

Ledelsesvurdering 1. tertial 2022 for OD

1. Innledning

Første del av 2022 har vært preget av at aktiviteten langsomt har kommet tilbake til normalen ettersom restriksjonene i forbindelse med pandemien har blitt opphevet. Det har vært krevende å opprettholde den kliniske undervisningen og driften av universitetstannklinikken under pandemien. Ved utgangen av første tertial er vi med noen få unntak tilbake i normalsituasjonen, og studenter og ansatte gleder seg over å være fysisk til stede og tilbake i studentmiljøet og det kollegiale fellesskapet.

Etter universitetsstyrets vedtak 8. mars (V-sak 10/22), styrer fakultetet nå økonomien etter et realistisk budsjett som tilsier isolert og akkumulert økonomisk balanse innen utgangen av 2024. Tiltakene som er iverksatt er krevende, ikke minst når det gjelder stillinger som holdes ledige. Flere fagmiljøer nærmer seg et kritisk lavt bemanningsnivå. Videre gjør et stramt investeringsbudsjett at det knytter seg usikkerhet til drift av viktig utstyr, særlig til drift av klinikken.

Bemannings situasjonen gjør det krevende å få tid til forskning, men vi ser foreløpig ikke en vesentlig reduksjon i antall publikasjoner, og vi har fått tilsagn på flere eksternt finansierte prosjekter. Det blir viktig å følge utviklingen innen forskning nøye framover og sikre at innsparingstiltakene gir minst mulig negative følger for forskningen.

Det nye dekanatet er nå vel etablert og ny fakultetsdirektør tiltrådte 1. februar. Utvikling av ny strategi for fakultetet og forberedelse til innkjøp av journalsystem for klinikken, har vært sentrale arbeidsområder for fakultetsledelsen i perioden.

2. Vurdering av økonomisk utvikling

Overordnet er fakultetets økonomi under god kontroll. Vi styrer etter et stramt, men realistisk budsjett. Prognosen for merforbruk i 2022 er ytterligere nedjustert. Det betyr at vi betaler ned gjeld raskere enn planlagt. Likevel er det ikke noe i de underliggende økonomiske forholdene som tilsier et økt økonomisk handlingsrom.

Budsjettet for 2022 sier at fakultet skal holde 30% av sine rekrutteringsstillingene ubesatte. Når vi nå får ytterligere ledighet på grunn av forsinkelser i tilsettingsprosessene, gir det innsparinger. Imidlertid er rekrutteringsstillinger essensielle for god forskning og rekruttering til de odontologiske fagene, og tilsetting i rekrutteringsstillingene må komme tilbake på et normalt nivå så raskt som mulig.

Inntektene fra universitetstannklinikken ligger foran budsjettet. Dette er gledelig, men det ligger ambisiøse krav til økt inntjening i langtidsbudsjettet. Derfor har effektivisering av klinikken sterkt fokus i tiden som kommer.

Vi opplever et etterslep i investeringer i medisinsk utstyr. Et stramt budsjett gjør at vi må utsette utskifting av essensielt utstyr. Dette medfører økt risiko for nedetid og vanskeligere drift. Dette gjelder i særlig grad tannlegeniter (tannlegestoler). Det vises her til vedlegg 1 i vår ledelsesvurdering datert 27.1.22. Mangel på midler til investeringer utgjør en betydelig økonomisk risiko.



Fakultetet skal vedta en ny strategisk plan i juni, 2022. Denne planen blir utgangspunktet for det videre arbeidet med å bygge fakultetet til et kraftsenter for odontologi og gjennom det, konsolidere fakultetets økonomi.

