

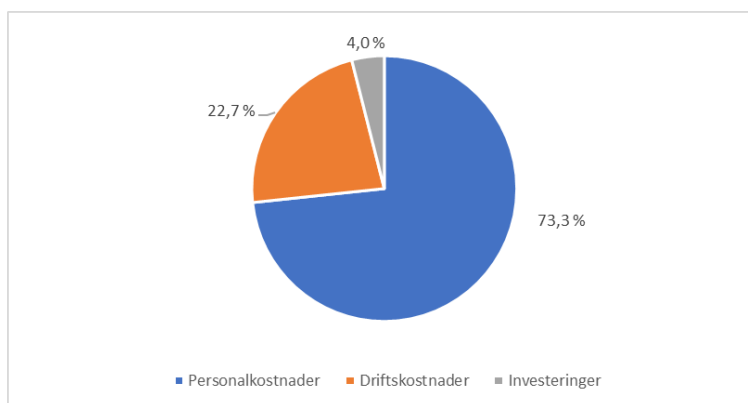


Økonomirapport 1. tertial 2024

Totaløkonomien hittil i år viser et isolert merforbruk på 18 mill. kroner. Justert for overføringen av mindreforbruket fra 2023 (76,6 mill. kroner) har fakultetet per første tertial et akkumulert mindreforbruk på 58,7 mill. kroner. I avsnittene under går vi nærmere inn på det akkumulerte resultatet for den bevilgningsfinansierte virksomheten og den eksternt finansierte virksomheten.

For første tertial har Det medisinske fakultet (heretter MED) totale inntekter på 549,4 mill. kr. Av inntektene er ca. 41 % eksternt finansiert og 59 % av inntektene bevilgning over statsbudsjettet.

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



Usikkerhet og risiko for inneværende år

Nettobidrag

MED sin eksternt finansierte virksomhet er stor og utgjør per første tertial ca. 41 %. MED har de siste årene hatt en god økning i nettobidraget. 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. På den andre siden har reduksjon i budsjetttrammen over flere år ført til at fakultetet i større grad har blitt avhengig av nettobidraget. MED er fortsatt avhengig av et godt tilfang av nye eksternt finansierte prosjekter for at fakultetet skal kunne opprettholde handlingsrommet.

NCMM

Fram til utløpet av 2025 er senteret finansiert av bevilgningsmidler fra UiO sentralt, samt midler fra Forskningsrådet og Helse Sør-Øst. Etter 2025 stiller ikke Forskningsrådet og antagelig ikke Helse Sør-Øst med finansiering. Fremtidig finansiering av senteret er i prosess under ledelse av Rektor og saken skal til behandling i styret i juni 2024. Inntil vedtaket er fattet er det utfordrende med økonomisk planlegging på både kort og lang sikt, og senterets økonomiske handlingsrom i perioden er redusert. Beslutningen om fremtidig finansiering må legge til grunn en hensiktsmessig plan for justering aktivitet og forpliktelser senteret har.



Institutt for helse og samfunn sin økonomiske situasjon

Institutt for helse og samfunn (heretter Helsam) har over en tid hatt en stram økonomisk situasjon. Som følge av nye kutt og lavere nettobidrag er forventet merforbruk i 2024 er 16,5 mill. kroner. Historiske regnskapstall og prognosene viser at instituttet må iverksette tiltak for å komme i styrt økonomisk balanse, enten ved å øke inntektene eller redusere kostnadene. Nærmere 90% av Helsams kostnader er personalkostnader og det aller meste av dette er bundet opp i faste stillinger. Vi ser også at Helsam i mye større grad enn de andre instituttene er avhengig av nettobidraget for å kunne finansiere aktiviteten på bevilgningen.

