



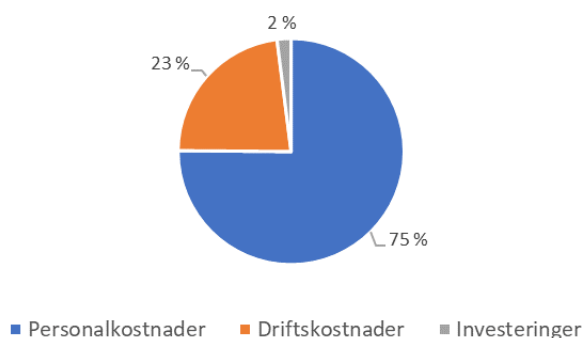
Vedlegg 1 Økonomisk status T1 2023

Totaløkonomien hittil i år viser et isolert merforbruk på 12,7 mill. kroner. Justert for overføringen av mindreforbruket fra 2022 (120 mill. kroner) har fakultetet per første tertial et mindreforbruk på 108 mill. kroner (akkumulert). I avsnittene under går vi nærmere inn på det akkumulerte resultatet for den basisfinansierte virksomheten og den eksternt finansierte virksomheten.

De første fire måneder i år har Det medisinske fakultet (heretter MED) totale inntekter på 527,8 mill. kr. Av inntektene er ca. 43,5 % eksternt finansiert og 56,5 % av inntektene bevilgning over statsbudsjettet.

Diagram 1: Fordeling av totale utgifter hittil i år (totaløkonomien)

Fordeling utgifter - total økonomien per T1 2023



Usikkerhet og risiko

Kompensasjon lønns- og prisvekst

For budsjettåret 2023 er en av de største usikkerhetsfaktorene for MED kompensasjon knyttet til lønnsoppgjøret. I budsjett for 2023 ble det lagt inn lønnsvekst på 3,3 %, mens partene i staten ble enige om en ramme på 5,2 % i årets lønnsoppgjør. Personalkostnadene vil derfor bli en del høyere enn det som er lagt inn i årsbudsjett for 2023 og i langtidsprognosen. I Revidert nasjonalbudsjett for 2023 foreslås det at UiO vil motta ekstra tildeling for å dekke økt lønns- og prisvekst i 2023. Dette er ikke vedtatt, og UiO har ikke bestemt hvordan den ekstra bevilgningen skal disponeres. Det er ikke gjort justeringer av lønnsoppgjøret i oppdatert prognose, men dersom ikke reel lønns- og prisvekst kompenseres vil dette ha stor betydning på resultatet til MED. Videre vet vi heller ikke på dette tidspunktet utfallet av lokalt lønnsoppgjør.

Når det gjelder langtidsprognosen til MED er det flere faktorer som spiller inn:

Arealsituasjonen

Det er knyttet stor usikkerhet til arealsituasjonen på MED og de økonomiske konsekvensene dette vil få for UiO og evt. MED. Livsvitenskapsbygget og Slemdalsveien er vil gi økte leiekostnader. Med nye OUS følger leiekostnader som UiO tidligere ikke har hatt (Radiumhospitalet, Aker og Rikshospitalet). UiO/MED allerede høst 2023 gi innspill på arealbehovet på Aker sykehus som skal stå ferdig 2031. I tillegg planlegges



det et nytt bygg på Akershus universitetssykehus, der UiO/MED har behov for å leie areal. I disse vurderingene må det allerede nå tas stilling til eventuelle økninger i antall studieplasser i hht rapport fra Grimstad-utvalget.

Økning i antall studieplasser

I rapporten til Grimstad-utvalget ble det anbefalt at UiO skal få en økning i medisinstudenter på over 200 studenter. Gitt Grimstad-rapporten tror vi det kommer økning i antall studieplasser på medisinstudiet, men det er ikke gitt signaler om når og hvor mange dette blir. Ved en evt. økning på over 200 studenter tilsvarer dette en nær dobling av medisinstudenter. Dette vil kreve en større endringer i organisering, lokaler og gjennomgang av studieplan. Allerede med dagens antall studieplasser er det utfordringer knyttet til kapasitet på lokaler og praksisplasser. Flere studieplasser vil kreve mye arbeid med omorganisering ved MED. Dette krever god og langsiktig planlegging.

