

Til: Fakultetsstyret

Fra: Dekanen

---

Sakstype: O-SAK

Møtesaksnr.: O-SAK 2

Møtenr. 2/2021

Møtedato: 16. april 2021

Notatdato: 29. mars 2021

Arkivsaksnr.:

Saksbehandler: Trude Jensen

---

## Oppdatert langtidsprognose for HF pr. desember 2020

### Saksopplysninger/sakssammendrag

Formålet med denne saken er å informere fakultetsstyret om oppdatert langtidsprognose for HF basert på estimater og forutsetninger for perioden 2021 til 2025.

Langtidsprognosen gir en pekepinn på den estimerte økonomiske utviklingen til fakultetet og utarbeides tre ganger i året. Prognosen utarbeides i mai, september og desember hvert år. Langtidsprognosen som nå legges frem er siste utarbeidede prognose, og bygger på prognoser for alle instituttene og fakultetsadministrasjonen fra desember 2020, korrigert med faktisk resultat for 2020.

Langtidsprognosen viser at HF har fått en betydelige endring i den økonomiske situasjonen siden forrige prognose, som ble lagt frem i styremøtet i september 2020. Store deler av forbedringen skyldes reduksjon i kostnader som følge av covid-19 situasjonen. Vi ser også at kostnadsreduserende tiltak, iverksatt på grunn av tidligere års isolerte merforbruk, har hatt en effekt.

### Langtidsprognose

#### Oppdatert langtidsprognose pr. 31.12.2020

HF	Regnskap 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Inntekter	-656,90	-651,84	-666,14	-671,17	-671,55	-670,60
Personalkostnader	545,96	552,59	579,23	590,01	582,99	584,02
Driftskostnader	101,65	144,46	143,27	143,03	140,49	137,85
Investeringer	4,24	3,72	3,21	3,01	3,21	2,98
<b>Isolert mindre-/merforbruk før nettobidrag</b>	<b>-5,05</b>	<b>48,94</b>	<b>59,56</b>	<b>64,88</b>	<b>55,14</b>	<b>54,25</b>
Nettobidrag	-49,12	-53,41	-54,46	-55,10	-44,34	-37,99
Prosjektavslutning	0,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Isolert mindre-/merforbruk</b>	<b>-53,94</b>	<b>-4,48</b>	<b>5,10</b>	<b>9,78</b>	<b>10,80</b>	<b>16,25</b>
Overført fra i fjor	-31,16	-85,10	-89,58	-84,48	-74,70	-63,90
<b>Akkumulert mindre-/merforbruk</b>	<b>-85,10</b>	<b>-89,58</b>	<b>-84,48</b>	<b>-74,70</b>	<b>-63,90</b>	<b>-47,65</b>

Fakultetets oppdaterte 5-årige prognose viser en betydelig forbedring i langtidsperioden. Den viser et akkumulert mindreforbruk på 48 millioner kroner. Ved utgangen av år 2020 hadde fakultetet samlet et isolert mindreforbruk på 54 millioner kroner. I tillegg hadde fakultetet med seg 31 millioner kroner i ubrukte midler fra tidligere år. Akkumulert mindreforbruk ved utgangen av år 2020 er derfor på 85 millioner kroner.



Av de 85 millioner kronene er totalt 37 millioner kroner øremerkede midler, som skyldes forsinkelse i aktivitet. Korrigerer man for disse øremerkede midlene har fakultetet et akkumulert mindreforbruk på 48 millioner kroner. Det vil si at fakultet går inn i 2021 med en betydelig økning av akkumulert mindreforbruk i stedet for en nedgang som prognosen tilsa for ett år siden. Mye av denne endringen kan tilskrives engangshendelser knyttet til covid-19 situasjonen, som på kort sikt for årene 2021 til 2023 gir en forbedring i økonomien til fakultetet. Reduksjonen i kostnader knyttet til covid-19 situasjonen utgjør ca. 18 millioner kroner for fakultetet samlet.

Prognosen basert på tallene fra desember viser at fakultetet i de siste to årene i langtidsperioden (år 2024 og 2025) kan få isolerte merforbruk slik at det det akkumulerte mindreforbruket reduseres noe mot slutten av langtidsperioden. I etterkant av siste utarbeidet langtidsprognose har imidlertid fakultet fått flere nye eksternt finansierte prosjekter. Det jobbes nå med å få oversikt over hvilken økonomisk effekt disse prosjektene vil ha i langtidsperioden, men vi kan allerede nå si at det vil påvirke langtidsprognosen i positiv retning. Den økonomiske konsekvensen av disse vil være med i neste oppdatering av langtidsprognosen.

