

Til: Det teologiske fakultet

Dato: 1. juli 2022

FORELØPIG DISPONERINGSSKRIV FOR 2023

Universitetsstyret vedtok Fordeling 2022 21. juni 2022. Vi viser til styrenotatet for nærmere beskrivelse og begrunnelse for tiltakene som prioriteres:

[Protokoll fra møte nr. 4/2022 i universitetsstyret - Universitetet i Oslo \(uio.no\)](#) (V-sak 26)

Endringer som følge av supplerende tildelingsbrev fra KD 26.06.2022, etter behandling av Revidert nasjonalbudsjett om omlegging til ny pensjonsmodell og gevinst fra endrede jobbreisevaner, er innarbeidet i foreløpig disponeringsskriv.

Universitetsdirektørens disponeringsskriv stiller bevilgningen til disposisjon for den enkelte enhet. Vi tar forbehold om det skulle oppstå behov for justeringer som følge av Kunnskapsdepartementets (KDs) tildelingsbrev for 2023.

1. RAMMEBETINGELSER OG GENERELLE FØRINGER

1.1 Strategi 2030 og årsplan 2022-2023

Strategi 2030 er førende for hele Universitetet i Oslo. Strategien er basert på fire overordnede ambisjoner med tilhørende målformuleringer. Strategien følges opp gjennom rullerende årsplaner med utvalgte tiltak frem til tiårsskiftet. Disse tiltakene setter rammer for hele UiO, er styrende for fakulteter, museer, universitetsbiblioteket og sentere organisert under universitetsledelsen samt deres underliggende enheter.

Fakultetene, museene, universitetsbiblioteket, sentrene og deres underliggende enheter har ulike faglige profiler og ambisjoner, og balanserer, tilpasser og avveier UiOs rullerende årsplaner og tiltak i lokale årsplaner og utviklingsplaner. Arbeidet følges opp gjennom dialog i styringsstrukturen.

Fakulteter, museer, universitetsbiblioteket og sentre bes innarbeide føringer fra Strategi 2030 og UiOs årsplan 2022-2023 i sine lokale årsplaner der det er relevant.

1.2 Fordeling av antatt statsbevilgning for året 2023

Styret har vedtatt å videreføre enhetenes rammer for 2023 på samme nivå som 2022. Samlet anslag for bevilgningen i 2023 er 6,196 mrd. kroner.



Saksbehandler:
Marianne Løken
22856137, marianne.loken@admin.uio.no

Nye interne prioriteringer i 2023 beløper seg til 42 mill. kroner. Dette gjelder hovedsakelig satsingene Demokrati og Energi og miljø og det nasjonale prosjekt for saksbehandling og arkiv (UH SAK).

Universitetsstyret vedtok 21. juni fordeling av 45 frie studieplasser fra RNB2020 (V-SAK 30/22). Studieplassen er innarbeidet i rammene til de berørte fakultetene. De øvrige tildelte studieplassene fra fra RNB 2020 er trappet opp i henhold til plan.

UiO har lagt til grunn en forventet lønns- og prisvekst i 2023 på 3,4%. Dette er basert på prognoser fra SSB for lønns- og prisvekst i 2023.

Det lagt inn en reduksjon i enhetenes rammer på til sammen 30,2 mill. kroner som følge en forventet opptrapping av kutt (ABE-reform/andre målrettede kutt).

KD reduserte UiOs bevilgning med 35,87 mill. kroner i 2022 knyttet til endrede reisevaner i staten og behov for å finansiere satsinger under departementet. Reduksjonen er innarbeidet i enhetenes rammer i 2023.

KD har økt UiOs ramme med 16,07 mill. kroner i 2022, dette er en tilbakeføring av deler av kuttet som følge av omlegging ny pensjonsmodell. Midlene er tilbakeført enhetene etter andel BOA-midler (ekskl. NFR).

1.3 Generelle rammebetingelser – bevilgning

UiOs enheter er rammestyrte. Enhetene skal planlegge sin aktivitet for 2023 på bakgrunn av de føringer og økonomiske rammer som universitetsdirektøren gir i dette brevet.

Enhetene følges opp i et femårig perspektiv. For enheter som har et vesentlig akkumulert merforbruk er prosedyren at tidspunktet for å oppnå økonomisk balanse fryses. Det forutsettes at fakultetene og tilsvarende enheter følger opp underliggende nivå tilsvarende. Fakultetets ledelse skal informere universitetsledelsen umiddelbart dersom fakultetet får kjennskap til vesentlige avvik i forhold til disponeringsskrivet eller planlagt aktivitet.

