

## Ledelsesvurdering 1. tertial 2024

Det teologiske fakultet har opparbeidet seg et mindreforbruk de senere årene. Dette mindreforbruket vil på bakgrunn av igangsatte tiltak reduseres vesentlig de kommende årene. Ett av hovedtiltakene har vært å forsere stillingsutlysninger av faste vitenskapelige stillinger, samt øke takten på utlysninger av rekrutteringsstillinger. De økte personalkostnadene som regnskapstallene viser, er slik sett en planlagt og ønsket effekt som skal sørge for at langtidsbudsjettet vil komme i balanse. Måltallet for rekrutteringsstillinger er nådd og utlysningstakten på disse stillingene justeres deretter.

Fakultetet henter inn store deler av sine inntekter gjennom forskningsvirksomhet og resultatbaserte omfordelingsmidler knyttet til EU-prosjekter. Fakultetsstyret har vedtatt en langtidsprognose basert på at TF årlig får inn 3 millioner kroner via eksterntfinansierte prosjekter. Det vil således være viktig for fakultetets økonomi at disse resultatbaserte omfordelingsmidlene (RBO-midlene) søkes dekket inn via andre midler ved UiO.

Fakultetet følger stillingsstruktur og økonomisk utvikling tett og vil justere ansettelsesraten slik at økonomien holder seg i balanse. Driftskostnadene pr første tertial ligger omtrentlig på samme nivå som budsjettet, og fakultetet har et fokus på at denne økonomiske utviklingen vedvarer. Det er stor faglig aktivitet ved fakultetet både med undervisning, forskning og formidling. Usikkerhetsmomenter i den økonomiske utviklingen er underfinansiert husleie, lønns- og prisvekst, samt usikkerheten rundt inntekter fra eksternt finansierte prosjekter. I sum mener fakultetet likevel at tertialrapporteringen viser at fakultetet har god økonomisk styring mot en langtidsplan i balanse.

Dato: 24. mai 2024

Anders Runesson  
dekan

Tone Vold-Sarnes  
fakultetsdirektør



## Økonomirapport 1. tertial 2024

Bevilgningsvirksomheten					BOA-virksomheten				
	Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års-budsjett	Års-prognose T1		Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års-budsjett	Års-prognose T1
Inntekter	-20,7	34%	-60,7	-59,8	Inntekter	-4,2	44%	-9,6	-7,2
Personal	20,3	33%	61,5	65,3	Personal	0,9	30%	3,1	1,8
Drift	4,3	44%	9,8	9,8	Drift	0,4	19%	1,9	1,4
Investeringer	0,1	4%	1,5	1,5	Investeringer	0,0			
<b>Isolert resultat før nettobidrag</b>	<b>3,9</b>	<b>33%</b>	<b>12,0</b>	<b>16,8</b>	<b>Isolert resultat før nettobidrag</b>	<b>-2,9</b>	<b>65%</b>	<b>-4,5</b>	<b>-4,0</b>
Nettobidrag	-2,7	68%	-3,9	-5,2	Nettobidrag	2,7	68%	3,9	5,2
Prosjektavslutning	0,0				Prosjektavslutning	0,0			
Overforbruk BOA	-0,2				Overforbruk BOA	0,2			
<b>Isolert resultat</b>	<b>1,0</b>	<b>13%</b>	<b>8,1</b>	<b>11,7</b>	<b>Isolert resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0%</b>	<b>-0,6</b>	<b>1,2</b>
Overført fra i fjor	-14,4	90%	-16,0	-14,4	Overført fra i fjor				
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-13,4</b>	<b>169%</b>	<b>-7,9</b>	<b>-2,7</b>	<b>Resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0%</b>	<b>-0,6</b>	<b>1,2</b>

