

Til: Fakultetsstyret  
Fra: Dekanen  
Sakstype: D-sak 2  
Møtedato: 26. oktober 2020  
Notatdato: 19. oktober 2020  
Saksbehandler: Økonomileder Renate Salomonsen

## **FORELØPIG BUDSJETT 2021 OG LANGTIDSBUDSJETT (LTB) 2021-2025**

Foreløpig disponeringsskriv for 2021 datert 28. juli 2020 er vedlagt saken. Teologisk fakultets (TF) frist for leveranse av budsjett/prognose er 15. desember 2020. Styrets innspill i foreliggende sak vil danne grunnlag for fakultetsledelsens videre arbeid med budsjettet frem mot endelig vedtak i fakultetsstyremøtet 11. desember 2020.

### **Innledning**

Den økonomiske utviklingen ved TF har vært positiv det siste året, mye pga Covid-19. I styremøtet i fjor høst kunne vi tydelig se en nedgang i inntektene, noe som innebar en trangere økonomi fremover. Etter styremøtet kom den gledelige nyheten om at TF hadde fått et nytt EU-prosjekt. Dette sammen med en tydelig prioritering av hvilke ledige stillinger som videreføres gjør at vi kan legge frem et forslag til budsjett i balanse. RBO (resultatbasert ordning) knyttet til EU-prosjektet som genererer flere basisinntekter over bevilgningen fra UiO, gjør at fakultetet de fire neste årene kan gå i balanse uten de store kuttene i driftskostnadene.

### ***Konkrete konsekvenser av Covid-19-situasjonen***

Fakultetet har «spart» midler på bortfall av reiser, konferanser, kurs, seminarer og bevertning. En del av disse utgiftene vil komme på et senere tidspunkt, men en del arrangementer er også avlyst og noen er gjennomført digitalt.

Den største kostnaden vil være i forbindelse med forlengelser av stipendiater og postdoktorer. Teologisk fakultet har 14 hjemler fordelt med 10 stipendiater og 4 postdoktorer. Ved forlengelser vil fakultetet risikere å ha flere ansatte enn vi har hjemler til over bevilgningen, noe som vil bli en merkostnad på mellomlang sikt. Status pr oktober 2020 er at alle har fått forlengelser, det spenner fra 14 dager til 2 1/2 måned, men ved å utsette utlysning av nye stillinger vil fakultetet kunne dekke inn mesteparten av merkostnadene ved forlengelsene.

De totale økonomiske konsekvensene av Covid-19 er det for tidlig å si noe konkret om nå. Ubrukte midler som følge av pandemien vil komme godt med i årene som kommer. Styret vedtok i desembermøtet 2019 et budsjett med merforbruk i 2020 og de påfølgende årene. Hittil i år ser vi at de økonomiske konsekvensene av Covid-19 innebærer at fakultetet i 2020 går mer eller mindre i balanse og at fakultetet ved utgangen av 2021 vil ha et mindreforbruk. Pandemien har vist oss at det er mulig å gjennomføre aktiviteter på en mer kostnadseffektiv måte. Dette vil fakultetet fortsette med i årene som kommer. Samtidig ser det ut til at fakultetene ved UiO vil måtte bidra inn for å hjelpe Kulturhistorisk museum og Det odontologiske fakultet som er spesielt hardt rammet av Covid-19. Dette vil ikke komme i form av kutt, men ved at Universitetsledelsen holder tilbake midler knyttet til et lavere lønnsoppgjør enn budsjettert.



**Fakultetssekretariatet**  
Postadr.: Postboks 1023 Blindern, 0315  
OSLO  
Kontoradr.: Domus Theologica  
Blindernveien 9

Telefon: +4722850300  
Telefaks: +4722850301  
postmottak@teologi.uio.no  
www.tf.uio.no  
Org.nr.: 971 035 854

Overordnet vil fakultetet ved utgangen av 2025 ha et akkumulert mindreforbruk på 1,4 millioner kroner. Ettersom fakultetet opererer med en reserve på 6,4 millioner kroner i tilfelle uforutsette utgifter og lavere prosjektinntekter mener vi dette er et forsvarlig langtidsbudsjett.

### Inntekter

Teologisk fakultet (TF) har i «foreløpig disposisjonsskriv for 2021» fra Universitetsdirektøren fått tildelt en ramme for 2021 på 55 029 mill. kr, jf. vedlegg 1. Verdt å merke seg er videreføring og økning i avbyråkratiserings- og effektiviseringskuttet (ABE-reformen). I og med at endelig disponeringsskriv for 2021 ikke foreligger, vil det måtte foretas justeringer i budsjettet frem mot fristen 15.12. Styrets behandling av budsjettet vil følgelig måtte være på overordnet nivå. Det er disponeringen av det økonomiske handlingsrommet og de forutsetninger som er lagt til grunn for å bringe det foreløpige budsjettet i balanse styret må ta stilling til.