Alle enheter følges opp i forbindelse med tertialavslutningene, og enheter som har høyere økonomisk risiko følges særskilt opp.

I tråd med styrenotat om Revidert masterplan for UiOs eiendommer, har UiO som mål å effektivisere og redusere arealbruken, og spesielt redusere innleie av arealer. Det er en forventning om at alle enheter bidrar til en bedre arealutnyttelse ved UiO. Areakostnader utgjør en stor andel av enhetenes rammer, og representerer dermed også et betydelig handlingsrom. Dette er et handlingsrom som det vil være viktig at enhetene vurderer/utnytter i årene som kommer.

Tildelingen til større forskningsinfrastruktur i 2023 vil bli utlyst i løpet av høsten 2022.

2. OPPFØLGING

Universitetsledelsen vil følge opp enhetenes gjennomføring av aktivitet og økonomistyring gjennom dialog om utviklingsplaner og virksomhetsrapportering. Tema for styringsdialogene er enhetenes utvikling, muligheter og utfordringer i lys av strategi 2030 og langsiktige rammebetingelser. Tertialvise virksomhetsrapporter gir styret og universitetsledelsen innsikt i hvordan ressursene disponeres.

Premisser, forutsetninger og anbefalinger til enhetenes leveranse for 5-årig prognose 2023-2027 den 15.12.2022 vil bli konkretisert i bestillinger til enhetene over sommeren.

3. SPESIFIKKE FØRINGER – DET TEOLOGISKE FAKULTET

3.1 Bevilgning post 50 for 2023

Universitetsdirektøren stiller med dette inntektsrammer til disposisjon og viderefordeler antatt statstilskudd på kap. 271, post 50 for Det teologiske fakultet (TF). Fakultetets bevilgning for 2023 er på 55,51 mill. kroner, en økning på 2,109 mill. kroner. Statstilskuddet fra KD vil bli inntektsført fakultetene i universitetsregnskapet hver måned.

Rammen økes med 26.000 kroner som følge tilbakeføring av midler knyttet til ny pensjonsmodell.

Det er innarbeidet et kutt som følge av endrede reisevaner m.m. i staten, TFs andel beløper seg 384.000 kroner.

Det er lagt inn et ytterligere generelt varig kutt på 0,5% i 2023 (effektivt 0,64 %), som tiltak for avbråkratisering og effektivisering. For TF utgjør dette 313.000 kroner i rammekutt.

Budsjettdisponeringsmyndigheten delegeres med dette til dekanen ved fakultetet

Fakultetene har frihet til å disponere bevilgningen og andre inntekter iht. vedtatte rammer og føringer gitt i disponeringsskrivene.

Budsjettdisponeringsmyndigheten medfører ansvar for fakultetets økonomiske forpliktelser. Før en person med budsjettdisponeringsmyndighet gjennomfører disposisjoner, skal vedkommende påse at det er hjemmel for disposisjonen, at det er budsjettmessig dekning for disposisjonen og at disposisjonen er økonomisk forsvarlig.

Fakultetsledelsen har ansvar for å sikre at disposisjonene gjøres i henhold til gjeldende regelverk. Vi viser her særlig til Lov og forskrift om offentlige anskaffelser og Regelverket for økonomistyring i staten¹. Alle med budsjettdisponeringsmyndighet skal gjennomføre obligatorisk kurs.

¹ [Lov om offentlige anskaffelser \[anskaffelsesloven\] - Lovdata](#)

Rekrutteringsstillinger

Fakultetets måltall for rekrutteringsstillinger i 2023 er 14. Fakulteter og tilsvarende enheter kan omdisponere fra stipendiatstillinger til postdoktorstillinger under forutsetning av at det samlede måltallet nås.

Vi gjør oppmerksom på at stipendiatårsverk som inngår i Marie Skłodowska Curie Actions (MSCA) er en del av grunnlaget for fakultetets måltall. Disse stipendiatårsverkene må rapporteres manuelt.

Midlertidige tiltak

Det er gitt uttelling for en ERC Consolidator Grant på 600.000 kroner.

