|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rapporterende enhet:** | **Institutt for helse og samfunn** | **Rapportert av:** | **Nina Vøllestad og Knut Tore Stokke** | **Periode:** **T1 – 2017** |  |

# Økonomirapport T1 2017 Helsam

Krevende situasjon; styrer mot et akkumulert merforbruk i løpet av 2018.
T1 2017 viser avvik som delvis går mot hverandre; større inntekter enn budsjettert, høyere lønn, lavere drift og sterkere nettobidrag. Overordnet er den økonomiske situasjonen ikke vesentlig forandret fra forrige rapportering.

Vil gjøre en nærmere analyse av tilfanget av nye eksternfinansierte prosjekter. På kort sikt ser vi at det har kommet til noe flere prosjekter i 2017 enn antatt da budsjettet ble laget. På lengre sikt vil det bli krevende å leve opp til forventningene om nettoeffekt i langtidsprognosen. Andelen dummy-prosjekter øker sterkt fra 2018 av og utover. Hvor mange nye årsverk må inn i 2018? Hvor mange nye mill må hentes?

Opplever tilsvarende usikkerhet knyttet til utviklingen av basisinntektene. Økte behov for sentrale avsetninger, effektiviseringskutt, omlegging av RBO, ny internhusleiemodell. Bidrar til å forsterke bildet av en krevende økonomisk situasjon.

Ingen interne lån.

*Rapporten skal…*

* *beskrive enhetens økonomiske situasjon*
* *vektlegge forhold med vesentlig betydning for enheten og UiOs ledelse*
* *sette status og utviklingstrekk i sammenheng med enhetens prognoser*
* *kommentere dersom det er endrede vurderinger siden forrige rapportering*
* *spesielt legge vekt på forhold som er av vesentlig betydning for enhetens handlingsrom og økonomiske risiko*

Følgende forhold skal vurderes i forbindelse med rapporteringen – og skal omtales i den grad de er relevante:

* Er den økonomiske situasjonen ved fakultetet forbedret eller forverret?
* Viser tallene store avvik eller bratte utviklingskurver?
* Er det underliggende enheter (institutter e.l.) med en økonomisk situasjon som man spesielt oppmerksom på?
* Hvilke tiltak har man evt. gjennomført for å bedre den økonomiske situasjonen - og har de hatt ønsket effekt?
* Hvilke vurderinger er gjort knyttet til enhetens økonomiske handlingsrom?
* Hvilke tiltak er igangsatt/planlegges igangsatt som vil ha vesentlig betydning for enhetens økonomi?
* Hva er evt. usikkerhetsfaktorer som i vesentlig grad vil kunne påvirke den økonomiske situasjonen? Hvordan vil det kunne påvirke – og er det evt. gjort tiltak for å redusere risiko?

Vi ber samtlige enheter kommentere om de har tatt i bruk «forhåndsdisponeringer» (interne lån).

Det har blitt utarbeidet en oversikt over standard begreper som anbefales benyttet i rapporteringen av økonomisk status. Begrepene er ikke innarbeidet i alle UiOs styringssystemer ennå, men vil gradvis fases inn i disse. Oversikt over begrepene finnes på:

<http://www.uio.no/for-ansatte/arbeidsstotte/okonomi/okonomistyring/begrepsliste/index.html>

Følgende «Standardtabell for økonomisk utvikling» skal inngå som del av ledelsesvurderingene . Tabellen hentes ut fra økonomisystemet iht nærmere veiledning i e-post til økonomilederne.]



