

NOTAT

Til:	Fakultetsstyret	
Fra:	Fakultetsdirektøren	
Kopi:	Vararepresentantene, instituttene, fakultetsadministrasjonen	
Gjelder:	LANGTIDSBUDSJETT 2022-2026	
Møte:	25.01.22	
Saksbehandler:	Anne Kristin Ohm	
Dato: 18.01.22	Signatur:	Saksnummer:

Det odontologiske fakultet (OD) er fortsatt i en krevende økonomisk situasjon. For budsjett 2022-2026 har ledelsen hatt fokus på å utarbeide et mer realistisk budsjett. Vi ser at økonomien utvikler seg i riktig retning, men ikke i et ønsket tempo.

Universitetsstyret har vedtatt krav om at ODs økonomi skal være i balanse ved utgangen av 2023. Fakultetet vil be UIO-styret om at fristen for balanse utsettes med ett år. Med de inntekter og kostnader som nå er lagt inn i langtidsbudsjettet og basert på regnskapsresultat for 2021, har fakultetet et akkumulert merforbruk på 10,5 mill. kroner i 2023, og et akkumulert mindreforbruk på 1,9 mill.kroner i 2024.

Notatet oppsummerer innledningsvis noen hovedendringer i langtidsbudsjettet, som bidrar til forsinket balanse. Dette gjelder blant annet kutt i bevilgning som følge av ny premiemodell og økt investeringsnivå i langtidsperioden.

Hovedgrepene for å sikre en positiv økonomisk utvikling i langtidsperioden er tiltak for å øke inntektene til fakultetet. I tillegg ber fakultetet om å få holde en andel av rekrutteringsstillinger ledige også i 2024.

Notatet beskriver også kjente risikoer ved langtidsbudsettet.

Forslag til vedtak

1. Fakultetsstyret vedtar langtidsbudsjett 2022-2026 for det det odontologiske fakultet i tråd med vedlagte notat. OD ber UiO styret om at fristen for at OD skal gå i balanse utsettes til 2024.

Langtidsbudsjett 2022-2026

Det odontologiske fakultet

1. Innledning

Det odontologiske fakultet (OD) er fortsatt i en krevende økonomisk situasjon. For budsjettåret 2021 ble det vedtatt et budsjett med et merforbruk på 33,2 mill. kroner. og et akkumulert resultat i balanse i 2023 for bevilgningsøkonomien. Fakultetet tilstreber seg å følge de tidligere vedtatte planer for å komme i balanse. Resultatet for 2021 er bedre enn forventet, med akkumulert resultat på 19,7 mill. kroner (prognose på 28 mill. kroner). Isolert for 2021 er det et mindreforbruk på 14,1 mill. kroner. Som forventet har OD en del ubrukte øremerkede midler som overføres til 2022. I tillegg har OD mottatt for høy kompensasjon for tap av pasientinntekter i 2021. I langtidsbudsjettet er prognose for 2022 korrigert for vesentlige endringer som følge av utviklingen siden forrige prognose

For perioden 2022-2026 mener fakultetet at det nødvendig å gjøre grep i forhold hva som var planlagt. Fakultetet mener det ikke er forsvarlig å nedbetale gjeld i det tempo som vedtatt langtidsbudsjett (des. 2020) forutsetter for balanse i 2023. Langtidsbudsjettet for perioden 2021-2023 inneholdt mye risiko, som i løpet av 2021 har slått til. I tillegg har fakultetet fått kostnader utover vår kontroll. For budsjett 2022-2026 har ledelsen hatt fokus på å utarbeide et mer realistisk budsjett. Vi ser at økonomien utvikler seg i riktig retning, men ikke i et ønsket tempo. 80% av våre utgifter er knyttet til personalkostnader, og planen for reduksjonen i antall årsverk går som planlagt. Videre ser vi at tross en pandemi klarer fakultetet å holde pasientinntektene på et høyt nivå. Men samlet sett medfører det at det ikke er mulig, gitt den informasjon vi har i dag, at fakultetets økonomi er i balanse i 2023.