Nettobidrag

MED sin eksternt finansierte virksomhet er stor og utgjør ca. 42 % av den totale finansieringen av fakultetet. Dette utgjør en av MED sine store usikkerhetsfaktorer ved utarbeidelse av langtidsprognoser. MED har de siste årene hatt en økning i nettobidraget. I 2020 var nettobidraget på underkant av 100 mill. kroner mens det i 2022 havnet på litt over 130 mill. kroner. For 2023 er det budsjettert med nettobidrag på ca. 124 mill. kr. Det høye nettobidraget påvirker utviklingen på økonomien til fakultet i en positiv retning og er i stor grad med på å forbedre det økonomiske handlingsrommet. MED er fortsatt avhengig av et godt tilfang av nye eksternt finansierte prosjekter for at fakultetet skal kunne opprettholde handlingsrommet.

NCMM og videre finansiering

NCMM er et nasjonalt forskningssenter som skal fungere som et drivhus for unge, talentfulle forskere innen molekylærmedisin og bioteknologi samt bidra til translasjon av molekylærmedisinske oppdagelser for slik å kunne bygge bro fra grunnforskningen og ut til klinisk praksis. Senteret er et viktig element i UiOs strategiske satsning på livsvitenskap. Fram til utløpet av 2025 er senteret grunnfinansiering ved en samfinansiering av bevilgningsmidler fra UiO sentralt, samt midler fra Forskningsrådet og Helse Sør-Øst. Etter 2025 stiller ikke Forskningsrådet med finansiering. Det er uklart om Helse Sør-Øst vil støtte videre finansiering. En plan for eventuell videreføring av senteret er under utarbeidelse under ledelse av Rektor. Finansiering og videre drift av NCMM er derfor per første tertial usikker.



1.0 Basisfinansiert virksomhet

Den basisfinansierte virksomheten til MED er i all hovedsak bevilgningen som kommer over statsbudsjettet gjennom Kunnskapsdepartementet til UiO og hvor MED får videreført sin andel etter gjeldende budsjettmodell for UiO.

Tabell 1: Akkumulert resultat per første tertial - bevilgningsfinansiert virksomhet (tall i 1000 kr)

Bevilgningsfinansiert virksomhet, samlet medisinsk fakultet	Regnskap hittil i år (T1)	Budsjett 2023	Justert budsjett 2023 (prognose)	Prosentvis forbruk av justert budsjett	Regnskap per T1 2022	Avvik fra regnskap T1 2023
Inntekter	-297 254	-859 208	-838 150	35 %	-297 078	176
Personalkostnader	265 981	730 102	748 230	36 %	248 684	17 297
Driftskostnader	79 788	232 543	239 441	33 %	66 877	12 911
Investeringer	10 327	56 621	70 251	15 %	4 572	5 755
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	58 841	160 058	219 772	27 %	23 055	35 786
Nettobidrag fra ekstern finansierte prosjekter	-51 986	-115 971	-112 164	46 %	-44 597	7 389
Prosjektavslutning	3 281	-2 510	-2 510	-131 %	133	3 148
Overforbruk fra BOA	2 445		616	397 %	309	2 136
Isolert mer-/mindreforbruk	12 582	41 577	105 715	12 %	-21 099	-33 680
Overført fra i fjor	-120 648	-125 005	-120 648		-88 650	31 998
Toppjustering prognose - lagt inn av Fak.adm			-38 654			
Sum akkumulert resultat	-108 066	-83 428	-53 587		-109 748	-1 682
Justering kutt i energikostnader			-18 441			
Sum akkumulert resultat per	-108 066	-83 428	-72 028		-109 748	-1 682

Den økonomiske utviklingen per første tertial viser et isolert merforbruk på 12,6 mill. kroner. Justert for overføringen av mindreforbruket fra 2022 (120,6 mill. kroner) har fakultetet mindreforbruk på 108 mill. kroner. Den økonomiske utviklingen viser at MED «spiser» av mindreforbruket hver måned. Av mindreforbruket er 60,8 mill. kroner øremerkede midler.

Sammenlignet med budsjett har aktiviteten gått slik planlagt, men inntektene har vært ca. 10 mill. kroner høyere enn budsjettet hittil i år. Dette skyldes blant annet økte inntekter og feilperiodisering på salg- og leieinntekter. Nettobidraget har også vært 5,5 mill. kroner høyere enn budsjettet.

