

Økonomirapportering

5-årig prognose

Det humanistiske fakultet har oppdatert sin 5-årige prognose og prognosen viser en ytterligere forbedring i langtidsperioden. Ved utgangen av 2021 har fakultetet et akkumulert mindreforbruk på 131,8 millioner kroner. Det vil si at fakultet går inn i 2022 med en økning av akkumulert mindreforbruk. Mye av årsaken er engangshendelser knyttet til covid-19 situasjonen, som på kort sikt gir en forbedring i økonomien til fakultetet. I tillegg er det en økning i nettobidraget som følge av økning i prosjektporteføljen. Det er iverksatt tiltak på de instituttene som nå har opparbeidet ubrukte midler, for å ta ned det akkumulerte mindreforbruket. Dette gjør at personalkostnadene vil gå opp fra 2023. Dette gjelder i hovedsak forskuttering av avganger. Men selv om det nå er lagt inn økte personalkostnader, utjevnes dette av den økningen man ser på akkumulert mindreforbruk og økt nettobidrag, slik at oppdatert langtidsprognose p.t. er tilnærmet på samme nivå som den var pr. 1. tertial 2021.

Fakultetets langtidsprognose forutsetter dagens bevilgningsnivå fra UiO. Det er imidlertid lagt inn en forutsetning om at avbyråkratisering- og effektiviseringsreformen fortsetter i årene fremover og det er derfor lagt inn et kutt i rammen for årene 2023-2026 på 0,5 %. De estimerte rammene baserer seg blant annet på måltallene HF har satt for kommende periode, som bygger på gjennomsnittet av resultatutviklingen de tre siste årene. Lønnskostnader og driftskostnader er lagt inn i forhold til fakultetets stillingsplaner og drift i kommende år. Prognosen legger 2022 kroner til grunn for hele perioden. Fakultet har ingen forhåndsdisponeringer som man trenger ta hensyn til i prognosen.

Utviklingen de siste to årene har gitt fakultetet et handlingsrom man ikke kunne forutse ved begynnelsen av året. Fakultetet har sett en stor nedgang i kostnader grunnet covid-19 situasjonen de siste to årene. Det har gitt et økt handlingsrom, men det har samtidig gitt en del utsatt aktivitet. Prognosen forutsetter at de neste fem årene blir tilnærmet normale og at pandemien går mot en slutt våren 2022. Det er foreløpig usikkert hvordan covid-19 vil påvirke langtidsprognosen og spesielt innværende år. Det er dermed noe usikkerhet i prognosen for 2022.

Risikoer og usikkerheter i langtidsperioden er knyttet til utviklingen av kostnadene i årene som kommer grunnet covid-19. I tillegg vurderer fakultet fremtidige lønnsoppgjør som en risiko. Det er lagt inn 2,6 % lønnsøkning for 2022 som er standarden på UiO. For årene 2023 til 2026 er lønnskostnaden videreført på samme nivå som for 2022, i følge retningslinjene til UiO. Hvis estimatene for lønnsoppgjøret slår til og lønnsoppgjøret blir ca. 5 % vil det utgjøre en økning i lønnskostnadene, og en reduksjon i handlingsrommet for fakultetet. Andre risikoer ligger i utviklingen av resultatindikatorene, men risikoen er vurdert som lav på dette området. Det er lagt inn et nøkternt nivå på estimer av fremtidige eksternt finansierte prosjekter i langtidsprognosen. Et eventuelt nytt SFF eller flere EU prosjekter enn det man har i dag, vil kunne gi en forbedring i prognosen. Fakultetet vurderer også en eventuelt inndragning av midler grunnet Kunnskapsdepartementets nye regel om mindreforbruk som en usikkerhet i langtidsperioden. Fakultetet har nå lagt planer som innebærer forskuttering av avganger. Dersom fakultetet skulle få inndragning av deler av et akkumulert mindreforbruk, vil det dermed treffe oss hardt.

Bevilgning

		Regnskap hittil	Prognose +1	Prognose +2	Prognose +3	Prognose +4	Prognose +5	Prognose total
Isolert mer-/mindreforbruk u..	Inntekter	-672 201 328	-658 628 162	-669 787 250	-676 144 661	-680 163 108	-676 110 721	-3 360 833 902
	Personalkostnader	563 464 007	577 733 520	590 597 528	618 158 624	615 787 130	602 521 981	3 004 798 783
	Driftskostnader	109 228 280	146 234 258	146 938 366	140 747 784	136 753 584	136 016 019	706 690 010
	Investeringer	9 262 666	2 780 000	2 520 000	2 520 000	2 520 000	2 520 000	12 860 000
	Sum	9 753 626	68 119 615	70 268 644	85 281 747	74 897 607	64 947 279	363 514 892
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra ekste..	-53 067 132	-71 458 288	-86 390 450	-70 703 911	-51 105 692	-39 336 139	-318 994 481
	Prosjektavslutning	3 795 617						0
	Sum	-49 271 514	-71 458 288	-86 390 450	-70 703 911	-51 105 692	-39 336 139	-318 994 481
Årsresultat		-39 517 889	-3 338 673	-16 121 806	14 577 836	23 791 914	25 611 140	44 520 411
		Regnskap hittil	Prognose +1	Prognose +2	Prognose +3	Prognose +4	Prognose +5	Prognose total
Overført fr..	Overført fra i fjor	-92 297 474	-131 815 363					-131 815 363
		Regnskap hittil	Prognose +1	Prognose +2	Prognose +3	Prognose +4	Prognose +5	Prognose total
Akkumulert resultat		-131 815 363	-135 154 036	-151 275 842	-136 698 007	-112 906 093	-87 294 952	-87 294 952