Hovedårsakene til at vi gjør denne antakelsen er følgende forhold:

- Kutt i bevilgning på 8.9 millioner knyttet til ny premiemodell for pensjon i 2022. Dette skal i utgangspunktet føre til tilsvarende reduksjon i personalkostnader. Beregninger indikerer et estimert et tap på ca. 3 mill. kroner årlig.
- Et budsjettet investeringsnivå i perioden som ikke var realistisk. Rammen for 2022 økes til 6,2 mill. kroner. I langtidsperioden økes rammen til 3 mill. kroner for 23/24 og 4 mill. kroner for 25/26.
- Rammen for driftskostnader økes marginalt. Kommenteres under punkt for driftskostnader.
- Kutt i satsene til spesialistutdanning av tannleger, estimert effekt 1,5 mill.kr. i 2022.

Som påpekt over er det en rekke usikkerhetsmomenter knyttet til den økonomiske situasjonen for 2022. Fakultet har vektlagt at budsjettet for 2022-2026 skal være realistisk. Fakulteter ønsker derfor å be universitetsstyret om at fristen for at OD skal gå i balanse blir utsatt til 2024

Med de forutsetninger som presenteres i dette notatet vil fakultetet gå i balanse i 2024, se tabell under.

Bevilgningsøkonomien		Regnskap per	Budsjett				
		17.1.22 (før lukking)	2021	2022	2023	2024	2025
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	-255 215 717	-237 693 373	-250 882 706	-252 948 373	-252 575 373	-252 069 373
	Personalkostnader	222 090 000	215 480 311	215 184 557	218 299 809	225 473 400	224 884 259
	Driftskostnader	64 432 921	69 371 779	65 461 183	65 614 757	65 891 906	65 891 906
	Investeringer	3 790 628	6 209 500	3 000 000	3 000 000	4 000 000	4 000 000
	Sum	35 097 832	53 368 217	32 763 034	33 966 193	42 789 933	42 706 792
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfin. prosjekter	-49 215 400	-43 650 932	-46 398 077	-45 660 585	-45 704 899	-45 409 907
	Prosjektavslutning	12 443	-4 664 894	-698 308	-752 122	-131 230	-131 230
	Sum	-49 202 957	-48 315 826	-47 096 385	-46 412 707	-45 836 129	-45 541 137
Isolert resultat		-14 105 125	5 052 390	-14 333 351	-12 446 514	-3 046 196	-2 834 344
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	33 844 237	19 739 111	24 791 501	10 458 151	-1 988 363	-5 034 559
	Sum	33 844 237	19 739 111	24 791 501	10 458 151	-1 988 363	-5 034 559
Akkumulert resultat		19 739 111	24 791 501	10 458 151	-1 988 363	-5 034 559	-7 868 903

Tabell: Bevilgningsøkonomien - langtidsbudsjett

2. Inntekter

Følgende rammer ligger til grunn for inntektsprognosen:

Bevilgning fra kunnskapsdepartementet (KD)

I endelig disponeringskriv for 2022, av 07.12.21, tildeles OD en hovedbevilgning på 217,117 mill. kroner. I fordelingen er det lagt til grunn en forventet lønns- og prisutvikling i 2022 på 2,3%. Regjeringen viderefører Avbyråkratiserings- og effektiviseringskuttet (ABE-reformen) med et varig kutt på 0,5%. Dette er fordelt av universitetsstyret på enhetene ved UiO og utgjør et varig rammekutt i bevilgning på 1,157 mill.kr. årlig. Som følge av ny premiemodell for pensjon er tildelingen redusert med 8,918 mill. kroner. Overføring av ressurser som følge av sentralisering av arkivfunksjonene ved UiO, gir en reduksjon av rammen på 1,29 mill. Kutt i hovedbevilgningen er varige, og legges til grunn i hele langtidsperioden.

Nivået på KD-bevilgningen legges til grunn for hele langtidsperioden, men justeres for antatt resultatutvikling. Tabell under viser nivået på indikatorene lagt til grunn i prognosen.

Målsetning resultatindikatorer							
Inntekter kandidater	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kategori D Bachelor-/masterkandidater	19	21	21	21	21	21	21
Kategori A Integrerte profesjons-/masterkandidater	49	55	62	55	55	58	62
Inntekter studiepoengproduksjon	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kat. A	272	287	307	289	289	289	289
Kat. D	63	64	66	60	60	60	60
Annen utveksling	10	14	14	14	14	14	14
Utreisende Erasmus +	5	3	3	3	3	3	3
Inntekter forskningsresultater	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Avlagte doktorgrader	11	10	10	7	7	7	7
NFR inntekter	4 687	12 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000
EU inntekter (rammeprogram)	3 617	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Publikasjonspoeng	127	120	120	96	96	96	96
BOA-midler	38 709	35 600	35 600	31 000	31 000	31 000	31 000

Pasientinntekter

I budsjett for 2022 har fakultetet budsjettert med pasientinntekter på samme nivå som før koronapandemien startet. I langtidsprognose, fra 2023, det lagt til grunn en økning i pasientinntektene i klinikkene.