Sammenlignet med første tertial 2022 har aktiviteten vært høyere på fakultetet. Dette skyldes blant annet økning i personalkostnader, både som følge av lønnsjustering, men også at MED per første tertial er har flere årsverk enn sammenlignet med gjennomsnitt per 2022 (se egen tabell). Fakultetet har også satt i gang flere anskaffelser av vitenskapelig utstyr.

MED har 3,3 mill. kroner merforbruk i prosjektavslutning per første tertial. Dette skyldes korrigeringsregnskapet av et prosjekt tidligere år. Det ligger inne tilsvarende beløp på nettobidrag slik at posten går i null for 2023. Overforbruk BOA representerer avvik mellom budsjett og realiserte kostnader i BOA-porteføljen (ekstern finansiering). KlinMed har lagt i prognosen at det forventes merforbruk på 0,6 mill. kroner i 2023. Resterende merforbruk per første tertial skyldes at man ikke er fullt ut ajour med rebudsjetteringer i prosjektporteføljen.



1.1 Justert prognose

MED har justert prognosen per første tertial. Mindreforbruket er justert ned med ca. 11 mill kr. Hovedsakelig skyldes justeringen vitenskapelig utstyr som ble budsjettet med i 2023 men som kom i 2022. Når det gjelder kostnadene er det en økning i personalkostnader som i hovedsak skyldes etablering av to nye senter ved MED som ble opprettet etter budsjett 2023 ble besluttet. Det er også lagt til en økning i investeringskostnader. Dette skyldes i hovedsak at noe av anskaffelser for 2024 som tidligere har tatt tid, ser ut til å komme i 2023.

I mindreforbruket ligger fakultetets toppjustering på ca. 38,3 mill. kroner som er en justering av prognosen som økonomiseksjonen har gjort utover innmeldte prognoser fra enhetene. I toppjusteringen lå blant annet kutt pga økte energikostnader som kom etter budsjetttrammen for 2023 ble besluttet. Kuttet er nå trukket ut igjen da instituttene har korrigert sine budsjetttrammer. Toppjusteringen har derfor en tilsvarende økning.

Tabell 2: Justert budsjett (prognose) 2023 per enhet

Enhet	Justert budsjett 2023 (prognose)
Fakultetsadministrasjonen	-8 057
IMB	-10 958
Helsam	9 857
Klinmed	-15 525
Enheter ved fakultetet	9 375
Sum akkumulert resultat	-15 307
Toppjustering prognose - lagt inn av Fak.adm	-38 280
Justering kutt i energikostnader	-18 441
Sum ny toppjustering	-56 721
Sum akkumulert resultat	-72 028

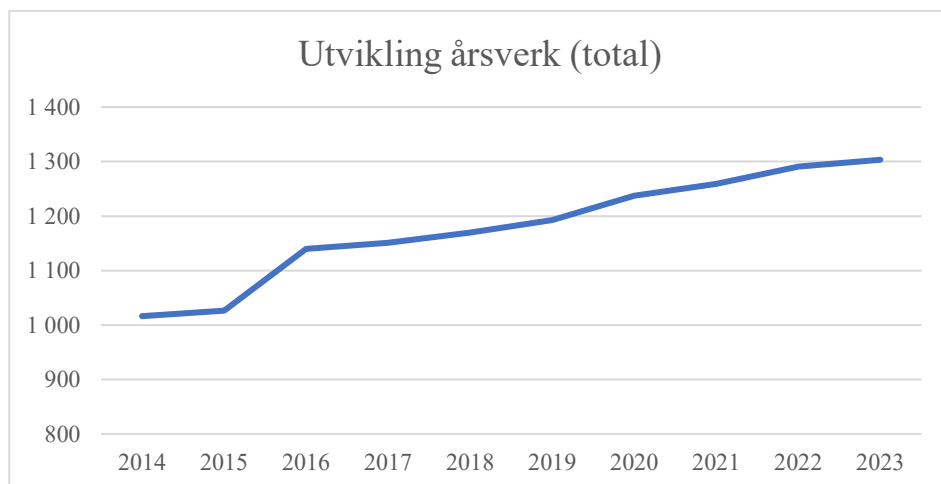
I den justerte prognosen per enhet ønskes følgende enhet å kommenteres:

