

## Ledelsesvurdering budsjett 2024

### 1. Innledning

Pr. november 2023 har HF et akkumulert mindreforbruk og ved utgangen av år 2023 vil det fortsatt være et akkumulert mindreforbruk. I budsjettet for 2024 og langtidsprognosen er det planlagt å ta ned mindreforbruket til fakultetet. Dette som følge av tiltakene som er iverksatt for å ta ned mindreforbruket, samt ytterligere trekk i rammen. Tiltak for å redusere mindreforbruket er planlagt gjennomført over flere år for å sikre en økonomisk bærekraftig utvikling av kostnadene.

Fakultetets økonomi har de siste årene vært preget at økt nettobidrag og økte resultatbaserte omfordelingsmidler fra eksterne prosjekter. HF har ambisjoner om å fortsette å opprettholde nivået på ekstern finansierte prosjekter fremover og har i tillegg strategisk satsinger som starter i 2024, der man blant annet vil ha fokus på utvikling av utdanningsiden.

### 2. Vurdering av langtidsprognoser 2025-2028 og budsjett 2024

Budsjettet for 2024 og langtidsprognosen viser at handlingsrommet for HF er estimert til å redusere seg frem mot utgangen av år 2028. Budsjettet for 2024 og langtidsprognosen bygger på bevilgningen fra 2024, inklusiv trekk for studieavgift for studenter utenfor EU, EØS og Sveits. Det er foreløpig ikke lagt inn inntekter for studenter utenfor EU, EØS og Sveits. Lønnskostnadene baserer seg på stillingsplanene for enhetene på HF, mens drift- og investeringer bygger på historiske tall for tidligere år, samt planer for perioden fremover. Nettobidraget bygger på faktisk eksisterende prosjekter og estimerer for nye prosjekter fremover.

HF er blitt mer avhengig av å få tilslag på ekstern finansierte prosjekter. Hvis man ser på isolert resultat før nettobidrag, ser man at rammeinntektene ikke dekker kostnadene. Dermed er man avhengig av å opprettholde nettobidrag og resultatbaserte omfordelingsmidler (RBO) på dagens nivå.

Fakultetet har fortsatt stort fokus på å unngå «berg-og-dalbane»-økonomi og aktivitet. Store deler av økningen i inntektene skyldes imidlertid økning i nettobidrag og RBO-inntekter. Jobben fremover blir derfor å vurdere hvordan man best mulig skal bruke midler som eventuelt kan være av midlertidig karakter. Hvis inntektene er usikre kan man ikke binde dem opp i faste kostnader, uten at man har en plan for å dekke disse kostnadene i årene fremover. For å forsøke å bøte på dette er det gjort en justering fra år 2024 i fordelingsmodellen til HF, som gjør at man omfordeler 30 % av RBO-inntektene mellom instituttene.

Langtidsprognosen og budsjett 2024 legger opp til økt aktivitet, som følge av forskutteringer av avganger og egenfinansierte rekrutteringsstillinger. Dette fordi HF har et stort akkumulert mindreforbruk som man tar med seg inn i år 2024. HF har ingen større investeringer eller utstyr som man kan bruke mindreforbruket på. Dermed er det lønnskostnader som i hovedsak økes i langtidsperioden. Nedgangen i handlingsrommet forutsetter at de rekrutteringene som ligger i langtidsperioden går som planlagt, for at mindreforbruket skal reduseres.

Det aller meste av økningen i det akkumulerte mindreforbruket ligger på instituttene. Dermed er det i hovedsak der aktiviteten og rekrutteringer øker. Utfordringen for HF er at økningen i inntekter og



nettobidrag fortsatt har stor usikkerhet knyttet til seg, da HF så langt har en kort historikk på økning innenfor BOA-virksomhet. Jobben fremover blir å vurdere hvordan man best mulig skal bruke midler som eventuelt kan være av kortsiktig og midlertidig karakter. Det må derfor gjøres vurderinger fortløpende i årene fremover, for å se om alle rekrutteringene som er lagt inn kan iverksettes eller ikke.

De største risikoene i langtidsperioden vurderer HF til å være eventuelle ytterligere kutt i statsbudsjettene i årene fremover.

Den største usikkerheten i langtidsperioden, mener HF er nettobidrag og midler fra resultatbasert omfordeling, samt hvordan en eventuelt ny fordelingsmodell i sektoren og på UiO vil påvirke økonomien til fakultet fremover.

Årsverksutviklingen viser en økning i langtidsprognosen de første årene, som henger sammen med økningen i lønnskostnader. Dette er bevisst for å ta ned akkumulert mindreforbruk og forskuttere avganger og tilføre egenfinansierte rekrutteringsstillinger. Mot slutten av langtidsperioden går årsverkene ned.

Dato: 15.12.2023

Frode Helland

Dekan

Monica Bakken

fakultetsdirektør