

Sak til Fakultetsstyret

Til: Det medisinske fakultets styre
Sakstittel: Virksomhetsrapportering T1 2019
Sakstype: Orienteringssak
Saksbehandler: Gaute Frøisland
Arkivsaksnummer: 2019/4279-5
Møtedato: 11. juni 2019

Virksomhetsrapportering T1 2019

Virksomhetsrapporteringen skal gi ledelse og styre en økt innsikt i hvordan ressursene disponeres og et bedre beslutningsgrunnlag for fremtidige beslutninger. Hvert tertial har UiO en utvidet virksomhetsrapportering.

Virksomhetsrapportering skal inneholde virksomhets- og økonomistyring samt finansregnskapet. Rapporten er dynamisk i innhold, men vil ha følgende fokus hvert tertial:

- 1. tertial: oppfølging av resultater
- 2. tertial: status på gjennomføring av UiOs årsplan
- 3. tertial: vurdering av status i ett langtidsperspektiv

Det sendes en bestilling til enhetene i forkant av tertialavslutningene.

Vedlagt er til styrets orientering fakultetets rapportering ved utgang T1. Vi vedlegger også våre enheters tilsvarende rapportering til fakultetet for at fakultet styret skal gis mulighet til å sette seg inn i instituttenes virksomhet.

Forslag til vedtak

Styret tok virksomhetsrapportering for T1 til orientering.

Rapporterende enhet:
MED

Rapportert av:
Ivar Prydz
Gladhaug/Unn-
Hilde Grasmo
Wendler

Periode:
T1 - 2019

Ledelsesvurdering MED - 1. tertial 2019

Overgangen til nytt dekanat, samtidig med 2 nye instituttledere og ny leder av NCMM har gått fint. Alle er godt i gang i sine nye stillinger og aktiviteten er stor på institutt og fakultetet.

Det har vært avholdt dialogmøter med alle instituttene i T1, og det legges vekt på stor samhandling mellom enhetene på fakultetet gjennom møter, utvalg og arbeidsgrupper.

Den nylig ferdigstilte utviklingsavtalen med rektor vil stå sentralt i fakultetets arbeid fremover. Sammen med instituttene og NCMM skal vi redusere andelen midlertidige ansatte, øke antall ERC tildelinger og lykkes i Horisont 2020/Europa samt forbedre gjennomføringen på profesjonsstudiet medisin.

De eksternt finansierte prosjektene spiller en økende rolle inn mot basisøkonomien på instituttene ved +/- endring i nettobidragene fra prosjektene. De årlige netto bidragene på ca. 90 MNOK utgjør en stor andel av basisøkonomien. Vi har lagt til grunn en jevn vekst i våre langtidsprognoser og det er derfor en prioritert oppgave å jobbe for å klare våre ambisjoner her.

Vi følger jevnlig opp dette og våre øvrige mål i årsplanen igjennom jevnlig behandling i våre ledermøter ved fakultetet.

Dato: 21/5/2019

Ivar Prydz Gladhaug

Dekan

Unn-Hilde Grasmo Wendler
Fakultetsdirektør



Rapporterende enhet:
MED

Rapportert av:
Gaute Frøisland

Periode:
T1 – 2019

Økonomirapport MED – T1 2019

Total økonomien til MED (basis + eksternt finansiert virksomhet)

I tabellen under viser vi MEDs totale økonomi pr. utgang april (T1) 2019.

Totalvirksomhet									
Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-469	-495	-1 384	-1 386	-1 431	-1 458	-1 472	-1 469	-1 463
Personalkostnader	326	347	922	1 017	1 003	1 052	1 047	1 025	986
Driftskostnader	103	107	372	428	409	418	414	419	410
Investeringer	18	23	65	66	70	51	45	48	42
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-23	-17	-24	126	51	63	34	23	-25
Nettobidrag	0	0	1	-2	0	-2	-2	1	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk	-23	-17	-23	124	51	61	32	24	-25
Overført fra i fjor	-311	-333	-311	-333	-333	-282	-221	-189	-166
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-333	-351	-333	-209	-282	-221	-189	-166	-191

MED har i første tertial hatt totale inntekter på 495 MNOK mot 469 MNOK i samme periode i fjor. Totale kostnader for virksomheten følger i hovedsak den samme utviklingen som inntektslinja fra 2018 til 2019. MEDs totale aktivitet er høy og vi ser ut til å kunne nå våre planer lagt i budsjettet for 2019.

Basisvirksomhet

Basisvirksomhet									
Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-278	-277	-827	-792	-804	-818	-810	-824	-816
Personalkostnader	231	238	647	666	664	670	661	648	647
Driftskostnader	66	69	212	230	228	224	222	219	218
Investeringer	16	21	55	60	63	50	45	48	42
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	35	50	86	164	152	127	117	92	91
Nettobidrag	-31	-27	-94	-89	-93	-90	-88	-92	-100
Prosjektavslutning	3	-2	-3	0	1	-1	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk	7	22	-11	76	60	36	29	0	-9
Overført fra i fjor	-103	-114	-103	-114	-115	-55	-18	10	10
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-96	-93	-114	-39	-55	-18	10	10	1

Etter noen år med opparbeidet mindreforbruk på basis har MED de siste årene stort sett disponert basisinntektene. MED har iverksatt store interne satsninger på egen finansiert topp forsk prosjekter som i langtidsperioden vil redusere mindreforbruket. Det er også slik at i det akkumulerte mindreforbruket på nå ca. 93 MNOK, utgjør NCMM alene 33 MNOK og eks. vis institutt for klinisk medisin oppgir sine økonomiske bindinger alene på ca 70 MNOK (her definert som midler mottatt disponert til et spesielt formål uten at de p.t. er benyttet). Totalt sett har MED som følge av de overnevnte forhold en langtidsplan som viser +/- 0 i akkumulert mer/mindreforbruket.

T1 2019 viser at fakultetet har noe del høyere kostnader knyttet til sin basisvirksomhet enn i 2018 og tallene bygger dermed opp under den utviklingen vi har i våre budsjetter.

Av de tre instituttene (IMB, Helsam, Klinmed senteret (NCMM)) er det individuelle forskjeller og ulike utfordringer. Klinmed har et spesielt fokus på sine økonomiske bindinger, som p.t. er større enn det akkumulerte mindreforbruket. Instituttet har iverksatt en rekke tiltak for å bedre sin økonomiske situasjon, med spesielt fokus på: i) øke bidragene fra de eksternt finansierte prosjektene og ii) redusere lønnskostnader i basis. Helsam har et opparbeidet merforbruk på ca. 13 mill. kr., som gjennom etablerte tiltak skal reduseres ned mot 0 i langtidsperioden. Institutt for medisinske basalfag har et stort akkumulert mindreforbruk, instituttet er i vekst og utøker aktiviteten. NCMM har 30 MNOK i akkumulert mindreforbruk. Som følge av senterets situasjon med flere finansieringskilder, er det vel mer riktig å si at disse midlene ikke representerer noe reelt mindreforbruk for MED.