- Helsam som ved budsjett 2023 meldte et merforbruk på 3,4 mill. kroner, har ved første tertial rapporterer et merforbruk på 9,8 mill. kroner. Hovedutfordringene deres har vært økt aktivitet i kombinasjon med inntektskutt som kom etter vedtatt budsjett 2023. Fak.adm er i dialog ved instituttet og oppfølging av tiltak for å redusere merforbruket.
- Mindre og merforbruket på henholdsvis fakultetsadministrasjonen og enheter ved fakultetet må sees i sammenheng da det skyldes budsjettmidler til nye senter som ikke er flyttet per første tertial.

1.2 Årsverksutvikling

MED har hatt en jevn økning i antall årsverk (totalt) de siste årene. Per første tertial har MED 1300 årsverk.

Graf 1: Utvikling årsverk totalt 2014 – 2023 (2023 per T1)



Tabell 3: Utvikling årsverk bevilgningsfinansiert – Gjennomsnitt per T1 2023 vs. 2022

Utvikling årsverk bevilgningsfinansiert	Årsverk gj.snitt T1 2023	Årsverk gj.snitt T1 2022	Endring
Fakultetsadministrasjonen	90,2	90,8	0,5
IMB	208,0	204,0	4,0
Helsam	145,5	132,5	13,0
Klinmed	315,2	310,2	5,0
Enheter ved fakultetet	64,8	59,9	4,9
SUM	823,7	797,3	27,5

MED har hatt en økning i antall årsverk (gjennomsnitt) per første tertial på 27,5 årsverk på den bevilgningsfinansierte virksomheten. Økningen skyldes blant annet:

- Fakultetsadministrasjon:
 - Arkivet på 4 årsverk er flyttet til UiO sentralt
 - Økning i REK 4,6 årsverk: Økning fra fire til seks komiteer
- Helsam:
 - Økning i rekrutteringsstillinger (stipendiat og postdoc) på 6,5 årsverk. Helsam lå under måltallene per T1 i 2022
 - Økning årsverk skyldes gjennomført plan for nytilsetting for å dekke undervisningsbehov som ble lagt med utgangspunkt i foreløpig tildeling fra sep. 2022 før kutt i energikostnader
- Enheter ved fakultetet: Opprettelse av nye sentre ved fakultetet har gitt en økning på 4,9 årsverk

Tabell 4: Utvikling årsverk ekstern finansiert virksomhet – Gjennomsnitt per T1 2023 vs. 2022

Utvikling årsverk ekstern finansiering	Årsverk gj.snitt T1 2023	Årsverk gj.snitt T1 2022	Endring
Fakultetsadministrasjonen	2,5	3,4	-0,9
IMB	132,9	130,4	2,5
Helsam	87,4	93,3	-6,0
Klinmed	226,0	249,3	-23,3
Enheter ved fakultetet	30,6	19,8	10,9
SUM	479,4	496,1	-16,8



MED har hatt en nedgang i antall årsverk (gjennomsnitt) per første tertial på 16,8 årsverk på den eksternt finansierte virksomheten. Reduksjonen skyldes blant annet svingninger i prosjektmasse, her spesielt hos KlinMed. For enhetene ved fakultetet skyldes økningen opprettelse av nye sentre ved fakultetet.

1.2 Øremerkede midler – sentralt ørmerket og eksternt øremerket

Tabell 5: Øremerkede midler- resultat 2022 og justert budsjett (prognose) for 2023

