

Ledelsesvurdering 1. tertial 2021 for OD

1. Innledning

Første del av 2021 har vært krevende for det odontologiske fakultetet (OD). Pandemien har preget store deler av virksomheten, og da særlig klinikken. Klinikkerne er som kjent helt sentrale elementer i vår utdanning, men også for vår forskning.

Smittesituasjonen i Oslo har påvirket klinikkene ved at:

- Et strengere smittevernregime har medført at vi har måtte nedskalere antall pasienter som kan være tilstede i klinikken samtidig.
- Mange pasienter har avbestilt sine timer, grunnet uroen rundt smittesituasjonen.

Færre behandlede pasienter har ført til at våre studenter, ved inngangen til avsluttende semester, sto i fare for ikke å få den nødvendige praksis i henhold til de fastsatte læringsmål. En rekke kompensierende tiltak ble derfor løpende iverksatt, med et særlig fokus rettet mot avgangskullene.

Etter en stor innsats av våre egne ansatte, men også velvilje fra den offentlige tannhelsetjenesten, som stilte til rådighet ekstra perioder med praksisplasser i Oslo og Viken, vil avgangstudentene ha oppnådd læringsmålene. De vil være meget godt forberedt på et yrkesliv som tannleger, tannpleiere og spesialister.

Fokuset og prioriteringen av siste års studentene har imidlertid ført til mindre klinikketid for de lavere kull. Pandemien har derfor satt dype spor som vil få konsekvenser i mange semestre fremover.

Innen forskning ser vi en forsiktig økning i antall publikasjonspoeng for 2020. Våre forskere er aktive i forhold forskningsakkvisisjon. Hva den langsiktige effekten av pandemien vil bety for forskningen er imidlertid usikkert. Usikkerheten knytter seg særlig til nødvendige forlengelser av stipendiatperioder som følge av pandemien. Dette vil få økonomiske konsekvenser for fakultetet.

OD fikk fra nyttår et nytt dekanat, to nye instituttlederne, og en ny konstituert fakultetsdirektør. Det har vært utfordrende, særlig i en tid hvor pandemien har satt store premisser for ledelsen sitt arbeide. Parallelt har fakultetet startet arbeidet med «Strategisk plan 2030», som vil bli et viktig arbeide utover høsten. Samtidig som også langtidsbudsjettet vil bli justert.

2. Vurdering av økonomisk utvikling

Fakultetets totaløkonomi viser et merforbruk i T1-2021 på 37,4 mill.kr. Dette er 5,3 mill. kr. i merforbruk i forhold til innlevert prognose 15.12.2020. Fakultetet har lite økonomisk handlingsrom i langtidsperioden. Det er et stramt budsjett med begrensede muligheter for å dekke eventuelle uforutsette kostnader. Fakultetet vil i perioden ha særlig fokus på oppfølging av de tiltak som er vedtatt og ble meldt inn i leveransen 15.12.2020, for å få fakultetet i økonomisk balanse i 2023. Den økonomiske utviklingen vil bli fulgt nøye slik at vi tidsnok kan gjennomføre korrektive tiltak ved behov. Den økonomiske situasjonen for er fortsatt svært krevende.



Pandemien har forverret denne:

1. OD vil fortsatt ha lavere pasientinntekter enn normalt.
2. OD vil ha høyere utgifter enn normalt.

De økte utgiftene kan i hovedsak kategoriseres i:

- Utgifter til kompenserende tiltak for å sikre siste års studenter nok praksis.
- Økt utgifter til smittevernutstyr grunnet oppjustert krav fra FHI, og smittevernkompenserende tiltak.
- Økt bemanningsbehov knyttet til triage og logistikk for å etterleve smittevernregler
- Økte utgifter til bemanning og effektivisering (evt utvidelse av åpningstider) av klinikken for å ta igjen tapt praksis for alle kull.
- Økte utgifter knyttet til hjemmekontor

Fakultetet vil ha fokus på flere risikoer som vil bli fulgt fremover:

- OD har i 2021 og i langtidsperioden et svært stramt budsjett. Økte utgifter eller reduserte inntekter vil i et så stramt budsjett være svært krevende. Fakultetet vil særlig påpeke forhold som i hovedsak er uten forhold vår kontroll:
 - Bortfall av inntekter og/eller økte utgifter knyttet til pandemien,
 - Usikkerhet knyttet til reduksjon i tilskudd til spesialistutdanningen
 - Ekstrakostnader knyttet til fellesundervisningen med Det medisinske fakultet.
- Det er en høy risiko ved at det er i langtidsbudsjettet er satt av begrensede midler til investeringer.

