

Til:

LOS-ØVA VØS Seksjon for virksomhets- og økonomistyring

Dato: 19.05.2021

Saksnr.: 2021/4045 TONEV

Virksomhetsrapportering 1. tertial 2021 - svar fra TF

Det teologiske fakultet har så langt i år opprettholdt store deler av den aktiviteten vi hadde før utbruddet av Covid-19. De ansatte lærte mye av den brått endrede arbeidsflyten og -metoden i 2020, og har gjenbrukt og videreutviklet deler av disse metodene i 2021. Reisevirksomheten har stoppet, men innsatsen og produksjonen blant de ansatte er høy.

Foreleserne har tilbudt studentene kvalitativ og faglig god undervisning digitalt, og i mindre grad fysisk i fakultetets undervisningsrom. Fakultetet hadde allerede en infrastruktur på stell med tanke på at administrasjonen hadde kompetansen som skulle til for å bistå foreleserne i arbeidet med å digitalisere undervisningen. Fakultetet opplever fortsatt et konstruktivt og godt samarbeid med andre enheter ved UiO.

Når det gjelder forskningsfeltet sendte fakultetet inn ca 10 prosjektsøknader til NFR/EU innen fristen i februar. Fakultetet venter i spenning på svarene.

Fakultetet jobber nå med et program for høstsemesteret for å gjenskape et godt fysisk arbeids- og læringsmiljø for ansatte og studenter ved TF.

Vurdering av økonomisk utvikling

De økonomiske konsekvensene av Covid-19 er at fakultetet har et vesentlig mindreforbruk knyttet til driftskostnader, og et overforbruk når det gjelder personalkostnader. Økte personalkostnader skyldes dels forlengelser av stipendiater og postdoktorer, økt antall time-/gruppelærere og en engangskompensasjon til de ansatte for hjemmekontorutgifter under pandemien.

I langtidsbudsjettet (fra 2022-2025) ligger det inne en post definert som udisponerte midler under driftskostnader. Denne posten representerer en reserve med tanke på uforutsette utgifter, prioriteringer av nye tiltak og eventuelle kutt i bevilgningen. Den udisponerte reserven utgjør totalt 7,4 mill. kroner og er nødvendig for TFs økonomistyring i tilfelle uforutsette utgifter og lavere prosjektinntekter. Fakultetet jobber nå med en langsiktig stillingsplan og en masterplan for utdanning for å få et bedre samsvar mellom studieprogramporteføljen og fakultetets ansatte herunder undervisningsressurser. Fakultetet har i tillegg fortsatt sterkt fokus på det økonomiske handlingsrommet. For å øke rammen ytterligere trenger vi imidlertid å øke antallet eksterne prosjekter, og fakultetet følger aktivt opp aktuelle utlysninger både innenfor forskning og utdanning.



Med hilsen

Aud V. Tønnessen
dekan

Tone Vold-Sarnes
fakultetsdirektør

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

Vedlegg:

1 TFs økonomirapport 1. tertial 2021

Det teologiske fakultets økonomirapport

Fakultetet har per 1. tertial 2021 et dårligere resultat enn forventet. Selv om status inntekter, driftskostnader og nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter er bedre enn budsjettet, er overforbruket knyttet til personalkostnader betydelig høyere. Fakultetet tar opp som et punkt under «Risikofaktorer» i eget avsnitt nedenfor den situasjonen at lønnskostnadene kan bli for høye. Ytterligere forklaringer er spesifisert under avsnittene «Personalkostnader» og «Covid-19».

Personalkostnader

Fakultetet har hittil i år et overforbruk knyttet til personalkostnader. Dette skyldes ulike forhold. I tillegg til konsekvensene av Covid-19 (se eget avsnitt nedenfor) har tre vitenskapelig ansatte fått professoropprykk og som følge av dette lønnsopprykk med tilbakevirkende kraft. Fakultetet ser også konsekvensene av en lenge planlagt reduksjon av vitenskapelige stillinger som innebærer at bruk av midlertidige timelærere øker. Dette har vært et tiltak for å styrke fakultetets økonomiske situasjon. Vi ser imidlertid nå økte personalkostnader knyttet til et for omfattende undervisningstilbud. Et par utestående refusjoner knyttet til lønn for 8 månedersverk bidrar til et økt overforbruk i nedenstående tabell. Dette er midler TF får refundert fra UiO sentralt og som vil redusere overforbruket under personalkostnader.