I løpet av 2020/2021 har klinikkene i lengre perioder både vært stengt og hatt vesentlig redusert kapasitet. Til tross for dette har fakultetet klart å opprettholde et godt nivå på pasientinntektene. I 2020 tapte fakultetet 6,6 mill.kr (16%), og i 2021 er tapet på ca. 4,5 mill.kr (11%). I 2022 forventer

fakultetet en økt omsetning sammenlignet med 2020/2021. I budsjett 2022 er det budsjettert med pasientinntekter på samme nivå som i 2019, 40 mill. kroner. Dette forutsetter at smittesituasjonen i samfunnet ikke fører til nye nedstengninger av klinikkene, og at OD klarer å opprettholde effektiv klinikkdrift med forsterket smittevern.

Tap på grunn av covid-19, og redusert kapasitet i klinikkene som følge av avbestillinger fra pasienter og/eller høyt sykefravær (koronarelatert) kan inntreffe. Utviklingen i korona situasjonen i desember/januar øker sannsynligheten for covid-19-relatert tap også i 2022.

For 2023 har fakultetet en forventning om å øke inntektene med 6 mill. kroner, (11% økning sammenlignet med budsjett 2022). Og en økning på 7 mill. kroner i perioden 2024-2026. Det er iverksatt tiltak før å sikre vekst i pasientinntektene. For å sikre høyest mulig belegg i studentklinikken ble ansvaret for timebooking flyttet fra studentene til klinikkansatte med dette som hovedoppgave. I tillegg har man nylig startet med «recall» for å fylle ledige timer.

I 2022 vil det arbeides aktivt videre med å sikre en stabil pasienttilgang, og en høyere utnyttelsesgrad av kapasitet. Dette arbeidet vil medføre at vi må vurdere endringer i timeplanene for praksis på klinikkene, som igjen for betydning for undervisningsplanen. OD ser det som nødvendig å benytte tid på dette arbeidet, for å sikre en god balanse mellom undervisning og pasientbehandling. Parallelt jobbes det med en markedsføringsplan for å øke tilgangen av pasienter. Videre vil man se på tiltak for å effektivisere driften, særlig knyttet til innkjøp av utstyr og forbruksmateriell.

I løpet av 2022 vil det være økt fokus på antall konsultasjoner i klinikkene. Det er planlagt at klinikkene vil bli målt på antall konsultasjoner og kapasitetsutnyttelse av tannlegestolene/uniten.

2022 vil være et omstillingsår, men det er OD sin vurdering, gitt de tiltak som allerede er innført, og det høye inntektsnivået i 2021 på tross av smittesituasjonen, at det nye inntektsnivået fra 2023 er realistisk. Det er ikke budsjettert med at det gir effekt før i 2023.

Andre driftsinntekter

Fakultetet har andre driftsinntekter fra blant annet egen produksjon av teknikkertjenester og salg av labtjenester (Diagnostic service). I langtidsperioden er inntektene fra disse tjenestene lagt på samme nivå som budsjett 2022.

Egen produksjon av teknikkertjenester ble etablert i 2021, og nivået på produksjonen vil øke i 2022. In-house produksjon er et tiltak for å bedre økonomien på lang sikt, da det er forventet en kostnadsinnsparing sammenlignet med å kjøpe tjenesten eksternt. Lønnsomheten skal evalueres i 2022.

2. Kostnader

2.1 Personalkostnader

Fakultetets personalkostnader utgjør i underkant av 80% av de totale kostnadene.

Langtidsprognosen forutsetter en videreføring av tidligere tiltak. Det ble i 2020 besluttet å holde 30% av rekrutteringsstillingene ledige til og med 2023. Videre ble det besluttet å utsette ansettelser av enkelte vitenskapelige stillinger inntil den økonomiske situasjonen bedrer seg. For teknisk/administrative stillinger holdes også stillinger midlertidig vakant. Nyrekrutteringer må godkjennes av dekan i ledermøte.

