

## Ledelsesvurdering 2. tertial 2020

### 1. Innledning

Rapporteringen for 2. tertial inneholder en vesentlig forbedring i langtidsprognosen som i hovedsak knytter seg til lavere kostnader grunnet covid-19. Virksomhetsrapporten inneholder også en større usikkerhet og risiko med tanke på hvordan covid-19 vil påvirke resultatet, handlingsrom og langtidsprognosen for fakultetet.

### 2. Vurdering av økonomisk utvikling

Etter lukket regnskap for 2. tertial 2020 viser regnskapet et isolert mindreforbruk i 2020 og en vesentlig forbedring i resultatet sammenlignet med samme periode i fjor. Akkumulert i 2024 er det fortsatt et merforbruk på fakultetet. Selv om faktisk regnskap viser en stor forbedring pr. 2 tertial, er det en del usikkerhet knyttet til det økte handlingsrommet i 2020 og prognosen isolert for 2020 gjenspeiler derfor ikke en like stor forbedring. Dette skyldes usikkerhet i utviklingen av reduserte kostnader grunnet covid-19 i 2020. Fakultetet ser at det nå utover høsten oppstår behov for andre type kostnader enn tidligere grunnet den unormale situasjonen man har. Derfor er det usikkerhet til om deler av mindreforbruket som vises pr. 2 tertial vil blir noe redusert utover høsten. Prognosen isolert for 2020 og hva fakultetet drar med seg til neste år er vanskelig å beregne slik situasjonen er nå. Fakultetet antar at man vil få en positiv endring i langtidsprognosen, men eksakt beløp er usikkert. Foreløpig er det gjort et forsiktig estimat.

Det er ikke bare effekter av covid-19 som nå gir fakultetet en nedgang i akkumulert merforbruk i langtidsperioden. Det har vært jobbet mye med kostnadsreduserende tiltak det siste året og det gjenspeiles også i langtidsprognosen pr. 2 tertial 2020, sammenlignet med prognosen for 1 tertial 2020. Fakultetet har fortsatt et akkumulert merforbruk i langtidsperioden. Det er fortsatt utfordrende for fakultetet å balansere kutt i kostnader opp mot det å opprettholde aktivitet og kvalitet i henhold til planer. De store endringer i de økonomiske rammebetingelsene fra mindreforbruk til merforbruk de siste årene har påvirket fakultetets evne til å sikre en jevn og forutsigbar virksomhet. Fakultetet vil for all del unngå at vi havner i en situasjon der virksomheten preges av en «berg-og-dalbane» aktivitet og jobber derfor mot å få mer forutsigbarhet i økonomien. Det er også viktig med forutsigbarhet i tildelingene fra UiO sentralt.

Det har vært arbeidet med ytterligere tiltak spesielt på IFIKK og instituttet viser en ytterligere reduksjon i akkumulert merforbruket i langtidsperioden. Instituttene har utviklet seg forskjellig med hensyn til å sikre et balansert budsjett i langtidsperioden, der noen institutter har merforbruk som er mulig å håndtere innenfor instituttets handlingsrom, mens andre institutter må vurdere tiltak for å få ned kostnader.

Covid-19 situasjonen har hatt stor effekt på resultatet på kort sikt pr. 2. tertial. Mulig vil noe av denne effekten reduseres ut over året, fordi man nå ser behov for noe økte kostnader på andre områder. Foreløpig effekt av korona er at driftskostnader er betydelig lavere sammenlignet med samme periode i fjor. Effektene av korona på kort sikt er innarbeidet i prognosen, men det er gjort forsiktige estimater i forhold til effekten. Dette skyldes usikkerhet i forhold til årets lønnsoppgjør, som er utsatt til høsten, og effekten av reduserte driftskostnader er usikker.



Fakultetet fortsetter satsingen på økte eksterne inntekter, da særlig fra EU-systemet. Fra tilnærmet ingen inntjening fra EU har HF i 2020 7 ERC-grant og over 15 MSC-stipendiater. I tillegg legges det stor innsats i å øke studiepoengs- og kandidatproduksjonen.

Dato: 17.09.2020

Frode Helland

Dekan

Monica Bakken

Fakultetsdirektør