I første tertial er det jobbet langs to ulike spor med å se på utdanningsporteføljen ved Helsam. Det ene prosjektet har som mål å se på økonomiske effekter av et mulig kutt i utdanningstilbudet for å bedre den økonomiske situasjonen, mens det andre prosjektet dels ser på mulige synergieffekter som kan hentes ut gjennom bedre samordning av programmene, dels ser på potensialet for å øke inntekter gjennom økt aktivitet og dels ser på effekten av kutt i tilbudet. Begge prosjektene vil avgi rapporter før sommeren, og disse vil sammen med informasjon om endringer i fordelingsmodellene utgjøre det viktigste grunnlaget for langsiktige innsparingstiltak.

1.0 Bevilgningsfinansiert virksomhet

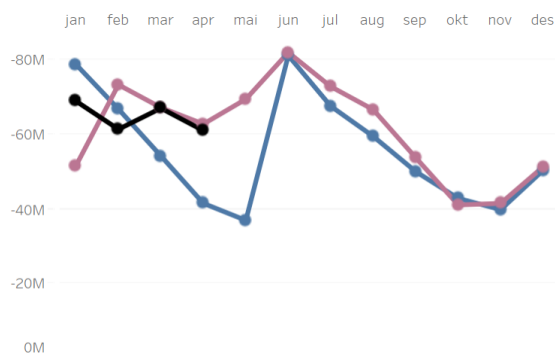
Den bevilgningsfinansierte virksomheten til MED er i all hovedsak bevilgning over statsbudsjettet gjennom Kunnskapsdepartementet til UiO og hvor MED får videreført sin andel etter gjeldende budsjettmodell for UiO.

Tabell 1: Akkumulert resultat per første tertial, årsbudsjett og prognose for 2024- bevilgningsfinansiert virksomhet (tall i 1000 kr)

Bevilgningsvirksomheten

	Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års-budsjett	Års-prognose T1
Inntekter	-324,3	34%	-951,0	-952,5
Personal	283,1	36%	790,1	801,8
Drift	79,1	31%	253,5	248,1
Investeringer	21,0	36%	57,9	48,1
Isolert resultat før nettobidrag	59,0	39%	150,6	145,5
Nettobidrag	-40,8	34%	-120,3	-116,9
Prosjektavslutning	-2,6	29813%	0,0	-2,0
Overforbruk BOA	0,0			-1,3
Isolert resultat	15,6	52%	30,3	25,3
Overført fra i fjor	-76,6	95%	-80,6	-76,6
Akkumulert resultat	-61,0	121%	-50,3	-51,3

Bevilgningsvirksomheten - Regnskap, årsbudsjett og årsprognose akkumulert resultat per måned



Den økonomiske utviklingen per første tertial viser et isolert merforbruk på 15,6 mill. kroner. Justert for overføringen av mindreforbruket fra 2023 (76,6mill. kroner) har fakultetet et akkumulert mindreforbruk på 61 mill. kroner. Av mindreforbruket er 41 mill. kroner øremerkede midler. Fratrukket våre øremerkede forpliktelser har fakultetet et akkumulert mindreforbruk på 20 mill. kroner per første tertial.

Sammenlignet med budsjett har aktiviteten gått som planlagt. Sammenlignet med første tertial 2023 har aktiviteten vært relativ lik. Økning i personalkostnader skyldes lønnsjusteringer. Fakultetet har 1 årsverk i avvik sammenlignet med 2023. Driftskostnadene ligger på samme nivå som i 2023. Gitt prisjusteringer vil dette bety at fakultetet har hatt litt lavere driftskostnader første tertial. Investeringskostnadene har som planlagt vært høyere i år enn 2023.



Nettobidraget til fakultetet var i 2023 132 mill. kroner. Vi ligger noe under på nettobidraget i forhold til budsjettet hittil i år, og ca. 10 mill. kroner lavere enn nettobidraget per 1. tertial 2023. En typisk forklaring på avviket hittil i år er forsinkelser og/eller feilperiodisering av kostnader i prosjekter. Oppdatert prognose er tilnærmet uforandret. MED har 2,6 mill. kroner merforbruk i prosjektavslutning per første tertial.