Dato: 24.05.2022

Tiril Willumsen
dekan

Karen Marie Ulshagen
fakultetsdirektør

OD økonomirapport 1. tertial 2022

Den økonomiske situasjonen til Det odontologiske fakultet har noe bedring siden forrige rapportering 27.1.22. Vedtatt budsjett for bevilgningsøkonomien viser et akkumulert merforbruk for 2022 på 27,3 mill.kroner, ved leveranse av langtidsprognosen ble prognosen for akkumulert resultat nedjustert til et merforbruk på 24,7 mill.kroner, og er nå ytterligere nedjustert til et merforbruk på 19,4 mill.kroner ved utgangen av 2022. Resultatet for 2021 var vesentlig bedre enn forventet. I hovedsak skyldes dette at fakultetet fikk høyere pasientinntekter enn forventet, og i tillegg mottok for høy kompensasjon for tapte inntekter i 2021. Videre hadde fakultetet lokalt og sentralt øremerkede midler ubrukt i 2021, som ble overført til 2022. I løpet av 1. tertial 2022 har fakultet i tillegg hatt vesentlige innsparinger på personalkostnader. OD anser ikke bedringen i økonomien som en bedring i fakultetets handlingsrom, men en raskere nedbetaling av fakultetets gjeld.

Fakultetets inntekter er redusert med ca 5 mill.kroner i 2022. Dette skyldes i hovedsak tilbakebetaling av for høy kompensasjon mottatt i 2021. Inneværende års pasientinntekter i ODs klinikker ligger foreløpig foran budsjett hittil i år. Studentklinikken har også hatt et høyt antall gjennomførte konsultasjoner i 1. tertial, på nivå med antall konsultasjoner før pandemien startet. Det er derfor god grunn til å tro at fakultetet vil holde budsjett for pasientinntekter i 2022, og det er derfor ikke gjort endringer i pasientinntekter i revidert prognose for 2022.

Fakultetet har vesentlige innsparinger på budsjett for personalkostnader. Årsaken til det positive avviket skyldes både at flere stillinger enn planlagt holdes vakant (ved fratredelser), men også uønskede vakanser på grunn av forsinkelser i rekrutteringsprosessen. Som et tiltak for å komme i balanse i 2024 holdes 30% av rekrutteringsstillingene ledige. Det var i vedtatt budsjett tatt høyde for 11 nye årsverk fra januar 2022. På grunn av forsinkelser i rekrutteringen tiltrer de nye kandidatene sent i 2022. I tillegg er det noen fratredelser innenfor denne stillingskategorien. I revidert prognose er det beregnet at OD vil ha ca 6,3 ubrukte budsjetterte årsverk. Dette gir en positiv effekt på resultatet for 2022, men er ikke et område fakultetet ønsket å spare.

Fakultetet har satt av 6,2 mill.kroner i investeringer i inneværende år, og de vedtatte investeringene vil bli gjennomført som planlagt. Det forventes et merforbruk på ca 0,8 mill.kroner på denne posten som følge av forsinket leveranse av bestilling av datautstyr som ble bestilt i 2021. Det må gjentas at risikoen for ytterligere merforbruk er høy på grunn av fakultetets høye etterslep på investeringer.

Det er ingen vesentlige endringer i fakultetets økonomiske risiko. Repeterer de kjente risikoer som kan påvirke fakultetets økonomiske utvikling:

- *Pasientinntekter blir liggende under budsjettet i flere år fremover pga. svikt i pasientgjennomstrømningen – sannsynlighet høy, konsekvens høy*
- *Ekstrakostnader knyttet til fellesundervisningen med MED– sannsynlighet høy, konsekvens lav*
- *Merkostnader knyttet til eventuelt bytte av journalsystem – sannsynlighet høy, konsekvens middels*
- *Teknologisk medisinsk utstyr bryter sammen og medfører større, ikke-budsjetterte investeringer – sannsynlighet høy, konsekvens høy*
- *Reduksjon i tilskudd til spesialistutdanningen– sannsynlighet middels, konsekvens middels*
- *Reduksjon i antall årsverk vitenskapelig ansatte og rekrutteringsstillinger – sannsynlighet høy, konsekvens høy (negative konsekvenser for forskning og resultatindikatorene).*

BOA (Bidrags- og oppdragsaktivitet)

