

OD økonomirapport 3. tertial 2023

Den økonomiske utviklingen til Det odontologiske fakultet har vært bedre enn forventet i 2023. Resultat for 2023 viser et *isolert* mindreforbruk på 6 mill.kroner. Det *akkumulerte* merforbruket er ved utgangen av 2023 redusert til 9 mill.kroner, som er 8 mill.kroner bedre enn budsjett. Fakultetet tilstreber seg å følge tidligere vedtatte planer for å komme i balanse, men har fortsatt en svært krevende økonomisk situasjon.

Frem til og med 2020 hadde fakultetet et årlig *isolert* merforbruk, og bygde opp et *akkumulert* merforbruk som ved utgangen av 2020 beløp seg til 34 mill.kroner. Det ble gjort en rekke grep for å snu utviklingen. Bemanningen har i perioden 2019 til 2023 blitt redusert med 41 årsverk¹ (herav 20 rekrutteringsstillinger). Vakante rekrutteringsstillinger er et midlertidig tiltak, og det er planlagt en økning til måltall for rekrutteringsstillinger i langtidperioden. Redusert bemanning har følgelig gitt en vesentlig redusert personalkostnad de siste årene. Fakultetet arbeider nå med en ny bemanningsplan for å sikre god bemanning innenfor fakultetets handlingsrom.

De siste årene har fakultetet også hatt økt fokus på effektivitet og kostnadsreduksjon i klinikkdriften, og fakultetet for øvrig. Koronapandemien hadde store konsekvenser under selve pandemien, og har også hatt langvarige konsekvenser for fakultetet i form av blant annet redusert tilgang til pasienter og reduserte inntekter til Universitetsklinikken for munn- og tannhelse. I 2023 oppnådde fakultetet for første gang pasientinntekter i universitetsklinikken på samme nivå som før pandemien.

For perioden 2021-2023 har fakultetet oppnådd isolert mindreforbruk hvert år. Dette til tross for at ytre rammevilkår går i negativ retning i form av underfinansiert lønnsvekst og nye rammekutt i bevilgningen.

Regnskapsresultatet for 2023 er i samsvar med prognosen per oktober 2023, som ble lagt til grunn i vedtatt budsjett 2024 og langtidperioden. Resultatet endrer dermed ikke langtidprognosen levert 15.12.23. Endringene i inneværende år, som bidrar til et bedre resultat for 2023, skyldes i hovedsak følgende forhold: - økt kompensasjon for lønns- og prisvekst i revidert nasjonalbudsjett, tilbakeførte midler for «strømkuttet», utsatt investering og andre ubrukte øremerkede midler som overføres til 2024. Nettobidraget fra prosjektaktiviteten er også høyere enn budsjettet.

BOA (Bidrags- og oppdragsaktivitet)

Fakultetets prosjektaktivitet er relativt uendret siden forrige rapportering. Siden vedtatt budsjett 2023 har fakultetet fått tilslag på flere nye prosjekter. Dette gjelder blant annet 2 nye EU-prosjekter, flere kursoppdrag samt flere tildelinger fra mindre organisasjoner og stiftelser. I tillegg fikk fakultetet høyere tilskudd til spesialistutdanning enn budsjettet. Samlet sett gjenspeiles dette i økt nettobidrag til fakultetet.

Fakultet har i 2023 sendt 4 nye EU-søknader, 5 NFR-søknader, 1 søknad til Kreftforeningen, noen mindre søknader til organisasjoner og stiftelser, NFR-midler til forskningsinfrastruktur samt noen mindre søknader der vi er partner. Til tross for noe lavere søknadsaktivitet sammenlignet med tidligere år så gir fakultetets ordinære eksterntfinansierte virksomhet fortsatt god aktivitet og nettobidrag.

¹ 14% reduksjon



Filtre for 2019-2020

Fakultet	Institutt	Tiltak
16 Det odontologiske fa...	(All)	(All)
Klinikk	Stedkode	
(All)	(All)	

Filtre for 2021-2023

Fakultet	Institutt	Seksjon	Koststed
16 Det odontologiske fa...	(All)	(All)	(All)
Hovedprosjekt	Prosjekt	Avsetninger/overfø...	Finansieringskilde...
(All)	(All)	(All)	(All)

Bevilgningsvirksomheten	Årsregnskap 2019	Årsregnskap 2020	Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023
Inntekter	-231,54	-233,94	-255,22	-235,39	-250,83	-244,57
Personalkostnader	232,61	228,87	222,09	212,14	218,87	214,95
Driftskostnader	62,39	59,28	64,43	67,82	70,15	71,00
Investeringer	10,90	3,72	3,79	3,77	8,13	11,00
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	74,36	57,93	35,10	48,34	46,32	52,39
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-50,21	-46,46	-49,22	-50,53	-49,81	-46,98
Prosjektavslutning	-1,83	0,08	0,01	-3,94	-1,36	-1,96
Overforbruk BOA			0,00	1,18	-1,13	
Isolert mer-/mindreforbruk	22,32	11,54	-14,10	-4,95	-5,98	3,45
Overført fra i fjor	-0,02	22,30	33,84	19,92	14,95	13,64
Akkumulert mer-/mindreforbruk	22,30	33,84	19,74	14,97	8,97	17,08

BOA-virksomheten	Årsregnskap 2019	Årsregnskap 2020	Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023
Inntekter	-70,6	-62,8	-66,6	-74,3	-71,6	-66,1
Personalkostnader	5,0	6,4	6,9	6,1	6,0	3,7
Driftskostnader	10,4	10,1	9,9	14,6	12,7	13,5
Investeringer	0,0	1,2	0,1	0,1	0,5	
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-55,2	-45,1	-49,7	-53,4	-52,4	-48,9
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	50,2	46,5	49,9	50,7	49,8	47,0
Prosjektavslutning	1,8	-0,1	0,0	3,9	1,4	2,0
Overforbruk BOA			0,0	-1,2	1,1	
Isolert mer-/mindreforbruk	-3,1	1,3	0,2	0,0	-0,2	0,0