



Virksomhetsrapporter

Saksnummer	11-2023
Avsender	Senterleder
Møtedato	28.04.2020

Bakgrunn for saken

Virksomhetsrapport økonomi 2022 (årsrapport):

Årsrapporten 2022 (vedlegg 1) viser et negativt driftsresultat på -3,3 MNOK som overføres til balansen. Samlede inntekter var 86,6 MNOK og samlede kostnader 89,9 MNOK som var henholdsvis 10,4 MNOK og 7,1 MNOK lavere enn budsjett. Årsaken til det negative driftsresultatet var hovedsakelig nedgang i senterets andel av tid brukt på inntektsgivende arbeid, bl.a. på grunn av høyt sykefravær. Kostnadene og inntektene var lavere enn budsjett hovedsakelig på grunn av mindre årsverk enn budsjettet, og mindre forbruk av direkte projektkostnader enn planlagt. Sammenlignet med 2021 hadde senteret en vekst på 2,8 årsverk.

Virksomhetsrapporter per februar 2023:

Prosjektporteføljen (vedlegg 2) viser stor aktivitet på søknadsskriving. Det ble i løpet av 2022 gradvis klart at senteret ikke ville nå sine budsjettmål for eksterne inntekter, noe som ble fokus for budsjett 2023-25 (sak 43-2022). Det er hittil i år sendt 24 nye søknader for totalt 140,5 MNOK. Det mangler svar på 98% av søknadene, og innslag hittil er 1,5 MNOK. I tillegg har det kommet inn 0,4 MNOK på søknader sendt i 2022 og 3,3 MNOK i tilleggsbevilgninger på eksisterende prosjekter. Senteret følger status på innslag målt mot budsjett, og hittil viser denne at senteret er i rute med inntekter for 2023. Det er hittil i år er skrevet tilstrekkelig med søknader for å kunne sannsynliggjøre måloppnåelse for budsjettperioden 2023-2025. Det forutsetter at søknadsaktiviteten holdes høy resten av året, og en innslagsprosent på 18%.

Økonomi (vedlegg 3): viser prognose for driftsresultat som er positiv med 1,0 MNOK. Prognosen viser samtidig estimert forskyvning av HOD midler til 2024-25 på 7,8 MNOK som er 6,8 MNOK mindre enn budsjettet. Ledelsen har etter en helhetlig risikovurdering valgt å beslutte tre nye tiltak for å redusere forbruket av HOD midler i 2023 (se analyse og tiltak i siste kapittel i vedlegg).