Forutsatt at det godkjennes av UIO sentralt planlegger fakultetet å holde en andel av rekrutteringsstillingene ledige også i 2024. Det planlegges 30% vakanse på postdoktorer nedjustert til 20% vakanse på stipendiater.

Årsverksutviklingen i langtidsperioden

Tabell under viser årsverksutviklingen over tid for de ulike stillingskategoriene, eksklusiv rekrutteringsstillingene. Totalt sett reduserer fakultetet bemanningen.

Oversikt per stillingskategori (eksl rekruttering)	Kilde DBH					Kilde prognose				
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lederstillinger	10,5	12	9	8,5	7,75	7,98	8	8	8	8
Administrative stillinger	34,95	38,61	35,15	34,25	32,3	30,61	30,75	30,75	30,75	30,75
Andre tekniske og administrative stillinger	33,7	35,9	37,5	35,2	36,65	37,12	37,35	37,35	37,35	37,35
Ingeniører	36,2	42,3	32,4	37,1	36,3	34,99	35,74	35,74	35,74	35,74
Tekniske stillinger for undervisning, forskning og formidling	33,75	33,15	32,55	32,85	34,8	34,72	31,55	31,55	31,55	31,55
Undervisnings- og forskerstillinger	67,38	67,8	60,42	59,95	54,5	50,49	54,05	54,85	54,85	54,85
Faglig-administrative lederstillinger	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Andre undervisnings-, forsknings- og formidlingsstillinger	33,78	35,55	34,95	32,92	32,85	36,49	36,51	36,51	36,18	35,51
Sum	253,26	268,31	244,97	243,77	238,15	235,4	236,95	237,75	237,42	236,75

Fakultetet har levert et budsjett for 2022 hvor totalt antall årsverk er ytterligere redusert sammenlignet med plan for langtidsprognosen levert 15.12.20.

Tabell under viser endring i planlagte årsverk for hele langtidsperioden.

Totalt	2022	2023	2024	2025	2026
Årsverk i langtidsbudsjett 14.1.22	273,2	272,9	276,7	287,5	286,7
Buddy ramme (av 15.12.20)	279,0	275,2	289,4	287,9	n/a
Endring (reduksjon av årsverk)	5,8	2,3	12,7	0,4	
Eks rekrutteringsstillinger (1017,1352 og 1476)	2022	2023	2024	2025	2026
Årsverk i langtidsbudsjett 14.1.22	235,4	237,0	237,8	237,4	236,8
Buddy ramme (av 15.12.20)	241,2	238,7	239,4	238,3	n/a
Endring (reduksjon av årsverk)	5,8	1,7	1,7	0,9	

Rent økonomisk sett er det på kort sikt positivt at fakultetet klarer å stramme inn mer enn planlagt. Imidlertid er endringen i årsverk sammensatt. Det er flere vitenskapelig ansatte som går av med pensjon, og noen også tidligere enn budsjettet. Flere stillinger holdes ledig. For å dekke opp undervisningsbehovet ansettes det midlertidig universitetslektor og spesialtannleger i mindre stillingsbrøker på de fagområder hvor det er nødvendig. Fakultetet er bekymret for at vitenskapelig ansatte nå er ved en kritisk lav masse, og at det kan gi negative ringvirkninger med hensyn til produksjon og rekruttering.

For å sikre en mer effektiv drift av klinikkene, og sikre nok pasienter i studentklinikken, har ledelsen besluttet at studenter ikke skal booke sine pasienter selv. Oppgaven er nå overført til tannhelsesekretærer. For å dekke denne oppgaven har det blitt nødvendig å ansette to ekstra tannhelsesekretærer.

Usikkerhet rundt effekt av endring i pensjonspremien: Som nevnt er kutt som følge av ny premiemodell for pensjon på 8,918 mill. kroner årlig i langtidsperioden. I beregning av de sosiale kostnadene er det lagt til grunn en pensjonsrate på 9%, i samsvar med de føringer fakultetet har fått. Ved sammenligning av budsjett 2022 mot fjorårets ramme for 2022, med pensjonspremie på 12,9 %, får fakultetet en innsparing på cirka 6,6 mill.kr i 2022. I sammenligningsgrunnlaget er det relativt likt

årsverksgrunnlag. Ettersom fakultet har svært lave personalkostnader på bevilgnings- og oppdragsaktivitet indikerer dette at kutt på 8,918 mill. kroner ikke er i samsvar med faktisk reduksjonen i pensjonskostnader.