Budsjettet som ble lagt høst 2020 har lagt til grunn at OD skal holde 30% av sine stipendiater ubesatte. Videre er det lagt til grunn en svært stram tilsetningspolitikk. Dette skjer samtidig som det er behov for en betydelig faglig fornyelse som følge av at mange av våre professorer og førsteamanuenser går av de nærmeste årene. 16 av våre totalt 27 professorer er eldre enn 60 år, og hvor 6 av dem pensjoneres løpet av 2021. En godt forankret rekrutteringspolitikk vil derfor være en helt sentralt prioritering fremover.

Dato: 18.05.2021

Tiril Willumsen

Dekan

Johannes Falk Paulsen

fakultetsdirektør

Økonomirapportering per 30. april 2021

Vurdering av den økonomiske situasjonen

Det Odontologiske fakultet (OD) er fortsatt i en svært krevende økonomisk situasjon.

Fakultetets totaløkonomi viser et merforbruk i T1-2021 på 37,4 mill.kr. Dette er 5,3 mill. kr. i merforbruk i forhold budsjett hittil i år. Fakultetet har lite økonomisk handlingsrom i langtidsperioden. Det er et stramt budsjett med begrensede muligheter for å dekke eventuelle uforutsette kostnader.

Fakultetet vil i perioden ha særlig fokus på oppfølging av de tiltak som er vedtatt og ble meldt inn i leveransen 15.12.2020, for å få fakultetet i økonomisk balanse i 2023. Den økonomiske utviklingen vil bli fulgt nøye slik at vi tidsnok kan gjennomføre korrektive tiltak ved behov.

Resultatet for T1-2021 er ikke forventet å ha noen vesentlig påvirkning på prognosen for langtidsperioden 2021-2025, gitt at UiO kompenserer for tapte inntekter og økte utgifter knyttet til Corona.

Fakultetet har betydelige merkostnader på to områder som er utenfor vår kontroll. Det ene er merkostnader knyttet til kompensasjon til hjemmekontor og det andre er merkostnader på grunn av Corona. I tillegg har OD også tapte pasientinntekter. OD imøteser kompensasjon for dette i løpet av 2021.

I bestillingen til 1.tertial 2021 er det ikke bedt om å levere en prognose for 2021. OD har valgt å kommentere på foreløpig prognose på enkelte hovedpunkter da vi ser at det har en negativ utvikling. Forøvrig så jobber OD aktivt videre med en prognose for 2021 og perioden frem til 2023.

Basisvirksomhet

Den bevilgningsfinansierte aktiviteten 1. tertial har et akkumulerte merforbruk på 41,7 mill.kr. Dette gir et merforbruk på 7,7 mill.kr i forhold til budsjettet.

På inntektssiden skyldes avviket i hovedsak redusert kompensasjon for tapte pasientinntekter for 2020 samt noe lavere pasientinntekter i 2021

Personalkostnadene 1.tertial viser et mer forbruk på 5,7 mill.kr. Avviket i personalkostander skyldes i hovedsak kostnader til kompensasjon for hjemmekontor som for OD er beregnet til

2.428.048 samt noen lokale lønnsendringer. Videre er det kommet inn mindre offentlige refusjoner. Foreløpig prognose for 2021 tilsier en merkostnad på 5 mill.kr. i forhold til innlevert budsjett.

Fakultetet har en svært stram tilsettingspolitikk. I innlevert prognose 15.12.2020 la vi til grunn 285 årsverk for 2021, inkludert 43 årsverk rekrutteringsstillinger. ODs prognose for 2021 viser 285,7, dvs. en økning på 0,7 årsverk totalt. Budsjettet som ble lagt høst 2020, har lagt til grunn at OD skal holde 30% av sine stipendiater ubesatte. I ODs prognose for 2021 er det en økning på 0,9 årsverk.

