

Til: Fakultetsstyret
Fra: Dekanen
Sakstype: O-sak 6
Møtedato: 2. juni 2023
Notatdato: 23. mai 2023
Saksbehandler: Renate Salomonsen

Økonomisk status pr 30. april 2023

Formål og saksfremstilling

Formålet med saken er å gi en orientering om økonomisk status for Det teologiske fakultet for de fire første månedene av 2023. Saken legges fram til orientering som en del av fakultetsstyrets årshjul på styremøte i juni. Vi legger til grunn regnskapet per april for vår gjennomgang i dette styremøtet.

Økonomisk status består av følgende deler:

- Status totaløkonomien (basis + eksternt finansiert virksomhet)
- Status basisfinansiert virksomhet
- Status fakultetets eksternt finansiert virksomhet

Saksgang:

Saken legges fram til orientering i IDF – møte 30. mai.

Anders Runesson
Dekan

Tone Vold-Sarnes
Fakultetsdirektør

Vedlegg:

Økonomisk status pr 30.4.2023



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

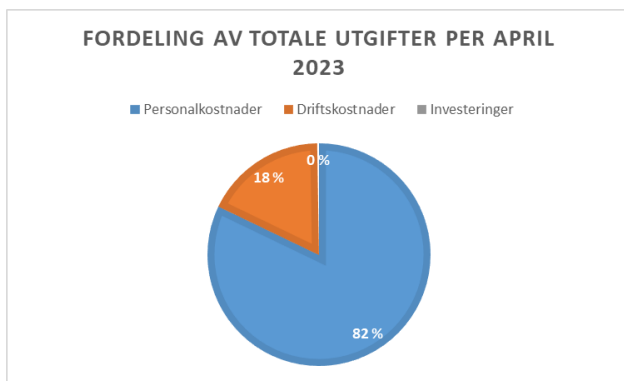
Vedlegg 1: Økonomisk status per 30. april 2023

Totaltøkonomien ved fakultetet hittil i år viser et isolert merforbruk på 592 000 kroner. Justert for overføringen av mindreforbruket fra 2022 (13,8 mill. kroner) har fakultetet per april et mindreforbruk på 13,2 millioner kroner (akkumulert). Av mindreforbruket skyldes 3 millioner kr øremerkede midler fra UiO:Norden, sentralt fra UiO. I avsnittene under går vi nærmere inn på det akkumulerte resultatet per april for den basisfinansierte virksomheten og den ekstern finansierte virksomheten.

De første fire måneder i år har Det teologiske fakultet (heretter TF) totale inntekter på 25,1 mill. kr. Av inntektene er ca. 29 % eksternfinansiert og 71 % av inntektene bevilgning over statsbudsjettet.

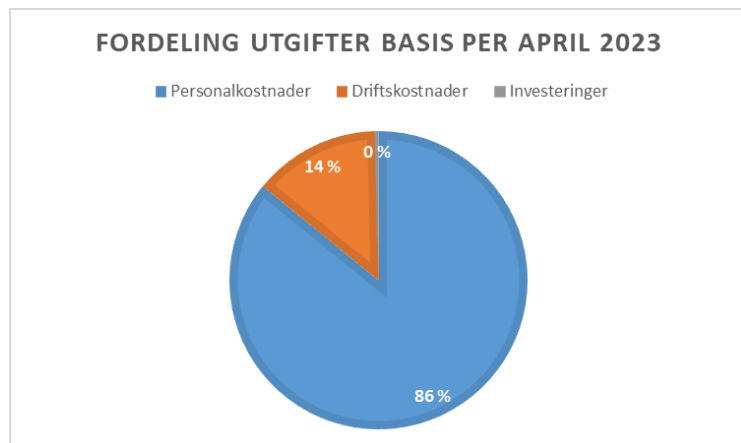
De totale kostnadene til TF fordeler seg slik diagram 1 og 2 viser. Per april var 82 % av de totale kostnadene personalkostnader, **for basisøkonomien isolert utgjør personalkostnadene 86 %**. Driftskostnadene utgjorde 18 % hittil i år (14 %), og investeringene 0-1 %.

Diagram 1: Fordeling av totale utgifter hittil i år (totaløkonomien).



Fakultetets basisfinansierte virksomhet

Den basisfinansierte virksomheten til TF er i all hovedsak bevilgningen som kommer over statsbudsjettet gjennom Kunnskapsdepartementet til UiO og hvor TF får videreført sin andel etter gjeldende budsjettmodell for UiO.