2.2 Driftskostnader

Fakultetets totale driftskostnader i 2022 utgjør 69,9 mill.kr, herav internhusleie på 37,4 mill. kroner. Internhusleien øker med 2,3 % for 2022. Økningen i driftskostnadene for 2022 skyldes hovedsakelig overføring av bundne midler fra 2021. Fra 2023 er det lagt til en årlig driftskostnad på ca. 66 mill.kr.

Driftsbudsjettene til instituttene er i hovedsak videreført i henhold til fjorårets langtidsplan.

Totalt overføres det 3,5 mill.kr i bundne driftsmidler fra 2021 til 2022. Midlene kan være personlige eller tilhøre et bestemt fagmiljø. Midlene deles i 4 hovedkategorier. Stimuleringsmidler er driftsmidler som gis til fagmiljøet etter avlagte doktorgrader. Life science og andre bundne midler er ulike typer eksterne midler som er gitt til spesifikke formål. Disse kan ikke omdisponeres av fakultetet. Kursmidler er overskudd fra oppdragsprosjekter som disponeres av fagmiljøet som har generert inntekten. Dette skal stimulere til økt prosjektaktivitet med det formål å skaffe fagmiljøene mer midler til sin aktivitet.

I driftsrammen til klinikkene er det i hele langtidsperioden budsjettet med en økning på ca. 1,3 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak at fakultetet har fått økte kostnader til smittevern. Kostnadsrammen tar også høyde for en økt aktivitet (pasientkonsultasjoner) sammenlignet med nivået i 2020/2021.

I fjorårets langtidsbudsjett var kostnadene relatert til fellesundervisningen/fellestjenester med Medisinsk fakultet uavklart. Fakultetet har nå kommentert til enighet vedrørende fellestjenestene. Dette er lagt inn i langtidsbudsjettet for 2022-2026, og innebærer en årlig økning på 0,4 mill.kr. Kostnaden for fellesundervisningen er fortsatt uavklart, men antas å bli avklart om kort tid.

2.3 Investeringer 2022-2026

Enhetene har meldt innspill til en flerårig investeringsplan. Totalt ble det meldt inn et investeringsbehov på totalt 11,9 millioner kroner for 2022 isolert. Ledergruppen har vurdert innspillene, og prioritert hvilke investeringer som fakultetet er nødt til å gjøre i 2022. I ramme for 2022 var det opprinnelig satt av 2,5 mill.kr. til investeringer. Budsjettrammen inneholdt en stor risiko for avvik da fakultetet har et høyt etterslep på investeringer. I budsjett 2022 økes rammen for investeringer til totalt 6,2 mill.kr, en økning på 3,7 mill.kr.

Videre i langtidsprognosen settes det av 3 mill.kr årlig fra 2023 og 2024, som økes til 4 millioner i 2025 og 2026. Dette er vurdert til å dekke kun absolutt nødvendige investeringer og gir ikke noe særlig rom for ønsket oppgradering.

En stor andel av våre tannlegeenheter overstiger normal levealder, dvs. 15-20 år. Vårt dentalverksted har med kreativitet og dyktighet klart å forlenge levetiden for mange av enhetene. Men for mange av dem er det ikke lenger mulig å få tak i reservedeler.

Fakultetet har ikke budsjettet for en utskiftingsstrategi for nye enheter grunnet nære forventninger om nytt klinisk bygg, sammenholdt med at nye enheter er inkludert i rom og funksjonsprogrammet for klinisk bygg. Tidligere finansiert som ekstra bevilgning over 3 år av UiO styret ved at OD fikk 20 mill.kr. i perioden 2006-2008. Å finne en finansieringsløsning vil være et prioritert fokus fremover, og OD vil ha dialog med UiO om dette i forbindelse med budsjettprosessen for 2023

3. Eksternfinansiert virksomhet (Bidrags- og oppdragsaktivitet, BOA)

Tabell under viser langtidsbudsjett for BOA-aktivitet. Det fremgår av tabellen at totale inntekter og totalt nettobidrag går ned i langtidsperioden. Dette skyldes flere forhold. Redusert tilskudd til spesialistutdanningen, utfasing av integrert løp for dobbeltkompetanse og redusert oppdragsaktivitet. I 2022 avsluttes to oppdragsprosjekter. OD har ambisjoner om å opprettholde nivået på prosjektaktiviteten, men har i prognosen lagt til grunn et lavere nivå som vi mener er mer forsvarlig gitt den økonomiske situasjonen. Redusert nettobidrag i langtidsperioden reflekterer redusert aktivitetsnivå.

