



Økonomirapport 1. tertial 2026 – Det medisinske fakultet

Den økonomiske situasjonen ved fakultetet i 1. tertial 2026 viser at vi har startet året i tråd med budsjettforutsetningene, men den økonomiske situasjonen er fortsatt preget av usikkerhet på kostnadssiden. Dette gjelder særlig kostnadsvekst utover kompensert lønns- og prisvekst, IT-lisenser samt driftsutgifter ved dyrestallen KPM-UiO. Enhetene ved fakultetet fører en stram økonomisk styring for å sikre balanse mellom inntekter og aktivitetsnivå / ressursbruk.

Bevilgningsvirksomheten

Bevilgningsvirksomheten				
	Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T1
Inntekter	-376.6	37%	-1,027.5	-1,050.8
Personal	293.9	36%	811.3	824.2
Drift	94.4	30%	313.3	310.3
Investeringer	4.6	13%	35.4	35.4
Isolert resultat før nettobidrag	16.3	12%	132.5	119.1
Nettobidrag	-40.5	36%	-114.0	-128.4
Prosjektavslutning	-7.6	6,970%	-0.1	-0.2
Overforbruk BOA				
Isolert resultat	-31.9	-174%	18.4	-9.6
Overført fra i fjor	-38.8	213%	-18.2	-38.8
Akkumulert resultat	-70.7		0.2	-48.4

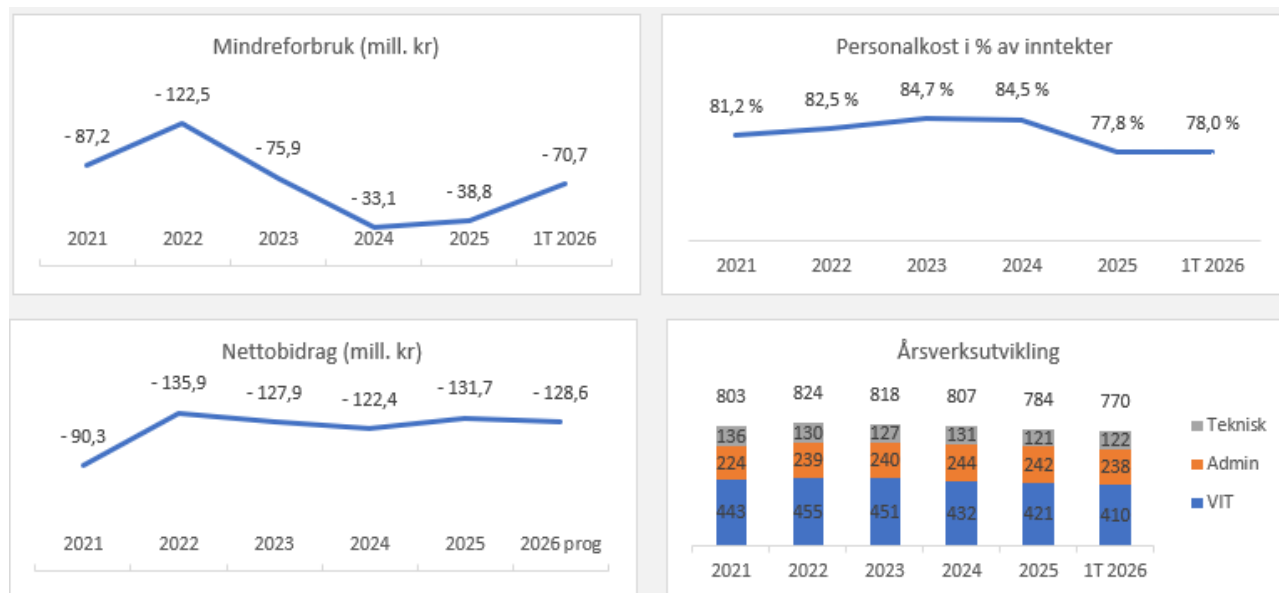
Figur 1: Oversikt over bevilgningsvirksomheten for fakultetet for 1. tertial, budsjett og prognose 2026

Inntekter: Inntektene ligger på forventet nivå (ca. 34-35 % av årsbudsjettet). Fakultetet har i 1. tertial fått noen nye større tildelinger, bl.a. tildeling til fremvoksende teknologier og støtte til investering i ny autoklav (tørsterilisator) på KPM-UiO. Tildelingen for fremvoksende teknologier er en ny satsing fra Kunnskapsdepartementet med varighet på fem år i første fase. Tildelingene ligger på fakultetsnivå inntil videre.