Diagram 2: Fordeling av utgifter hittil i år (basisøkonomien).**Tabell 1:** Akkumulert resultat per april - bevilgningsfinansiert virksomhet (tall i 1000 kr)

| Bevilgningsfinansiert virksomhet Teologisk fakultet | Regnskap hittil i år (april) | Budsjett hittil i år (april) | Prognose hittil i år (april) | Avvik fra prognose | Regnskap pr april 2022 | Avvik fra regnskap april 2023 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| Inntekter | -19 469 | -19 399 | -19 579 | -110 | -20 766 | -1 297 |
| Personalkostnader | 19 596 | 19 307 | 19 930 | 333 | 17 988 | -1 608 |
| Driftskostnader | 3 139 | 4 360 | 4 353 | 1 214 | 2 849 | -291 |
| Investeringer | 86 | 272 | 272 | 186 | 51 | -35 |
| Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning | 3 352 | 4 540 | 4 976 | 1 624 | 122 | -3 231 |
| Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter | -2 748 | -2 172 | -2 172 | 576 | -1 821 | 927 |
| Overforbruk BOA | -29 | | | 29 | 23 | 51 |
| Prosjektavslutning | 17 | | | -17 | | -17 |
| Isolert resultat | 592 | 2 369 | 2 804 | 2 212 | -1 677 | -2 269 |
| Overført fra i fjor | -13 799 | -13 985 | -13 799 | 0 | -9 614 | 4 185 |
| Akkumulert resultat | -13 207 | -11 617 | -10 995 | 2 212 | -11 291 | 1 916 |

Tabell 1 viser det akkumulerte resultatet per april, sammenlignet med budsjettet hittil i år, prognosen og regnskapet per april 2022.

De fire første månedene i 2023 følger budsjettet godt. Basisvirksomheten viser et isolert merforbruk hittil i år på 592 000 kroner. I både budsjett og prognose er merforbruket høyere. Det at regnskapsført merforbruk ikke er større skyldes lavere forbruk på alle poster sammenlignet med budsjett/prognose. Noe skyldes nok også unøyaktighet i periodiseringen. Normalt er forbruket høyere andre halvår enn første halvår, og dette er ikke hensyntatt tilstrekkelig. I tillegg er nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter høyere enn antatt. Sammenlignet med i fjor bruker fakultetet mer penger i samme periode i år, noe som er planlagt.

Inntektene hittil i år er lavere enn i 2022. Hovedsakelig skyldes dette kutt i bevilgningen. Videre ser TF, sammenlignet med i fjor, en økning i kostnadene knyttet til personal, drift og investeringer. Økningen i personalkostnadene skyldes lønnsjustering. Økning i driftsutgiftene skyldes at aktiviteten har vært høyere, noe som er planlagt. Økning i investeringer skyldes at aktiviteten er kommet raskere i gang enn i fjor, selv om fakultetet ligger på et lavere nivå enn planlagt i budsjettet.

Fakultetets eksterntfinansierte virksomhet

Den eksterntfinansierte virksomheten er finansiert gjennom tre hovedkilder: Norsk forskningsråd (NFR), EU og øvrige bidrags- og oppdragsinntekter.

Tabell 2: Akkumulert resultat per april 2023 for den eksternfinansierte virksomheten (tall i 1000 kr)

| Ekstern finansiert virksomhet Teologisk fakultet | Regnskap hittil i år (april) | Budsjett hittil i år (april) | Avvik budsjett/ regnskap | Regnskap pr april 2022 | Avvik regnskap april 2022/2023 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---|
| Inntekter | -5 646 | -4 447 | -110 | -3 749 | -1 897 |
| Personalkostnader | 1 331 | 1 197 | 333 | 1 403 | -71 |
| Driftskostnader | 1 345 | 1 078 | 1 214 | 619 | 726 |
| Investeringer | -20 | | 186 | 0 | -20 |
| Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning | -2 990 | -2 172 | 1 624 | -1 727 | -1 262 |
| Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter | 2 978 | 2 172 | 576 | 1 750 | 1 228 |
| Overforbruk BOA | 29 | | 29 | -23 | 51 |
| Prosjektavslutning | -17 | | -17 | | -17 |
| Isolert resultat | 2 990 | 2 172 | 2 212 | 1 727 | 1 262 |

Tabell 2 viser resultatet per april, sammenlignet med budsjettet og regnskapet per april 2022.

Aktiviteten har de fire første månedene vært noe høyere enn budsjettet og godt over fjoråret. Dette er veldig positivt gitt fakultetets mindreforbruk.