

Til: Fakultetsstyret  
Fra: Dekanen  
Sakstype: V-sak 2  
Møtedato: 9. desember 2021  
Notatdato: 26. november 2021  
Saksbehandler: Renate Salomonsen

## **BUDSJETT 2022**

Foreløpig disponeringsskriv for 2022 er et resultat av Universitetsstyrets behandling av fordeling 2022 den 23. juni 2021. Dokumentet er vedlagt saken.

Budsjett 2022 legges med dette frem for vedtak i fakultetsstyret. Teologisk fakultets (TF) frist for leveranse av årsplan og prognose er 15. desember 2021. Langtidsprognose (LTB) for 2022-2026 vil først kunne legges frem i det første fakultetsstyremøtet i 2022. Begrunnelsen for dette skyldes overgangen til nytt lønn- og økonomisystem ved UiO 1. mai i år.

Fakultetet vil foreta små justeringer i budsjettet frem mot denne fristen. 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 som fakultetsstyret må ta stilling til.

### **Innledning**

Den økonomiske utviklingen ved TF har vært god de siste årene, mye på grunn av Covid-19. De neste fem årene vil økonomien ved fakultetet fortsatt være god. Dette skyldes EU-prosjektet fakultetet fikk i 2019 og som bidrar med både frikjøp av fast ansatte og dekningsbidrag (=nettobidrag) og resultatmidler fra UiO som vil gi utslag i høyere ramme (RBO-resultatbasert ordning). Fakultetet kommer nærmere tilbake til dette når langtidsprognosen foreligger i januar/februar 2022.

I styrenotatet til diskusjonssak 2 i styremøtet 28. oktober 2021 redegjorde vi for statsbudsjettet, men uten å vite konsekvensene for TFs del. UiO fikk en reduksjon på 204 millioner kroner som følge av ny premiemodell pensjon. For TF utgjør dette et kutt i rammen på 1,9 millioner kroner. Dette skal komme fakultetet til gode gjennom lavere pensjonssats, som betyr lavere lønn-/personalkostnader. I følge UiO er ikke dette et nullsumspill, men har en faktisk kostnad. Reduksjonen i fakultetets faktiske lønns- og personalkostnader er mindre enn kuttet TF har fått i tildelt ramme.

UiO fikk også et kutt på 11 millioner som følge av redusert reiseaktivitet fremover. Hvordan dette er tenkt dekket inn ved UiO er ennå ikke kommunisert ut til fakultetene. Avbyråkratisering- og effektiviseringskuttet (ABE-kuttet) trappes opp med 0,5 % og utgjør ytterligere kutt i rammen på kroner 320.000.

### **Inntekter**

Fakultetet har i foreløpig disponeringsskriv for 2022 fra Universitetsdirektøren fått tildelt en ramme for 2022 på kroner 55 472 millioner, jf. vedlegget til denne saken. I etterkant er det kommet et kutt på kroner 1,9 millioner knyttet til ny premiemodell pensjon, med andre ord er foreløpig ramme for 2022 på kroner 53 572 millioner. Andre inntekter i basisøkonomien er salg av Nytt norsk kirkeblad på kroner 220 000 årlig, samt inntekter til interne UiO-prosjekter på kroner 3,2 millioner (øremerkede midler).



<i>Beløp i hele tusen</i>	<b>Budsjett 2022</b>
<b>Inntekter</b>	
KD	-53572
NNK	-220
<b>Interne prosjekter, øremerkede midler:</b>	
Convergence environment 3 DR	-929
The Ambivalence in Nordic Nature	-2298
<b>Sum inntekter</b>	<b>-57019</b>

I foreliggende budsjett er nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter samt noe UiO-internt frikjøp basert på den informasjon fakultetet sitter med i dag. For 2022 utgjør dette 4 millioner kroner.

<i>Beløp i hele tusen</i>	<b>Budsjett 2022</b>
<b>Nettobidrag</b>	
Egenandel	1962
Frikjøp	-3890
Overhead	-3386
The Ambivalence in Nordic Nature	1042
<b>Sum nettobidrag</b>	<b>-4272</b>

## **Kostnader**

### **Lønnskostnadene**

Fakultetet har de siste årene hatt flere avganger i den vitenskapelige staben. Det er siden 2020 ansatt tre førsteamanuensiser. To er på plass, en av dem i 50 % i 2022, den tredje tiltrer 1.8.2022. Full økonomisk effekt av disse stillingene vil ikke bli synlige før i vi kan legge frem et langtidsbudsjett. Dette kommer vi nærmere tilbake til når langtidsprognosen foreligger i januar/februar 2022. Den reduserte fast tilsatte bemanningen gir seg utslag i noe midlertidighet. Styret har tidligere vedtatt følgende midlertidige stillinger: En lektorstilling i 100 % i to år, to stillinger i 20 % i henholdsvis 3 og 4 år.