Eksternt finansiert virksomhet

Eksternt finansiert virksomhet									
Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-191	-217	-556	-594	-627	-640	-663	-645	-647
Personalkostnader	94	110	276	351	339	382	387	376	340
Driftskostnader	37	39	161	199	181	193	192	199	192
Investeringer	1	2	10	6	6	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-58	-67	-109	-38	-101	-65	-83	-69	-116
Nettobidrag	31	27	95	87	94	88	87	93	100
Prosjektavslutning	-3	2	3	0	-1	1	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk	-30	-39	-11	49	-9	25	3	24	-16
Overført fra i fjor	-208	-219	-208	-219	-219	-227	-203	-200	-176
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-237	-258	-219	-170	-227	-203	-200	-176	-192

Fakultetet har ved utgangen av 1. tertial 755 aktive eksternt finansierte prosjekter. 44 finansierte av EU og 209 av NFR. Det er nå 23 oppdragsprosjekter. Det er opprettet 49 nye prosjekter i løpet av årets fire første måneder. Inntekter fra eksterne bidragsytere og oppdragsgivere kommer i 2019 til å utgjøre ca. 44 % av fakultetets inntekter. Fakultetet har de senere årene hatt stor vekst i både søknadsaktivitet og tilslag på eksterntfinansierte prosjekter. Det har vært en jevn økning i antall prosjekter de siste årene. Se tabell under.

	2016	2017	2018	2019
	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Prognose
EFV inntekter - MNOK	422	530	556	627
Nettobidrag - MNOK	78	82	95	92
Netto økning i antall prosjekter	31	28	43	

Selv om det har vært en god utvikling på den eksterne virksomheten til fakultetet de siste årene vurderer vi at det er økonomisk usikkerhet knyttet til fremtidig volum av den eksterntfinansierte virksomheten, og muligheten til å hente ut nettobidrag fra dette.

Oppsummering

Medisinsk fakultet har en stram finansiell plan for 2019 – 2023. Fakultetet vil de nærmeste årene øke sin aktivitet ytterligere blant annet igjennom finansiering av tre toppforsk prosjekter med egenfinansering på 48 MNOK. Vi har også fått- og skal nå gjennomføre - det store Scientia Fellow 2 prosjektet, som vil ha en stor innvirkning på fakultetet i perioden 2019 – 2023. For å kunne gjennomføre planene fokuserer vi spesielt på å etablere en omforent forståelse av våre forpliktelser framover og på å avstemme aktivitet og finansiering for å sikre framtidig balanse på tvers av fakultetet.

Rapporterende enhet:

Institutt for
medisinske
basalfag

Rapportert av:

Lene Frost
Andersen
Trude Abelsen
Linda T. Helgesen

Periode:

T1 – 2019

Økonomirapport IMB – 1. tertial 2019

IMBs økonomiske situasjon per 1. tertial 2019 må ut fra en samlet vurdering kunne betegnes som stabil, sammenliknet med situasjonen per 31.12.2018.

Basisvirksomhet

Per 1. tertial 2019 viser regnskapet for IMBs basisvirksomhet et akkumulert mindreforbruk på kr. 19,8 mill., som er 5 mill. lavere enn budsjettert for perioden. Avviket er i hovedsak forårsaket av høyere investeringer (7,5 mill.) og høyere personalkostnader (2,2 mill.) i forhold til budsjett per 1. tertial. Høyere inntekter (5,6 mill.) motvirker i noen grad effekten av disse to forholdene. For 2019 antas instituttets samlede mindreforbruk å bli kr. 21,1 mill. Dette er 2,7 mill. over budsjett, og innebærer et isolert merforbruk på kr 4,8 mill. i 2019, dvs. at instituttet i år kommer til å bruke 4,8 mill. av midlene som ble overført fra 2018. Per 31.12.2019 vil kr 10,5 mill. av akkumulerte midler være øremerket til spesielle formål.

Tabell 1 Basisvirksomhet 2018 - 2023

Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-70,46	-65,03	-186,55	-179,29	-188,95	-195,51	-195,94	-191,20	-183,66
Personalkostnader	55,69	58,99	157,73	167,81	169,84	175,87	177,32	172,69	169,59
Driftskostnader	7,69	11,03	27,13	30,46	33,44	31,78	30,38	29,48	28,74
Investeringer	2,51	8,52	15,05	17,01	18,63	11,97	16,74	15,14	15,06
Isolert mer- /mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-4,57	13,52	13,37	35,99	32,96	24,12	28,50	26,11	29,72
Nettobidrag	-11,73	-7,76	-30,62	-28,50	-28,50	-25,50	-24,20	-23,80	-23,90
Prosjektavslutning	-0,21	0,32	0,96	0,00	0,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Isolert mer- /mindreforbruk	-16,52	6,09	-16,29	7,49	4,79	-1,38	4,30	2,31	5,82
Overført fra i fjor	-9,62	-25,91	-9,62	-25,91	-25,91	-21,11	-22,49	-18,19	-15,88
Akkumulert mer- /mindreforbruk	-26,13	-19,82	-25,91	-18,42	-21,11	-22,49	-18,19	-15,88	-10,06

Inntekter som instituttet mottar i løpet av året, er tildelt bestemte formål. IMB har hittil i år mottatt ubudsjetterte driftsmidler til forskerlinjestudenter (0,8 mill.), og fakultetet kommer i løpet av 2019 til å overføre midler til bl.a. Russlandsamarbeid (0,7 mill.), e-læring (0,4 mill.) og oppstart av to strategiske rekrutteringsstillinger (kr 0,7 mill.). Det forventes dessuten UiO-innovasjonsmidler tildelt i 2018 og 2019 (3,6 mill.), samt mottak av ca 2 mill. av totalt 12 mill. til IMBs andeler av tre nye Life Science konvergensmiljøer med planlagt oppstart høsten 2019. Prognosen for KD-inntekter justeres opp med 8,8 mill. i forhold til budsjett for 2019.

Personalkostnadene er per 1. tertial 2,2 mill. over budsjett, bl.a. på grunn av forlengelser av rekrutteringsstillinger. I prognosen er det tatt hensyn til at to nye strategiske rekrutteringsstillinger fra MED og tre rekrutteringsstillinger tilknyttet de nye konvergensmiljøene forventes å bli besatt i løpet av høsten 2019. Disse ubudsjetterte personalkostnadene erstatter budsjetterte kostnader som bortfaller som følge av at noen

planlagte ansettelser forskyves i tid. De samlede personalkostnadene antas å ligge ca. 2 mill. over budsjett for året totalt.

Investeringene har kommet tidligere enn budsjettet, og prognosen for 2019 justeres opp med 1,6 mill. til 18,6 mill. Investeringene består i hovedsak av utstyrskjøp for midler tildelt etter søknad. I tillegg er det ved Avdeling for molekylærmedisin anskaffet noen utstyrsenheter, bl.a. en kryostat og et lasermikroskop, finansiert av allerede opptjente leiestedsinntekter. Det kjøpes også inn utstyr til de nye laboratoriene til SFF Hybrid Technology Hub som skal betales ned over tid gjennom framtidige leiestedsinntekter fra senterets prosjekter.

Nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter er per 1. tertial kr. 7,8 mill., ca. 0,5 mill. over budsjett. Utviklingen i nettobidrag fra den eksternt finansierte virksomheten følges nøye. Det gjøres foreløpig ingen endring i prognosen for nettobidrag i 2019.

