

Rapporterende enhet:  
Det Medisinske fakultet

Rapportert av:  
Hans Mossin,  
Margrethe B.  
Ytterstad

Periode:  
T1– 2023

## Økonomirapport T1 2023

### Bevilgningsfinansiert virksomhet

Bevilgning (tallene vises i tusen kr.)									
Hovedprosjekt	Prosjekt	Delprosjekt	Aktivitetstype	Avsetninger/overføringer	Finansieringskilde spesifisert	Aktivitet			
(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)			
			Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%vis forbruk		
Isolert	Inntekter	Inntekter	-297,254	-859,208	-838,150	-561,954	35%		
mer-/mindreforbruk	Kostnader	Personalkostnader	265,981	730,102	748,230	464,121	36%		
uten nettobidrag og		Driftskostnader	79,788	232,543	239,441	152,755	34%		
prosjektavslutning		Investeringer	10,327	56,621	70,251	46,294	18%		
	Sum		58,841	160,058	219,772	101,217	37%		
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksternefi..	Nettobidrag fra eksternefi..	-51,986	-115,971	-112,164	-63,985	45%		
prosjektavslutning	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	3,281	-2,510	-2,510	-5,791	-131%		
	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	2,445		616	-2,445			
	Sum		-46,260	-118,481	-114,057	-72,221	39%		
Isolert resultat			12,582	41,577	105,715	28,995	30%		
Overført fra i fjor			-120,648	-125,005	-159,302	-4,357	97%		
Akkumulert resultat			-108,066	-83,428	-53,587	24,639	130%		

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.

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. Fakultetet har også satt i gang flere anskaffelser av vitenskapelig utstyr som etter planen skal belastes 2023, men det er signalisert at det kan komme forsinkelser på noen av anskaffelsene som da drar seg til 2024.

### Justert prognose for den bevilgningsfinansierte virksomheten

MED har justert prognosen per første tertial. Hovedsakelig skyldes dette nedjustering av inntekter som følger av kutt på ca. 18 mill. kroner i energikostnader. Videre skyldes også kuttet 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.

Ifølge justert prognose har mindreforbruket gått fra 83,4 mill. kroner til 53 mill. kroner. I dette mindreforbruket ligger fakultetets toppjustering på 38,2 mill. kroner utover innmeldte prognoser fra enhetene. Toppjusteringen ligger i linjen «overføringer fra i fjor» og er skyld i avviket fra regnskapet på 120 mill. kroner (mindreforbruket 2022).

Vi har valgt å ikke endre toppjusteringen per første tertial. Prognosen for første tertial for MED står seg derfor til 53 mill. kroner. Ut ifra erfaring er det en del usikkerhetsfaktorer knyttet til justert prognose som settes i første tertial. Hovedsakelig skyldes dette er muligheten for å gjennomføre planlagte anskaffelser slik budsjettet, og om planlagt årsverksutvikling står seg ut året.

**BOA**

Tabellen under viser regnskap og budsjett hittil i år.

BOA (tallene vises i tusen kr.)		Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og projektavslutning	Inntekter	-230,603	-656,891	-659,048	-426,278	35%
	Kostnader	193,992	540,187	539,002	356,195	34%
	Sum	-46,611	-116,694	-120,046	-70,082	40%
Nettobidrag og projektavslutning	Nettobidrag fra eksterfin.	52,496	124,349	121,759	71,952	42%
	Prosjektavslutning	-3,281	2,510	2,510	5,791	-131%
	Overforbruk BOA	-2,445			-2,445	
	Sum	46,770	126,858	124,269	80,088	37%
Isolert resultat		159	10,165	4,223	10,006	2%
Overført fra i fjor				-306	0	
Resultat		159	10,165	3,917	10,006	2%

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 nettobidraget ligget litt over budsjettet.

**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 forskningscenter 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.