Spesifikasjon av bevilgning post 50 for 2023 med øremerkinger (i hele 1000)

Enhet:			
Det teologiske fakultet			
Beløp i 1000 kr	2023	2022	Endring
A. Utdanning			
I. Basis			
01. Studieplasser			
ac. Kategori C	1 760	1 697	63
ad. Kategori D	7 562	7 294	268
af. Kategori F	4 799	4 627	172
I. Basis Total	14 121	13 618	503
II. Resultater	6 650	6 192	458
A. Utdanning Total	20 771	19 810	961
B. Forskning			
I. Basis			
01. Rekrutteringsstillinger			
aa. Stipendiater tildelt før 2009	10 617	10 268	349
ab. Postdoc tildelt før 2009	2 271	2 196	75
ac. Rekrutteringsstillinger tildelt etter 2009	1 154	1 116	38
04. Varige tiltak med øremerkinger			
aa. Driftsmidler forskning		123	-123
I. Basis Total	14 042	13 703	339
II. Resultater	4 075	3 267	808
III. Midlertidige tiltak	600	600	0
B. Forskning Total	18 717	17 570	1 147
E. Annet			
I. Basis			
01. Tilpasning			
aa. Fjorårets tildeling, prisjustert	16 621	18 312	-1 691
aj. Forventet opptrapping av ABE-reformen	-313	-320	7
ar. Kutt ny premiemodell pensjon		-1 918	1 918
as. Samling av arkivfunksjonen	-158	-153	-5
at. Statsbudsjettet 2022 - Inndekning av kutt	-384		-384
av. Likestillingsmidler - overført fra øremerking	103		103
au. Driftsmidler forskning - overført fra øremerking	127		127
ax. Tilbakeføring - Kutt ny premiemodell pensjon	26		26
02. Varige tiltak med øremerkinger			
ac. Stimuleringsmidler til lokalt likestillingsarbeid		100	-100
I. Basis Total	16 022	16 021	1
E. Annet Total	16 022	16 021	1
Grand Total	55 510	53 401	2 109

Med hilsen

Arne Benjaminsen
universitetsdirektør

Ellen Johanne Caesar
avdelingsdirektør

Dette dokumentet er godkjent elektronisk ved UiO og er derfor ikke signert.

Vedlegg:

- Spesifisert fordeling 2023
- Notat om grunnlag og forutsetninger for lønns- og prisutvikling i 2023

Det teologiske fakultet	2023			
	<i>Beløp i 1000 kr</i>	<i>Antall</i>	<i>Pris (i 1000 kr)</i>	<i>Beløp (i 1000 kr)</i>
A. Utdanning				
I. Basis				
01. Studieplasser				
ac. Kategori C	17,00	103,538		1 760
ad. Kategori D	104,00	72,716		7 562
af. Kategori F	92,00	52,168		4 799
I. Basis Totalt	213,00	76,141		14 121
II. Resultater				
01. Kandidater				
ac. Kategori C Bachelor-/masterkandidater	4,00	32,599		130
ad. Kategori D Bachelor-/masterkandidater	16,00	24,605		394
af. Kategori F Bachelor-/masterkandidater	21,70	16,610		360
aj. Kategori D Integrerte profesjons-/masterkandidater	13,10	49,209		645
02. Studiepoeng				
ac. Kat. C	3,70	43,939		163
ad. Kat. D	86,10	31,977		2 753
af. Kat. F	97,40	21,969		2 140
03. Utdvekslingsstudenter				
ab. Annen utveksling	9,70	6,692		65
II. Resultater Totalt	251,70	28,450		6 650
A. Utdanning Totalt	464,70	41,457		20 771
B. Forskning				
I. Basis				
01. Rekrutteringsstillinger				
ab. Postdoc tildelt før 2009	2,00	1 135,322		2 271
ac. Rekrutteringsstillinger tildelt etter 2009	1,00	1 154,379		1 154
aa. Stipendiater tildelt før 2009	11,00	965,159		10 617
04. Varige tiltak med øremerkinger				
aa. Driftsmidler forskning				
I. Basis Totalt	14,00	1 084,953		14 042
II. Resultater				
01. Doktorgrader	4,00	251,022		1 004
02. NFR-midler	4,48	70,373		315
03. EU-midler	2,09	786,890		1 645
04. BOA-midler				
aa. BOA-midler	0,29	58,415		17
05. Publiseringspoeng				
aa. Publiseringspoeng	74,80	14,632		1 094
II. Resultater Totalt	85,66	236,266		4 075
III. Midlertidige tiltak				
02. Midlertidige tiltak				
aq. SFU og ERC				600
III. Midlertidige tiltak Totalt				600
B. Forskning Totalt	99,66	554,524		18 717