Oppdatert langtidsprognose viser et akkumulert mindreforbruk på 87,3 millioner kroner. Det er omtrent på samme nivå som ved forrige prognose, som ble lagt frem etter 1. tertial 2021. Dette skyldes mye effekten av covid-19 situasjonen, der fakultetet har hatt en reduksjon i kostnader og dermed har med seg ubrukte midler fra tidligere år på 131,8 millioner kroner. I løpet av langtidsperioden er det estimert at akkumulert mindreforbruk skal gå fra 131,8 millioner kroner til 87,3 millioner kroner. Reduksjonen skyldes i hovedsak forskutteringer av avganger og reduksjon i nettobidraget grunnet utfasing av ekstern finansierte prosjekter. Fra og med 2024 snur det isolerte mindreforbruket over til isolerte merforbruk. Dette reduserer igjen handlingsrommet, selv om fakultetet får et akkumulert mindreforbruk i langtidsperioden. Tabellen over viser tydelig at fakultetet er avhengig av å holde nettobidraget på et nivå mellom 50 til 70 millioner kroner for å finansiere bevilgningsøkonomien. Hvis man ser på bevilgningsøkonomien uten nettobidrag er det et isolert merforbruk i alle årene i langtidsprognosen. Nedgangen i nettobidrag mot slutten av langtidsperioden viser at når nettobidraget går ned, går fakultetet over til isolerte merforbruk i årene 2022 til 2026. Siden fakultetet har ubrukte midler fra tidligere år, klarer fakultet å håndtere en midlertidig nedgang i nettobidraget ut langtidsperioden, slik fremtidsbildet pr. nå ser ut.

De aller fleste instituttene vil ha et akkumulert mindreforbruk i langtidsperioden. Det er nå kun ett institutt som har akkumulert merforbruk i langtidsperioden.

Eksternt finansiert virksomhet (BOA)

		Regnskap hittil	Prognose +1	Prognose +2	Prognose +3	Prognose +4	Prognose +5	Prognose total
Isolert mer-/mindreforbruk u..	Inntekter	-144 020 910	-253 501 395	-246 235 100	-195 612 942	-139 380 743	-109 294 436	-944 024 616
	Personalkostnader	79 437 993	119 264 971	121 012 423	96 413 131	63 296 600	48 909 130	448 896 255
	Driftskostnader	11 327 890	57 359 965	36 613 868	26 517 239	22 816 983	18 829 449	162 137 504
	Investeringer	544 798	500 000					500 000
	Sum	-52 710 229	-76 376 460	-88 608 808	-72 682 572	-53 267 160	-41 555 857	-332 490 856
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra ekste..	53 081 906	76 429 893	88 696 594	72 713 911	53 251 942	41 482 389	332 574 729
	Prosjektavslutning	-3 795 617						0
	Sum	49 286 289	76 429 893	88 696 594	72 713 911	53 251 942	41 482 389	332 574 729
Resultat		-3 423 941	53 433	87 786	31 339	-15 217	-73 468	83 872

HF kan vise til god vekst i sin eksterntfinansierte virksomhet de siste årene. Fakultetet har hatt oppstart av flere eksterntfinansierte prosjekter i 2021. Det er spesielt innenfor EU-prosjekter at det har vært en økning de siste årene. Dette bidrar til at inntektene fra EU er ventet å vokse de neste årene, samt økning i RBO inntekter utover langtidsperioden. Estimert nettobidrag er nå 63,8 millioner kroner i gjennomsnitt de neste 5 årene. Det er en økning ca. 22 millioner siden forrige langtidsprognose. Langtidsprognosen viser en reduksjon i nettobidraget fra 2024 som i hovedsak skyldes utfasingen av Multiling og EU-prosjekter. Det er foreløpig ikke lagt inn noe nytt SFF i

langtidsprognosen, men en søknad er med til den femte SFF-runden. NFR-finansiering utgjør fortsatt størstedelen av prosjektporteføljen til fakultetet.

Det er sendt inn flere MSCA-IF-søknader fra fakultetet, svar på disse ventes i februar 2022. Fakultetet hadde god uttelling også i 2021 på MSCA-søknader. Derfor er det betydelige forhåpninger til dette i de kommende år. EFV-midler er av natur beheftet med usikkerhet, tildeling av midler særlig mot slutten av inneværende LTP kan derfor gi avvik fra gjeldende prognoser.

Fakultetet har gjennomgått den eksternfinansierte porteføljen med henblikk på å avdekke eventuelle forsinkelser med økonomiske konsekvenser. Så langt har ikke fakultetet noen større endringer i den eksternt finansierte porteføljen som følge av covid-19 situasjonen.

Oppsummering av prognoser 2022-2026

HF har et akkumulert mindreforbruk i langtidsperioden. Mye av dette skyldes effekter etter covid-19, samt økning i nettobidrag. Oppsummert vurderer fakultet konsekvenser av covid-19 i 2022 som det største usikkerhetsmomentet i denne langtidsprognosen.