1.1 Øremerkede midler

Tabell 2: Øremerkede midler (tall i 1000 kr)

	Resultat 2023	Regnskap hittil i år (april)	Årsbudsjett 2024	Justert prognose 2024
100002 IT satsings- og porteføljemidler	-3 991	-8 551	0	-3 963
100006 Livsvitenskap satsingsmidler	-5 579	-5 314	-2 715	-2 385
100007 Livsvitenskap konvergensmidler(rekr.st.)	-3 092	-7 312	-5 189	-1 482
100014 Andre sentrale øremerkinger	-6 390	-4 435	-2 366	-2 004
102375 Forskermidler Klinmed		258	0	0
103003 Felles prosjekt på hele MED	-2 625	-265	1 000	1 000
103010 HELSAM faglig øremerket	-894	-1 224	438	467
103011 Senter for Global Helse	-564	0	0	0
103012 Tildelinger utenom rammen IMB	-7 197	-8 022	2 752	-4 280
103437 Systems neuroscience & sleep	190	0	0	0
103971 UiO:Demokrati	-1 492	-141	88	-1 537
Sum øremerkede midler ekskl. REK og NCMM	-31 295	-35 007	-5 992	-14 183
13 000 REK	-1 536	-40	0	0
13 25 XX NCMM	-8 077	-6 731	-5 616	-8 090
Sum eksterne og sentralt øremerkede midler	-40 908	-41 777	-11 607	-22 273

I tabellen er en oversikt over øremerkede midler. Midlene er enten sentralt øremerkede fra UiO, eller fra eksterne. 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. Prognosen er justert fra et forventet mindreforbruk på 11,6 mill. kroner til 22,3 mill. kroner. Noe av justeringen skyldes forventet lavere aktivitet, men også økte forplikteler av 2024-inntekter for livsvitenskap, IT-infrastruktur og tre Fellesløft-prosjekter.

1.2 Justert prognose for den bevilgningsfinansierte virksomheten

Tabell 3: Akkumulert resultat, årsbudsjett og prognose – per enhet (tall i 1000 kr)

Enhet	Isolert mer-/mindreforbruk hittil i år	Overført fra i fjor	Akkumulert resultat hittil i år 2024	Årsbudsjett 2024	Prognose 2024
Fakultetsadministrasjonen	15 187	- 19 940	- 4 753	- 4 963	- 7 413
IMB	7 027	- 13 297	- 6 270	- 5 029	- 2 288
Helsam	7 029	- 1 476	5 554	10 309	15 068
Klinmed	- 13 983	- 29 901	- 43 885	- 20 631	- 27 459
NCMM	611	- 8 477	- 7 866	- 5 616	- 8 090
Veksthuset	- 270	- 3 470	- 3 740	- 2 437	- 1 515
Sum	15 601	- 76 561	- 60 960	- 28 367	- 31 696
Toppjustering				- 19 562	- 19 562
Toppjustering sentrene				- 2 400	
Sum inkl. toppjustering				- 50 329	- 51 258



MED har justert prognosen per første tertial. Det er gjort en del justeringer per enhet, men totalt for fakultet avviker ikke prognosen per første tertial vesentlig fra opprinnelig budsjett. Dette betyr ikke at fakultetet har klart å justere ned aktivitetsnivået tilsvarende nye kutt for 2024, men at ikke all aktivitet er forventet å gå som planlagt, samt tilførsel av nye øremerkede inntekter. I prognosen er nye kutt fra disponeringsskriv lagt inn, samt et forventet lønnsoppgjør for 2024. Av prognosen på 51,2 mill. kroner i 2024 er 22 mill. kroner øremerkede midler.

Vi har valgt å ikke endre toppjusteringen per første tertial. Toppjusteringen for sentrene som ble lagt inn er trukket ut. 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, nye inntekter og om planlagt årsverksutvikling står seg ut året.

