

Til: Fakultetsstyret  
Fra: Dekanen  
Sakstype: V-sak 2  
Møtedato: 11. mars 2022  
Notatdato: 23. februar 2022  
Saksbehandler: Renate Salomonsen

## **Langtidsprognosen (LTB) for perioden 2022-2026**

### **Innledning**

Fakultetets økonomiske situasjon er relativt god i kommende langtidsperiode. Dette kan hovedsakelig forklares ved at fakultetet har hatt reduserte driftskostnader på grunn av Covid-19, akkumulert et mindreforbruk de tre siste årene samt en økning i resultatbaserte omfordelingsmidler (RBO-midler) de kommende årene som følge av fakultetets EU-prosjekt.

### **Inntekter**

Teologisk fakultet (TF) har i endelig disponeringsskriv for 2022 fått tildelt en ramme for 2022 på 53,4 mill. kr.

Bevilgningen fra UiO er i langtidsbudsjett-perioden lagt på samme nivå som i 2022, 53,4 mill. kroner. Dette betyr at vi ikke har lagt inn ytterligere kutt i bevilgningen. Endringer i RBO midler er lagt inn ut fra den informasjonen vi har pr dags dato.

Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter for årene 2022-2025 er 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. Avgangen i 2026 er forskuttert og ligger inne fra 2023-2024. Det økonomiske handlingsrommet ligger i disse avgangene, samt avganger etter 2026. 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. Det er satt av ekstra midler til annuum for de vitenskapelige ansatte, fra 8 000 kroner per år i 2021 til 25 000 kroner per år i hele LTB-perioden. I tillegg er det satt av ekstra midler til forskningsaktiviteter, både i form av Open Access og andre aktiviteter i hele perioden.



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, et beløp på 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. Vi opplever å ha god økonomistyring og mener derfor 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», det vil si inntekter utover UiO-bevilgningen.
- Reduksjon i tildelingen fra UiO på grunn av videreføring av avbyråkratiserings- og effektiviseringskuttet samt finansiering av store fellesprosjekter (felles IT, arkiv, personal- og økonomitjenester).
- Lavt nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter og lave resultatbaserte inntekter fra UiO
  - Teologisk fakultet har ikke fått tilslag på noen prosjektsøknader siden 2019.

Oversikt over belønningssystemet i et ERC-prosjekt:

Belønningssystemet for en ERC	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Totalt
midl. Toppforskningsstøtte	600	600	600	600	600				3000
RBO:		360	1081	2301	3028	3263	2334	1393	13761
<b>SUM:</b>	<b>1819</b>	<b>2590</b>	<b>3226</b>	<b>4361</b>	<b>4105</b>	<b>3501</b>	<b>2334</b>	<b>1393</b>	<b>16761</b>

Tabellen viser hvilket utslag TFs ERC har på RBO og UiO-tildelingen, tall i hele tusen. I tillegg kommer frikjøp og overhead, såkalt nettobidrag.

**Overordnet oversikt 2017 – 2026**

Beløp i mill. kr					Regnskap	Prognose				
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Inntekter	-52,24	-57,57	-57,50	-57,52	-59,24	-57,62	-55,49	-56,71	-57,44	-57,07
Personalkostnader	44,02	48,53	53,81	49,62	52,48	52,21	50,89	50,42	50,21	50,02
Driftskostnader	6,07	5,88	7,16	3,28	3,85	6,39	6,25	4,73	4,59	4,54
Investeringer	0,60	0,50	0,68	0,57	0,61	0,52	0,52	0,52	0,52	0,52
Internhusleie	3,21	3,20	3,27	3,36	3,45	3,53	3,53	3,53	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>1,14</b>	<b>5,03</b>	<b>5,69</b>	<b>2,48</b>	<b>1,39</b>	<b>1,53</b>
Nettobidrag	-4,10	-3,67	-5,37	-3,61	-5,41	-3,43	-3,20	0,28	2,25	-3,10
Prosjektavslutning	-0,04	-0,89	0,81	0,00	-0,04					
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-2,48</b>	<b>-4,04</b>	<b>2,87</b>	<b>-4,29</b>	<b>-4,31</b>	<b>1,60</b>	<b>2,49</b>	<b>2,75</b>	<b>3,64</b>	<b>-1,57</b>
Overført fra i fjor	2,63	0,15	-3,89	-1,02	-5,31	-9,61	-8,02	-5,53	-2,77	0,87
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>0,15</b>	<b>-3,89</b>	<b>-1,02</b>	<b>-5,31</b>	<b>-9,61</b>	<b>-8,02</b>	<b>-5,53</b>	<b>-2,77</b>	<b>0,87</b>	<b>-0,71</b>

*Merknad til tall i tabell, spesielt årene 2021 og 2022. Både inntekter, personalkostnader og driftskostnader ligger noe høyere enn «normalt». Dette skyldes UiO-Norden prosjekter (bevilgningsfinansiert) og medfører økt aktivitet i en kort periode.*

**Konklusjon**

TFs økonomi er under kontroll i foreliggende langtidsperiode. Basisøkonomien er avhengig av inntekter fra den eksternt finansierte virksomheten for å gå i balanse. Fakultetet har derfor satt av forskningsmidler for å stimulere til arbeid med eksterntfinansierte prosjektsøknader. Fakultetet styrer mot et lite mindreforbruk på ca 700 000 kroner ved utgangen av 2026.

Ser vi imidlertid litt lenger frem i tid, kan den økonomiske situasjonen endre seg. Styret og fakultetsledelsen vil fortsette å ha fokus på forholdet mellom bevilgningen fra UiO og faste kostnader.

*Forslag til vedtak:*

**Fakultetsstyret vedtar TFs langtidsprognose for perioden 2022-2026**