

## Økonomirapport

### Basisvirksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2019	Regnskap T1 2020	Års-regnskap 2019	Års-budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-217,70	-219,47	-635,63	-643,43	-653,04	-655,70	-663,82	-665,97	-661,95
Personalkostnader	203,74	201,42	567,90	572,98	577,11	583,44	582,03	585,42	579,19
Driftskostnader	36,82	34,61	115,72	136,18	139,58	140,39	140,74	141,51	135,74
Investeringer	2,82	1,04	7,49	3,54	3,72	3,25	3,03	3,25	3,07
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>25,67</b>	<b>17,61</b>	<b>55,48</b>	<b>69,28</b>	<b>67,38</b>	<b>71,37</b>	<b>61,98</b>	<b>64,20</b>	<b>56,04</b>
Nettobidrag	-8,86	-14,73	-45,85	-53,49	-55,72	-48,52	-47,66	-47,33	-38,46
Prosjektavslutning	-0,08	-0,06	-0,18	-0,02	-0,06	-0,03	0,00	0,00	0,00
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>16,74</b>	<b>2,83</b>	<b>9,45</b>	<b>15,77</b>	<b>11,60</b>	<b>22,83</b>	<b>14,33</b>	<b>16,86</b>	<b>17,58</b>
Overført fra i fjor	-40,61	-31,16	-40,61	-31,16	-31,16	-19,56	3,27	17,60	34,46
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-23,87</b>	<b>-28,33</b>	<b>-31,16</b>	<b>-15,39</b>	<b>-19,56</b>	<b>3,27</b>	<b>17,60</b>	<b>34,46</b>	<b>52,05</b>

Basisvirksomheten ved Det humanistiske fakultetet (HF) har pr. 1.tertial 2020 et isolert merforbruk på 2,8 MNOK. Akkumulert resultat pr. 1 tertial er et mindreforbruk på 28,3 MNOK. Det er en forbedring sammenlignet med 1 tertial 2019. Dette skyldes i hovedsak lavere lønnskostnader, driftskostnader og investeringer hittil i 2020 enn for samme periode i 2019. En del av denne nedgangen på driftskostnader og investeringer skyldes situasjonen med korona, mens noe skyldes tiltak for å imøtekomme det akkumulerte merforbruket i langtidsperioden. Lønnskostnadene er også redusert som følge av tiltak for å imøtekomme merforbruket i perioden. I tillegg har fakultetet en økning i nettobidraget sammenlignet med samme periode i fjor, som skyldes blant annet økninger i antall ERC prosjekter. Basert på regnskapet pr. 1 tertial er prognosen for 2020 estimert til å bli et isolert merforbruk på 11,6 MNOK og akkumulert mindreforbruk på 19,6 MNOK.

Endringer i økonomisk handlingsrom, som ikke er inkludert i prognosen per 1. tertial er blant annet effekter av koronasituasjonen. HF ser at mulige konsekvenser på kort sikt kan være reduserte driftskostnader som følge av færre reiser, konferanser, seminarer og bevertning. I tillegg kan refusjoner grunnet sykefravær og barnepass gi reduserte personalkostnader på kort sikt. På den andre siden kan man få en høyere kostnad spesielt på varer og tjenester som kjøpes fra utlandet grunnet den svake kronen kursen. På ekstern finansierte prosjekter kan man få en høyere innbetaling hvis valutakursen forsetter å være så høy som den er nå. Lønnsoppgjøret for inneværende år også et usikkerhetsmoment som kan påvirke prognosen på kort sikt. HF tror at på lengre sikt kan økte lønnskostnader grunnet forlengelse på stipendiater og postdoktorer være en reell kostnadsøkende effekt. 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. Flere prosjekter skulle gjennomføre datainnsamlinger som nå er blitt stoppet på grunn av korona. I verste fall kan dette stoppe eller forsinke prosjektet. Det er også usikkerhet på lengre sikt hvordan korona situasjonen vil påvirke resultatindikatorer som for eksempel studiepoeng og kandidatelementet.

Prognosen for langtidsperioden viser et akkumulert merforbruk på 52 MNOK. Det er en reduksjon sammenlignet med prognosen som ble presentert pr. 3 tertial 2019. Hovedårsaken til nedgangen er at det er iverksett tiltak for å få ned merforbruket. Blant annet har lønnskostnadene blitt tatt ned som følge av at ved enkelte institutter blir pensjonsavganger ikke erstattet og stillinger som blir ledige blir enten ikke erstattet eller satt på vent. Fakultetet har i tillegg jobbet med å få mer realistiske tall i prognosen, da man har erfart at prognosene har vært for pessimistiske opp mot faktiske resultat tidligere år. Dette er også korrigert for i nåværende prognose. Fakultetet jobber også med analyser av historiske tall på alder for pensjon og vurderinger av driftsnivået. Dette vil innarbeides i prognosen pr. 2 tertial 2020. Det vil derfor komme endringer i prognosen ved leveranse til neste tertial. 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 32 MNOK. I tillegg er det nedsatt en arbeidsgruppe som jobber med instituttets økonomi. Arbeidsgruppen skal konkludere med resultater av arbeidet i løpet av mai 2020.

Langtidsbudsjettet viser at HF står foran en periode med utfordringer økonomisk. Ved fakultetets institutter er det ulike utfordringer. Flere 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. 1. tertial 2020. Ytterligere tiltak innarbeides før oppdatering av prognosen for 2. 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 T1 2019	Regnskap T1 2020	Års-regnskap 2019	Års-budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-68,17	-53,19	-165,22	-155,19	-161,94	-152,46	-139,72	-125,16	-108,92
Personalkostnader	23,50	27,32	71,18	89,02	86,39	85,92	76,67	58,82	46,94
Driftskostnader	6,25	5,07	26,19	49,21	47,93	34,40	24,28	22,06	18,32
Investeringer	0,52	0,57	1,06	0,00	0,46	0,90	0,00	0,00	0,00
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-37,90</b>	<b>-20,22</b>	<b>-66,79</b>	<b>-16,96</b>	<b>-27,15</b>	<b>-31,24</b>	<b>-38,77</b>	<b>-44,28</b>	<b>-43,66</b>
Nettobidrag	9,49	14,86	46,19	52,07	54,39	46,33	46,34	46,95	38,46
Prosjektavslutning	0,08	0,06	0,18	0,00	0,06	0,03	0,00	0,00	0,00
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-28,33</b>	<b>-5,31</b>	<b>-20,42</b>	<b>35,11</b>	<b>27,29</b>	<b>15,11</b>	<b>7,57</b>	<b>2,67</b>	<b>-5,20</b>
Overført fra i fjor	-36,34	-56,48	-36,34	-56,48	-52,73	-25,44	-10,33	-2,76	-0,09
<b>Saldo</b>	<b>-64,67</b>	<b>-61,79</b>	<b>-56,76</b>	<b>-21,37</b>	<b>-25,44</b>	<b>-10,33</b>	<b>-2,76</b>	<b>-0,09</b>	<b>-5,29</b>

På ekstern finansiert virksomhet er endringene fra forrige tertial i hovedsak oppdateringer av tildelte NFR og MSCA prosjekter, som fakultetet fikk tilsagn på i desember 2019 og februar 2020. 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 1. 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 i 2019. 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.