Fakultetets langtidsprognose forutsetter dagens bevilgningsnivå fra UiO. Det er 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 2022-2025 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 beregnet ut ifra fakultetets stillingsplaner og drift i kommende år. Prognosen legger 2021-kroner til grunn for hele perioden.

Utviklingen det siste året har gitt fakultetet et handlingsrom man ikke kunne forutse ved begynnelsen av 2020. Fakultetet har sett en stor nedgang i kostnader grunnet covid-19 situasjonen. Det har gitt et økt handlingsrom, men det har samtidig gitt en del utsatt aktivitet. Siden situasjonen med covid-19 ser ut til å fortsette videre i 2021, er det grunn til å tro at 2021 kan gi større mindreforbruk enn det man estimerte pr. desember 2020. Ved oppdatering av ny prognose i mai, vil man gjøre nye vurderinger av året 2021. Utfordringen for HF med slike engangseffekter i økonomien er at kostnadene til fakultet i hovedsak består av personalkostnader, som er langvarige faste kostnader. Dermed kan man ikke benytte slike engangseffekter til å binde opp kostnader i lang tid fremover. Fakultetet jobber nå, i samarbeidet med instituttene, med en plan for hvordan man best mulig kan utnytte dette handlingsrommet. Handlingsrommet ligger på instituttnivå, ikke på fakultet.

Det har også vært jobbet med reduksjoner i kostnader på de instituttene som har hatt utfordringer økonomisk. Dette har vist seg å ha effekt i 2020 og det bidrar også til at langtidsprognosen er forbedret. Det er fortsatt ulike utfordringer på instituttene når det gjelder den økonomiske situasjonen i langtidsperioden, selv om man ser en forbedring ved flere av instituttene. IFIKK har fortsatt et akkumulert merforbruk i langtidsperioden, men beveger seg nå mot balanse. Langtidsprognose ved utgangen av desember 2020 viste et akkumulert merforbruk på 14 millioner kroner for IFIKK. Forbedringen i prognosen skyldes blant annet reduksjon i kostnader grunnet tiltak iverksatt på instituttet, samt økning i nettobidrag som følge av tilslag på flere eksternt finansierte prosjekter og engangstiltak gitt fra fakultetet. IFIKK har siden desember fått tilslag på flere eksternt finansierte prosjekter og kan nå se ut til å komme i balanse ved neste oppdatering av langtidsprognosen.

Gode tilsagn på eksternt finansierte prosjekter, og spesielt EU-prosjekter, er også med på å gi en positiv effekt på langtidsprognosen. Alle fakulteter får incentivmidler fra UiO, kalt resultatbaserte omfordelingsmidler (RBO), basert på faktiske kostnader man har på eksternt finansierte prosjekter. Dette er incentivmidler som gis etterskuddsvis. Basert på de prosjektene HF hadde pr. desember 2020 vil RBO-midlene øke fra 11 millioner kroner i 2021 til 27 millioner kroner i 2025. I tillegg gir UiO ekstra midler til fakultetene som sender inn EU-prosjektsøknader. I de senere år har fakultetet sendt inn flere slike søknader og får derfor tildelt nye midler for dette, som også gir en liten oppside i langtidsperioden. Ytterligere tilsagn

på eksternt finansierte prosjekter hittil i 2021 vil forbedre langtidsprognosen ytterligere ved neste oppdatering.

De formodentlig forbigående effektene av Covid-19 skaper en usikkerhet i langtidsperioden, og utgjør derfor en risiko i langtidsprognosen. I tillegg vurderer fakultet fremtidige lønnsoppgjør som en risiko. Det er lagt inn 1,9 % lønnsøkning for 2021, som er standarden på UiO. For årene 2022 til 2025 er lønnskostnadene videreført på samme nivå som for 2021, ifølge retningslinjene til UiO. Dersom lønnskostnaden i årene fremover øker mer enn det, vil det utgjøre en reduksjon i handlingsrommet for fakultetet.

Pensjonskostnadene for 2021 er også redusert som følge covid-19 og fakultetene på UiO har beholdt store deler av handlingsrommet dette gir i 2021. Begge disse elementene gir en positiv virkning på økonomien på kort sikt, men mer usikkerhet på lengre sikt. Andre risikoer ligger i utviklingen av resultatindikatorne og hvordan de vil se ut i årene fremover. Det samme gjelder påvirkning på eksternt finansierte prosjekter i årene som kommer grunnet eventuelle restriksjoner i reiser og annen aktivitet.