Sum of Beløp Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	År					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Inntekter	Eksterne inntekter etter prosjektavslutning	-153					
	Inntekt fra bevilgninger	-54718	-53520	-53509	-54287	-55709	-56319
	Abonnement NNK	-354	-220	-220	-220	-220	-220
<b>Inntekter Total</b>		<b>-55225</b>	<b>-53740</b>	<b>-53729</b>	<b>-54507</b>	<b>-55929</b>	<b>-56539</b>

#### Forutsetninger

- Rammen fra UiO er lik alle år, foruten RBO (resultatbasert ordning) som er justert på bakgrunn av nytt EU-prosjekt. Økning i RBO pga EU-prosjekt er spesielt synlig i perioden 2023-2025.
- Ytterligere inntektskutt er ikke tatt med.

### Lønnskostnader

Lønnskostnadene utgjør 93 % av rammen tildelt fra UiO (år 2021).

Sum of Beløp Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	År					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Personalkostnader	Fast lønn	34158	33228	32777	33694	33771	33335
	Timelønn og honorarer	148	167	167	167	167	167
	Feriepenger, AGA og pensjon	15286	14877	14676	15085	15119	14925
	Offentlige refusjoner	-1620	-1310	-1310	-1310	-1310	-1310
	Frikjøp interne prosjekter	-98	-236	-236	-138		
<b>Personalkostnader Total</b>		<b>47873</b>	<b>46726</b>	<b>46074</b>	<b>47498</b>	<b>47747</b>	<b>47117</b>

#### Forutsetninger

- To nye vitenskapelige stillinger ligger inne i tallene. Den første med tiltredelse januar 2022 og den andre fra januar 2025.
- Ellers svært små muligheter for innsparinger.

**Driftskostnader**

Sum of Beløp Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	År					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Driftskostnader	Internhusleie	3363	3363	3363	3363	3363	3363
	Andre driftskostnader	939	800	785	785	785	785
	Kjøp av tjenester	525	696	465	465	465	465
	Kurs, konferanser og reiser	3464	4028	4410	4410	4410	4410
	Reserve			1400	2000	2000	1000
<b>Driftskostnader Total</b>		<b>8291</b>	<b>8886</b>	<b>10423</b>	<b>11023</b>	<b>11023</b>	<b>10023</b>

## Forutsetninger

- Kutt i driftskostnadene i 2021 basert på erfaringstall fra 2020 (Covid-19). Noen kutt er kun for 2021, mens noen er videreført i hele perioden.

**Investeringer**

Sum of Beløp Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	År					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investeringer	Investeringer IT/AV-utstyr	600	700	600	600	600	600
<b>Investeringer Total</b>		<b>600</b>	<b>700</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>

## Forutsetninger

- Er styrket noe i 2021 (pga Covid-19)
  - Covid-19 har tvunget frem en ny måte å undervise på, da må IKT-utstyret oppgraderes og tilsvare behovene.

**Nettobidrag**

Sum of Beløp Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	År					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Egenandel	486	1282	1330	964	600	197
	Frikjøp	-1848	-2359	-2064	-1909	-1350	-787
	Overhead	-1483	-2669	-2980	-2589	-2350	-2510
<b>Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter Total</b>		<b>-2845</b>	<b>-3746</b>	<b>-3713</b>	<b>-3534</b>	<b>-3100</b>	<b>-3100</b>

## Forutsetninger

- Ref. beslutning fra styremøtet høsten 2019, minimum nettobidrag på 3,1 millioner per år.
- Årene 2021-2023 er høyere, TF har to store prosjekter som genererer nettobidrag over minimumsnivået.

**Udisponerte midler, reserve**

I langtidsbudsjettet (fra 2021-2025) ligger det inne en udisponert post under driftskostnader. Dette representerer en buffer med tanke på uforutsette utgifter, prioriteringer av nye tiltak og eventuelle kutt i bevilgningen. Pr d.d. utgjør denne reserven 6,4 millioner (se tabell under driftskostnader).

**Oppsummering****Forslag til budsjett 2021 og langtidsbudsjett 2021-2025**

Sum of Beløp	År					
Art overført-innt-kost	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Overført fra i fjor	828					
Inntekter	-55225	-53740	-53729	-54507	-55929	-56539
Personalkostnader	47873	46726	46074	47498	47747	47117
Driftskostnader	8291	8886	10423	11023	11023	10023
Investeringer	600	700	600	600	600	600
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-2845	-3746	-3713	-3534	-3100	-3100
Prosjektavslutning			-389			1454
<b>Grand Total</b>	<b>-478</b>	<b>-1173</b>	<b>-735</b>	<b>1080</b>	<b>341</b>	<b>-445</b>

<b>Akkumulert</b>	<b>-1411</b>
-------------------	--------------

I forslag til langtidsbudsjett 2021-2025 vises de enkelte årene som isolerte budsjettår, dvs uten at over- eller underskudd fra foregående år videreføres. I tabellene har vi tatt med 2020 for å vise endringer fra inneværende år og prognose for årets resultat. Videre gjør vi oppmerksom på at inntekter og positiv saldo i UiOs økonomisystem vises med minustegn.

**Konklusjon**

TFs økonomiske handlingsrom i kommende budsjettperiode er begrenset, men bedre enn for et år siden. At vi fremlegger et forslag til langtidsbudsjett (2021-2025) som er mer eller mindre i balanse, må imidlertid ses i sammenheng med de ovenfor beskrevne forutsetninger. Ved en svekkelse i inntekter, inneholder det forelagte budsjettet få muligheter for å korrigere forbruket. Fakultetsledelsen anbefaler at den avsatte bufferen i budsjettet opprettholdes.