Personalkostnader: Bemanningskontroll er fakultetets viktigste tiltak for stram styring. Personalkostnadene ligger i hovedsak nær budsjett, selv om enkelte enheter rapporterer om mindre avvik grunnet overlapp ved personellutskiftninger eller forlengelser av midlertidige stillinger.

Drift og investeringer: Driftskostnadene er i tråd med forventningene, mens investeringsnivået er lavt tidlig i året da mange anskaffelser periodiseres mot slutten av året

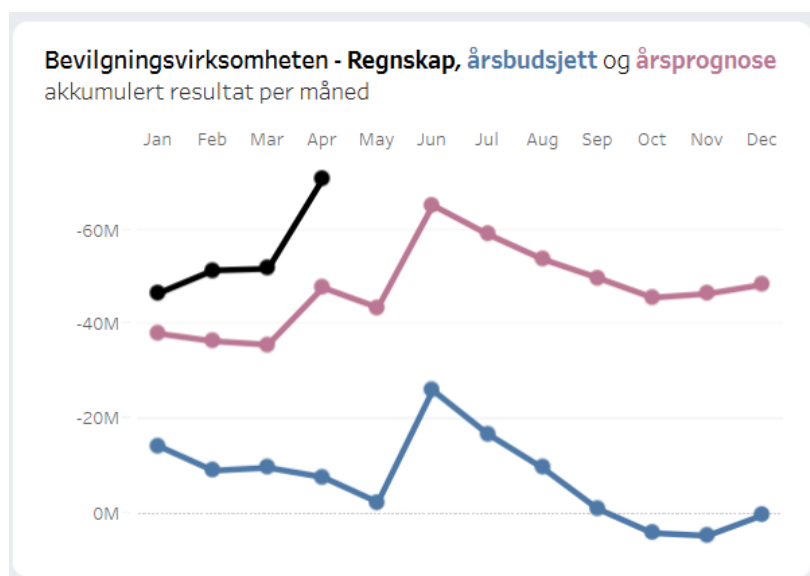
Nøkkeltall bevilgningsvirksomheten:



Figur 2: Nøkkeltall Fakultetet 2021 – 1.tertial 2026, bevilgningsøkonomi

Mindreforbruk:

Fakultetet gikk inn i 2026 med ca kr 21 mill. høyere mindreforbruk enn lagt til grunn i langtidsplanen, i stor grad periodeforskyvninger fra 2025 fra inntekter hvor kostnaden kommer i senere periode. Mindreforbruket i 1.tertial er også påvirket av tildelinger hvor kostnaden / investeringen kommer i senere periode.



Figur 3: Utvikling i mindreforbruk 2026

Nøkkeltallene i figuren over inkluderer NCMBM. Siden dette er en UiO-enhet gir det et bedre bilde av økonomien på fakultetet hvis vi ser bort fra denne. For fakultetet uten NCMBM, er mindreforbruket i 1. tertial på 42 millioner kroner. Ved instituttene er det kun små endringer siden årsskifte, mens fakultetsadministrasjonen har en stor økning i mindreforbruket. Økningen skyldes tildelinger til fremvoksende teknologier og autoklav og at en del av tildelingen holdes tilbake for å demme opp for merforbruket til Helsam.