E. Annet			
I. Basis			
01. Tilpasning			
aj. Forventet opptrapping av ABE-reformen			-313
ar. Kutt ny premiemodell pensjon			
as. Samling av arkivfunksjonen			-158
at. Statsbudsjettet 2022 - Inndekning av kutt			-384
au. Driftsmidler forskning - overført fra øremerking			127
av. Likestillingsmidler - overført fra øremerking			103
ax. Tilbakeføring - Kutt ny premiemodell pensjon			26
aa. Fjorårets tildeling, prisjustert			16 621
02. Varige tiltak med øremerkinger			
ac. Stimuleringsmidler til lokalt likestillingsarbeid			
I. Basis Totalt			16 022
E. Annet Totalt			16 022
Totalsum	564,36	257,485	55 510

2022			Endring		
<i>Antall</i>	<i>Pris (i 1000 kr)</i>	<i>Beløp (i 1000 kr)</i>	<i>Antall</i>	<i>Pris (i 1000 kr)</i>	<i>Beløp (i 1000 kr)</i>
17,00	99,839	1 697		3,699	63
104,00	70,135	7 294		2,581	268
92,00	50,296	4 627		1,872	172
213,00	73,423	13 618		2,717	503
3,70	31,432	116	0,30	1,167	14
16,70	23,727	396	- 0,70	0,878	- 2
19,70	16,023	316	2,00	0,587	44
10,60	47,456	503	2,50	1,753	142
3,30	42,358	140	0,40	1,581	23
82,40	30,847	2 542	3,70	1,130	211
100,40	21,179	2 126	- 3,00	0,790	14
8,30	6,445	53	1,40	0,247	12
245,10	27,433	6 192	6,60	1,017	458
458,10	39,976	19 810	6,60	1,480	961
2,00	1 097,990	2 196		37,332	75
1,00	1 116,421	1 116		37,958	38
11,00	933,423	10 268		31,736	349
		123			- 123
14,00	1 049,278	13 703		35,675	339
4,30	242,053	1 041	- 0,30	8,969	- 37
6,06	70,373	426	- 1,58		- 111
0,74	786,890	584	1,35		1 061
0,80	58,415	47	- 0,51		- 30
79,90	14,632	1 169	- 5,10		- 75
91,80	234,473	3 267	- 6,14	1,794	808
		600			
		600			
105,80	540,025	17 570	- 6,14	14,499	1 147

		-320			7
		-1 918			1 918
		-153			-5
					-384
					127
					103
					26
		18 312			-1 691
		100			-100
		16 021			1
		16 021			1
563,90	250,523	53 401	0,46	6,962	2 109

Lønns- og prisutvikling

I dette korte notatet gjøres det først rede for innholdet i begrepet 'lønns- og prisutvikling' for deretter å omtale konsekvenser for universitetets økonomiske planlegging i 2023.

I forlengelse av vedtatte årsplaner budsjetterer enhetene framtidige aktiviteter. En sentral forutsetning for prosessen er lønns- og prisjustering.

Fire hovedelementer

Det er fire hovedelementer som samlet utgjør begrepet 'lønns- og prisutvikling': (1) Prisutvikling, (2) lønnsutvikling etter tarifforhandlinger, (3) lønnsglidning og (4) andre eksterne forhold.

UiO kompenseres på forhånd for en antatt utvikling. Da kan man med sikkerhet bare i ettertid vurdere avvik mellom denne kompensasjonen og faktisk utvikling. Antakelser om framtidig utvikling kan likevel ha stor treffsikkerhet.

1. Prisutvikling

Estimert prisutvikling baseres på konsumprisindeksen (KPI) til Statistisk sentralbyrå (SSB) og deres prognoser, som oppdateres fire ganger årlig.

2. Lønnsutvikling etter tarifforhandlinger

Det nasjonale forhandlingssystemet har tre hovedelementer:

- Sentrale tillegg gjelder alle stillingsgrupper
- Sentrale justeringstillegg for enkelte grupper
- Pott avsatt til lokale forhandlinger

Lønnstilleggene gis med virkningsdato inne i et kalenderår (ofte sentrale tillegg fra 1.mai, sentrale justeringer fra 1.juli og lokale tillegg fra 1.september). Deler av virkningen av lønnstilleggene skyves dermed over til året etter.

Dette utgjør det såkalte 'overhenget' som altså er differansen mellom full årsvirkning av alle lønnstillegg og virkningen det kalenderåret som forhandlingene foregår i.

Før lønnsoppgjørene utarbeider det såkalte 'Teknisk beregningsutvalg' (TBU) et [faktagrunnlag](#).