Forslag til vedtak

Styringsgruppen tar saken til orientering

Vedlegg

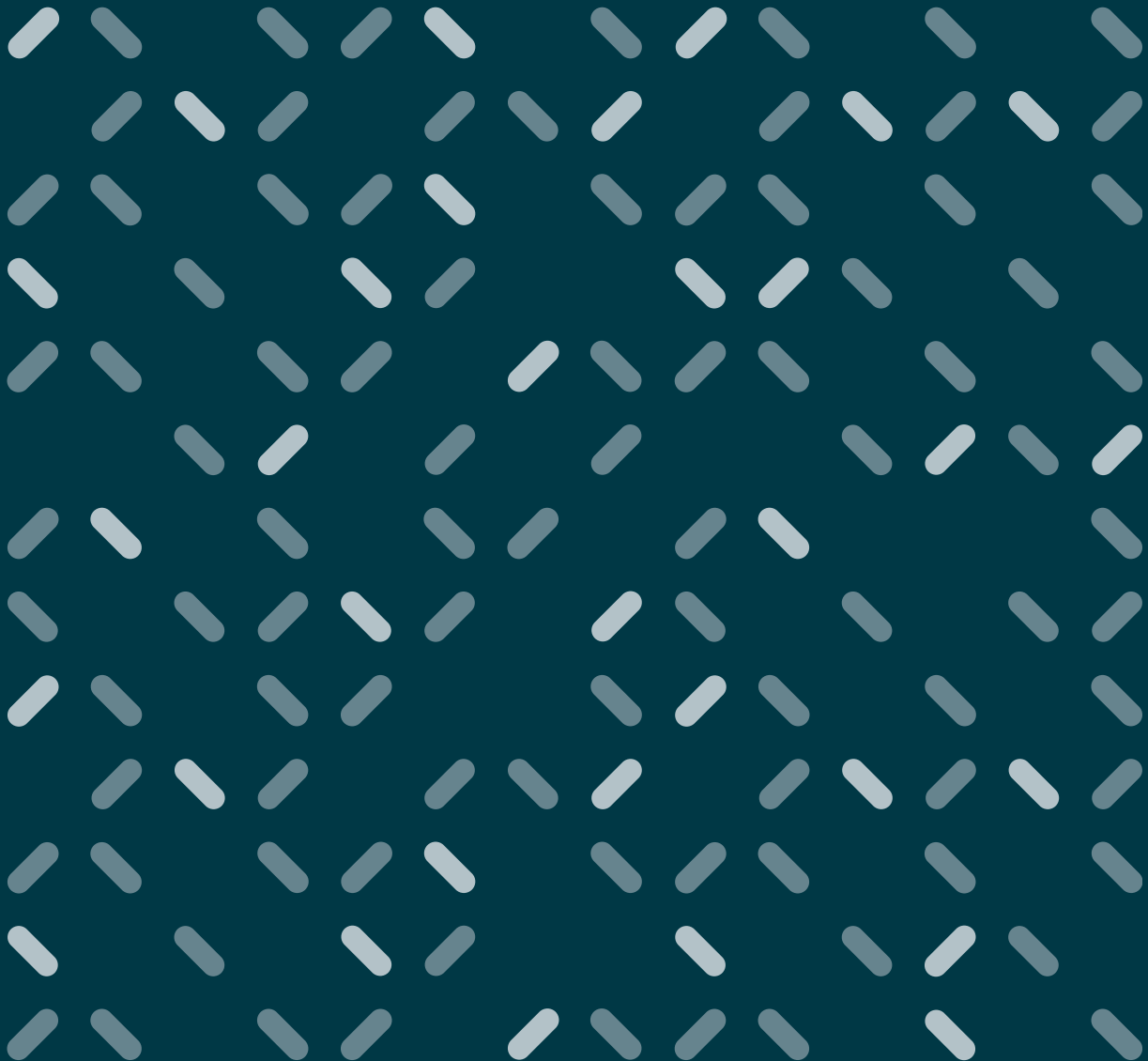
1. Virksomhetsrapport økonomi 2022 (årsrapport)
2. Virksomhetsrapport prosjektportefølje - per februar 2023
3. Virksomhetsrapport økonomi - per februar 2023



Nasjonalt senter for
e-helseforskning

Virksomhetsrapport økonomi Årsrapport 2022

Nasjonalt senter for e-helseforskning





Innhold

Virksomhetsrapport økonomi og regnskap.....	2
Regnskap	2
Noter	3
Note 1 Inntekter.....	3
Note 2 Prosjektkostnader	3
Note 3 Årsverk, lønn og sosiale kostnader.....	4
Note 3.1 Turnover	5
Note 3.2 Sykefravær	6
Note 4 Avskrivninger	7
Note 5 Andre driftskostnader	7
Note 6 Overføring driftsresultat til balansen og HOD midler 2022	8

Virksomhetsrapport økonomi og regnskap

Regnskap

Senterets resultatregnskap viser et negativt driftsresultat på -3,3 MNOK. Samlede inntekter er 86,6 MNOK og samlede kostnader er 89,9 MNOK (tabell 1).

Prognosen for 2022 var -2,9 MNOK i negativt resultat med samlede inntekter på 87,5 MNOK, og samlede kostnader på 90,4 MNOK. Endelig driftsresultat avviker fra prognosen med henholdsvis 0,9 MNOK på inntekter og 0,5 MNOK på kostnader. Inntekter er 10,4 MNOK lavere enn budsjett, og kostnader 7,1 MNOK lavere enn budsjettet.