Nedenfor følger kommentar per enhet på oppdatert prognose

Fakultetsadministrasjonen

Enhet for helsevitenskapelig pedagogikk (HELP) ble 1.april 2024 flyttet til Fakultetsadministrasjonen som egen seksjon, men ligger i sin helhet under fakultetsadministrasjonen i rapporteringen for første tertial. Prognosen til fakultetsadministrasjonen er justert som følge av innsparing husleiekostnader (Radiumhospitalet og flytting fra leide lokaler til eide lokaler), planlagt nedjustert aktivitetsnivå som følge av reduksjon i rammen og et forventet mindreforbruk på HELP på 1,2 mill. kroner.

Institutt for medisinske basalfag

Institutt for medisinske basalfag (IMB) har de siste årene hatt et betydelig akkumulert mindreforbruk (regnskapsmessig overskudd) og et visst økonomisk handlingsrom. Nå ser det ut til at IMBs bevilgningsfinansierte økonomi styres nesten ned til regnskapsmessig balanse i løpet av de neste åtte månedene. Hovedårsakene til at overskuddet reduseres er store kostnader i forbindelse med oppgraderinger av forsøksdyravdelingen (KPM) og to disseksjonssaler i perioden 2022-2024, vedlikehold av brukerstyr i Domus Medica, samt en generelt kostnadskrevende drift av KPM. IMB er i en særstilling på Det medisinske fakultet ved å ha ansvar for store oppgraderings- og vedlikeholdskostnader i eget bygg. Dette har de senere årene vært vanskelig å planlegge disse kostnadene for instituttet da de stadig har måtte dekke nye kostnader som UiOs eiendomsavdeling (EA) tidligere hadde økonomisk ansvar for, og som nå inngår i det EA definerer som instituttets «brukerstyr».

Institutt for helse og samfunn

Enhet for bærekraftig helse (Sustainit) ble 1. april 2024 flyttet til Institutt for helse og samfunn (Helsam), men ligger i sin helhet under Helsam i rapporteringen for første tertial. Sustainit ligger inne med et forventet mindreforbruk på 1,5 mill. kroner i 2024.

Helsam har justert prognosen til et merforbruk fra 12,5 mill. kroner til et merforbruk på 16,5 mill. kroner. Dette skyldes blant annet reduksjon i budsjettammen og merforbruket fra 2023 som opprinnelig var budsjettet til å gå i balanse. Det forventede merforbruket skyldes at Helsam har for høyt aktivitetsnivå i forhold til bevilgningen og sliter å få ned kostnader i tritt med reduksjon i rammen. Det store merforbruket som er forventet i 2024 skyldes også en forventet reduksjon i nettobidraget på ca. 7 mill. kroner. Historiske regnskapstall og prognosene viser at instituttet må iverksette tiltak for å komme i styrt økonomisk balanse, enten ved å øke inntektene eller redusere kostnadene. Nærmere 90% av Helsams kostnader er personalkostnader og det aller meste av dette er bundet opp i faste stillinger. Vi ser også at



Helsam i mye større grad enn de andre instituttene avhengig av nettobidraget for å kunne finansiere aktiviteten på bevilgningen.

Institutt for klinisk medisin

Institutt for klinisk medisin (KlinMed) har hittil i år hatt et aktivitetsnivå som forventet og som var 7 % høyere enn i fjor. Instituttet sin økonomiske situasjon per første tertial 2024 har i liten grad endret seg fra det som ble lagt til grunn i årsbudsjettet. En ytterligere reduksjon i ordinær bevilgningsinntekt og et noe dyrere lønnsoppgjør enn budsjettet blir finansiert via økt nettobidrag, motpostering av Overforbruk BOA og prosjektavslutningsinntekter. Mottak av tilnærmet all 2024-inntekt for livsvitenskap, IT-infrastruktur og tre Fellesløft-prosjekter per 1. tertial har gitt vekst i akkumulert mindreforbruk og tilsvarende vekst i forpliktelser. Dette endrer ikke instituttets netto økonomiske situasjon. Prognosen er justert fra et forventet mindreforbruk på 20,5 mill. kroner til 27,5 mill. kroner.

