

Ledelsesvurdering

1. Innledning

Det teologiske fakultet har i løpet av pandemien oppnådd en styrket økonomi og opplever at vi for 2022 har det økonomiske handlingsrommet vi har jobbet for de siste årene. Dette skyldes primært lavere driftskostnader i 2020 og i 2021 enn budsjettert og brukt tidligere år. Fakultetet har naturlig nok ikke kunnet opprettholde den planlagte virksomheten når det gjelder fysiske konferanser og reiser. Forsknings-, undervisnings- og formidlingsvirksomheten har imidlertid ligget på et høyt nivå takket være nye og digitale arbeidsformer. Fakultetet regner med at også 2022 blir et år hvor driftskostnadene blir lavere enn normalt, men har likevel budsjettert med høyere aktivitet enn for de siste to årene.

For øvrig viser vi til fakultetets ledelsesvurdering for 2. tertial 2021 og understreker også i denne rapporteringen at overgangen til nytt økonomi- og personalsystem ved UiO har skapt mye ekstraarbeid for de ansatte, forsinkelser i lønnsutbetaling til eksterne sensorer, forelesere osv., problemer med varebestillinger og fakturabehandling. I tillegg har manglende tilgang til nødvendige økonomirapporter gjort det krevende å drive økonomisk oppfølging de siste månedene samt planlegge for langtidperioden.

Fakultetet er i ferd med å ferdigstille en langsiktig stillingsplan og også tilpasse forskningsaktiviteten og studieprogramporteføljen til årsverksutviklingen ved TF. Dette arbeidet er forsinket på grunn av ovennevnte hindringer med å utarbeide langtidspromosjonen. Stillingsplanen vil derfor først kunne ferdigstilles i løpet av våren 2022.

2. Vurdering av årsbudsjett 2022

Fakultetet legger opp til en økt faglig aktivitet i 2022 sammenlignet med 2020 og 2021. Dette gjenspeiles i årsbudsjett for 2022. Fakultetet har budsjettert med et mindreforbruk på minst 7,5 millioner ved utgangen av året og opererer således med et positivt budsjett for 2022. Hvis gjeldende smittevernregler fortsetter utover våren, vil vi selvfølgelig ikke kunne opprettholde denne aktiviteten. Vi vil i så fall revidere budsjettet mot sommeren neste år.

Ettersom fakultetets økonomi er styrket under pandemien, kan vi i 2022 lyse ut flere phd- og postdoc-stillinger tidligere enn planlagt. Vi har også økt annuum og midler til forsknings- og publiseringsstøtte for vitenskapelig ansatte.

Lønnskostnadene ved fakultetet er stabile, og utgjør en stor del av kostnadene. Ca 95 % av inntektene fakultetet får fra UiO går med til å dekke lønn. Når vi inkluderer internhusleien, er inntektene fra UiO brukt opp. Dette viser at fakultetet er avhengig av eksterntfinansiert virksomhet for å gå i balanse. I løpet av de siste årene har TF etablert en infrastruktur for å søke eksterne forskningsprosjekter, og vi planlegger for søknader både til NFR og EU fremover.

Aud V. Tønnesen
Dekan

Tone Vold-Sarnes
fakultetsdirektør

Økonomirapportering

Årsbudsjett 2022

Den særskilte situasjonen med Covid-19 forklarer mindreforbruket i 2021. Dette kommer spesielt til syne ved å se på driftskostnadene. I tillegg har fakultetet over tid jobbet systematisk med stillingsressursene og valgt å ikke erstatte alle de vitenskapelige stillingene som er blitt ledige de senere år. Dette for å bedre økonomien. 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 vi opplever at driftskostnadene i 2020 og 2021 er betydelig lavere enn tidligere år. Driftskostnadene i budsjett 2022 er på 6,3 millioner kroner. Vi antar at dette er noe høyt med tanke på hva vi tror vi vil klare å bruke i en post-koronapreget verden. Samtidig ønsker vi å stimulere til økt forskning.

