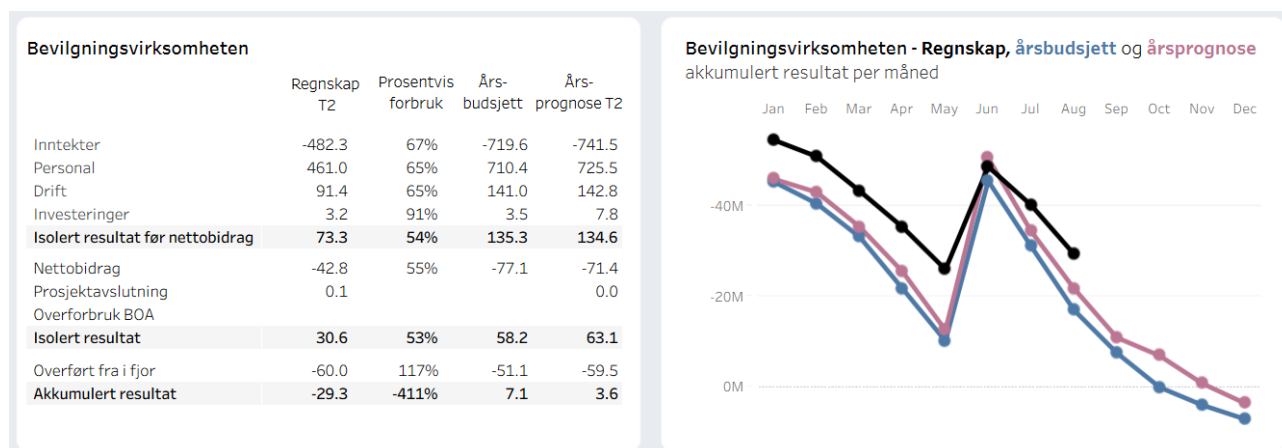




Økonomirapport 2. tertial 2026

Bevilgningsvirksomheten

Den økonomiske utviklingen i bevilgningsvirksomheten per andre tertial 2026 viser et isolert merforbruk på 30,6 millioner kroner og et akkumulert mindreforbruk på 29,3 millioner kroner. Aktiviteten følger i stor grad de planlagte rammene for bevilgningsvirksomheten, og fakultetet fortsetter den planlagte nedbyggingen av akkumulert mindreforbruk, noe som gradvis reduserer det økonomiske handlingsrommet. Det samlede økonomiske bildet ved utgangen av andre tertial er ikke vesentlig endret siden forrige rapportering, og utviklingen vurderes å være i tråd med den planlagte aktiviteten for 2026.



Den økonomiske situasjonen ved Det humanistiske fakultet per andre tertial 2026 vurderes som stabil, men den er preget av betydelige interne variasjoner og et økende press på det økonomiske handlingsrommet. Fakultetet følger i stor grad budsjetttrammene på overordnet nivå, men dette skjuler store variasjoner i instituttenes likviditet og handlingsrom. Det er imidlertid nødvendig å nyansere bildet av fakultetets robusthet. Mens enkelte institutter rapporterer om et solid akkumulert mindreforbruk på over 10 millioner kroner, står noen andre overfor kritiske økonomiske utfordringer med et akkumulert merforbruk som i ett tilfelle overstiger 45 millioner kroner. Denne variasjonen mellom enheter med akkumulert mindreforbruk og enheter med økende akkumulert merforbruk krever tett oppfølging.

Inntektene i bevilgningsøkonomien ligger per andre tertial samlet sett over opprinnelig årsbudsjett. Merinntektene skyldes i hovedsak tildelinger som ikke var kjent på budsjetteringstidspunktet, herunder løpende tilpasninger knyttet til UiOs fordelingsmodell, etterskuddsbetalte studieavgifter fra studenter utenfor EU/EØS, PES-midler, men fakultetet har også hatt god tilstrømning av diverse øremerkede tildelinger etter søknad, slik som UiO-infrastrukturmidler, Circle U-midler m.m. På kostnadssiden er det ingen vesentlige



avvik mot det periodiserte budsjettet, med unntak av ordinære¹ investeringskostnader. De underliggende aktivitetene anses som gjennomført for inneværende år, noe som forklarer at budsjettert avsetning til investeringer for 2026 er oppnådd. Nettobidraget er lavere enn budsjettert per andre tertial, først og fremst på grunn av forskjøvet aktivitet i eksisterende BOA-portefølje og utsatt oppstart av nye prosjekter. Tegn til denne utviklingen ble identifisert allerede ved første tertial. Utviklingen er forsterket fram mot denne rapporteringen og er nå håndtert gjennom en oppdatert prognose.

