

Ledelsesvurdering 3. tertial 2021

1. Vurdering av økonomisk utvikling

Den økonomiske utviklingen ved Det teologiske fakultet har vært god de siste årene etter flere år med stram økonomi og underskudd. Endelig resultat for 2021 viser ingen store endringer som påvirker de forutsetningene og vurderingene fakultetet presenterte i rapporten fra desember.

Fakultetet opplevde et mindreforbruk i 2021 på ca 9 millioner kroner. Basert på føringene fra Kunnskapsdepartementet om at årsresultatet ikke bør overstige 5% av inntektene, lå fakultetet med sitt mindreforbruk godt over dette kravet ved årsskiftet. Vi ser samtidig at dette kravet er utfordrende å oppnå årlig og at dette positive resultatet bidrar til at TF kan opprettholde virksomheten i kommende langtidsprognose. Ved utgangen av 2026 ser fakultetets årsresultat til å ligge på ca 700 000 kroner, vesentlig lavere enn 5%-kravet.

Fakultetets største utfordring er fortsatt den vesentlige nedgangen i eksterne prosjektmidler. Den viktigste tilgangen til inntekter fremover vil ligge innen eksternt finansierte forskningsprosjekter, og vi har derfor styrket aktiviteten for utvikling av gode søknader om ekstern forskningsfinansiering. Vi ser at dette er avgjørende både for en framtidrettet fagutvikling og et større økonomisk handlingsrom.

En annen utfordring ved fakultetet er forholdet mellom bevilgningen fra UiO og faste kostnader til lønn samt internhusleien. Fakultetet jobber med en langsiktig stillingsplan og målet vårt er å treffe et godt balansepunkt mellom inntekter og utgifter, slik at vi oppnår et tilstrekkelig handlingsrom for aktivitet.

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. 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. Når det gjelder vitenskapelige stillinger vil en stillingsplan for perioden 2022-2030 foreligge i løpet av våren, og denne vil være godt relatert til fakultetets langtidsprognose.

Blindern, 27. januar 2022

Aud Tønnessen
Dekan

Tone Vold-Sarnes
fakultetsdirektør



Rapporterende enhet:
Det teologiske fakultet

Rapportert av:
Renate
Salomonsen/Tone
Vold-Sarnes

Periode:
27.1.22

Mal for økonomirapportering

5-årig prognose

Innledning

Fakultetets økonomiske situasjon er relativt god i kommende langtidsperiode. Dette skyldes hovedsakelig to ting: Reduserte driftskostnader på grunn av Covid-19 og resultatbaserte omfordelingsmidler (RBO-midler) de kommende årene som følge av fakultetets EU-prosjekt. Ser vi litt lenger frem i tid, kan den økonomiske situasjonen endre seg, og fakultetet er spesielt opptatt av at bevilgningen fra UiO på sikt ikke vil kunne dekke lønnskostnader og internhusleie.

Inntekter

Teologisk fakultet (TF) har i endelig disponeringsskriv for 2022 fått tildelt en ramme for 2022 på 53 401 mill. kr.

Bevilgningen fra UiO er i langtidsbudsjett-perioden (LTB) lagt på samme nivå som i 2022, 53 401 mill. kr. I tillegg kommer RBO (resultat basert ordning) knyttet til EU-midler, der forventet økning er lagt inn. Belønning for EU-midler gir store utslag i inntekten til fakultetet, og derfor er det estimert hva dette vil utgjøre de neste årene slik at ledelsen kan planlegge for økt aktivitet de kommende årene.

I foreliggende budsjett er nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter for årene 2022-2025 lagt på det nivået vi vet pr i dag. Beløpet kan bli høyere hvis fakultetet får tilslag på prosjektsøknader. For 2026 er nettobidraget budsjettert med 3,1 mill. kr. Det er imidlertid knyttet stor usikkerhet til dette tallet, da fakultetet har hatt lav uttelling på eksternfinansierte prosjektsøknader de siste årene.

Kostnader

Lønnskostnader

Fakultetet har de siste årene hatt flere avganger i den vitenskapelige staben, og disse stillingene er lagt inn med erstattere i LTB-perioden. Fremtidige avganger i 2025 og 2026 er også lagt inn med erstattere i foreliggende LTB. Det økonomiske handlingsrommet ligger i disse avgangene. Fakultetet vil imidlertid ha problemer med å gjennomføre virksomheten og tiltakene som er satt opp i TFs strategi 2030 hvis ikke disse stillingene erstattes.

Driftskostnader

Driftskostnadene er stabile. I foreliggende prognose er driftskostnadene på samme nivå som før pandemien inntraff. Fakultetet vil mest sannsynlig få et mindreforbruk i 2022. Vi har likevel valgt å la størrelsen på driftsbudsjettene ligge på samme nivå som før pandemien, enn så lenge.