Avdelingene

Tabell 2 Basisvirksomhet 2019 per avdeling

Avdeling <i>Beløp i mill. kr</i>	Regnskap T1 2019	Budsjett T1 2019	Avvik	Årsbudsj. 2019	Prognose 2019
IMB Felles	-13 728	-13 851	123	-9 616	-10 460
KPM	9 900	9 253	646	9 361	9 469
MolMed	-8 801	-13 189	4 388	-13 134	-11 588
Ernæring	2 148	1 943	206	2 120	1 281
Atferd	-28	-69	41	230	-295
Biostatistikk	-11 558	-9 973	-1 585	-9 854	-11 646
SFF - Hybrid Technology Hub	2 249	1 058	1 190	2 477	1 829
Grand Total	-19 818	-24 828	5 010	-18 417	-21 410

Økonomien i Avdeling for komparativ medisin er fortsatt under tett oppfølging. Per april 2019 ser det ut til at avdelingen går mot et regnskapsresultat for 2019 i tråd med budsjett. Avdeling for ernæringsvitenskap styrer mot et negativt årsresultat på -1,3 mill., som er 0,8 mill. mindre negativt enn budsjett. Avdeling for medisinsk atferdsvitenskap ser ut til å få et lite mindreforbruk (0,3 mill.) i 2019, mot et budsjettet merforbruk på 0,2 mill.

Avdelinger med et relativt høyt mindreforbruk følges opp med sikte på forsvarlig økning av aktivitetsnivået. Avdeling for biostatistikk har vakante vitenskapelige stillinger og relativt stor eksternt finansiert virksomhet med tilhørende høye nettobidrag, og ligger per første tertial an til et høyere mindreforbruk enn budsjettet (11,6 mill.). Avdeling for molekylærmedisin er i en liknende økonomisk situasjon som biostatistikk, men ser effekter av tiltak igangsatt for å motvirke ytterligere akkumulering av midler. Avdelingen antas å gå ut av 2019 med et lavere akkumulert mindreforbruk enn i fjor (11,6 mill., 1,5 mill. lavere enn budsjett).

Per 1. tertial 2019 var kr. 12,5 mill. av IMBs ubrukte midler øremerket til ulike aktiviteter og anskaffelser, som vitenskapelig utstyr (2,5 mill.), annen infrastruktur (2,6 mill.) og forskningssatsinger, inkludert konvergenmiljøer finansiert av Livsvitenskap (3,8 mill.). Per 31.12.19 vil det stå igjen anslagsvis kr. 10,5 mill. i bundne midler, i hovedsak øremerket til infrastruktur og forskningssatsinger. I langtidsprognosen er det lagt inn en forventning om at instituttet mottar kr. 10 mill. til forskningsinfrastruktur hvert år. På grunn av lang anskaffelsestid er det antatt at midlene brukes året etter at de mottas.

Eksternt finansiert virksomhet

Inntekter fra eksterne bidragsytere og oppdragsgiver kommer i 2019 til å utgjøre ca 45 % av IMBs inntekter. Instituttet har per i dag 220 eksternt finansierte prosjekter, herav 16 EU-prosjekter og 58 NFR-prosjekter. De fleste av disse har 3-4 års varighet. I henhold til avtaler med eksterne givere vil disse prosjektene i år tilføres totalt kr 141 mill., og i følge femårig prognose levert i desember 2018 forventer instituttet å motta ytterligere kr 13 mill. til nye prosjekter innen utgangen av 2019. Prognosen på inntektsutviklingen for den eksternt finansierte porteføljen er ikke endret per 1. tertial.

Eksternt finansiert virksomhet er høyt prioritert på instituttet og økt gjennomslag i søknadsprosesser følges aktivt opp som ledd i oppfølgingen av instituttets strategi 2018-2022. Instituttet har i 2019 tatt flere grep for å forbedre kvaliteten på søknadene med sikte på å få opp tilslagsprosenten.

Tabell 3 Eksternt finansiert virksomhet 2018 - 2023

Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-48,83	-48,92	-153,00	-153,50	-154,44	-152,37	-150,36	-148,09	-150,00
Personalkostnader	28,04	29,95	82,89	95,99	96,49	84,42	77,63	77,18	74,49
Driftskostnader	11,03	10,96	34,09	62,76	39,45	45,99	45,35	45,31	44,52
Investeringer	0,57	0,42	1,73	4,35	4,35	0,13	0,00	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk uten	-9,18	-7,59	-34,29	9,60	-14,15	-21,83	-27,38	-25,60	-30,99
Nettobidrag	11,68	7,54	30,07	28,50	28,50	25,50	24,20	23,80	23,90
Prosjektavslutning	0,21	-0,32	-0,96	0,00	-0,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Isolert mer-	2,71	-0,37	-5,19	38,10	14,01	3,67	-3,18	-1,80	-7,09
Overført fra i fjor	-70,73	-75,95	-70,73	-75,95	-75,95	-61,93	-58,27	-61,44	-63,24
Saldo	-68,01	-76,32	-75,91	-37,85	-61,93	-58,27	-61,44	-63,24	-70,33

Det er generelt høy søknadsaktivitet ved IMB, og instituttet mottar midler fra nye kilder. For eksempel fikk Jukka Corander ved Avdeling for biostatistikk sammen med partnere tidligere i år kr 19,5 millioner fra Trond Mohn stiftelse (tidl. Bergens forskningsstiftelse) til et fireårig forskningsprosjekt på E. coli og antibiotikaresistens. Instituttet har for øvrig akkurat fått tilsagn om to nye EU-prosjekter (ITN) til Hesso Frahan ved Avdeling for molekylærmedisin, hvor vi er koordinator for det ene og partner i det andre.

I 2018 fikk IMB svak uttelling fra NFR. Dette er en påminnelse om at eksterne midler er en uforutsigbar inntektskilde på lengre sikt. Avdelingene har arbeidet aktivt med oppfølging av aktuelle søkermiljøer i forkant av årets NFR-utlysning. I år er det bl.a. sendt to søknader til Jebsen med IMB som vertsinstitusjon, samt en skisse til et SFI innen ernæringsforskning.

Den eksternt finansierte virksomheten er forbundet med større risiko med hensyn til inntektsnivået enn den basisfinansierte virksomheten. Som følge av varierende omfang av nettobidrag og RBO-inntekter, påvirkes avdelingenes basisfinansierte virksomhet i svært ulik grad. Det jobbes med å følge opp avdelingene med stort mindreforbruk (se tabell 2) for å sikre at vi øker aktivitetsnivået ved å inngå kortere eller langsiktige forpliktelser, samtidig som vi tar høyde for risikoen ved mer usikre inntekter. Utfordringen består i å klare å holde et forsvarlig høyt aktivitetsnivå som kan justeres ned dersom inntektene fra eksterne kilder blir svakere enn forventet.