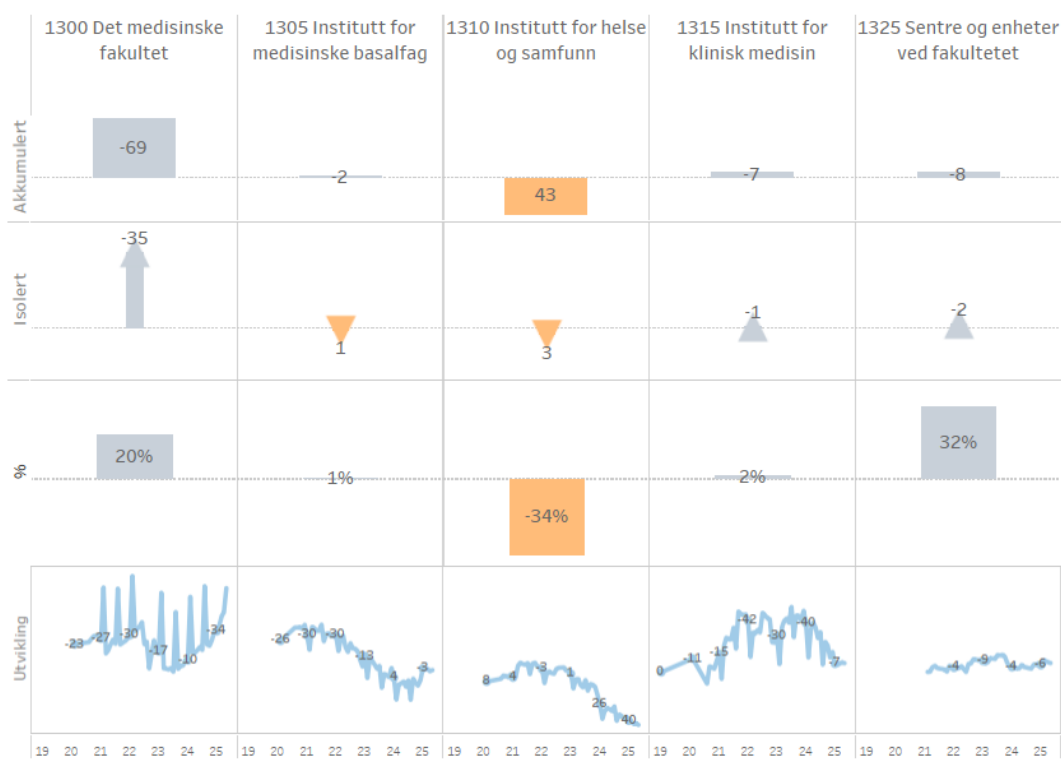
Fakultetet har jobbet med å avslutte eldre eksterntfinansierte prosjekter. Dette har gitt positive regnskapseffekter i 1. tertial 2026. Prosjektavslutning har vært et fokusområde for Riksrevisjonen og hele UiO har gjort en ekstra innsats her i 1. tertial. Denne jobben vil fortsette gjennom 2026.

Fakultetet samlet

Akkumulert mer-/mindreforbruk: **-42**

Isolert mer-/mindreforbruk: **-33**

Instituttene



Figur 4: Mer-/mindreforbruk per enhet på fakultetet – isolert og akkumulert i de fire nivåene:

- (1) Oversikt per enhet mht. akkumulert (oppspart) mer-/mindre forbruk
- (2) Isolert (endring siden årsskiftet) mer-/mindre forbruk
- (3) Akkumulert mer-/mindreforbruk som % av inntekter
- (4) Utviklingen i akkumulert mer-/mindreforbruk de siste årene.

BOA-virksomheten (bidrags- og oppdrag, eksternt finansiert)

BOA-virksomheten				
	Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T1
Inntekter	-207.0	36%	-567.7	-643.7
Personal	120.8	35%	343.5	368.9
Drift	37.6	33%	115.3	150.4
Investeringer	0.4	42%	1.0	2.2
Isolert resultat før nettobidrag	-48.3	45%	-107.9	-122.3
Nettobidrag	39.9	37%	107.8	122.0
Prosjektavslutning	7.7	7,006%	0.1	0.2
Overforbruk BOA				
Isolert resultat	-0.6		0.0	0.0
Overført fra i fjor				
Resultat	-0.6		0.0	0.0

Figur 5: Oversikt over BOA-virksomheten for fakultetet for 1.tertial, budsjett og prognose 2026

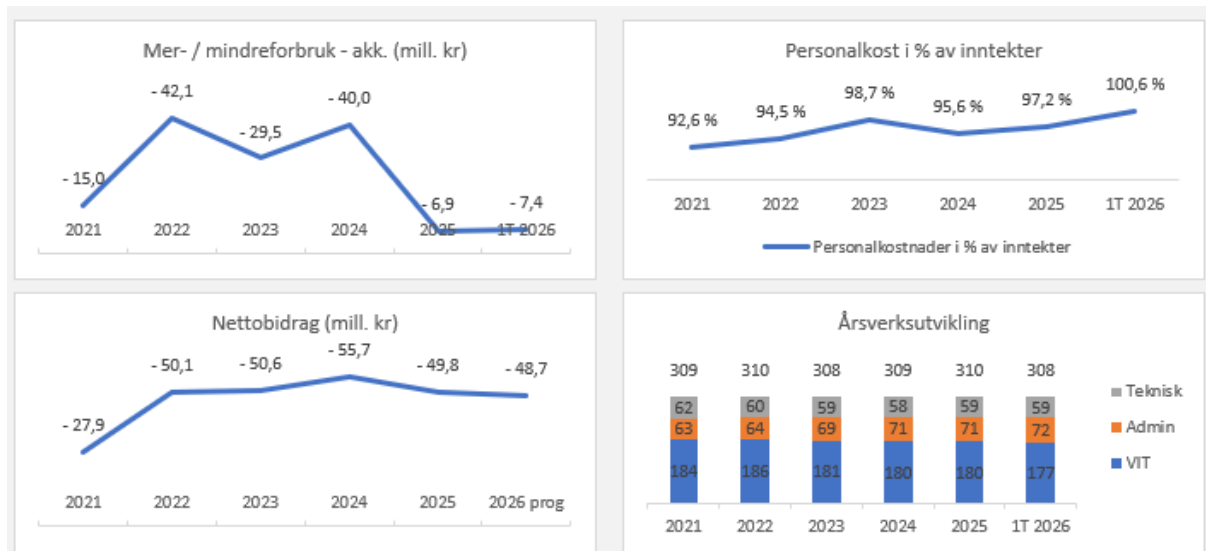
BOA-virksomheten (Eksternfinansiering) Fakultetets eksternfinansierte aktivitet har de siste årene generert gode nettobidrag som styrker fakultetets økonomiske handlingsrom. I 1. tertial 2026 ser vi følgende trender:

- **Klinmed** rapporterer en viss utflating i BOA-volum (inntekter) sammenlignet med i fjor.
- **IMB** og **Helsam** rapporterer om god aktivitet og tilfang av nye prosjekter, med nettobidrag som ligger over budsjett.
- Det arbeides aktivt på tvers av fakultetet for å øke graden av frikjøp av vitenskapelig ansatte i eksterne prosjekter for å avlaste bevilgningsøkonomien.

Økonomisk situasjon per enhet

Institutt for klinisk medisin (Klinmed): Klinmed vurderer sin økonomiske situasjon som tilfredsstillende, men preget av økende usikkerhet knyttet til kostnadsvekst og risiko for reduksjoner i bevilgningsinntekter. Aktivitetsnivået i 1. tertial var som forventet, men BOA-volum er noe lavere enn på samme tid i fjor. Nedbygging av alle øremerkede saldoer har vært høyt prioritert de siste årene. Instituttet prioriterer stram bemanningskontroll og jobber for økt frikjøp av forskningsingeniører i eksternt finansiert virksomhet.

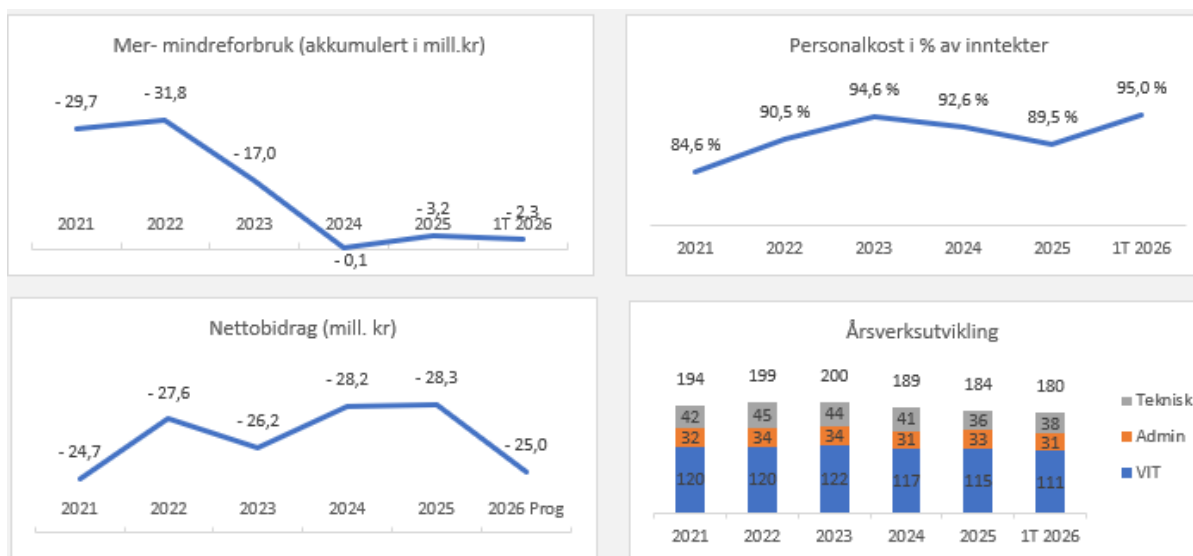
Nøkkeltall KlinMed:



Figur 6: Nøkkeltall Klinmed 2021 – 1.tertial 2026, bevilningsøkonomi

Institutt for medisinske basalfag (IMB): IMB har et akkumulert mindreforbruk på 2,3 mill. kroner per T1, men dette er i stor grad et regnskapsmessig overskudd grunnet utstyrsmidler mottatt ved årsskiftet som ennå ikke er brukt. Instituttet styrer økonomien stramt, balansert og målrettet for å sikre en bærekraftig balanse mellom aktivitet og ressursbruk, og tidligere iverksatte tiltak viser nå ønsket effekt. BOA-porteføljen utvikler seg positivt med inntekter og nettobidrag som ligger over budsjettforutsetningene.

