

Ledelsesvurdering 3. tertial 2022

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 2022 viser ingen store endringer som påvirker de forutsetningene og vurderingene fakultetet presenterte i rapporten fra desember.

TF legger frem et offensivt budsjett for 2023 og et langtidsbudsjett for perioden 2024-2027 som viser at fakultetet har god oversikt over den økonomiske situasjonen, at økonomien er relativt god i kommende langtidsperiode og at det er et visst handlingsrom i tilfelle fakultetet må gjennomføre kutt i budsjettet i inneværende periode.

Fakultetet har utarbeidet strategisk plan 2030, masterplan for utdanning, stillingsplan og årsplan hvor synliggjøring av økonomisk handlingsrom har vært viktig. Nytt dekanat tiltrådte 1.1.2023, og med fakultetets reelle mindreforbruk i 2022 på ca 9 millioner kroner vil den nye ledelsen kunne opprettholde de planene vi allerede har igangsatt både når det gjelder å lyse ut fast vitenskapelige stillinger tidligere enn planlagt og utføre forsknings- og undervisningsaktivitet. Vi følger signalene fra universitetsledelsen om å opprettholde planene våre selv om det er usikkerhet rundt rammebetingelsene. Dette innebærer at det store mindreforbruket TF har bygd seg opp over kort tid, vil bli brukt opp i langtidsperioden.

Blindern, 25.1.2023

Anders Runesson
Dekan

Tone Vold-Sarnes
fakultetsdirektør

Vurdering av økonomisk situasjon

Bevilgningsfinansiert virksomhet

Fakultetets økonomiske situasjon er god. Eftervirkningene etter to år med Covid-19 henger fortsatt igjen, og vi ser at det tar tid å oppnå samme aktivitetsnivå som før pandemien. Erfaringene fakultetet har gjort seg disse to årene har bidratt til nye arbeidsmetoder, slik at noe av reisevirksomheten blir erstattet med digitale arrangementer. Vi vil fremover kunne se om reisevirksomheten tar seg opp eller forblir på et stabilt lavere nivå. Mindreforbruket økte i 2022. Dette skyldes både lavere driftskostnader enn forventet og at det har tatt lenger tid å få på plass nyansatte enn det TF hadde budsjettet for. Fakultetet har imidlertid satt i gang tiltak som vil gi effekt fra høsten 2022 og i hele langtidsperioden, slik at mindreforbruket vil reduseres betydelig de neste årene.

Kostnader

Lønnskostnader

Et av tiltakene som er satt i gang for å redusere mindreforbruket er forskuttering av fremtidige avganger. I tillegg øker vi antall midlertidige stillinger de neste fire årene for å dekke opp vikarbehov innenfor bestemte fagområder samt redusere overleveransen hos den faste vitenskapelige staben. TF planlegger med at overleveransen hos de ansatte går ned så snart de utlyste stillingene er besatt.

Driftskostnader

Driftskostnadene er stabile og noe lavere enn budsjettet. Dette er som forventet. I foreliggende prognose er driftskostnadene nedjustert i 2022, og for perioden 2023-2027 lagt på samme nivå som før pandemien inntraff.

Eksternt finansiert virksomhet

Fakultetet gjentar fra tidligere rapporteringer at den største utfordringen er den vesentlige nedgangen i tilslag på eksterne prosjektsøknader. En av de viktigste finansieringskildene for eksternt finansiert forskning ved fakultetet har tradisjonelt sett vært de åpne utlysningene hos Norges forskningsråd (FRIPRO/Banebrytende forskning). Det har vært mindre tradisjon for å søke på tematiske utlysninger, og det er utfordrende å finne tematiske utlysninger som treffer fakultetets forskere godt. Med den usikkerheten som nå er rundt FRIPROs fremtid vil fakultetet måtte utforske alternative kilder til ekstern forskningsfinansiering. TF er avhengig av et nettobidrag pr år på minimum 3 millioner kroner.

Fakultetet fikk i august i år tilslag på en søknad til Direktoratet for høyere utdanning og kompetanse (HK-dir) på til sammen ca 6 millioner kroner. Dette prosjektet har imidlertid så høy egenandel at fakultetet ikke sitter igjen med noe vesentlig i nettobidrag. Til gjengjeld vil studietilbudet generere inntekter i form av studiepoeng. Fakultetet vil fremover se om vi i økende grad skal rette søknader mot utdanningsprosjekter for å kompensere for manglende utlysninger knyttet til forskning.