Ledelsesvurdering 1. tertial 2019 Helsam

Helsam har første tertial 2019 hatt fokus på innføring for ny instituttleder. Omlegging av masterprogrammer og dimensjoneringen av ressurser framover har vært viktige enkeltsaker for instituttledelsen. I tillegg har vi hatt fokus på enda bedre understøttelse av søknader, særlig inn mot NFRs årlige frist. Instituttets betydelige avhengighet av nettobidrag fra de eksterne prosjektene og vanskelige økonomiske situasjon forsterker betydningen av dette arbeidet. Vi opplever en økende profesjonalisering ved at arbeidet med søknader strekkes over en lengre periode og en derved unngår urimelig arbeidsbelastning like før søknadsfristene og ved bedre koordinering mellom prosjektøkonomer og forskningsadministrasjon. Helsam har fått god bistand fra fakultetet i dette arbeidet både direkte fra EEFet og gjennom innleid konsulenthjelp for gjennomlesning og kommentarer til søknader.

For to av masterprogrammene, International Community Health og Interdisiplinær helseforskning, er det lagt fram endringer som skal implementeres fra og med opptaket 2020. Sentralt i arbeidet har vært både å sikre framtidig god rekruttering til programmene og en mer bærekraftig ressursinnsats som følge av reduserte basisinntekter. Godkjenning av endringene fra studiedekan er ventet før sommeren.

Etableringen av en spesialitet som klinisk allmennsykepleier som kan oppnås gjennom mastergrad i avansert klinisk allmennsykepleie (AKS) har sammen med vedvarende utfordringer knyttet til rekrutteringen til masterprogrammet i Avansert geriatrisk sykepleie (AGS) bidratt til at instituttet har fremmet forslag om å erstatte AGS med AKS allerede fra 2020 under forutsetning av at nødvendige detaljer rundt kravene til spesialiteten blir klart i tide til kunngjøring av nytt program til høsten.

En av årsakene til ønsket om justeringer i masterporteføljen har vært en økende konkurransesituasjon på området. Det er i denne sammenheng gledelig at årets søkertall viser økning både av søkere totalt og førsteprioritetssøkere til alle våre masterprogram sammenlignet med 2018.

Vurdering av økonomisk utvikling

Den økonomiske utviklingen til instituttet er i det vesentlige som forventet, se økonomirapporten for detaljer.

Dato: 16. mai 2019

Terje P. Hagen
instituttleder

Knut Tore Stokke
administrasjonssjef



Rapporterende enhet: Helsam

Rapportert av: Terje P Hagen
Knut Tore StokkePeriode:
T1 – 2019

Økonomirapport T1 2019 for Helsam

Den økonomiske situasjonen for Helsam etter første tertial 2019 er ikke vesentlig endret fra sist oppdaterte prognose ved årsavslutningen for 2018. Instituttet er i en krevende økonomisk situasjon og som ventet øker det akkumulerte overforbruket på basis gjennom 2019.

Vi har et sterkt fokus på kostnadsreduserende tiltak og gjør nøye vurderinger av hvilke nye kostnader vi pådrar oss. Herunder gjøres en vurdering av behovet for å erstatte stillinger ved avgang. Samtidig forsøker vi å balansere dette på en måte som gjør at innsparingene ikke skal svekke evnen til å øke framtidig inntektsgrunnlag enten det gjelder resultatuttelling i basisinntektene eller ny ekstern finansiering som gir nettobidrag til basisøkonomien.

Helsam har ikke foretatt forhåndsdisponeringer.

Basisvirksomhet									
Beløp i mill. kr	Regnska p T1 2018	Regnska p T1 2019	Års- regnskap 2018	Års- budsjett 2019	Prognos e 2019	Prognos e 2020	Prognos e 2021	Prognos e 2022	Prognos e 2023
Inntekter	-32,79	-34,10	-100,50	-97,58	-97,74	-100,70	-98,74	-97,76	-101,46
Personalkostnader	43,16	45,30	122,50	120,33	121,37	119,96	117,85	113,66	116,35
Driftskostnader	3,71	4,06	13,45	13,77	14,19	12,57	12,46	12,44	12,32
Investeringer	0,63	1,28	2,16	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	14,70	16,53	37,61	38,01	39,32	33,33	33,07	29,84	28,71
Nettobidrag	-10,20	-12,65	-31,43	-30,12	-33,84	-32,42	-33,02	-34,02	-32,71
Prosjektavslutning	0,19	-0,92	2,50	-0,17	-0,17	-0,98	0,00	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk	4,69	2,96	8,68	7,72	5,31	-0,07	0,05	-4,18	-4,01
Overført fra i fjor	-1,28	7,40	-1,28	7,40	7,37	12,67	12,60	12,66	8,47
Akkumulert mer-/mindreforbruk	3,41	10,36	7,40	15,12	12,67	12,60	12,66	8,47	4,47

Regnskapet på basis for første tertial 2019 er i stor grad sammenfallende med prognosen for samme periode. Sammenlignet med samme periode i fjor er det isolerte merforbruket uten nettobidrag noe høyere, men det motvirkes av et høyere nettobidrag enn for fjoråret. Nettobidraget er også noe høyere enn budsjettet i første tertial. Som det framgår av oppdatert prognose for 2019 forventer vi at denne effekten vedvarer slik at det akkumulerte merforbruket ved utgangen av året er ca. 2,5 mill. lavere enn for årsbudsjettet fra 1. desember 2018.

Den langsiktige prognosen viser samtidig utfordringer med å redusere personalkostnadene på basis. Opprettholdelse av dagens nivå på nettobidraget vil være tilstrekkelig til å balansere det årlige forbruket, men det er først mot slutten av prognoseperioden at vi ser muligheter for vesentlig reduksjon i det akkumulerte overforbruket.

Eksternt finansiert virksomhet									
Beløp i mill. kr	Regnska p T1 2018	Regnska p T1 2019	Års- regnskap 2018	Års- budsjett 2019	Prognos e 2019	Prognos e 2020	Prognos e 2021	Prognos e 2022	Prognos e 2023
Inntekter	-23,61	-25,07	-105,21	-102,97	-117,05	-119,90	-116,77	-116,54	-106,52
Personalkostnader	17,93	20,35	52,86	59,84	64,41	62,23	61,97	59,17	54,93
Driftskostnader	3,98	5,25	21,22	26,00	32,69	23,58	22,23	29,75	20,13
Investeringer	0,01	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-1,69	0,54	-31,13	-17,11	-19,94	-34,08	-32,55	-27,61	-31,45
Nettobidrag	10,32	12,93	31,67	28,67	32,37	28,29	28,65	33,79	32,51
Prosjektavslutning	-0,19	0,92	-2,50	0,17	0,17	0,98	0,00	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk	8,44	14,40	-1,97	11,73	12,60	-4,81	-3,90	6,18	1,06
Overført fra i fjor	-32,33	-34,31	-32,33	-34,31	-34,31	-21,71	-26,52	-30,42	-24,24
Saldo	-23,89	-19,92	-34,30	-22,58	-21,71	-26,52	-30,42	-24,24	-23,18

For den eksterntfinansierte virksomheten viser regnskapet for første tertial et noe høyere aktivitetsnivå enn tilsvarende periode i fjor (best vist gjennom personalkostnadene). Tilfanget av nye eksterne prosjekter i perioden fra budsjettet ble lagt 1. desember bidrar til forventning om høyere aktivitet som igjen generer et høyere nettobidrag.