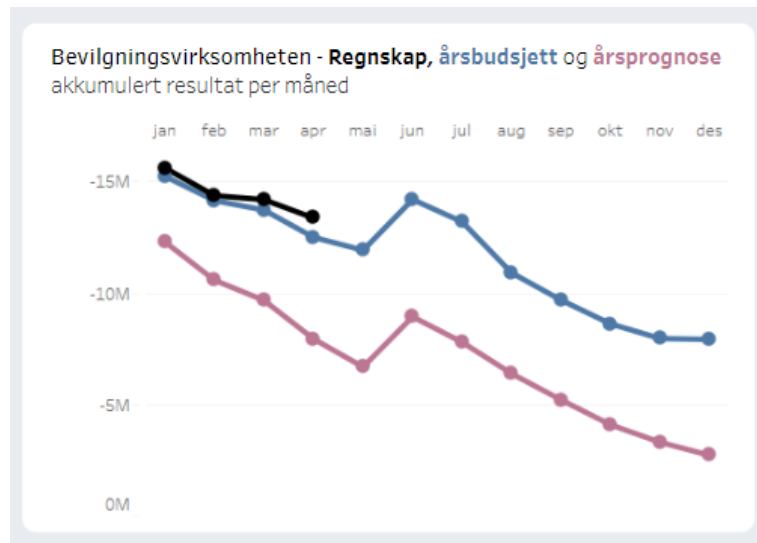
Det teologiske fakultet har hatt en økonomisk utvikling de siste årene som har gitt et større handlingsrom på den bevilgningsfinansierte virksomheten. Fra 2023 har TF med seg et akkumulert mindreforbruk på 14,4 millioner kroner. Av dette er 2,3 millioner kroner bundet opp til to prosjekter finansiert av UiO:Norden, og 1,3 millioner kroner er bundet opp til porteføljemidler fra strategisk koordineringsgruppe for IT i utdanning (SK-ITU). Dette er midler som vil bli brukt i løpet av 2024 og 2025.

Pr. 1 tertial 2024 har TF et isolert merforbruk på 1 million kroner og et akkumulert mindreforbruk på 13,4 millioner kroner. Det er tilnærmet lik det som var budsjettet pr. 1 tertial 2024. Fakultetet ble trukket ca. 0,6 millioner kroner i bevilgningen knyttet til innføring av studieavgift for studenter utenfor EU, EØS og Sveits i 2024. Dette er innarbeidet i oppdatert årsprognose for 2024. Det er foreløpig ikke lagt inn noe estimat på inntekter for studieavgift fra studenter utenfor EU, EØS og Sveits i årsprognosen, fordi vi venter på endelige tall for opptak av studenter fra disse områdene. Inntektene er derfor litt redusert, sammenlignet med budsjettet. Kostnadene er også relativt uendret fra budsjettet for 2024. Det er en økning i lønnskostnadene grunnet nyansettelser. Det ligger an til at lønnsoppgjøret for 2024 trolig vil bli høyere enn estimert i årsbudsjettet, og kan dermed føre til økte lønnskostnader. Dette er foreløpig ikke innarbeidet i årsprognosen.

Det er forventet at akkumulert mindreforbruk vil gå ytterligere ned i løpet av 2024, grunnet tiltak iverksatt for å ta ned akkumulert mindreforbruk. TF vil fortsatt ha et akkumulert mindreforbruk ved utgangen av 2024, fordi tiltakene som er igangsatt for å få ned mindreforbruket vil strekke seg over flere år.

Mindreforbruket gir fakultetet muligheten til raskere å tilsette i de vitenskapelige stillingene som fakultetet har planlagt med i stillingsplanen som tidligere er vedtatt av fakultetsstyret. Den økonomiske situasjonen gir TF også en mulighet til ytterligere investeringer i utstyr og å hente inn midlertidig ekstraressurser til å få løst utviklingsoppgaver fakultetet tidligere ikke har hatt

kapasitet til. Konkret har fakultetet satt av ekstra investeringsmidler til teknisk utbedring av Læringscenteret samt økt utgiftene til arbeidet med studentrekruttering.



Nettobidrag og resultatbaserte omfordelingsmidler (RBO) knyttet til fakultetets EU-prosjekter har gitt og gir fakultetet et økonomisk handlingsrom i langtidsperioden frem til 2028. Under forutsetning av at RBO midler innen denne kategorien vedvarer, vil dette prosjektet gi TF en forutsigbarhet i den økonomiske styringen de neste årene til tross for økte kutt i bevilgninger for sektoren, UiO og fakultetet.

#### Risikofaktorer for TF fremover

- Økte utgifter til internhusleie
- For lavt nettobidrag
- For høye faste kostnader i forhold til bevilgningen
- Ytterligere kutt i bevilgningen