

Til: Fakultetsstyret  
Fra: Dekanen  
Sakstype: D-sak 2  
Møtedato: 19. oktober 2023  
Notatdato: 4. oktober 2023  
Saksbehandler: Renate Salomonsen

## **Foreløpig budsjettforslag 2024**

### **Innledning**

Det teologiske fakultets (TF) frist for leveranse av budsjett og prognose er 15. desember 2023. Styrets innspill i foreliggende sak vil danne grunnlag for fakultetsledelsens videre arbeid med budsjettet frem mot endelig vedtak i fakultetsstyremøtet 7. desember i år. Det jobbes for tiden parallelt med budsjett 2024 og langtidsprognosen (LTB) for perioden 2024-2028. Dette arbeidet vil fullføres inn mot fristen 15.12., og styret vil bli forelagt nye oppdaterte tall i desember-møtet. I dette møtet tar vi utgangspunkt i prognosen levert 2. tertial 2023 (se O-SAK 5: Fakultetets virksomhetsrapport 2. tertial 2023 i sakspapirene).

### **Forutsetninger og rammebetingelser 2024**

Fakultetet har mottatt foreløpig disponeringsskriv fra UiO for 2024 datert 30. juni 2023, se vedlegg. Tildelingen for 2024 er på 59,398 millioner kroner, en økning fra i år på 4,446 millioner kroner. I dette inngår en lønns- og priskompensasjon på 4 %. En eventuell lønns- og prisvekst utover dette er fakultetets risiko.

Det er lagt inn 0,8 millioner kroner i fakultetets ramme til utdanningstilbud for jødiske veivisere.

Det er gitt uttelling for en ERC Starting Grant på 400.000 kroner og en ERC Consolidator Grant på 600.000 kroner. I tillegg utgjør resultatbasert omfordeling (RBO) for EU-midler 3,226 millioner kroner.

Avbyråkratiserings- og effektiviseringskuttet fra tidligere år videreføres og utgjør i 2024 ytterligere 1,1 %, noe som betyr 695.000 kroner i rammekutt.

### **Bidrag fra prosjekter**

I fakultetets basisinntekt inngår også bidrag fra prosjekter (RBO-midler) som en viktig og avgjørende del. I 2024 står denne for ca. 7,1 % av rammen og vil øke noe i langtidsperioden 2024-2028. I tillegg har fakultetet nettobidrag i form av frikjøp og indirekte kostnader fra prosjektvirksomheten. Det er innenfor denne inntektsdelen fakultetet opplever størst svingninger over tid. Derfor er det viktig at TFs faste kostnader primært dekkes av basisinntektene og i mindre grad av prosjektinntekter for å sikre en mest mulig forutsigbar økonomistyring.

### **Stillinger**

I budsjettforslaget for 2024 er alle stillinger i stillingsplanen lagt inn. Mindreforbruket de siste årene har gitt fakultetet muligheten til å forskuttere disse stillingene i påvente av pensjonerings som kommer senere i perioden. I tillegg er det ansatt en 100 % lektorvikar i 3,5 år knyttet til et helt



nytt utdanningsprosjekt som fakultetet har fått innvilget, samt en administrativ ressurs i 2 år knyttet til prosjekt og frikjøp.

Oversikten over pågående stillingsutlysninger og planlagte tiltredelser ser slik ut:

01.01.2024 Feministisk teologi og kjønnsteori 100 %

01.03.2024 Samtidsteologi-økoteologi 100 %

01.08.2024 Middelalder 50 %, delt med Kulturhistorisk museum

### **Driftskostnader 2024**

Driftskostnadene ligger på et høyere nivå enn før pandemien. Dette er enkeltinvesteringer fakultetet har midler til å gjennomføre i 2024 på grunn av et betydelig mindreforbruk. Prioriteringene er knyttet til IT/AV infrastruktur, studentrekruttering og ph.d.-utdanningen.

Bevilgningen ble i 2023 kuttet med 719.000 kroner som følge av forventede endrede reisevaner i staten. I budsjettforslaget for 2024 er det ikke gjort tilsvarende kutt i fakultetets reisekostnader.

Beløp i mill. kr	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Prognose 2023	Budsjett 2024
Inntekter	-52,24	-57,57	-57,50	-57,52	-59,24	-59,50	-58,65	-60,68
Personalkostnader	44,02	48,53	53,81	49,62	52,48	48,81	54,96	62,40
Driftskostnader	6,07	5,88	7,16	3,28	3,85	5,73	4,64	6,03
Investeringer	0,60	0,50	0,68	0,57	0,61	0,53	0,69	1,46
Internhusleie	3,21	3,20	3,27	3,36	3,45	3,53	3,68	3,83
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>-0,91</b>	<b>5,32</b>	<b>13,05</b>
Nettobidrag	-4,10	-3,67	-5,37	-3,61	-5,41	-3,31	-5,95	-3,94
Prosjektavslutning	-0,04	-0,89	0,81	0,00	-0,04	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>-4,19</b>	<b>-0,63</b>	<b>9,11</b>
Overført fra i fjor	2,63	0,15	-3,89	-1,02	-5,31	-9,61	-13,80	-14,43
<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>-13,80</b>	<b>-14,43</b>	<b>-5,33</b>

### **Risikofaktorer**

For høye faste kostnader.

- Personalkostnader og internhusleie bør ikke overstige bevilgningen fra UiO.

Bortfall av prosjektinntekter som genererer RBO-midler og nettobidrag.

- Faste kostnader som overstiger bevilgningen gjør fakultetet sårbart for svingninger i prosjektøkonomien.

### **Konklusjon**

Et akkumulert mindreforbruk på grunn av pandemien, gode prosjektinntekter i form av RBO og nettobidrag gir fakultetet et godt handlingsrom for 2024.

Fakultetsledelsen legger således frem et offensivt budsjett for 2024. Isolert merforbruk i 2024 er på 9,11 millioner kroner. På grunn av et overført mindreforbruk fra 2023 på ca. 14,43 millioner kroner vil fakultetet imidlertid ved utgangen av 2024 fortsatt ha et mindreforbruk på 5,33 millioner kroner. Det jobbes videre med langtidsprognosen for perioden 2024-2028 og denne presenteres i styremøtet i desember.