Det viktigste usikkerhetsmomentet for den eksterntfinansierte virksomheten er som alltid tilfanget av nye prosjekter. Vi opplevde høy søknadsaktivitet både inn mot NFRs frist i vår, men også mot EU, uten at det på det nåværende tidspunkt gir grunnlag for vesentlig endringer i den langsiktige prognosen. Tilsagnet på to nye NFR-prosjekter denne våren gjør at vi allerede langt på vei har kunnet erstatte 'dummy-prosjekter' i 2020 i NFR-kategorien med kjente prosjekter. Vi vil særlig trekke fram at vi har fått en femårig miljøstøtte til helsetjenesteforskning gjennom prosjektet NORCHER på til sammen 25 mill fra NFR.

Et annet vesentlig usikkerhetsmoment for den eksterntfinansierte virksomheten som har dukket opp i første tertial er en diskusjon med NFR om egenandelsføring i et avsluttet prosjekt. Endringer i kravene til rapportering av egeninnsats hos partnere i NFR-prosjekter kan medføre risiko for tap i prosjekter. Vi vil derfor ha en egen gjennomgang av denne prosjektporteføljen for å identifisere om dette er en problemstilling som kan gjelde flere prosjekter.

Ledelsesvurdering 1. tertial 2019 - Klinmed

Klinmed er et stort og komplekst institutt med en bred og omfattende samarbeidsflate. Undervisningen av medisinstudenter skjer i tett samarbeid med sykehusene, i nær pasientkontakt og i sykehusarealer. Store deler av den samlede forskningen gjennomføres i partnerskap med både sykehusene, øvrige eksterne samarbeidsparter samt andre deler av UiO. Dette medfører løpende samhandling med en rekke aktører.

Instituttets samlede aktivitetsnivå målt i kroner ble per T1-19 på 174 mill. kroner, fordelt på 140 mill. kroner i personalkostnader og 34 mill. kroner i drift/investering. Bak disse tallene ligger det flere tusen undervisningsforekomster fordelt på 230 lærere, 20 undervisningsfag fordelt på 40 fagområder, 13 ulike undervisningsformer og med stor geografisk spredning. Videre ligger det forskningsaktiviteter fordelt på 485 basisfinansierte forskningstiltak, 152 eksternfinansierte forskningsprosjekter og 118 eksternfinansierte professoratprosjekter.

Instituttets samlede virksomhet har per 1. tertial 2019 hatt den forventede økonomiske utvikling, slik denne ble tallfestet og lagt til grunn i budsjettet for 2019 og senere justert som del av vår rapport per 3. tertial 2018.

Per 1. tertial 2019 har det ikke inntruffet forhold som endrer instituttets situasjon i vesentlig grad. Planlagt utvikling når det gjelder kostnadsreduksjoner og økt nettobidrag går foreløpig som forutsatt. Instituttets økonomiske underbalanse er på ca. 45 millioner kroner, og i vår økonomiske tiltaksplan legger vi til grunn en ambisjon om å kunne utkvittere dette innen år 2028. Inntil dette er oppnådd foreligger det begrenset med handlingsrom for egne prioriteringer og satsninger.

Økonomirapport Klinmed – 1. tertial 2019

Instituttets økonomiske situasjon

Institutt for klinisk medisin (Klinmed) har per 1. tertial 2019 en økonomisk situasjon som i all vesentlighet både er som forventet og som tidligere rapportert. Situasjonen er fortsatt preget av bevilgningsreduksjonene fra 2017 og av de økonomiske forpliktelsene som instituttet har fra tidligere års øremerkede tildelinger. Forholdet mellom instituttets regnskapsførte resultat på pluss 25 mill. kroner og de økonomiske forpliktelser på 70 mill. kroner innebærer en underbalanse på 45 mill. kroner.

De senere års vekst i underbalansen er avtagende og instituttet har nå i 2019 et kostnadsnivå for basisorganisasjonen som er ca. 10 mill. kroner høyere enn det bevilgningsinntektene kan dekke. I den økonomiske tiltaksplanen som ble iverksatt per 2018 tok instituttet mål av seg å forbedre årlig netto basisresultat med 15 mill. kroner. Etter vel 1,5 år har dette så langt gitt ønsket effekt, og forholdet mellom årlig tildeling og tilhørende kostnadsnivå forventes å komme i balanse i løpet av 2020. I etterkant av dette vil instituttet kunne påbegynne en nedbygging av den akkumulerte underbalansen, som tentativt vil være i størrelsesorden 55-60 mill. kroner. Vår ambisjon er å kunne utkvittere dette senest per 2028. Inntil dette er oppnådd foreligger det begrenset med handlingsrom for egne prioriteringer og satsninger.

Vi vurderer størst økonomisk usikkerhet knyttet til fremtidig volum av eksterntfinansiert virksomhet, og mulighetene for å hente ut nettobidrag fra dette.

Aktivitetsnivå

Klinmed er et stort og komplekst institutt med en bred og omfattende samarbeidsflate. Undervisningen av medisinstudenter skjer i tett samarbeid med sykehusene, i nær pasientkontakt og i sykehusarealer. Store deler av den samlede forskningen gjennomføres i partnerskap med både sykehusene, øvrige eksterne samarbeidsparter samt andre deler av UiO. Dette medfører løpende samhandling med en rekke aktører.

Instituttets samlede aktivitetsnivå målt i kroner ble per T1-19 på 174 mill. kroner, fordelt på 140 mill. kroner i personalkostnader og 34 mill. kroner i drift/investering. Bak disse tallene ligger det flere tusen undervisningsforekomster fordelt på 230 lærere, 20 undervisningsfag fordelt på 40 fagområder, 13 undervisningsformer og stor geografisk spredning. Videre ligger det forskningsaktiviteter fordelt på 485 basisfinansierte forskningstiltak, 152 eksterntfinansierte forskningsprosjekter og 118 eksterntfinansierte professoratprosjekter.

Selv om vel 55 % av aktivitetene var basisfinansierte peker den underliggende utviklingen i retning av at den eksternt finansierte virksomheten er i ferd med å bli størst. Av totalt mottatte inntekter per T1-19 sto den basisfinansierte delen for kun 43 %.

Basisøkonomien

Instituttets netto økonomiske status er på linje med det forventede, og volumet av eksterne bindinger og interne forpliktelser har så langt hatt den planlagte utviklingen.

Basisvirksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-94,7	-95,3	-272,1	-270,0	-272,7	-271,3	-271,7	-274,5	-267,8
Personalkostnader	91,3	92,6	254,3	256,8	256,8	250,3	243,8	243,1	241,5
Driftskostnader	8,4	10,4	37,3	38,2	38,7	34,0	33,9	32,5	32,6
Investeringer	11,2	4,0	27,3	28,6	30,2	20,8	19,3	19,0	19,0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	16,3	11,7	46,9	53,6	52,9	33,8	25,3	20,1	25,3
Nettobidrag	-8,1	-6,0	-28,6	-27,1	-27,1	-26,8	-26,3	-29,9	-38,9
Prosjektavslutning	2,7	-1,1	-7,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	10,8	4,6	10,5	26,5	25,8	7,0	-1,0	-9,8	-13,6
Overført fra i fjor	-39,9	-29,5	-39,9	-32,1	-29,5	-3,6	3,4	2,4	-7,4
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-29,1	-24,9	-29,5	-5,6	-3,6	3,4	2,4	-7,4	-21,0
Totale bindinger	70,2	70,1	70,7	61,6	55,2	45,7	39,7	37,5	36,0
Akkumulert netto økonomisk status	41,1	45,2	41,1	56,0	51,6	49,1	42,1	30,1	15,0

Inntekter

Instituttet har mottatt 4,1 mill. kroner mindre i inntekter enn budsjettert. Bevilgninger til investeringsmidler kl. II var budsjettert med 5,4 mill. kroner per februar, og justert for dette har instituttet mottatt 1,3 mill. kroner mer enn budsjettert. Av dette skal 0,3 mill. kroner flyttes til eksterne prosjekter, mens 0,4 mill. kroner gjelder forsinket utbetaling av gaveforsterkningsmidler jf. avsetning for dette per T3-18. Øvrige avvik er av periodisk art og medfører ingen prognoseendringer på årsbasis.