		Regnskap	Budsjett				
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-66 635 777	-66 775 708	-61 445 026	-60 696 317	-60 251 440	-60 020 717
	Personalkostnader	6 886 311	4 576 434	1 030 208	467 303	39 528	
	Driftskostnader	9 925 313	13 121 121	13 289 705	13 787 579	14 347 054	14 450 852
	Investeringer	129 956	250 000				
	Sum	-49 694 197	-48 828 153	-47 125 113	-46 441 435	-45 864 857	-45 569 865
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	49 885 775	43 650 932	46 426 805	45 689 313	45 733 627	45 438 635
	Prosjektavslutning	-12 443	4 664 894	698 308	752 122	131 230	131 230
	Sum	49 873 332	48 315 826	47 125 113	46 441 435	45 864 857	45 569 865
Resultat		179 135	-512 326	0	0	0	0

Tabell: Bidrags- og oppdragsaktivitet – langtidsbudsjett.

Tilskudd til spesialistutdanning av tannleger og Integrert løp for dobbeltkompetanse

I langtidsprognosen er det tatt høyde for en reduksjon i tilskudd til spesialistutdanningen (i 2022) i samsvar med nye satser redusert med 5%. Ny finansieringsmodell gir imidlertid en forutsigbarhet i fremtidige satser. Dette reduserer risikoen i langtidsbudsjettet forutsatt at programmet opprettholder samme aktivitetsnivå som i dag.

Tilskuddsordningen til Dobbeltkompetanse skal fases ut. OD får fortsatt tilskudd for de kandidatene som er under utdanning, men tilskuddet avtar i perioden, i takt med at kandidatene er ferdig. I henhold til planen skal de siste kandidatene være ferdig i løpet av 2026.

Inntekter fra eksternfinansierte prosjekter

Eksternfinansierte prosjekter tilfører oss penger på to ulike måter:

- Prosjektene gir et positivt nettobidrag dvs. inntektene i prosjektet dekker deler av ODs basiskostnader i tillegg til de direkte kostnadene i prosjektet.
- I fordeling av KD-bevilgningen premieres fakultetene for eksterne prosjekter ved å gi fakultetet et tilskudd for hver prosjektkrone vi får inn. Det er ulike satser for ulike typer prosjekter.

I langtidsperioden budsjetteres med ny aktivitet i samsvar med fakultetets måltall både for NFR- og EU-inntekter. Eksisterende NFR-prosjekter oppfyller 88 % av måltallet (på 9 mill.kr årlig), og det er derfor høy sannsynlighet for at dette målet nås i 2022. Måltall for EU-inntekter ligger på 1,5 mill.kr årlig. Eksisterende aktivitet oppfyller 50% av dette målet i 2022. Etter budsjettvedtak for 2022 har OD fått tilslag på nytt EU-prosjekt hvor vi er partner. Det er dermed sannsynlig at måltallet for 2022 oppfylles.

I langtidsprognosen utgjør nettobidrag totalt 5,3 mill. kroner i usikre inntekter fra fremtidig prosjektaktivitet (se tabell under). Det er da anslått at nettobidraget kommer på 15% av inntektene.

	2022	2023	2024	2025	2026	Sum 2022-2026
EU-inntekter fra aktive prosjekter	-755 928	-550 078	-339 415			-1 645 420
EU-inntekter fremtidige prosjekter	-750 000	-950 000	-1 150 000	-1 500 000	-1 500 000	-5 850 000
Sum EU-inntekter	-1 505 928	-1 500 078	-1 489 415	-1 500 000	-1 500 000	-7 495 420
						0
NFR-inntekter fra aktive prosjekter	-8 160 994	-3 156 167	-1 890 200	-1 523 554	-1 439 194	-16 170 109
NFR-inntekter fremtidige prosjekter	-1 114 759	-5 850 000	-7 100 000	-7 500 000	-7 500 000	-29 064 759
Sum NFR-inntekter	-9 275 753	-9 006 167	-8 990 200	-9 023 554	-8 939 194	-45 234 868
						0
Fremtidig nettobidrag EU	-100 000	-142 500	-172 500	-225 000	-225 000	-865 000
Fremtidig nettobidrag NFR	-303 990	-877 500	-1 065 000	-1 125 000	-1 125 000	-4 496 490
Sum fremtidig nettobidrag	-403 990	-1 020 000	-1 237 500	-1 350 000	-1 350 000	-5 361 490