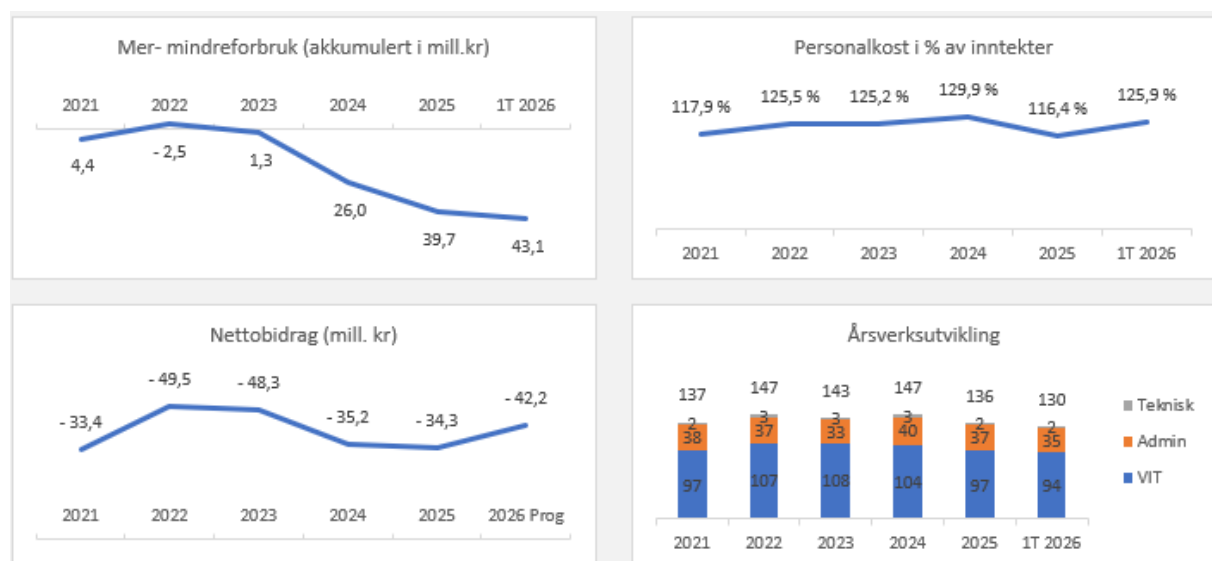
Nøkkeltall IMB:



Figur 7: Nøkkeltall IMB 2021 – 1.tertial 2026, bevilningsøkonomi

Institutt for helse og samfunn (Helsam): Den økonomiske utviklingen er i tråd med forventningene, og det løpende merforbruket reduseres gradvis gjennom en planlagt nedgang i antall årsverk. Det forventes høyere aktivitet i BOA-virksomheten enn opprinnelig budsjettet og det er godt tilfang av nye eksternfinansierte prosjekter for instituttet. Stram kostnadskontroll og rekrutteringsfrys forblir sentrale virkemidler for instituttet fremover. Aktiviteten ved Sustainit preges av den usikkerhet som følger av arbeidet med avvikling av enheten, og dette kan påvirke prognosen for 2026.

Nøkkeltall Helsam:



Figur 8: Nøkkeltall Helsam 2021 – 1.tertial 2026, bevilgningsøkonomi

Norsk senter for molekylær biovitenskap og medisin (NCMBM) Driften ved NCMBM går i hovedsak som planlagt, med et akkumulert mindreforbruk på 28,3 mill. kroner som skal trappes ned over de neste fem årene. En forsinkelse i ansettelsen av nye forskningsgruppeledere betyr at nedtrappingen av mindreforbruket vil skje saktere enn først budsjettet. Senteret står overfor betydelig usikkerhet knyttet til flytting til Livsvitenskapsbygget i august 2026, spesielt med tanke på fremtidig husleienivå og flyttekostnader.

KPM-UiO: Aktivitetsnivået ved dyrefasiliteten er fortsatt lavere enn budsjettet, spesielt blant kommersielle brukere, noe som svekker inntektsgrunnlaget. Høye servicekostnader på aldrende utstyr (autoklaver) øker egenandelene for de deltagende instituttene. KPM-UiO har fått tildelt utstyrsmidler klasse I med finansiering fordelt på 50 % i 2026 og 50 % i 2027. Utsiftingen er planlagt tidligst til medio 2027, og det må derfor påregnes fortsatt høye servicekostnader knyttet til eksisterende autoklav gjennom 2026.