Covid-19

Den særskilte situasjonen med Covid-19 forklarer mindreforbruket under driftskostnader, samtidig ser vi at ekstra tiltak knyttet til undervisningen koster mer enn vi først forutså. Dette kommer tydelig frem under lønnskostnadene. Samtlige stipendiater og postdoktorer har fått forlengelser. Selv med noe utsettelse av nye stillingsutlysninger vil ikke fakultetet kunne hente inn hele overforbruket av disse uforutsette personalkostnadene. Dette er dermed en kostnad fakultetet dekker selv. I tillegg har alle ansatte ved UiO fått utbetalt 7000 kroner som en kompensasjon for å dekke hjemmekontorutgifter under pandemien. Denne utbetalingen utgjør ca 500 000 kroner for TF.

Resultatet per 1. tertial 2021 viser et mindreforbruk på 5,34 millioner kroner. Inkludert i dette mindreforbruket har fakultetet seks interne prosjekter med mindreforbruk. Tildelte midler i disse interne prosjektene er øremerket og dermed å anse som bundne midler. Ser vi bort fra interne prosjekter, har fakultetet et mindreforbruk på 3,5 millioner kroner.

Basisvirksomhet

	Regnskap T1 2020	Regnskap T1 2021	Årsregnskap 2020	Årsbudsjett 2021
Inntekter	-18,97	-20,00	-57,52	-58,17
Personalkostnader	17,80	19,93	49,62	49,66
Driftskostnader	2,31	1,81	6,65	9,79
Investeringer	0,10	0,00	0,57	0,70
Isolert mer/mindreforbruk	1,24	1,74	-0,68	1,98
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-0,61	-1,75	-3,61	-3,60
Prosjektavslutning		-0,02	0,00	0,00
Isolert mer/mindreforbruk	0,63	-0,03	-4,29	-1,62
Overført fra i fjor	-1,02	-5,31	-1,02	-5,31
Isolert mer/mindreforbruk	-0,38	-5,34	-5,31	-6,92

Tabell basisvirksomhet inkl. interne prosjekter

Eksternt finansiert virksomhet

Fakultetets største utfordring er den vesentlige nedgangen i eksterne prosjektmidler. TF er helt avhengig av et nettobidrag pr år på minimum 3 millioner kroner. TF fikk ingen nye NFR-prosjekter i 2020. Det som er positivt er at fakultet i desember 2019 fikk tilslag på ERC Consolidating Grant fra 2020-2025. Dette bidrar positivt til fakultetets økonomiske handlingsrom, og nettobidraget er dermed «sikret» de neste 3-4 årene. Fakultetet bør få tilslag på flere eksternt finansierte prosjekter for å holde nettobidraget på et stabilt nivå.

	Regnskap T1 2020	Regnskap T1 2021	Årsregnskap 2020	Årsbudsjett 2021
Inntekter	-2,80	-2,42	-14,50	-3,94
Personalkostnader	0,79	1,30	2,21	3,17
Driftskostnader	0,88	0,07	1,87	3,95
Investeringer	0,02	0,00	0,10	0,00
Isolert mer/mindreforbruk	-1,11	-1,05	-10,32	3,18
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	0,61	1,55	3,61	3,60
Prosjektavslutning		0,02	-0,00	0,00
Isolert mer/mindreforbruk	-0,49	0,52	-6,71	6,78
Overført fra i fjor	-2,85	-9,56	-2,85	-9,56
Isolert mer/mindreforbruk	-3,34	-9,04	-9,56	-2,78

Tabell eksternt finansiert virksomhet

Verd å bemerke selv om denne rapporteringen ikke inneholder prognose.

Udisponerte midler (reserve/buffer)

I langtidsbudsjettet (fra 2022-2025) ligger det inne en post definert som udisponerte midler under driftskostnader. Denne posten representerer en reserve med tanke på uforutsette utgifter, prioriteringer av nye tiltak og eventuelle kutt i bevilgningen. Den udisponerte reserven utgjør 1,4 mill. kr. i 2022, 2 mill. kr. i 2023, 2 mill. kr. i 2024 og 2 mill. kr. i 2025. Totalt utgjør reserven 7,4 mill. kroner.

Risikofaktorer for fakultetet

- For høye faste kostnader knyttet til lønn
- Lavt nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter og lave resultatbaserte inntekter fra UiO
- Reduksjon i tildelingen fra UiO på grunn av finansiering av store fellesprosjekter (felles IT, arkiv, personal- og økonomitjenester).