4. Risiko

Fakultetet legger frem et langtidsbudsjett i balanse i 2024, og med et isolert mindreforbruk inkludert nettobidrag og prosjektavslutning i 2025 og 2026. Kjente risikoer er vurdert og innarbeidet i langtidsprognosen. Det er allikevel flere forutsetninger som innehar risiko for at langtidsbudsjettet ikke holder.

1. *Pasientinntekter blir liggende under budsjettet i flere år fremover pga. Korona eller andre årsaker til svikt i pasientgjennomstrømningen – sannsynlighet høy, konsekvens høy*

Hvis vi får en ny økning av Korona i samfunnet, vil vi kunne oppleve at Regjeringen gjeninnfører restriksjoner som medfører en reduksjon i antall pasienter vi kan behandle i klinikkene våre. Dette vil medføre lavere inntekter. Pasientinntektene er alltid en kilde til usikkerhet fordi disse inntektene også påvirkes av tilgangen til pasienter med riktig behandlingsbehov. OD vil arbeide aktivt med videre føre tiltak som er startet i 2021, og vurdere nye tiltak. Det er ikke budsjetter med en økning av inntektene før i 2023

2. *Ekstrakostnader knyttet til fellesundervisningen med MED– sannsynlighet høy, konsekvens lav*

Fellesundervisningen med Det medisinske fakultet er delvis avklart. Fakultetet har inngått en avtale med medisin for dekning av kostnadene til fellestjenester. Kostnader knyttet til fellesundervisningen er fortsatt uavklart, men risikoen er nå redusert.

3. *Merkostnader knyttet til eventuelt bytte av journalsystem – sannsynlighet høy, konsekvens middels*

Avtalen med eksisterende journalleverandør utgår i 2023, og fakultetet har derfor startet en prosess for anbud og vurdering av journalsystemer. Bytte av systemer innehar alltid en risiko, og per dato er det usikkert hva den økonomiske konsekvensen vil være. Det tas høyde for merkostnader på 0,750 mill.kr i 2022. Det er antakelse om at en ny avtale vil medføre lavere kostnader. Men gitt usikkerheten er kostnadsrammen foreløpig ikke redusert i langtidsperioden.

4. *Teknologisk medisinsk utstyr bryter sammen og medfører større, ikke-budsjetterte investeringer – sannsynlighet høy, konsekvens høy*

Rammen for investeringer i budsjett 2022-2026 er oppjustert. Det er satt av midler til helt nødvendige investeringer. Det er allikevel risiko for overskridelser. OD har store mengder teknologisk, medisinsk utstyr som til dels er gammelt noe som medfører høy sannsynlighet for havari.

5. *Reduksjon i tilskudd til spesialistutdanningen – sannsynlighet middels, konsekvens middels*

Fra 2022 har HOD beregnet nye satser på bakgrunn av detaljert regnskap fra universitetene UIO og UIB. Satser for tilskudd til spesialistutdanningen er redusert med 5% i 2022. Det er videre formidlet at fakultetet kan forvente en årlig vekst på 3%. Effekten av ny finansieringsmodell gir en reduksjon i tilskudd i 2022, men samtidig gir modellen en mer forutsigbar finansiering for fremtidige perioder. Fakultetet vil fortsatt følge opp dette punktet spesielt for å sikre bedre finansiering.

6. *Reduksjon i antall årsverk vitenskapelig ansatte og rekrutteringsstillinger – sannsynlighet høy, konsekvens høy*

På grunn av den økonomiske situasjonen må fakultetet holde vitenskapelig stillinger og rekrutteringsstillinger vakant over lengre tid. Dette gir konsekvenser for forskningen, og dermed også økonomien gjennom nivået på resultatindikatorerne som gir oss KD-inntekter. Dette gjelder antall disputaser, publisering og inntekter fra bidrags- og oppdragsaktivitet.

Forslag til vedtak:

Langtidsbudsjett 2022-2026 for det det odontologiske fakultet vedtas. OD ber UiO styret om at fristen for at OD skal gå i balanse utsettes til 2024.