



UiO : Universitetet i Oslo

Virksomhetsrapportering T1 og langtidsprognoser

Fakultetsstyremøtet 12. juni 2020



Virksomhetsrapportering T1 2020

Basisvirksomhet				
<i>Beløp i mill. kr</i>	Regnskap T1 2019	Regnskap T1 2020	Års- regnskap 2019	Års- budsjett 2020
Inntekter	-217,70	-219,47	-635,63	-643,43
Personalkostnader	203,74	201,42	567,90	572,98
Driftskostnader	36,82	34,61	115,72	136,18
Investeringer	2,82	1,04	7,49	3,54
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	25,67	17,61	55,48	69,28
Nettobidrag	-8,86	-14,73	-45,85	-53,49
Prosjektavslutning	-0,08	-0,06	-0,18	-0,02
Isolert mer-/mindreforbruk	16,74	2,83	9,45	15,77
Overført fra i fjor	-40,61	-31,16	-40,61	-31,16
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-23,87	-28,33	-31,16	-15,39

Virksomhetsrapportering T1 2020

Eksternt finansiert virksomhet				
<i>Beløp i mill. kr</i>	Regnskap T1 2019	Regnskap T1 2020	Års- regnskap 2019	Års- budsjett 2020
Inntekter	-68,17	-53,19	-165,22	-155,19
Personalkostnader	23,50	27,32	71,18	89,02
Driftskostnader	6,25	5,07	26,19	49,21
Investeringer	0,52	0,57	1,06	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-37,90	-20,22	-66,79	-16,96
Nettobidrag	9,49	14,86	46,19	52,07
Prosjektavslutning	0,08	0,06	0,18	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk	-28,33	-5,31	-20,42	35,11
Overført fra i fjor	-36,34	-56,48	-36,34	-56,48
Saldo	-64,67	-61,79	-56,76	-21,37

Langtidsprognose

- Realistiske prognoser.
- Fortsatt for pessimistisk i planlegging:
 - Instituttene planlegger for et større merforbruk enn hva historikken tilsier at vi får.
 - Driftskostnadene legges fortsatt høyere enn hva historikken tilsier at vi trenger.
 - Instituttspesifikke momenter gjør at prognosene blir utfordrende å legge sammen til en felles prognose for HF.

Langtidsprognose

- Instituttene tror på et isolert merforbruk på 11,6 MNOK for 2020.
- Faktisk resultat pr. april viser et isolert merforbruk på 2,8 MNOK.
Hvis man legger dette til grunn for hele året, vil isolert resultat bli bedre enn prognosen tilsier.
- Fakultet tror på et isolert merforbruk på mellom 6-8 MNOK for 2020.
- Hvorfor skal vi bruke enda mer isolert pr. år fra 2021 til 2024?

Langtidsprognose oppdater for T1

<i>Beløp i mill. kr</i>	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-653,04	-655,70	-663,82	-665,97	-661,95
Personalkostnader	577,11	583,44	582,03	585,42	579,19
Driftskostnader	139,58	140,39	140,74	141,51	135,74
Investeringer	3,72	3,25	3,03	3,25	3,07
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	67,38	71,37	61,98	64,20	56,04
Nettbidrag	-55,72	-48,52	-47,66	-47,33	-38,46
Prosjektavslutning	-0,06	-0,03	0,00	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk	11,60	22,83	14,33	16,86	17,58
Overført fra i fjor	-31,16	-19,56	3,27	17,60	34,46
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-19,56	3,27	17,60	34,46	52,05

- Akkumulert merforbruk i LTP på 52 MNOK.
- Forrige prognose pr. T3 viste et akkumulert merforbruk på 85,9 MNOK.
- Forbedring på 33,9 MNOK.

Langtidsprognose oppdater for T1

Institutt	T 3 2019	T 1 2020	Endring fra T3 til T1
IAKH	- 11,7	- 8,1	4
IKOS	- 17,1	- 16,3	1
IFIKK	- 52,2	- 32,1	20
ILOS	- 9,7	- 3,1	7
ILN	5,7	1,6	- 4
IMK	- 11,7	- 11,1	1
IMV	6,3	0,7	- 6
Dnir	-	-	-
Fak sek	4,5	16,4	12
SUM	- 85,9	- 52,0	34

Merforbruk vises med minus foran.
Mindreforbruk vises med pluss foran.

Faktiske resultater 2017-2019

Institutt	2017	2018	2 019
IAKH	0,70	0,50	-1,00
IKOS	-5,80	-5,90	-2,20
IFIKK	-13,80	-19,40	-6,00
ILOS	-7,00	-4,20	-6,70
ILN	2,20	-12,80	0,80
IMK	-4,90	-4,50	-0,10
IMV	0,00	2,10	-0,20
Dnir	0,10	-0,30	-0,30
Fak sek	11,00	13,60	6,30
SUM	-17,5	-30,9	-9,4

- Faktiske resultater viser at det går bedre enn budsjettet og hva prognosen tilsier. Går med mindre merforbruk enn det man forventet.

Langtidsprognose – beregning av pensjonsalder 68 år vs. 70 år

- Gjennomsnittlig pensjonsalder for HF er 68 år.
- I dag ligger pensjonsalderen på 70 år inne i prognosene.
- Fakultetstyreseminaret i februar diskusjon om å bli enig om en felles policy på pensjonsalder.

Langtidsprognose – beregning av pensjonsalder 68 år vs. 70 år

- Hvis alle ansatte går av med pensjon ved en alder på 68 år, og ingen nytilsatte går inn, vil prognosen være 58 MNOK bedre.
- Hvis man gjør en korrigerings av dette i forhold til de man vet vil arbeide lengre enn 68 år, og har noen nytilsetninger, vil prognosen være ca. 20-25 MNOK bedre.

Langtidsprognose –nivå på driftsutgifter

HF totalt	Regnskap pr. april 2019	Budsjett pr. april 2019	Avvik pr. april 2019	Total avvik 2019	Regnskap pr. april 2020	Budsjett pr. april 2020	Avvik pr. april 2020	Prognose avvik 2020
Andre driftskostnader	3 496 000	3 573 000	77 000	912 000	2 811 000	3 361 000	550 000	1 650 000
Internhusleie	25 757 000	24 106 000	- 1 651 000	- 5 104 000	26 530 000	25 807 000	- 723 000	- 2 169 000
Kjøp av tjenester	1 324 000	3 675 000	2 351 000	7 398 000	1 629 000	3 090 000	1 461 000	4 383 000
Kurs, konferanser og reise	6 239 000	11 568 000	5 329 000	15 190 000	3 582 000	10 782 000	7 200 000	21 600 000
Sum driftskostnader	36 816 000	42 922 000	6 106 000	18 396 000	34 552 000	43 040 000	8 488 000	25 464 000

- Regnskapet pr. april viser et mindreforbruk mot budsjett på driftskostnader på 8,5 MNOK. Prognose for 2020 mindreforbruk på 25,5 MNOK. Korrigert for korona effekt 18,7 MNOK.
- Ved samme tidspunkt i fjor var det et mindreforbruk mot budsjett på 6,1 MNOK. Faktisk avvik for hele 2019 ble 18,4 MNOK.