Årsaken til negativt driftsresultat er sammensatt. Senteret har et lavere antall oppnådde årsverk enn budsjett (78,1 mot budsjetterte 82) hvilket gir lavere prosjektinntekter. Videre ble inntektene påvirket av at sykefraværet var høyt gjennom hele 2022, og at prosjektaktiviteten dermed ble lavere enn forventet. Lønnskostnadene ble lavere som følge av færre årsverk, men et høyere lønnsoppgjør enn budsjett gav likevel negativ effekt på årsresultatet.

Tabell 1: Resultatregnskap 2022. Prognose, budsjett, samt regnskap for 2022, 2021 og 2020.

RESULTATREGNSKAP						
(tall i MNOK)	Note	Regnskap 2022	Prognose 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter						
Helse Nord basisbevilgning		4,5	4,5	4,5	4,4	4,3
HOD basisbevilgning inneværende år (statsbudsjett)		41,1	41,1	41,1	38,8	39,7
HOD basisbevilgning (fra balansebudsjett)		4,6	4,6	2,3	-	4,1
Basisbevilgning		50,2	50,2	47,9	43,2	39,9
Konkurranseutsatt bevilgning		35,6	36,7	46,6	32,9	25,1
Oppdragsbevilgning		0,8	0,7	2,5	2,6	1,2
Sum driftsinntekter	1,2	86,6	87,5	97,0	78,8	66,2
Driftskostnader						
Direkte prosjektkostnader	2	10,7	12,0	14,4	6,8	6,6
Lønn og sosiale kostnader	3	67,6	67,3	70,1	62,5	52,3
Avskrivninger	4	0,2	0,2	-	-	-
Andre driftskostnader	5	11,4	10,9	12,5	9,5	8,8
Sum driftskostnader		89,9	90,4	97,0	78,8	67,7
DRIFTSRESULTAT		3,3	2,9	-	0,0	1,5
Overføring driftsresultat til balansen	6	3,3		-	-	1,5
ÅRSRESULTAT		-		-	-	-

Noter

Note 1 Inntekter

Senteret mottar tilskudd/basisbevilgning fra Helse- og omsorgsdepartementet (HOD) og Helse Nord RHF som brukes til å planlegge og gjennomføre nasjonale prosjekter, strategiske oppgaver og i noen grad oppdragsprosjekter. I tillegg dekkes egenandeler i prosjekter fra konkurranseutsatte programmer.

Senteret konkurrerer om eksterne forskningsmidler for å understøtte det nasjonale oppdraget. Søknader initieres av senteret selv eller av samarbeidspartnere. Disse inntektene stammer hovedsakelig fra Norges forskningsråd, Helse Nord's forskningsmidler, og EU programmer. Inntekter fra oppdragsmidler kommer fra oppdragsforskning, i hovedsak for det offentlige.

Inntekter bokføres etter opptjeningsprinsippet. Det vil si at opptjent inntekt blir regnskapsført den perioden aktiviteten er utført, i takt med aktiviteten i prosjektene. Inntektsføringen utføres basert på bokføring av påløpte timekostnader og direkte prosjektkostnader i prosjektene. Se note 2 for mer informasjon om dette.

Inntekter fra basisfinansiering utgjør 50,2 MNOK, inntekter fra konkurranseutsatte midler utgjør 35,6 MNOK og inntekter fra oppdragsprosjekter utgjør 0,8 MNOK.

Inntektene er 7,8 MNOK høyere enn på samme tidspunkt i fjor.

Som vist i tabell 1 endte driftsresultatet for 2022 negativt med -3,3 MNOK. Hovedsakelig er årsaken til dette nedgang i senterets andel av tid brukt på inntektsgivende arbeid (bokførte timekostnader).

