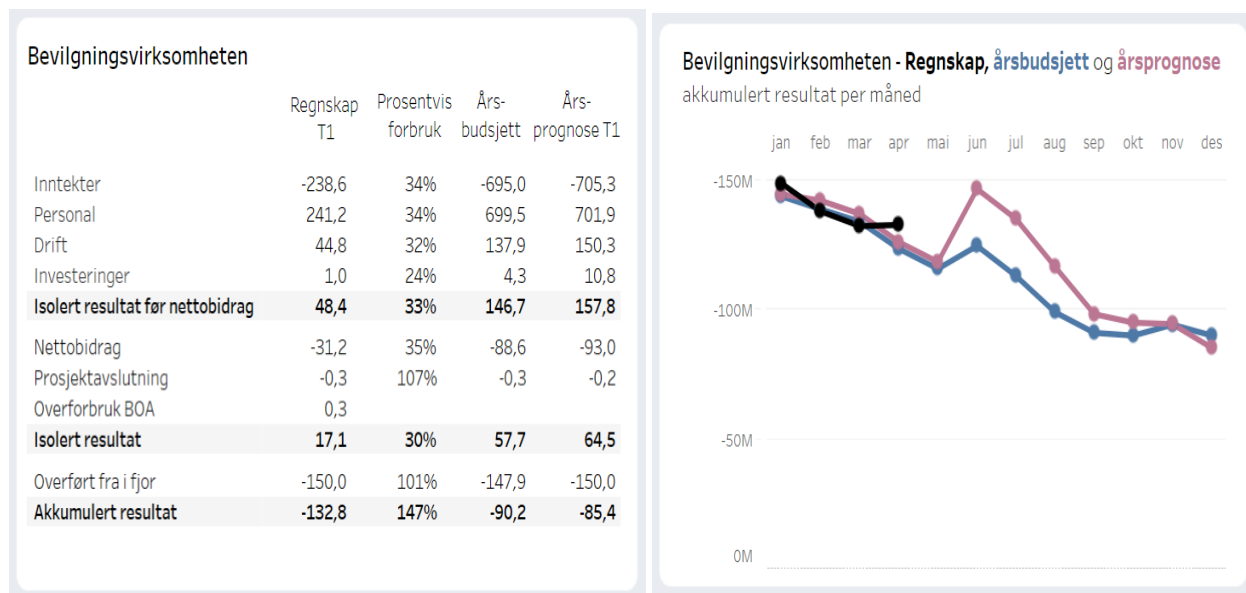




Økonomirapport 1. tertial 2024

Bevilgningsvirksomhet



Den økonomiske utviklingen pr. 1. tertial 2024 viser et isolert merforbruk på 17,1 millioner kroner og akkumulert mindreforbruk på 132,8 millioner kroner. HF har pr. 1. tertial 2024 redusert akkumulert mindreforbruk og det økonomiske handlingsrommet er blitt noe redusert. Dette skyldes tiltak for å ta ned akkumulert mindreforbruk. Dette er i henhold til budsjett.

Det er forventet at akkumulert mindreforbruk vil gå ytterligere ned i løpet av 2024, grunnet reduksjon i rammen og økte personalkostnader. HF vil fortsatt ha et akkumulert mindreforbruk ved utgangen av 2024, fordi tiltakene som er igangsatt for å få ned mindreforbruket, vil strekke seg over flere år.

Isolert merforbruk er estimert til å bli på ca. 64,5 millioner kroner og akkumulert mindreforbruk på ca. 85,4 millioner kroner. Dette skyldes tiltakene som er igangsatt på instituttene med forskutteringer av avganger og noen egenfinansierte rekrutteringsstillinger. På enkelte institutter vurderes det om tiltak for å ta ned akkumulert mindreforbruk bør settes på vent. Dette fordi HF har fått et trekk i rammen som følge av innføring av studieavgift for studenter utenfor EU, EØS og Sveits på 7,1 MNOK for 2024. Foreløpige tall for et eventuelt inntekspotensiale på studieavgift for disse studentene, ser ut til å være lav. Det er kun lagt inn en inntekt på 0,9 millioner kroner i årsprognosen for 2024 på dette. I tillegg ligger det an til at lønnsoppgjøret for 2024 trolig vil bli høyere enn estimert i årsbudsjettet, og kan dermed føre til økte lønnskostnader. Dette er foreløpig ikke innarbeidet i prognosen.

Samtidig er det lagt inn estimat på ekstra inntekter på bevilgning, da det historisk viser seg at fakultetet får ekstra tildelinger på ulike potter som deles ut på UiO. Historikken viser at de ekstra inntektene ofte kommer



mot slutten av året og man klarer ikke å sette i gang aktiviteter som gir kostnader i samme år som inntekten tildeles. Nettobidraget består i hovedsak av faktisk tildelinger på BOA, slik at det er ikke lagt inn noen nye større tildelinger med oppstart i 2024. Det er ikke lagt inn noen store risikoer i prognosen for 2024. Prognosen forutsetter at instituttene gjennomfører tiltakene som planlagt for å ta ned mindreforbruket, samt at bevilgningen blir på samme nivå som planlagt for 2024.

BOA-virksomhet

BOA-virksomheten				
	Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T1
Inntekter	-80,8	32%	-250,3	-266,1
Personal	41,5	33%	124,5	121,7
Drift	7,7	20%	38,7	54,2
Investeringer	0,1			
Isolert resultat før nettobidrag	-31,5	36%	-87,2	-90,1
Nettobidrag	31,6	36%	88,7	91,0
Prosjektavslutning	0,3	107%	0,3	0,2
Overforbruk BOA	-0,3			
Isolert resultat	0,1	3%	1,9	1,1
Overført fra i fjor				
Resultat	0,1	3%	1,9	1,1

BOA-virksomheten fortsetter å være en solid bidragsyter til bevilgningsvirksomheten. For 1. tertial endte nettobidraget på 31,6 millioner kroner. Dette utgjør snaut 36 % av det totale nettobidraget i årsbudsjettet på 88,7 millioner kroner. Fakultetet er dermed på god vei til å oppnå budsjettet nettobidrag i 2024.

Sammenligner vi årsbudsjettet med årsprognosen for 2024, ser vi at det er blitt gjort flere endringer i løpet av 1. tertial. Dette skyldes oppdatering av eksisterende prosjekter, samt at nye innvilgede prosjekter har blitt lagt inn i prognosen. Personalkostnadene har blitt redusert fra 124,5 til 121,8 millioner kroner, mens driftskostnadene har økt fra 38,7 til 54,1. Reduksjonen på personal skyldes forsinkelser og endringer i oppstart av prosjektansatte. Økningen på drift kan ses i sammenheng med at nye prosjekter er lagt inn i prognosen og at driftskostnader for regnskapsåret 2023 har blitt avstemt og mindreforbruk har blitt forskjøvet fremover i tid. Samtidig har nettobidraget økt fra 88,7 til 92,2 millioner kroner. Mesteparten av økningen er knyttet til indirekte kostnader.

Det er imidlertid viktig å merke seg at det er risikoer forbundet med ekstern finansiering og fakultetet vil fortsette å overvåke økonomien nøye for å sikre at den forblir bærekraftig. Prosjektporteføljen til HF genererer rekordhøye inntekter og det kan være risikabelt å øke kostnadsnivået på bevilgning for å bruke opp nettobidraget, særlig hvis det innebærer å låse seg til faste kostnader på lengre sikt. Det er en kontinuerlig utfordring å finne effektive og ansvarlige måter å forvalte nettobidraget på.