Alle budsjettpostene er oppdatert i *årsprognosen*. Inntektsprognosen er oppjustert etter opprydding og avklaringer knyttet til enkelte tildelinger fakultetet får gjennom UiOs nye fordelingsmodell, samt de nevnte inntektene til fakultetet utenom rammen. Den største oppdateringen på kostnadssiden er fortsatt (oppdatert allerede ved første tertial) knyttet til personalkostnader; endring i antall årsverk, i all hovedsak rekrutteringsstillinger, mens resten skyldes noe høyere lønnsvekst og lønnsglidning enn estimert i budsjettet. Driftskostnadene er nå oppjustert i forbindelse med diverse ekstra øremerkede midler fakultetet/instituttene har fått. Midlene er planlagt brukt opp i år, men det er rimelig å forvente at deler av aktiviteten blir skjøvet til neste år, noe som kan gi et mindreforbruk. Oppjusteringen av avsetninger til investeringer forklares med forventede merkostnader knyttet til en ekstraordinær investering i infrastruktur som støtter aktiviteter relatert til EU-prosjekter. Prognosen for nettobidraget er nedjustert, ettersom vurderingen av BOA-porteføljen indikerer et lavere aktivitetsnivå inneværende år enn budsjettert. Mer om dette under «BOA-virksomheten».

Endringene i årsprognosen er gjort på en måte som balanserer inntekter og kostnader, og har derfor ikke vesentlig effekt på isolert eller akkumulert resultat. Oppdatering av årsprognosen indikerer fortsatt et akkumulert merforbruk på 3,6 millioner kroner ved årsslutt. Dette er en svak forbedring sammenlignet med situasjonen ved budsjetteringstidspunktet. Oppdateringen av årsprognosen for 2026 antas ikke å ha vesentlig effekt på langtidsprognosen.

BOA-virksomheten

Som omtalt i tidligere rapporter er den eksternt finansierte prosjektporteføljen (BOA) svært viktig for fakultetet, og den er nå enda viktigere bidragsyter til bevilgningsvirksomheten enn tidligere, ettersom fakultetet bygger akkumulerte midler raskt ned. Nettobidraget fra BOA brukes direkte til inndekning av faste basiskostnader. Når nettobidraget svikter, øker det økonomiske presset direkte på instituttenes bevilgningsøkonomi. Institutter med små porteføljer kan raskt oppleve at svingninger i enkeltprosjekter gir store og krevende utslag i bevilgningsøkonomien.

Fakultetets institutter rapporterer om god søknadsaktivitet og stabil tilgang på nye prosjekter. Gjennomføringen av BOA-prosjekter kan variere over tid og være preget av utsatt aktivitet. Hovedårsakene til at aktiviteten og BOA-inntektene ligger lavere enn budsjettert per andre tertial 2026 er utsatt aktivitet på eksisterende prosjekter samt forsinket oppstart av nye, innvilgede prosjekter. I tillegg er det gjort større

¹ Ordinære investeringskostnader er i all hovedsak knyttet til løpende oppdatering/oppgradering av IT infrastruktur



korrigeringer på enkelte prosjekter, noe som har resultert i lavere nettobidrag og tilsvarende lavere inntekter². Nettobidraget fra BOA per andre tertial er 43,4 millioner kroner, som utgjør om lag 56 % av budsjettert nettobidrag på 77 millioner kroner.

Oppdateringen av årsprognosen er gjennomført i tråd med de identifiserte endringene i aktivitetsnivået. Prognosen er derfor nedjustert, slik at en del planlagt aktivitet vil bli skjøvet og rebudsjettert til neste år. Selv om prognosen er utarbeidet noe konservativt, innebærer gjennomføringen av den planlagte aktiviteten som ligger til grunn for den oppdaterte prognosen moderat risiko.

BOA-virksomheten

	Regnskap T2	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T2
Inntekter	-111.3	53%	-209.1	-199.6
Personal	49.0	51%	96.4	88.0
Drift	15.4	43%	35.6	40.3
Investeringer	3.3			0.0
Isolert resultat før nettobidrag	-43.6	56%	-77.2	-71.3
Nettobidrag	43.5	56%	77.2	71.3
Prosjektavslutning	-0.1			0.0
Overforbruk BOA				
Isolert resultat	-0.2		0.0	0.0
Overført fra i fjor				
Resultat	-0.2		0.0	0.0

² Inntektsmodellen for BOA-virksomheten er utformet slik at regnskapsførte inntekter utgjør et direkte speilbilde av påløpte kostnader. Lavere aktivitets- og kostnadsnivå i prosjektene fører dermed automatisk til lavere bokførte inntekter.