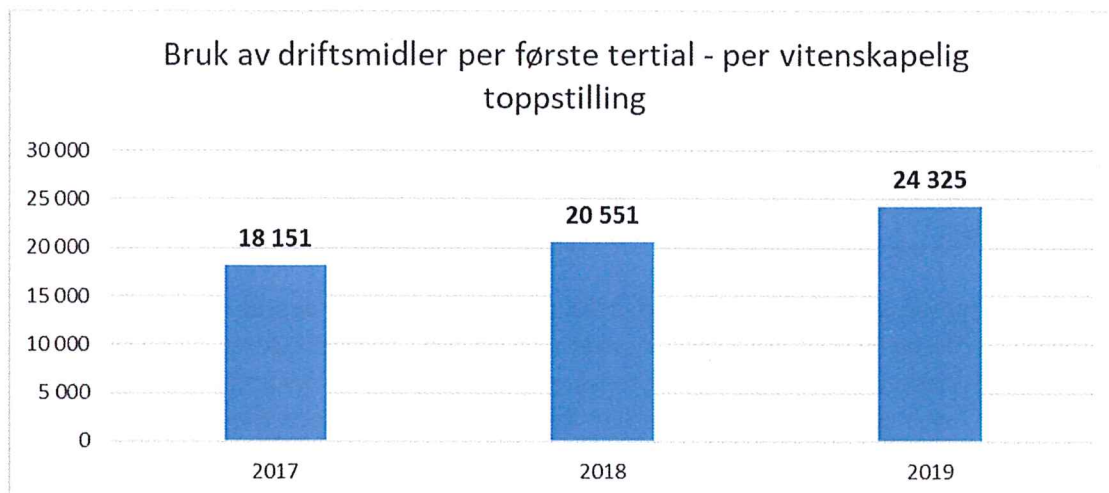
Personalkostnader

De samlede personalkostnadene er 0,2 mill. kroner høyere enn budsjettert. Bak dette ligger et merforbruk av bundne midler på 0,4 mill. kroner, og en merinntekt i offentlig refusjon på 0,2 mill. kroner. Øvrige personalkostnader har minimalt med avvik fra det budsjetterte.

Drifts- og investeringskostnader

De samlede drifts- og investeringskostnadene er 2,1 mill. kroner lavere enn budsjettert. Bak dette ligger til dels store periodiske avvik på tiltaksnivå. På overordnet nivå gjelder et forbruk av driftsmidler omtrent som budsjettert og et periodisk mindreforbruk på investeringer.

Investeringer i vitenskapelig utstyr kl. I og II følger egne tildelingsrutiner og det tar som regel flere måneder fra en investeringsbeslutning fattes til at tilhørende investeringskostnad er bokført. Dette medfører store periodiske avvik både innad i et regnskapsår og mellom to regnskapsår. Slike avvik påvirker imidlertid ikke instituttets netto økonomiske situasjon.



Grafen ovenfor viser utviklingen i bruk per første tertial, etter at den årlige tildelingen av driftsmidler til vitenskapelige toppstillinger ble økt til 100 000. En økt bevissthet om tilgjengelig ramme har så langt medført økt aktivitetsnivå i løpet av årets fire første måneder.

Nettobidrag fra eksternfinansiert virksomhet

Samlet bidrag per 1. tertial 2019 ble 0,6 mill. kroner høyere enn budsjettet. Bak dette ligger det noe mindrebidrag fra NFR- og EU-finansierte prosjekter og noe merbidrag fra øvrige eksternfinansierte prosjekter. Avvikene gjelder i stor grad tidsmessige forskyvninger, og instituttet velger per T1-19 å beholde årsbudsjettet volum.

Sum nettobidrag inkluderer kostnad til egenandeler tilført NFR-toppforskprosjekter. Justert for dette har den eksternt finansierte virksomheten ved instituttet per T1-19 levert høyere nettobidrag enn per T1-18.

Prosjektavslutning

Bokførte volum fra prosjektavslutning gjelder primært to professoratprosjekter hvor inntektene vil bli overført nye prosjekter.

Bindinger

De samlede bindingene per 30. april 2019 beløper seg til 70 mill. kroner. Den ønskede reduksjonen av instituttets eldste forpliktelser har gått som planlagt, og status nå er at 67 % av forpliktelsene skriver seg fra tildelinger i 2018 og 2019. Volumet av «gamle penger» er blitt redusert med 15 %. Det gjenstående domineres av World Leading og ERC-midler.

I instituttets styringsregler legges det til grunn at bevilgede rammer normalt skal benyttes det året de tildeles, og at antall unntak fra dette skal begrenses.

	T1 2018	T1 2019
Bundne midler knyttet til UiO sentralt eller andre eksterne	44,6	46,7
Bundne midler knyttet til fakultet	5,5	3,5
Bundne midler knyttet til institutt	20,1	20,0
Sum forpliktelser	70,2	70,1

Selv om de samlede forpliktelsene er på nivå med fjorårets T1-rapport, ser vi i tabellen nedenfor en utvikling hvor bindinger tilknyttet senterstrukturen reduseres mens bindinger tilknyttet enkeltforskere blir økt. Linjen *Forskermidler* domineres av innovasjons- og Life Science-midler, hvor instituttets forskere har konkurrert seg til store tildelinger de senere årene. Dette er en positiv utvikling sett fra et forskningsperspektiv, men medfører samtidig en økonomisk situasjon med vekst i både akkumulert regnskapsresultat og økonomisk binding.

Tilsvarende betraktning gjelder også for World Leading-midler, som dominerer linjen *Egenandeler forskningssentra*. Per T1-19 representerer dette 17,6 mill. kroner av både akkumulert regnskapsresultat og økonomisk binding.

	T1 2018	T1 2019
Egenandeler forskningssentra	31,2	24,9
Driftsmidler - vitenskapelige toppstillinger	15,3	14,5
Driftsmidler - rekrutteringsstillinger	0,4	0,6
Forskermidler	-0,1	12,2
Investeringsmidler	6,5	2,2
ERC-midler	6,9	7,9
E-læringsmidler	1,8	0,2
Likestillingsmidler	0,6	0,0
Forskerlinjemidler	3,1	2,9
Driftsmidler - klinikk	0,4	0,4
Instituttforpliktelser	-1,2	-1,7
Senterforpliktelse (SERAF og NSSF)	5,3	6,1
Sum forpliktelser	70,2	70,1

Nettoresultat – økonomiske effekter for perioden 2019-2023

Instituttets netto økonomiske resultat er nå minus 45 mill. kroner, hvilket er 4 mill. kroner svakere enn ved inngangen til 2019, men som forventet.

