

Økonomirapport

Basisvirksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-222,5	-217,7	-634,6	-645,8	-646,6	-647,8	-632,8	-632,8	-632,8
Personalkostnader	201,6	203,7	565,3	581,1	581,2	578,7	577,1	572,2	557,9
Driftskostnader	38,8	36,8	127,1	134,1	136,4	130,2	127,4	124,9	123,5
Investeringer	2,4	2,8	6,7	6,5	10,6	4,8	4,6	4,6	4,6
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	20,3	25,7	64,5	75,9	81,5	65,8	76,2	68,9	53,1
Nettobidrag	-11,1	-8,9	-35,0	-49,6	-52,0	-50,1	-45,5	-44,7	-39,6
Prosjektavslutning	0,4	-0,1	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	9,5	16,7	31,1	26,4	29,5	15,7	30,6	24,2	13,5
Overført fra i fjor	-71,7	-40,6	-71,7	-40,6	-40,6	-11,1	4,6	35,3	59,4
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-62,2	-23,9	-40,6	-14,2	-11,1	4,6	35,3	59,4	72,9

Basisvirksomheten ved Det humanistiske fakultetet (HF) har pr. 1.tertial 2019 et akkumulert mindreforbruk på 23,9 MNOK. Det er en stor nedgang sammenlignet med 1 tertial 2018 da HF hadde et mindreforbruk på 62,2 MNOK. Dette skyldes i hovedsak at fakultetet har en nedgang i akkumulert mindreforbruk som overføres fra 2018 til 2019. Hittil i 2019 har fakultetet et isolert merforbruk på 16,7 MNOK pr. april 2019. Det skyldes at fakultetet har høyere kostnader enn inntekter pr. April, noe som påvirker inngangsfarten til langtidsprognosen i årene 2019 til 2023. Dersom ingen tiltak iverksettes vil prognosen for 2019 være et isolert merforbruk på 29,5 MNOK. Da vil HF ha redusert mindreforbruket overført fra tidligere år betraktelig og pr. årsslutt 2019 er mindreforbruk på 11,1 MNOK.

Prognosen for langtidsperioden viser et akkumulert merforbruk på 72,9 MNOK. Hovedårsaken til den økte utfordringen fra forrige rapportering er at det på kostnadssiden ble gjort til dels store justeringer på lønningene, noe som økte personalkostnadene vesentlig. I tillegg ble ikke fakultetet fullt ut kompensert for dette gjennom økte rammer tilsvarende faktisk økning i lønnskostnader. Det er også gjort justeringer på instituttene som påvirker prognosen i negativ retning.

I prognosen i tabellen ovenfor er ABE-kuttet og rammekuttet fra UiO for 2020 lagt inn, samt at det er lagt inn et estimat i rammekutt og ABE-kutt i årene 2021-2023.

Langtidsbudsjettet viser at HF står foran en periode med utfordringer økonomisk og det er derfor igangsatt tiltak som skal forbedre den økonomiske situasjonen til fakultetet. Ved fakultetets institutter er det ulike utfordringer. Alle 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 jobbes med tiltak på HF som skal bidra til å ta ned det akkumulerte merforbruket i langtidsprognosen. Det er kun iverksatte tiltak som er innarbeidet i prognosen. Fakultetet og instituttene jobber imidlertid med ytterligere tiltak for å redusere kostnadene. Når disse innarbeides i prognosen vil merforbruket for de aktuelle instituttene reduseres. De viktigste grepene som skal iverksettes er utsettelse av tilsetninger i stillingsplanen.