<i>Beløp i hele tusen</i>	<b>Budsjett 2022</b>
<b>Personalkostnader</b>	
Fast tilsatte	27134
Midlertidig ansatte	2851
Stipendiater	6349
Postdoktorer	646
Engasjert personale	747
Feriepenger, AGA og pensjon	13409
Refusjoner	-1200
Annet	290
The Ambivalence in Nordic Nature	1438
<b>Sum nettobidrag</b>	<b>51666</b>

## Driftskostnadene

Anslaget i budsjett 2022 er nok noe høyt. Det er satt av en økt sum til annuum for de vitenskapelige ansatte. I 2021 utgjorde annuum kroner 8000, i 2022 foreslår fakultetet å øke dette til kroner 25 000. I tillegg er det satt av ekstra midler til forskningsaktiviteter, både i form av Open Access og andre aktiviteter.

I budsjettet finnes det et økonomisk handlingsrom til ytterligere kortsiktige aktiviteter. Eventuelle planer for slike aktiviteter vil fakultetet presentere for styret i møtet i mars når langtidsprognosen presenteres.

Beløp i hele tusen	Budsjett 2022
<b>Driftskostnader</b>	
Kjøp av tjenester	380
Kurs, konferanser og reiser	2455
Internhusleie	3526
Andre driftskostnader	2658
Investeringer	517
The Ambivalence in Nordic Nature	804
<b>Sum nettobidrag</b>	<b>10341</b>

## Overordnet oversikt over budsjett 2022

Beløp i mill. kr	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Antatt resultat 2021 - til grunn for prognosene 2022*	Budsjettforslag 2022	Budsjettforslag 2022 uten interne prosjekter*
Inntekter	-52,24	-57,57	-57,50	-57,52	-58,88	-57,00	-53,77
Personalkostnader	44,02	48,53	53,81	49,62	51,27	51,67	50,23
Driftskostnader	6,07	5,88	7,16	3,28	4,22	6,30	5,49
Investeringer	0,60	0,50	0,68	0,57	0,66	0,52	0,52
Internhusleie	3,21	3,20	3,27	3,36	3,45	3,53	3,53
Buffer							
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>1,66</b>	<b>0,53</b>	<b>7,43</b>	<b>-0,68</b>	<b>0,71</b>	<b>5,01</b>	<b>5,99</b>
Nettobidrag	-4,10	-3,67	-5,37	-3,61	-3,70	-4,27	-5,31
Prosjektavslutning	-0,04	-0,89	0,81	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-2,48</b>	<b>-4,04</b>	<b>2,87</b>	<b>-4,29</b>	<b>-2,98</b>	<b>0,73</b>	<b>0,68</b>
Overført fra i fjor	2,63	0,15	-3,89	-1,02	-5,31	-8,29	-5,53
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>0,15</b>	<b>-3,89</b>	<b>-1,02</b>	<b>-5,31</b>	<b>-8,29</b>	<b>-7,56</b>	<b>-4,85</b>
* interne prosjekter er øremerkede midler:	Et solid mindreforbruk overføres fra 2021 til 2022, minimum 8,29 millioner kroner, mest sannsynlig vil beløpet bli høyere. Noe av dette skyldes utsatt aktivitet på interne prosjekter hvor inntekten er regnskapsført og kostnadene kommer senere. Covid-19 har preget TF og man ser at driftskostnadene i 2020 og 2021 er betydelig lavere enn tidligere år. Driftskostnadene i budsjett 2022 er lagt på 6,3 millioner kroner, men er nok for høyt i forhold til hva vi tror vi vil klare å bruke i en post-koronapreget verden. Det er to kolonner for budsjett 2022, en kolonne med interne prosjekter og en uten.						
TF NORDIC HOSPITALITY							
Professor II i jødiske studier							
Publiseringsmidler							
Professor II i systematisk teologi							
Convergence environment 3 DR							
The Ambivalence in Nordic Nature							

## Risikofaktorer

- For høye faste kostnader knyttet til lønn
- Lavt nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter og lave resultatbaserte inntekter fra UiO

- Reduksjon i tildelingen fra UiO på grunn av finansiering av store fellesprosjekter (felles IT, arkiv, personal- og økonomitjenester).

### **Konklusjon**

TFs økonomi er under kontroll. Det er rom for kortsiktige strategiske satsinger, noen er allerede lagt inn i tallmaterialet, men det er rom for ytterligere satsinger. For 2022 er følgende satsinger inne i tallmaterialet:

- Open Access. Dette er en omprioritering av midler som tidligere har vært satt av til andre forskningstiltak.
- Studentassistenter, viderefører KDs satsing på praksis for studenter og studiekvalitet.
- Utlysning av 3 stipendiatstillinger og 1 postdoktor (før tiden).
- Økning av annuum/driftsmidler pr fast vitenskapelig ansatt fra kroner 8000 til 25 000.

Basisøkonomien er avhengig av inntekter fra den eksternt finansierte virksomheten for å gå i balanse. Størrelsen på denne inntekten varierer fra år til år, men bør helst ligge på mellom 3-4 millioner pr. år. Det er på lang sikt knyttet stor usikkerheten til dette området.