



Rapporterende enhet:
Odontologisk fakultet

Rapportert av:
Anne Kristin
Ohm
Terje Hegge

Periode:
T3 - 2024

Økonomirapport 3. tertial 2024

Den økonomiske utviklingen til Det odontologiske fakultet har vært bedre enn forventet i 2024. Resultat for 2024 viser et *isolert* mindreforbruk på 7,8 mill. kroner. Det *akkumulerte* merforbruket er ved utgangen av 2024 redusert til 1 mill. kroner, som er 8 mill. kroner bedre enn budsjett. Fakultetet tilstreber seg å følge tidligere vedtatte planer for å komme i balanse, men er fortsatt i 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. Antall årsverk har i perioden 2019 til 2024 blitt redusert med 40¹ (herav 20 rekrutteringsstillinger og resterende ved naturlig avgang). For kommende periode, 2025 til 2028 planlegger fakultetet en ytterligere reduksjon i antall årsverk på cirka 20. Vakante rekrutteringsstillinger er et midlertidig tiltak, og det er planlagt en økning til måltall for rekrutteringsstillinger i langtidsperioden. Færre årsverk har gitt en vesentlig redusert personalkostnad de siste årene.

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. Fakultetet er nå tilbake til nivået før pandemien. Pasientinntektene for 2024 er på 44 mill.kr som er rimelig på budsjett.

For perioden 2021-2024 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 2024 er 5,5 mill. kroner bedre enn prognosen per oktober 2024, som ble lagt til grunn i vedtatt budsjett 2025 og langtidsperioden. Det positive avviket skyldes blant annet 1,8 mill. kroner i utsatt aktivitet og nye øremerkede inntekter. Resterende 3,7 mill. kroner skyldes i hovedsak økte offentlige refusjonsinntekter. Dette øker handlingsrommet i 2025, men på grunn av et stramt budsjett for 2025 og stor risiko i langtidsprognosen er det ikke grunnlag for å justere langtidsprognosen

Bevilgnings- og oppdragsfinansiert aktivitet

Siden vedtatt budsjett 2024 har fakultetet fått tilslag på flere små tildelinger fra organisasjoner og stiftelser. Videre fikk fakultetet på tampen av året nye forskningsmidler på ca. 2,3 mill. kroner fra NOVO Nordisk Foundation. Disse midlene blir inkludert i 2025-budsjettet. I tillegg fikk fakultetet på plass en avtale med Akershus Fylkeskommune vedrørende anestesibehandling i desember som også vil komme med i 2025-budsjettet.

I 2024 var det en rekke større og mindre endringer i porteføljen som bidro til lavere nettobidrag enn budsjettet. I hovedsak skyldes endringen lavere tilskudd til spesialistutdanning og høyere kostnader enn

¹ 14% reduksjon



UNIVERSITETET I OSLO

planlagt. I tillegg er det 1 prosjektavslutning som er utsatt til 2025 og kontraktsbrudd på et stort oppdragsprosjekt der prosjektet ikke ble gjennomført i 2024.

Når det gjelder søknadsaktivitet i 2024 er det lavere sammenlignet med 2023. I 2024 ble det sendt inn 3 nye EU-søknader, 1 søknad til Kreftforeningen, 1 NFR-søknad og 1 søknad til Eklund fond. For tilsvarende periode i fjor ble det sendt 6 EU- og 5 NFR-søknader samt noen mindre søknader der vi var partner. Til tross for noe lavere søknadsaktivitet sammenlignet med tidligere år så gir fakultetets ordinære eksternfinansierte virksomhet fortsatt god aktivitet og nettobidrag.

Bevilgningsvirksomheten

	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Prognose 2024
Inntekter	-255,2	-235,4	-250,8	-270,8	-263,0
Personal	222,1	212,1	218,9	225,7	228,8
Drift	64,4	67,8	70,1	75,9	74,7
Investeringer	3,8	3,8	8,1	8,2	11,0
Isolert resultat før ..	35,1	48,3	46,3	39,1	51,5
Nettobidrag	-49,2	-50,5	-49,8	-45,3	-49,2
Prosjektavslutning	0,0	-3,9	-1,4	-1,5	-2,2
Overforbruk BOA	0,0	1,2	-1,1	-0,1	
Isolert resultat	-14,1	-5,0	-6,0	-7,8	0,1
Overført fra i fjor	33,8	19,9	15,0	8,8	8,8
Akkumulert resultat	19,7	15,0	9,0	1,0	8,9

BOA-virksomheten:

Regnskap og langtidsprognose - Beste estimat

tall i millioner kroner

	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Prognose 2024
Inntekter	-66,6	-74,3	-71,6	-64,0	-70,5
Personal	6,9	6,1	6,0	4,9	4,9
Drift	9,9	14,6	12,7	11,9	14,2
Investeringer	0,1	0,1	0,5	0,3	
Isolert resultat før ..	-49,7	-53,4	-52,4	-46,9	-51,4
Nettobidrag	49,9	50,7	49,8	45,5	49,2
Prosjektavslutning	0,0	3,9	1,4	1,5	2,2
Overforbruk BOA	0,0	-1,2	1,1	0,1	
Overført fra i fjor	0,0				
Resultat	0,2	0,0	-0,2	0,2	0,0