Fakultetet har fått tilslag på flere nye prosjekter siden budsjett 2022 ble vedtatt. Dette gjelder blant annet to nye EU-prosjekter, 1 NFR-prosjekt og flere oppdragsprosjekter. De nye prosjektene bidrar til at OD allerede nå ser at vi oppfyller måltallene for inneværende år, og dermed tar ned risikoen i årets budsjett. I revidert prognose for 2022 er nettobidraget totalt redusert med ca 1 mill, mot budsjett. Kilden til denne endringer skyldes korrigerings av nettobidraget fra vårt største eksternt finansierte prosjekt – spesialistutdanningen, hvor det i budsjetteringen ble gjort en feil i beregningen av nettobidrag. Fakultetets ordinære eksterntfinansierte virksomhet gir økt aktivitet, og økt nettobidrag. Det er også god søknadsaktivitet. Det er blant annet sendt inn 5 nye EU-søknader, 1 ERC-søknad og 8 NFR-søknader hittil i år.

Bevilgning/BOA			Enhetstyper (gruppering...)	Fakultet	Institutt	År
Viser regnskap, budsjett og prognose for valgt år og måned fordelt mellom Bevilgning og BOA. Benytt filterne for å oppdatere informasjonen i tabellen. I filterne under Bevilgning kan man filtrere på relasjoner som kun påvirker bevilgningsøkonomien.			(All)	16 Det odontologiske f...	(All)	2022
Vis regnskap i fjor?			Finansieringskilde (delpr...	Seksjon	Koststed	Vis måned t.o.m.
Budsjet/prognose helår vs. t.o....			(All)	(All)	(All)	April
Velg prognoseversjon			Avvik og %-vis forbruk		Vis årsbudsjett neste år?	
Trykk på (t) over relevante kolonner for å skjule eller i detaljer. Hold musepekeren over Info-knappen for			i arbeid	Avvik (årsbud-reg) og %-vis for...	Nei	

Bevilgning			Regnskap valgt per..	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
Hovedpros...	Prosjekt	Delprosjekt	Aktivitetst...	Avsetning...	Finansieri...	Aktivitet	
			(All)	(All)	(All)	(All)	(All)
Isolert mer-/mindreforbruk u.	Inntekter	Inntekter	-78,617	-243,358	-238,140	-164,741	32%
	Sum	Sum	-78,617	-243,358	-238,140	-164,741	32%
	Kostnader	Personalkostnader	76,777	217,060	210,288	140,283	35%
		Driftskostnader	21,134	69,788	70,433	48,653	30%
		Investeringer	944	6,210	7,010	5,265	15%
	Sum	Sum	98,856	293,057	287,730	194,202	34%
	Sum	Sum	20,239	49,699	49,590	29,460	41%
Nettobidrag og prosjektavslu..	Nettobidrag fra eksterntfinansi..	Nettobidrag fra eksterntfin..	-16,700	-46,312	-45,126	-29,612	36%
	Sum	Sum	-16,700	-46,312	-45,126	-29,612	36%
	Prosjektavslut..	Prosjektavslutning	12	-4,665	-4,957	-4,677	0%
	Sum	Sum	12	-4,665	-4,957	-4,677	0%
	Sum	Sum	-16,688	-50,977	-50,083	-34,289	33%
Isolert resultat			3,551	-1,278	-493	-4,828	-278%
Overført fra i fjor			19,918	28,550	19,918	8,631	70%
Akkumulert resultat			23,469	27,272	19,426	3,803	86%

BOA			Regnskap valgt peri..	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	Inntekter	-23,885	-68,260	-71,670	-44,375	35%
	Kostnader	Kostnader	6,921	17,564	21,564	10,643	39%
	Sum	Sum	-16,964	-50,696	-50,106	-33,732	33%
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansi..	Nettobidrag fra eksterntfin..	16,965	46,312	45,126	29,347	37%
	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	-12	4,665	4,957	4,677	0%
	Sum	Sum	16,952	50,977	50,083	34,024	33%
Isolert resultat			-12	280	-23	292	-4%
Resultat			-12	280	-23	292	-4%