler.

### Eksternt finansiert virksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T2 2019	Regnskap T2 2020	Års-regnskap 2019	Års-budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-117,38	-94,52	-165,22	-155,19	-157,58	-159,99	-150,91	-146,38	-115,99
Personalkostnader	43,98	46,59	71,18	89,02	81,60	91,06	84,38	71,55	58,04
Driftskostnader	13,87	7,76	26,19	49,21	37,83	37,00	27,08	22,60	18,45
Investeringer	0,89	0,70	1,06	0,00	0,46	1,40	0,00	0,00	0,00
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-58,64</b>	<b>-39,47</b>	<b>-66,79</b>	<b>-16,96</b>	<b>-37,69</b>	<b>-30,53</b>	<b>-39,45</b>	<b>-52,23</b>	<b>-39,51</b>
Nettobidrag	25,66	30,25	46,19	52,07	54,56	49,84	52,87	52,45	44,10
Prosjektavslutning	0,08	-0,06	0,18	0,00	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-32,89</b>	<b>-9,28</b>	<b>-20,42</b>	<b>35,11</b>	<b>16,96</b>	<b>19,31</b>	<b>13,42</b>	<b>0,22</b>	<b>4,59</b>
Overført fra i fjor	-36,34	-56,48	-36,34	-56,48	-52,73	-35,77	-16,46	-3,04	-2,82
<b>Saldo</b>	<b>-69,24</b>	<b>-65,76</b>	<b>-56,76</b>	<b>-21,37</b>	<b>-35,77</b>	<b>-16,46</b>	<b>-3,04</b>	<b>-2,82</b>	<b>1,78</b>

På ekstern finansiert virksomhet er endringene fra forrige tertial i hovedsak oppdateringer av tildelte nye prosjekter og korreksjoner på eksisterende prosjekter. Det er ingen større endringer på ekstern finansiert virksomhet i langtidsprognosen sammenlignet med forrige tertial. SFF-virksomheten er betydelig på HF. Aktiviteten på våre to SFF (inkl. underliggende prosjekter) utgjør omtrent 1/4 av eksternfinansieringen når vi tar med egenandel fra HF og UiO. Nettobidraget (bidraget til basis) reduseres i langtidsprognosen. Dette skyldes blant annet at Multiling utfases i løpet av første halvår 2023. I prognosen for 2. tertial er det laget et forsiktig anslag på ekstern finansiert virksomhet. Dette fordi ekstern finansiering av natur er beheftet med usikkerhet, tildeling av midler kan avvike fra gjeldende prognoser i årene fremover. HF er avhengig av å lykkes i fremtidige konkurranser om eksterne midler for å opprettholde handlingsrommet. Fakultetet har nå i flere år arbeidet systematisk med å få gjennomslag på EU-søknader. Satsingen har vist å gi resultater så langt i 2020. På tross av nedgangen i nettobidrag i langtidsperioden tror HF at nye tildelinger vil øke prosjektporteføljen, slik

at fakultetet får en økning i EFV i langtidsperioden. Første søknadsfrist i neste runde for SFF er i november 2020 og HF har flere gode kandidater som skal søke. Nytt SFF er ikke lagt inn i prognosen, men dersom HF skulle få et nytt SFF vil det starte omtrent samtidig som Multiling utfases og vil derfor kunne påvirke nettobidraget i positiv retning mot slutten av langtidsperioden.