Prognosene for perioden 2019-2023 følger i all vesentlighet opp det som ble rapportert som del av budsjettarbeidet per 1. desember 2018. Mot slutten av perioden inntas i tabellverket over en noe økende ambisjon om nettobidrag sammenlignet med det nivået som instituttets økonomiske tiltaksplan har lagt opp til. Dette er gjort i lys av nye retningslinjer for beregning av nettobidrag. Arbeidet med å konkretisere de årlige ambisjonene på detaljnivå pågår kontinuerlig og vil bli oppdatert for årene 2020-2024 som del av kommende høsts offisielle budsjettarbeid. Vi legger inntil videre til grunn at gjennomføring av økonomisk tiltaksplan skal gi nødvendig effekt. Ved utgangen av år 2022 vurderes nå gjenstående underbalanse å være

30 mill. kroner, hvilket da vil være 7 mill. kroner bedre enn forutsatt per T1-18. Ambisjonen er da å ha et kostnadsnivå som medfører at gjenstående underbalanse blir utkvittert i perioden 2023-2028.

Økonomisk tiltaksplan 2018-2028

De store bevilgningsreduksjonene som rammet instituttet i 2017 gjorde det nødvendig å utarbeide et planverk med økonomiske tiltak gjeldende for mange år fremover. For å komme i balanse mellom akkumulert regnskapsført resultat og gjenstående økonomiske forpliktelser ble det fastlagt en ambisjon om å redusere årlig underbalanse med 15 mill. kroner.

Tiltakene for oppnå dette ble gruppert i tre hovedkategorier. Størst oppmerksomhet er så langt viet tiltak for å øke volumet av eksternfinansiert virksomhet og en riktig beskatning av denne. Instituttet har vedtatt nye retningslinjer for nettobidrag som i all vesentlighet følger opp universitetsstyrets føringer og som har et nivå på overheadberegning i tråd med gjeldende regelverk for EU-finansierte prosjekter. Instituttet har satt seg høye mål om økt forskningsaktivitet, og med lokal forankring av ambisjoner på både forskergruppe-, avdelings- og klinikknivå. Lokale tiltak for å oppnå disse ambisjonene blir fulgt opp på de halvårslige klinikkledermøtene. Tiltaksplanen beskriver en ambisjon om at disse tiltakene skal dekke inn 3,5 mill. kroner av de totalt 15 mill. kroner som årlig netto basisresultat må bedres med. Per første tertial 2019 vurderer instituttet at gjennomførte tiltak så langt har gitt en effekt på 1,5 mill. kroner. I det fremtidige arbeidet er det viktig at samarbeid og grenseflater mellom fakultets- og instituttnivå utvikles videre slik at vi samlet sett gir best mulig støtte til forskere og forskningsmiljøer både på EU- og NFR-prosjekter og annen eksternt finansiert virksomhet i både pre- og post-grant-faser.

Instituttets administrative felleskostnader er definert til å omfatte blant annet undervisningsutstyr og audio- og videoutstyr til auditorier og øvrige undervisningslokaler, hvor vi de nærmeste årene vil måtte ta betydelig kostnad for å hente inn etterslep av oppdateringer. De administrative felleskostnadene omfatter også honorarer og reise-/oppholdskostnader i forbindelse med disputas samt innleie av timehonorert undervisningskapasitet. Tiltaksplanen beskriver en ambisjon om å kunne redusere de årlige felleskostnadene med 1,5 mill. kroner. Per første tertial 2019 vurderer instituttet at gjennomførte tiltak så langt har gitt en effekt på 1,0 mill. kroner.

Færre basislønnede årsverk er den hovedkategorien av økonomiske tiltak hvor instituttet så langt har vurdert å måtte hente ut den største innsparingen. Fra et nivå i 2017 på ca. 260 mill. kroner i samlet ansattkostnad har instituttet vurdert at dette nivået må reduseres med 10 mill. kroner. I arbeidet med å identifisere potensiale for reduksjoner legger instituttet primært til grunn en tydeliggjøring mellom kjernevirksomhet (undervisning, forskning, formidling og innovasjon) og tilhørende inntekter og kostnader på alle nivåer. Generelt gjelder en ambisjon om å kunne utnytte alle tilgjengelige ressurser på best mulig måte på tvers i organisasjonen.

Arbeidet med å redusere antall årsverk er krevende. Det berører flere ansattgrupper og fagmiljøer på alle organisatoriske nivåer. På makronivå gjelder at de ansattkostnadene som vedrører instituttets rekrutteringsstillingsforpliktelser, hvilket er ca. 28 % av de totale, må skjermes for reduksjoner. Alle øvrige grupper vil imidlertid bli berørt i større eller mindre grad. Størst effekt søkes oppnådd via naturlig avgang og målstyrt bruk av midlertidige vakanser. Handlingsrommet for dette er naturlig nok økende mot slutten av langtidperioden.

I år 2023 er nå ca. 13 mill. kroner av budsjettert lønnskostnad knyttet opp mot forutsatt videreføring av stillinger etter pensjonsavgang. Per første tertial 2019 vurderer instituttet at gjennomførte tiltak så langt har gitt en effekt på 2,0 mill. kroner.

Instituttets økonomiske handlingsplan, herunder tiltakene nevnt over, er basert på våre nåværende utsikter til fremtidige bevilgningsinntekter. Dersom dette skulle endre seg, positivt eller negativt, eventuelt som endring av budsjettfordelingsmodell, vil planverket bli justert tilsvarende. Som tidligere nevnt er instituttet av den oppfatning at foreliggende budsjettfordelingsmodell ikke tar tilstrekkelig hensyn til det kostnadsnivået som følger av nåværende sammensetning av undervisnings- og eksamensformer.

Behovet for å redusere antall basisfinansierte stillinger vil også kunne bli dempet dersom instituttet lykkes med å videreføre veksten i eksterntfinansierte finansiering og å hente ut nettobidrag fra dette i tråd med nye retningslinjer.

Eksterntfinansierte virksomhet

Instituttet har de senere årene hatt stor vekst i både søknadsaktivitet og tilslag på eksterntfinansierte prosjekter. I så måte er instituttet foreløpig i rute i forhold til det planverket som ligger til grunn i nåværende langtidsbudsjett.

Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-102,4	-124,9	-247,4	-249,5	-269,5	-281,0	-301,0	-322,0	-322,0
Personalkostnader	41,0	47,3	121,2	138,0	138,0	151,3	163,3	168,2	172,4
Driftskostnader	20,2	18,9	87,1	95,1	95,1	99,8	107,0	112,6	121,4
Investeringer	0,7	1,4	8,5	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-40,5	-57,4	-30,5	-14,4	-34,4	-29,9	-30,7	-41,2	-28,2
Nettobidrag	8,1	6,0	27,5	27,1	27,1	26,8	26,3	29,9	38,9
Prosjektavslutning	-2,7	1,1	7,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	-35,1	-50,3	4,7	12,7	-7,3	-3,1	-4,4	-11,3	10,7
Overført fra i fjor	-98,3	-95,4	-98,3	-125,5	-95,4	-102,7	-105,8	-110,2	-121,5
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-133,4	-145,6	-93,5	-112,8	-102,7	-105,8	-110,2	-121,5	-110,8

Instituttet har mottatt i overkant av 20 mill. kroner mer i inntekter enn budsjettert. Det meste av merinntekten gjelder to nye ERC-prosjekt og forsinkede gaveforsterkningsinntekter.