Årets budsjett hadde høy risiko knyttet til at det satt av begrensede midler til investeringer, gitt ODs bruk av teknologisk medisinsk utstyr i vår virksomhet. OD har i 2021 satt av 3,9 mill.kr til investeringer i 2021. Det er nå identifisert behov for investeringer på 1,7 mill.kr. utover det som er budsjettet.

Klinikkvirksomheten:

I T1-2021 fikk OD totalt 9,9 mill.kr i pasientinntekter, dette innebærer et tap på 1,3 mill.kr mot budsjett hittil i år. Budsjettet tar høyde for et tap i pasientinntektene på totalt 10 mill.kr. for hele 2021. Det er foreløpig ikke grunnlag for å endre denne prognosen.

Klinikkdriften hadde i 2020 vesentlige merkostnader på grunn av smitteverntiltak. Vask av tøy alene utgjorde en merkostnad på 1,3 mill.kr. I tillegg har klinikkene et høyere forbruk av munnbind, antibac og annet smittevernustyr. Hvor mye dette vil utgjøre for 2021 er avhengig av utviklingen i smittesituasjonen i samfunnet. OD vil vi komme tilbake til et estimat for 2021 i rapportering for 2. tertial. Det forventes et merforbruk på grunn av varig høyt forbruk av smittevernustyr.

Ekstern finansiert virksomhet

Akkumulert resultat for hele den eksternfinansierte virksomheten per T1-2021 viser et mindreforbruk 4,3 mill. kr som er ca. 2,4 mill. kr bedre enn forutsatt i prognosen.

Eksternfinansiert virksomhet gir OD inntekter på 13,3 mill.kr. i T1-2021. Dette er 2,1 mill.kr lavere enn prognosen.

Dette skyldes i hovedsak feil periodisering i prognosen pga. prosjektendringer sent i 2020. Flere prosjekter har forsinket aktivitet pga. korona, og OD har søkt NFR om overføring av midler til 2021.

Resultatet for prosjekter vurderes til å være i rimelig tråd med innlevert prognose og vil ikke i vesentlig grad påvirke forutsetningene for den 5-årige prognose.

Per 1. tertial 2021 har OD 36 aktive eksternfinansierte prosjekter. 10 prosjekter avsluttes i 2021. Hittil i år har OD fått 3 nye prosjekter herunder et EU prosjekt.

Det legges ned en betydelig innsats på søknader for å innhente nye eksternfinansierte prosjekter. Hittil i år har OD sendt og har under arbeid 20 søknader herunder to EU søknader.

Basisvirksomhet

+	Regnskap T1 2020	Regnskap T1 2021	Årsregnskap 2020	Årsbudsjett 2021
Inntekter	-81.33	-81.77	-233.94	-240.64
Personalkostnader	84.98	83.34	228.87	219.07
Driftskostnader	19.46	18.92	59.28	65.08
Investeringer	2.46	1.54	3.72	3.96
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag	25.56	22.03	57.93	47.47
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	0.46	-14.19	-46.46	-48.13
Prosjektavslutning	-0.15	0.01	0.08	0.00
Isolert mer/mindreforbruk	25.87	7.85	11.54	-0.65
Overført fra i fjor	22.30	33.84	22.30	33.84
Akkumulert mer-/mindreforbruk	48.17	41.70	33.84	33.19

Eksternt finansiert virksomhet

	Regnskap T1 2020	Regnskap T1 2021	Årsregnskap 2020	Årsbudsjett 2021
Inntekter	-29.32	-13.33	-62.77	-69.22
Personalkostnader	2.17	1.98	6.36	7.60
Driftskostnader	2.79	2.72	10.08	14.45
Investeringer	0.38	0.06	1.21	0.00
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag	-23.98	-8.57	-45.11	-47.18
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-0.45	14.22	46.46	48.13
Prosjektavslutning	0.15	-0.01	-0.08	0.00
Isolert mer/mindreforbruk	-24.28	5.64	1.27	0.95
Overført fra i fjor	-11.21	-9.94	-11.21	-9.94
Saldo	-35.50	-4.30	-9.94	-8.99