Bevilgning/BOA
 Viser regnskap og langtidsprognose for valgt år fordelt mellom Bevilgning og BOA. Benytt filtrene for å oppdatere informasjonen i tabellen. I filtrene under Bevilgning kan man filtrere på relasjoner som kun påvirker bevilgningsøkonomien. Trykk på (+) over relevante kolonner for å drille ned i detaljer. Hold musepekeren over info-knappen for mer informasjon om dashboardet.

Enhetstyper (gruppering av enhete...): Fakultet: 11 Det teologiske fakultet
 Institutt: 1100 Det teologiske fakultet
 År: 2022
 Finansieringskilde (delprosjekt): (All)
 Seksjon: (All)
 Koststed: (All)
 Måned (t.o.m.): August
 Vis regnskap i fjor?: Nei
 Valgt prognoseversjon: I arbeid

Bevilgning

| Hovedpros... | Prosjekt | Delprosjekt | Aktivitetst... | Avsetning... | Finansieri... | Aktivitet | Regnskap valgt periode | Årsprognose | Prognose +1 | Prognose +2 | Prognose +3 | Prognose +4 | Prognose total |
|---|------------------------------|---------------------|----------------|--------------|---------------|-----------|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn | Inntekter | | | | | | -37.558.242 | -58.120.451 | -56.521.922 | -57.177.922 | -57.905.242 | -57.538.922 | -287.264.459 |
| | Kostnader | | | | | | 36.159.515 | 60.936.581 | 61.993.722 | 62.079.453 | 61.807.615 | 60.343.531 | 307.160.902 |
| | Sum | | | | | | -1.398.728 | 2.816.130 | 5.471.800 | 4.901.531 | 3.902.373 | 2.804.609 | 19.896.443 |
| Nettobidrag og prosjektavslutning | Nettobidrag fra eksterntf... | | | | | | -2.981.449 | -4.129.739 | -3.830.803 | -1.172.165 | 183.377 | -3.100.000 | -12.049.331 |
| | Prosjektavslutning | | | | | | -111.239 | | | | | | 0 |
| | Overforbruk BOA | | | | | | 18.810 | | | | | | 0 |
| | Sum | | | | | | -3.073.878 | -4.129.739 | -3.830.803 | -1.172.165 | 183.377 | -3.100.000 | -12.049.331 |
| Isolert resultat | | | | | | | -4.472.605 | -1.313.610 | 1.640.997 | 3.729.366 | 4.085.750 | -295.391 | 7.847.112 |
| Overført fra i fjor | Overført fra i fjor | Overført fra i fjor | | | | | -9.613.889 | -9.613.889 | | | | | -9.613.889 |
| Akkumulert resultat | | | | | | | -14.086.494 | -10.927.499 | -9.286.502 | -5.557.135 | -1.471.385 | -1.766.777 | -1.766.777 |

BOA

| Regnskap valgt periode | Årsprognose | Prognose +1 | Prognose +2 | Prognose +3 | Prognose +4 | Prognose total |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosje... | | | | | | |
| Inntekter | -7.435.506 | -12.956.630 | -9.793.471 | -3.223.151 | -488.755 | -26.462.007 |
| Kostnader | 4.545.938 | 8.589.137 | 5.762.668 | 1.850.986 | 472.132 | 16.674.923 |
| Sum | -2.889.568 | -4.367.493 | -4.030.803 | -1.372.165 | -16.623 | -9.787.084 |
| Nettobidrag og prosjektavslutning | | | | | | |
| Nettobidrag fra eksterntf... | 2.910.242 | 4.367.494 | 4.030.803 | 1.372.165 | 16.623 | 12.887.085 |
| Prosjektavslutning | 111.239 | | | | | 0 |
| Overforbruk BOA | -18.810 | | | | | 0 |
| Sum | 3.002.670 | 4.367.494 | 4.030.803 | 1.372.165 | 16.623 | 12.887.085 |
| Isolert resultat | 113.103 | 1 | 0 | 0 | 0 | 3.100.001 |
| Resultat | 113.103 | 1 | 0 | 0 | 0 | 3.100.001 |

Risikofaktorer på lang sikt

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

Konklusjon

TFs økonomi er under kontroll og i lys av dette god i perioden 2022-2027.