	Resultat 2022	Regnskap per T1 (2023)	Justert budsjett (2023)
100002 IT satsings- og porteføljemidler	-3 642	-3 751	-42
100006 Livsvitenskap satsingsmidler	-5 542	-5 221	-3 856
100007 Livsvitenskap konvergensmidler(rekr.st.)	-3 852	-8 220	-3 064
100013 Verdensledende miljøer	-2 189	-1 236	-468
100014 Andre sentrale øremerkinger	-4 292	-2 775	-2 240
100023 Studentassistenter - Ekstern øremerking	-184	0	0
102375 Forskermidler Klinmed		0	0
103003 Felles prosjekt på hele MED	-12 335	-10 602	300
103010 HELSAM faglig øremerket	-2 212	-2 350	1 209
103011 Senter for Global Helse		-566	0
103012 Tildelinger utenom rammen IMB	-8 331	-10 489	-7 591
103110 Handlingsplan for forebygging av selvmord 2020-2021		-9	0
103437 Systems neuroscience & sleep		61	0
103767 BEV SENTRAL EGENFINANSIERING		-1 369	0
103971 UiO:Demokrati		-265	1 696
Sum øremerkede midler ekskl. REK og NCMM	-42 579	-46 790	-14 057
13 000 REK	-4 375	-133	434
13 25 XX NCMM	-13 932	-13 878	-7 922
Sum øremerkede midler	-60 886	-60 801	-21 545

MED har hatt en gjennomgang og kontroll av øremerkede midler. I tabellen er en oppdatert oversikt over øremerkede midler. Midlene er enten sentralt øremerkede fra UiO, eller fra eksterne. Ved virksomhetsrapportering for 2022 ble det rapportert med et mindreforbruk på 89 mill. kr på øremerkede midler. Etter gjennomgang av øremerkede midler så er dette justert ned til 60,8 mill. kroner. Årsaken til det er at prosjekt som tidligere var merket som sentralt øremerket, nå er merket lokalt øremerke, f.eks. ”Bev sentral egenfinansiering”. Dette er midler som fakultetet har øremerket ved tildeling, og ikke en sentral øremerking fra UiO.

De øremerkede midlene er helt sentralt for å forstå MED sin økonomiske situasjon. Vi har hatt fokus på å få økt aktivitet knyttet til de øremerkede midlene. Etter justert prognose for 2023 melder enhetene et forventet mindreforbruk på 21,5 mill. kroner. Økonomiseksjonen mener at denne prognosen ikke er helt korrekt sett ut i fra erfaringer. I økonomiseksjonens toppjustering er det derfor blant annet tatt høyde for at mindreforbruket på øremerkede midler ikke blir så lavt som prognosen viser per første tertial.



2.0 Fakultetets eksternt finansiert virksomhet

Den eksternt finansierte virksomheten er finansiert gjennom tre hovedkilder: Norsk forskningsråd (NFR), EU og øvrige bidrags- og oppdragsinntekter.

Tabell 3: Akkumulert resultat per første tertial 2023 for den eksternt finansierte virksomheten (tall i 1000 kr)

Eksternt finansiert virksomhet	Regnskap hittil i år (T1)	Budsjett 2023	Prosentvis forbruk av budsjett	Regnskap per T1 2022	Avvik fra regnskap T1 2023
Inntekter	-230 603	-656 881	35 %	-217 028	13 575
Personalkostnader	139 771	385 959	36 %	138 765	1 006
Driftskostnader	43 743	153 228	29 %	37 570	6 173
Investeringer	479	1 000	48 %	1 153	-674
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	-46 611	-116 694	40 %	-39 540	7 071
Nettbidrag fra eksternt finansierte prosjekter	52 496	124 349	42 %	44 713	7 784
Prosjektavslutning	-3 281	2 510	-131 %	-133	3 148
Overforbruk BOA	-2 445			-309	2 136
Isolert mer-/mindreforbruk	159	10 165	2 %	4 729	-4 570
Overført fra i fjor				-433	433
Total bidrags- og oppdragsdelen	159	10 165	2 %	4 296	-4 137

De fire første månedene viser et optimistisk budsjett hvor aktiviteten ikke følger. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettet, men relativ lik sammenlignet med fjoråret. Budsjett for 2023 ligger på samme nivå som faktiske inntekter og forbruk 2022 og det er forventet at aktiviteten vil ta seg opp. En typisk forklaring på avviket hittil i år er forsinkelser og/eller feilperiodisering av kostnader i noen prosjekter. Selv om aktiviteten har vært lavere enn budsjettet hittil i år har nettbidraget ligget litt over budsjettet.

Fakultetet har fortsatt god uttelling på søknader til eksternt finansiering og nettbidrag fra eksternt finansiert virksomhet forventes også i 2023 å overstige 100 MNOK og er helt avgjørende for MEDs sin basisvirksomhet.