NCMM

Fram til utløpet av 2025 er senteret grunnfinansiering samfinansiert av bevilgningsmidler, samt midler fra Forskningsrådet og Helse Sør-Øst. Per 1. tertial har driften i all hovedsak gått som planlagt. NCMM forventer også at driften resten av året går i henhold til plan. Den største usikkerheten for NCMMs totaløkonomi knytter seg til vedtak om formatet for videre drift av senteret fra 2025. Vedtak skal fattes av Universitetsstyret i juni 2024. Inntil vedtaket er fattet er det utfordrende med økonomiplanlegging på både kort og lang sikt. Oppdatert prognose for første tertial viser ett samlet mindreforbruk på 8,1 mill. kroner sammenlignet med årsbudsjettet på 5,6 mill. kroner. Dette skyldes en kombinasjon av nedjustering av investeringskostnader i prognosen, og en høyere inngående balanse enn forventet på budsjetteringstidspunktet.

Veksthuset

Veksthuset er finansiert av MED, Mat/Nat, UiO sentralt og UiO Livsvitenskap. Senteret er nå i en god økonomisk situasjon med et mindreforbruk på 3,7 millioner kroner. Prognosen for 2024 er et mindreforbruk på 1,5 millioner kroner. Senteret deler hvert år midler til studentinnovasjon og såkornstøtte til enheter ved MED og Mat/Nat. Senterleder kan styre størrelsen på disse støttene for å balansere budsjettet. Senteret arrangerer også konferanser og seminarer for å styrke innovasjonen blant ansatte og studenter med de deltakende fakultetene. Planen for siste halvdel 2024 er å styrke ledelsen av senteret, stillinger er utlyst og ansettelse i prosess.

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 4: Akkumulert resultat per første tertial, årsbudsjett og prognose for 2024- eksternt finansiert virksomhet (tall i 1000 kr)



BOA-virksomheten

	Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T1
Inntekter	-225,1	35%	-645,3	-667,6
Personal	133,0	36%	373,6	392,7
Drift	49,7	35%	142,6	147,1
Investeringer	1,5	25%	5,7	5,7
Isolert resultat før nettobidrag	-41,0	33%	-123,4	-122,1
Nettobidrag	40,6	33%	123,3	122,2
Prosjektavslutning	2,6	30298%	0,0	2,0
Overforbruk BOA	0,0			1,3
Isolert resultat	2,3	-1458%	-0,2	3,4
Overført fra i fjor				
Resultat	2,3	-1458%	-0,2	3,4

Fakultetets eksternt finansierte portefølje utgjør ca. 41 % av totaløkonomien hittil i år, mot 43,5 % i 2023.. Aktiviteten på den eksternt finansierte virksomheten er budsjettert noe lavere i 2024 enn 2023. Fakultetet hadde per første tertial i snitt 437 årsverk på BOA virksomheten, mot 479 årsverk samme periode i 2023.

De fire første månedene viser at aktiviteten ikke følger budsjettet. Årsaken til dette er feilperiodisering og vi velger derfor ikke å kommentere på avvik mellom regnskap og budsjett hittil i år. Sammenlignet med budsjett for hele 2024 og justert prognose går aktiviteten i hovedsak slik planlagt. Prognosen for nettobidraget i 2024 er satt til 122,2 mill. kroner. Dette er en liten nedjustering fra årsbudsjettet som ble lagt i desember 2023.

Fakultetet har de senere årene hatt høyt fokus på å øke aktivitet på den eksternt finansierte virksomheten, dette har gitt utslag da man i 2023 hadde nettobidrag på ca. 130 mill. kroner, og totale inntekter på 673 mill. kroner. KlinMed som står for i underkant av halvparten av aktiviteten har i perioden 2015-2023 hatt en volumvekst på 50%, fra 210 til 316 millioner kroner i inntekter. Samtidig som nettobidraget vokser har også fakultetet fått flere permanente kutt i rammen som har gjort at man enda mer avhengig av nettobidraget. En av de største risikoene til fakultet er nettobidraget.