Sum kostnader per T1-19 er 9 % høyere enn per T2-18 og underbygger ønsket og oppnådd vekst i aktivitetsnivå.

Sum nettobidrag inkluderer egenandeler tilført NFR-toppforskningsprosjekter. Justert for dette har den eksternt finansierte virksomheten ved instituttet per T1-19 levert høyere nettobidrag enn per T1-18.

Prognosene for perioden 2019-2023 følger i all vesentlighet opp det som ble rapportert som del av budsjettarbeidet per 1. desember 2018. Arbeidet med å konkretisere de årlige ambisjonene på detaljnivå pågår kontinuerlig og vil bli oppdatert for årene 2020-2024 som del av kommende høsts offisielle budsjettarbeid.

Ledelsesvurdering 1. tertial 2019

Den samlede virksomheten til NCMM har per 1. tertial 2019 har vært som forventet, og i tråd med senterets budsjetter og aktivitetsplaner. Den økonomiske statusen er stabil, og NCMM forventer ingen store endringer i inneværende år. Størst økonomisk usikkerhet på sikt er knyttet til oppfølgingen av den eksterne evalueringen av NCMM som Norges Forskningsråd gjennomførte i 2018. Innspillene fra denne prosessen vil kunne påvirke senterets økonomiske betingelser i langtidspanoeriden fra 2020. Det er også en viss økonomisk usikkerhet knyttet til fremtidig volum av eksterntfinansiert virksomhet, og mulighetene for å hente ut nettobidrag fra dette. NCMM har begynt å bruke av akkumulerte midler, og kommer til å fortsette med dette henhold til innlevert langtidsbudsjett.

Eksternt finansiert virksomhet er høyt prioritert på NCMM, og alle gruppeledere følges aktivt opp for å øke antall søknader med tanke på økt gjennomslag. Senteret har de siste årene fokusert mer på støtte til EU-søknader, og vi begynner å se resultater av denne innsatsen.

Dato: 16.05.2019

Janna Saarela
Senterdirektør

Ingrid Kjelsvik
Kontorsjef



Rapporterende enhet:
NCMM

Rapportert av:
Janna Saarela/
Ingrid Kjelsvik

Periode:
T1 – 2019

Økonomirapportering NCMM – 1. tertial 2019

Vurdering av økonomisk situasjon

Basisvirksomhet

Basisvirksomhet	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
<i>Beløp i mill. kr</i>									
Inntekter	-26,28	-13,93	-75,74	-41,77	-42,81	-47,54	-40,72	-52,13	-45,25
Personalkostnader	14,23	8,66	36,26	31,51	30,44	34,52	33,67	30,61	31,27
Driftskostnader	8,82	2,83	23,98	15,11	14,29	15,13	14,15	14,42	13,98
Investeringer	1,76	6,81	9,97	12,63	12,63	15,88	7,03	12,25	5,98
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-1,48	4,36	-5,53	17,49	14,55	17,99	14,13	5,15	5,97
Nettobidrag	-0,57	0,95	-2,17	-2,80	-1,99	-3,77	-3,49	-3,15	-3,14
Prosjektavslutning	-0,02	0,00	-0,14	0,23	1,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk	-2,07	5,91	-7,84	14,91	13,81	14,23	10,64	2,00	2,83
Overført fra i fjor	-27,06	-34,90	-27,06	-34,90	-34,91	-21,10	-6,87	3,76	5,76
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-29,13	-29,58	-34,90	-19,98	-21,10	-6,87	3,76	5,76	8,59

NCMMs økonomiske situasjon ved avslutning av 1. tertial er i all vesentlighet i tråd med de forventningene og planene som ble lagt i budsjettet for 2018. De avvikene som er registrert hittil i år påvirker i liten grad senterets totale økonomiske situasjon, da de er en konsekvens av den regnskapsmessige omleggingen av senterets økonomi som ble pålagt fra VØS i desember 2018.

NCMM har i noen år regnskapsmessig fulgt den såkalte SFF-modellen fordi senterets grunnfinansiering har kommet fra tre kilder; UiO, Forskningsrådet og Helse Sør-Øst. SFF-modellen synliggjør imidlertid ikke i tilstrekkelig grad de eksternfinansierte årsverkene, og NCMM har nå lagt om regnskapsførselen til en mer prosjektbasert styring. Dette innebærer at senterets grunnvirksomhet regnskapsføres delvis på basis og delvis på prosjekt, og disse må ses i sammenheng for å gi mening. Ettersom UiOs standardrapporter skiller basis og prosjektfinansiering, er det utfordrende å sammenligne tallene med regnskapsførte tall fra tidligere år.

Omleggingen av regnskapsførselen medfører at vi får noe avvik på personal og drift fordi dette belastes på prosjekt og egenandelen hentes inn fra basis gjennom poster under nettobidrag. Summene er korrekte, men regnskapsføringen avviker fra budsjett/ prognose på dette punktet. NCMM jobber med tiltak for å korrigere noe av dette i T2.

NCMM har **ikke** tatt i bruk «forhåndsdisponeringer» (interne lån).

Senteret har en stabil økonomisk situasjon, men følger fortsatt opp den eksterne evaluering som ble gjennomført i 2018. Utfallet av dette kan påvirke økonomien fra ny femårsperiode som starter i 2020. Inntil videre har senteret valgt å framskrive dagens situasjon i langtidsbudsjetteringen.

Eksternt finansiert virksomhet

Eksternt finansiert virksomhet									
Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-8,05	-12,84	-14,99	-40,18	-40,97	-58,67	-59,92	-52,46	-49,85
Personalkostnader	4,67	8,63	13,07	27,68	28,27	41,99	41,33	36,64	34,43
Driftskostnader	2,79	3,35	5,94	11,61	12,54	18,56	16,22	14,41	13,79
Investeringer	0,10	0,06	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-0,50	-0,80	4,13	-0,89	-0,16	1,87	-2,37	-1,42	-1,62
Nettobidrag	0,53	-0,95	2,61	1,67	1,49	4,36	5,31	3,28	2,98
Prosjektavslutning	0,02	0,00	0,14	-0,23	-1,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk	0,05	-1,75	6,87	0,55	0,09	6,24	2,94	1,87	1,35
Overført fra i fjor	-26,86	-18,61	-26,86	-18,61	-18,61	-18,52	-12,29	-9,35	-7,48
Saldo	-26,81	-20,96	-19,99	-18,06	-18,52	-12,29	-9,35	-7,48	-6,13

Den eksternt finansierte virksomheten følger i hovedsak budsjett og planer slik de ble lagt i 2018. Det er noe mindreforbruk på personalkostnader sammenlignet med budsjett, noe som skyldes utsatt oppstart på ett NFR-prosjekt. Avviket på nettobidrag skyldes omleggingen av økonomien fra SFF-modellen til ny regnskapsføring, som beskrevet over.