3. Lønnsglidning

Med lønnsglidning forstår vi her den lønnsutviklingen som skjer internt i institusjonene og som ikke skyldes tarifforhandlinger. Det dreier seg først og fremst om tre forhold:

- Rekruttering av nye ansatte
- Stillingsendringer
- Lokale lønnsopprykk på særskilt grunnlag

Denne lønnsglidningen vil kunne variere fra år til år og mellom institusjonstyper og sektorer. Man opererer likevel med et gjennomsnitt i statlig sektor.

4. Andre eksterne forhold

Arbeidsgivers andel av pensjonspremien til Statens pensjonskasse (SPK) er også en del av lønnskostnadene og ligger utenfor institusjonenes kontroll. Pensjonspremien er gitt som en prosentsats av lønnsutbetalingen og framkommer i brev fra SPK som sendes ut årlig (mai/juni).

(Arbeidstakers andel er et forhandlingsspørsmål mellom partene i arbeidslivet i offentlig sektor og har ligget fast på 2 % i mange år.)

Andre eksterne forhold som også må tas i

betraktning, vil være eventuelle endringer i feriepengesats og arbeidsgiveravgift.

Økonomiske konsekvenser for UiO

Lønns- og prisutviklingen har konsekvenser for (A) de økonomiske rammer som enheten disponerer og (B) den konkrete budsjetteringen av aktiviteter.

A Justering av tilgjengelig ramme

I statsbudsjettet kompenseres institusjonene i UH-sektoren for en antatt lønns- og prisutvikling kommende år, dvs. det året statsbudsjettet gjelder. Statsbudsjettet for 2023 legges fram i begynnelsen av oktober 2022. Regjeringen gjør antakelser om lønns- og prisutviklingen i 2023 og kompenserer nettobudsjetterte institusjoner (bl.a. UiO) for denne forventede utviklingen. Det tas normalt ikke hensyn til eventuelle endringer i satsen for arbeidsgivers andel til SPK.¹ Om utviklingen blir annerledes enn antatt, utløser det ingen ekstra kompensasjon.

Rammejusteringen, som Universitetsstyret vedtar for kommende år i juni måned, innebærer derfor usikkerhet siden verken innholdet i statsbudsjettet eller den faktiske lønns- og prisutviklingen er kjent.

Vi bruker imidlertid Statistisk sentralbyrås (SSB) konjunkturprognoser for [lønns- og prisutviklingen](#), sist oppdatert 10. juni 2022: SSB anslår en prisvekst i 2023 på 2,6 % og en lønnsvekst på 4,1 %. Lønnsveksten gjøres gjeldende for 2/3 av rammen og prisveksten for resten. Av forsiktighetsgrunner runder vi svaret på regnestykket nedover. På denne bakgrunn justeres rammene for 2023 med **3,4 %** sammenliknet med 2022.

¹ Som kjent representerte statsbudsjettet for 2022 et unntak fra dette prinsippet pga. omlegging av premieberegningemetoden i SPK.

B Budsjettering

Budsjettering handler om å gi et tallmessig uttrykk for den aktiviteten man prioriterer og vil gjennomføre. Da må man selv gjøre konkrete vurderinger knyttet til innkjøp av varer og tjenester samt endringer i staben.

Budsjettering av vare- og tjenestekjøp bør knyttes til SSBs prognose for prisutviklingen (**2,6 %**) med mindre man er kjent med konkrete forhold som gjør det naturlig å avvike fra prognosen.

Når det gjelder lønnsbudsjettering, gjør vi følgende forutsetninger:

- Rammen for årets lønnsoppgjør i statlig sektor endte på 3,84 %. 0,82 prosentpoeng av denne totale rammen er et beregnet overheng, altså den delen av lønnsutviklingen som skyves over til neste år (2023). Vi legger SSBs prognose for lønnsutviklingen i 2023 til grunn (4,1 %) og trekker fra overhenget fra årets lønnsoppgjør (0,82 %) og ender dermed med en budsjettforutsetning vedrørende lønnsvekst i 2023 på **3,3 %** – forutsatt at budsjetteringen bygger på lønnsnivået etter at årets lønnsoppgjør er implementert i systemene.
- Arbeidsgivers andel av pensjonsinnskuddet til SPK i 2023 endres til **8,8 %** (fra 9,0 % i 2022), dvs. en nedgang på 0,2 prosentpoeng.

De konkrete budsjetteringsrutinene orienteres det om i andre sammenhenger, og de omtales derfor ikke her.

Budsjettet er det beste anslaget for framtidig ressursbruk gitt den informasjonen som er kjent på budsjetteringstidspunktet og de premisser man legger til grunn. Avvik mellom budsjett og endelig regnskap vil naturligvis forekomme.