

Økonomirapportering T3

Vurdering av økonomisk situasjon

Basisvirksomhet

Beløp i mill. kr	Årsregnskap 2019	Årsregnskap 2020
Inntekter	-635,63	-656,90
Personalkostnader	567,90	545,96
Driftskostnader	115,72	101,65
Investeringer	7,49	4,24
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	55,48	-5,05
Nettobidrag	-45,85	-49,12
Prosjektavslutning	-0,18	0,23
Isolert mer-/mindreforbruk	9,45	-53,94
Overført fra i fjor	-40,61	-31,16
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-31,16	-85,10

Basisvirksomheten for Det humanistiske fakultet (HF) viste et isolert mindreforbruk på 54 millioner kroner for 2020. Dette er betydelig forbedring, sammenlignet med 2019 der HF hadde et merforbruk på 9,5 millioner kroner. Årsaken til forbedring fra 2019 skyldes reduksjon i kostnader som følge av covid-19 situasjonen, men i tillegg har det vært fokus på kostnadsreduserende tiltak grunnet tidligere års isolerte merforbruk. Akkumulert for 2020 fikk HF et mindreforbruk på 85,1 millioner kroner. Av dette mindreforbruk utgjør 18,4 millioner ubrukte midler for UiO Norden som er bundet opp i øremerkinger fra UiO, samt at 9,1 millioner kroner som er bundet opp i øremerkede midler fra HF til faglige prioriteringer III og 5,7 millioner kroner er bundet opp i internprosjekter og andre øremerkede midler. Resterende 51,9 millioner kroner er ikke bundet opp i forpliktelser. Det akkumulert mindreforbruk er økt betydelig det siste året.

Sammenlignet med budsjett for 2020 ble akkumulert mindreforbruk 69,7 millioner kroner bedre enn budsjettet. Det er en betydelig forbedring, selv om det er mye bundne midler grunnet forskjøvet aktivitet som er deler av årsaken. Det var budsjettet med et akkumulert mindreforbruk på 15,4 millioner kroner, mens faktisk akkumulert mindreforbruk ble 85,1 millioner kroner. Prognosen pr. T3 var estimert til et akkumulert mindreforbruk for 2020 på 76,6 millioner kroner. Dermed ble regnskapet for 2020 8,5 millioner kroner bedre enn prognosen tilsa i midten av desember 2020. Dette skyldtes i hovedsak usikkerhet på ekstra kostnader grunnet covid-19 situasjonen, som ikke ble like store som forventet, samt at en del planlagt aktivitet ble forsinket. Med et avvik mellom regnskap og prognose på 8,5 millioner kroner får HF en forbedring i langtidsprognosen med tilsvarende beløp.

Fakultetet har da snudd fra et akkumulert merforbruk i langtidsperioden til et akkumulert mindreforbruk i langtidsperioden. Årets resultat viser en positiv utvikling i den økonomiske situasjonen til HF, selv om det også betyr at mye av den planlagte aktivitetene ikke ble gjennomført. Noe av effektene som har gitt en forbedring i den økonomiske situasjonen til HF er engangseffekter som ikke kan forventes vil fortsette i alle årene fremover i langtidsperioden. Det isolerte mindreforbruket for 2020 gir HF en positiv inngangsfart inn i nytt år. Selv om HF totalt fikk et akkumulert mindreforbruk, er det fortsatt noen institutter med akkumulerte merforbruk på HF. De har som følge av isolert resultat for 2020 bygget merforbrukene noe ned, og man vil tenke seg at flere av disse instituttene vil nærme seg balanse eller redusere merforbruket slik at det er mulig å håndtere.

HF har ikke tatt i bruk forhåndsdisponeringer (interne lån).

Eksternt finansiert virksomhet

<i>Beløp i mill. kr</i>	Årsregnskap 2019	Årsregnskap 2020
Inntekter	-165,22	-136,99
Personalkostnader	71,18	74,83
Driftskostnader	26,19	11,02
Investeringer	1,06	0,80
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-66,79	-50,33
Nettobidrag	46,19	49,04
Prosjektavslutning	0,18	-0,23
Isolert mer-/mindreforbruk	-20,42	-1,52
Overført fra i fjor	-36,34	-56,48
Saldo	-56,76	-58,00

Prosjektporteføljen ved HF fortsatte sin vekst også i 2020. Ved utgangen av 2020 fikk HF tilslag på flere nye NFR prosjekter, samt et nytt ERC prosjekt. Disse prosjektene vil først starte opp i 2021.

Regnskapsførte kostnader er redusert fra 144,8 millioner kroner til 135,46 millioner kroner, en endring på 6,5%. Inntektene (innbetalingene) ble redusert med 17%, mens saldo økte til 58 millioner kroner. Reduksjonen i regnskapet for 2020 skyldes blant annet at forskyvninger i planlagt aktivitet blant annet på Multiling. I tillegg har det også vært noe endring i prosjektaktivitet og periodiseringer, samt utfasingen av prosjekter samtidig som nye prosjekter ikke hadde helårseffekt. Dette tar seg opp igjen i 2021. Summen av forhåndsinnbetalte midler for forskning som enda ikke er utført, utgjør dermed en stor andel av årets EFV-aktivitet. Saldoen kommer hovedsakelig av at flere prosjekter mottar til dels betydelige summer i forkant av prosjektaktivitet, og årets økning tilskriver seg nye EU-prosjekter og SFF. Regnskapsført nettobidrag på 49 millioner kroner er 3 millioner kroner lavere enn prognosen fra desember 2020.

SFF-virksomheten er betydelig på HF. Aktiviteten på våre to SFF (inkl. underliggende prosjekter) utgjør omtrent ¼ av eksternfinansieringen når vi tar med egenandel fra HF og UiO. Prosjektporteføljen til HF forventes å være på samme nivå de neste årene, med mulighet for ytterligere vekst dersom man lykkes med prosjektsøknadene.

Nettobidrag fra prosjektene fortsatte å øke i 2020 og endte på 49 millioner kroner - opp fra 46,2 millioner kroner i 2019. Årlig nettobidrag i langtidsperioden (LTP) 2021-2025 er estimert til 49 millioner kroner i gjennomsnitt, hvorav over halvparten er fra eksisterende prosjekter. HF er fortsatt avhengig av et godt tilfang av nye prosjekter for at prosjektporteføljen ikke skal reduseres noen år frem i tid og man ser en nedgang i nettobidraget i langtidsperioden som skyldes utfasing av MultiLing. Det er ikke lagt inn nytt SFF i prognosen. Skulle HF få tilslag på et nytt SFF vil det forbedre nettobidraget i årene 2023-2025.