Driftskostnadene kan i LTB-perioden både reduseres noe og økes ut fra dagens nivå hvis det er behov for dette.

Udisponerte midler (reserve/buffer)

I tidligere langtidsbudsjett (fra 2022-2025) lå det inne en post definert som udisponerte midler under driftskostnader. Dette representerer en reserve med tanke på uforutsette utgifter, prioriteringer av nye tiltak og eventuelle kutt i bevilgningen. Den udisponerte reserven utgjorde 1,4 mill. kr. i 2022, 2 mill. kr. i 2023, 2 mill. kr. i 2024 og 2 mill. kr. i 2025 totalt 7,4 mill. kr.

For å kunne levere et langtidsbudsjett i balanse er denne reserven nå fjernet. For LTB-perioden 2022-2026 anser ikke fakultetet dette som spesielt bekymringsfullt, ettersom vi opplever å ha god økonomistyring, og således anser at vi ikke trenger en reserve på 2 mill kroner pr år fra 2023.

Risikofaktorer

- For høye faste kostnader knyttet til lønn
 - Faste lønnskostnader utgjør nå 94 % av «normal» UiO-bevilgning (RBO for vårt EU-prosjekt er trukket ut), noe som betyr at deler av internhusleien og all drift må dekkes av «andre inntekter»
- Lavt nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter og lave resultatbaserte inntekter fra UiO
 - Teologisk fakultet har ikke fått tilslag på noen prosjektsøknader siden 2019
- Reduksjon i tildelingen fra UiO på grunn av finansiering av store fellesprosjekter (felles IT, arkiv, personal- og økonomitjenester).

Langtidsprognose		Enhetstyper	Fakultet	Institutt	År			
		(All)	11 Det teologiske fakul...	1100 Det teologiske fa...	2,021			
Bevilgning		Seksjon	Koststed	Måned (t.o.m.)				
		(All)	(All)	Desember				
Prosjekt (All) Delprosjekt (All) Aktivitetst... (All) Avsetning... (All) Finansi... (All) Aktivitet (All) Hovedpros... (All)								
		Regnskap hittil	Prognose +1	Prognose +2	Prognose +3	Prognose +4	Prognose +5	Prognose total
Isolert mer-/mindreforbruks...	Inntekter	-59,244,182	-57,615,932	-55,493,922	-56,713,922	-57,441,242	-57,074,922	-284,339,940
	Personalkostnader	52,481,383	52,205,814	50,886,693	50,419,317	50,205,834	50,022,907	253,740,565
	Driftskostnader	7,295,552	9,918,521	9,778,134	8,253,104	8,111,128	8,063,128	44,124,015
	Investeringer	609,591	517,000	517,000	517,000	517,000	517,000	2,585,000
	Sum	1,142,344	5,025,403	5,687,905	2,475,499	1,392,720	1,528,113	16,109,640
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra ekste..	-5,406,845	-3,428,493	-3,198,159	276,950	2,248,324	-3,100,000	-7,201,378
	Prosjektavslutning	-42,638						0
	Sum	-5,449,483	-3,428,493	-3,198,159	276,950	2,248,324	-3,100,000	-7,201,378
Årsresultat		-4,307,139	1,596,910	2,489,746	2,752,449	3,641,044	-1,571,887	8,908,262
Overført fr.. Overført fra i fjor		-5,306,749	-9,613,889					-9,613,889
Akkumulert resultat		-9,613,889	-8,016,979	-5,527,233	-2,774,784	866,260	-705,627	-705,627
BOA								
Regnskapsprinsippene for BOA er endret i det nye systemet. For mer informasjon: beveg musepekeren over informasjonssymbolet								
		Regnskap hittil	Prognose +1	Prognose +2	Prognose +3	Prognose +4	Prognose +5	Prognose total
Isolert mer-/mindreforbruks...	Inntekter	-9,344,902	-12,729,358	-9,658,662	-3,256,329	-487,962		-26,132,311
	Personalkostnader	3,693,297	5,472,514	4,067,503	2,687,795	2,126,286		14,354,098
	Driftskostnader	1,320,887	3,513,390	2,193,000	645,484	410,000		6,761,874
	Investeringer	0						0
	Sum	-4,330,718	-3,743,454	-3,398,159	76,950	2,048,324		-5,016,339
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra ekste..	4,288,079	3,743,455	3,398,159	-76,950	-2,048,324	3,100,000	8,116,340
	Prosjektavslutning	42,638						0
	Sum	4,330,718	3,743,455	3,398,159	-76,950	-2,048,324	3,100,000	8,116,340
Resultat		0	1	0	0	0	3,100,000	3,100,001