Inntekter

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

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.

Kostnader

Lønnskostnadene

Fakultetet har de siste årene hatt flere avganger i den vitenskapelige staben. Det er siden 2020 ansatt tre «nye» 1. amanuensiser. To er på plass, en av dem i 50 % i 2022, den tredje tiltrer 1.8.2022. Helårseffekten 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 noe reduserte bemanningen blant fast vitenskapelig stab gir seg utslag i økt midlertidighet i en definert periode.

Driftskostnadene

Anslaget i budsjett 2022 er nok noe høyt. Det er satt av ekstramidler til annuum for de vitenskapelig ansatte, økt fra 8000 kroner i 2021 til 25 000 kroner i 2022. I tillegg er det satt av ekstra midler til forskningsaktiviteter, både i form av Open Access og andre aktiviteter.

Risikofaktorer

- For høye faste kostnader knyttet til lønn

- Lavt nettobidrag fra eksternt finansierte 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 lagt inn:

- Open Access
- Studentassistenter, viderefører KDs satsing på studiekvalitet
- Utlysning av 3 stipendiatstillinger og 1 postdoktor (før tiden).
- Midlertidige lektorstillinger (100 % i to år, 20 % i fem år og 20 % i fem år)
- Økning av annuum/driftsmidler pr vitenskapelig ansatte fra 8' til 25' kroner.

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

Årsbudsjett		Enhetstyper	Fakultet	Institutt	År								
		(All)	11 Det teologiske fakul...	1100 Det teologiske fa...	2,021								
		Seksjon	Koststed	Måned (t.o.m.)									
		(All)	(All)	Desember									
Bevilgning													
Prosjekt	(All)	Delprosjekt	(All)	Aktivitetst...	(All)	Avsetning...	(All)	Finansieri...	(All)	Aktivitet	(All)	Hovedpros...	(All)
		Regnskap hittil	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik (årsprog-regn)	Årsbudsjett neste år							
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-53,767,767	-58,169,181	-58,880,546	-5,112,779	-57,000,500							
	Personalkostnader	47,157,886	49,655,927	51,265,007	4,107,121	51,665,814							
	Driftskostnader	6,528,475	9,792,534	7,667,726	1,139,252	9,823,513							
	Investeringer	419,576	700,000	660,580	241,004	517,000							
	Sum	338,169	1,979,280	712,767	374,598	5,005,827							
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfi..	-5,025,290	-3,597,403	-3,672,973	1,352,318	-4,271,692							
	Prosjektavslutning	-23,828	0	-23,828	0								
	Sum	-5,049,118	-3,597,403	-3,696,801	1,352,318	-4,271,692							
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-5,306,749	-5,306,749	-5,306,749	0	-8,290,783							
	Sum	-5,306,749	-5,306,749	-5,306,749	0	-8,290,783							
Akkumulert resultat		-10,017,699	-6,924,872	-8,290,783	1,726,916	-7,556,648							
BOA							Regnskapsprinsippene for BOA er endret i det nye systemet. For mer informasjon: beveg musepekeren over informasjonssymbolet						
		Regnskap hittil	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik (årsprog-regn)	Årsbudsjett neste år							
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-8,703,288	-10,720,189	-10,555,326	-1,852,038	-12,729,358							
	Personalkostnader	3,333,469	3,169,020	4,186,116	852,647	4,817,747							
	Driftskostnader	1,162,940	3,953,766	1,578,584	415,643	3,513,390							
	Investeringer	0	0	0	0								
	Sum	-4,206,879	-3,597,403	-4,790,627	-583,747	-4,398,221							
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfi..	4,188,659	3,597,403	3,418,525	-770,133	4,398,222							
	Prosjektavslutning	23,828	0	23,828	0								
	Sum	4,212,487	3,597,403	3,442,353	-770,133	4,398,222							
Resultat		5,608	0	-1,348,273	-1,353,881	1							