Særlig er det Institutt for filosofi, ide- og kunsthistorie og klassiske språk (IFIKK) som har økonomiske utfordringer med store akkumulerte merforbruk i langtidsperioden. IFIKK vedtok en plan for tiltak i 2018 for å få ned det akkumulerte merforbruket. Tiltakene består av stillingsstopp, unngå bruk av vikarer i vitenskapelige og administrative stillinger, samt store kutt i driftsutgifter. I tillegg jobbes det med ytterligere tiltak for å få ned det store merforbruket på IFIKK. Fakultetstyremøte 7. juni skal ta stilling til kutt i de faglige prioriteringene som vil gi IFIKK mulighet til å redusere det akkumulerte merforbruket. Sammen med andre grep vil dette kunne justere ned IFIKKs merforbruk i langtidsperioden med ca. 20 MNOK.

Eksternt finansiert virksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-36,9	-68,2	-130,9	-161,6	-175,6	-152,4	-138,3	-126,6	-111,1
Personalkostnader	17,1	23,5	55,0	86,7	81,7	85,4	73,6	61,8	50,6
Driftskostnader	4,2	6,3	25,5	41,6	43,5	35,8	31,2	21,8	20,3
Investeringer	0,0	0,5	0,1	0,1	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-15,7	-37,9	-50,3	-33,2	-49,4	-31,2	-33,4	-43,0	-40,2
Nettobidrag	11,1	9,5	35,9	50,9	53,7	50,9	45,2	44,8	39,2
Prosjektavslutning	-0,4	0,1	-1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	-4,9	-28,3	-16,0	17,8	4,3	19,7	11,8	1,8	-1,0
Overført fra i fjor	-20,5	-36,3	-20,5	-36,3	-31,6	-27,3	-7,6	4,1	6,0
Saldo	-25,4	-64,7	-36,5	-18,6	-27,3	-7,6	4,1	6,0	5,0

Volumet på den eksterntfinansierte virksomheten ved HF er ganske stabil i T1 2019 når vi måler i økonomiske termer. Fakultetet er generelt i vekst hva gjelder eksternt finansiert virksomhet (EFV). Allerede tildelte prosjektmidler innebærer større volum de neste årene og HF regner med å få tildelinger fremover også, noe som bidrar til ytterligere vekst.

HF fikk i mars 2019 tilslag på 9 MSCA prosjekter. Det ble sendt inn mange søknader i april på NFR prosjekter, men økonomien for EFV over gjenspeiler kun det som fakultetet allerede har fått tilslag på i 2018.

Nettobidraget (bidraget til basis) reduseres i langtidsprognosen fra 53,7 MNOK i 2019 til 39,2 MNOK i 2023. Dette skyldes blant annet at Multiling utfases i løpet av første halvår 2023. I prognosen for T1 er det laget et forsiktig anslag på EFV. Enhetene har for langtidsperioden et konservativt anslag på forventede eksterne inntekter. Dette fordi EFV av natur er beheftet med usikkerhet, tildeling av midler kan avvike fra gjeldende prognoser i årene fremover. Det er lagt ned et stort arbeid for å øke inntektene fra EU og de tematiske satsingene på i NFR. Dette vil gi resultater, men det er fortsatt uvisst hvor store de vil være. Prognosen vil justeres etter hvert som informasjon om tilslag kommer. 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. Forventningene er at HF lykkes med å øke EU-finansieringen ytterligere, særlig er det håp om tilslag på ERC-finansiering nå i 2019. En betydelig vekst i inntektene fra norske kilder (hovedsakelig NFR) er mindre realistisk enn for andre kilder, men det er ønskelig med økning i NFRs tematiske satsinger og SFF. 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.

Oppsummert vurdering av prognoser 2019-2023

HF har et akkumulert merforbruk i langtidsperioden og det gjelder i hovedsak IFIKK. Det jobbes med ytterligere tiltak for å få ned merforbruket, men da disse tiltakene ennå ikke er vedtatt og ferdig utarbeidet er de heller ikke lagt inn i prognosen. I sum vurderer fakultet muligheten for UiO-interne bevilgningskutt som det største usikkerhetsmomentet i dette langtidsprognosen. Kuttene som legges inn i rammen for fakultetet gir totalt en negativ realvekst for HF som må håndteres med kutt i kostnader.