Tabell 2: Spesifikasjon av inntekter 2022 og 2021, samt prognose og budsjett 2022

Spesifikasjon inntekter	2022	2021	Prognose	Budsjett
Norges Forskningsråd	18,9	12,7	19,5	22,2
Helse Nord forskningsmidler	5,4	9,0	5,1	8,5
EU	6,3	6,4	6,7	10,3
Andre konkurranseutsatte midler	5,02	4,8	5,3	5,7
Sum inntekter konkurranseutsatte midler	35,6	32,9	36,7	46,6
Grunnbevilgning (HOD)	45,7	38,8	45,7	43,4
Helse Nord RHF basisfinansiering	4,5	4,4	4,5	4,5
Sum basisfinansiering	50,2	43,2	50,2	47,9
Oppdrag og samarbeid	0,8	2,6	0,7	2,5
Sum inntekter oppdragsmidler	0,8	2,6	0,7	2,5
Sum totale driftsinntekter	86,6	78,8	87,5	97,0

Note 2 Prosjektkostnader

Prosjektkostnader består av både timekostnader og direkte prosjektkostnader.

Timekostnadene består av prosjektmedarbeiderens timesats multiplisert med antall utførte arbeidstimer på prosjektet. I 2022 utgjorde timekostnadene 73,4 MNOK.

Direkte prosjektkostnader utgjør driftskostnader i prosjektene, og består av tre hovedgrupper: konsulenttjenester, reiser og andre driftskostnader. Disse utgjør totalt 10,7 MNOK, hvorav konsulenttjenester utgjør 5 MNOK, reiser og konferanser utgjør 3,4 MNOK og andre driftskostnader utgjør 2,2 MNOK.

Av senterets totale inntekter på 86,6 MNOK, ble 84,1 MNOK inntektsført i takt med påløpte og bokførte prosjektkostnader. Resterende inntektsføring på 2,5 MNOK knytter seg hovedsakelig til overhead (indirekte kostnader) på EU prosjekter som dekkes med 25% av påløpte kostnader. Disse inntektene bokføres på de enkelte prosjektene, mens de indirekte kostnadene som skal dekkes bokføres som senter- og avdelingskostnader. Det er også gjort justeringer på avsluttede prosjekter i form av valutagevinster/-tap og restsaldoer knyttet til timeprisforskjeller etc.

Tabell 3: Regnskapsførte prosjektkostnader fordelt på prosjekttyper i 2022 (MNOK)

Prosjekttyper	Sum prosjektkostnader per 31.12.2022			Fordeling direkte prosjektkostnader per 31.12.2022			% -vis fordeling prosjektkostnader per 31.12.2022			
	Totale Prosjektkostnader	Time kostnader	Direkte prosjektkostnader	Konsulent tjenester	Reiser og konferanser	Annen driftskostnad	Timer	Konsulent tjenester	Reiser	Drift og utstyr
Konkurransutsatte prosjekter	36,6	31,7	4,9	2,2	1,5	1,1	87 %	6 %	4 %	3 %
Nasjonale prosjekter	31,2	29,5	1,7	0,5	0,9	0,3	94 %	2 %	3 %	1 %
Strategiske oppgaver	15,1	11,1	4,0	2,2	1,0	0,8	73 %	15 %	6 %	6 %
Oppdragsprosjekter	1,2	1,2	0,1	-	0,0	0,0	95 %	0 %	3 %	1 %
SUM	84,1	73,4	10,7	5,0	3,4	2,2	87 %	6 %	4 %	3 %

Senterets prosjektkostnader besto i 2022 av 87 % timekostnader og 13% direkte prosjektkostnader, og både timekostnader og direkte prosjektkostnader var lavere enn budsjett.

Tabell 4: Spesifikasjon direkte prosjektkostnader 2022 mot 2021, samt prognose og budsjett for 2022 (MNOK)

Spesifikasjon direkte prosjektkostnader	2022	2021	Prognose	Budsjett
Konsulenttjenester	5,0	3,2	4,1	6,2
Reiser og konferanser	3,4	1,3	3,7	4,6
Annen driftskostnad	2,2	2,4	4,2	3,6
Sum direkte prosjektkostnader	10,7	6,8	12,0	14,4

Direkte prosjektkostnader økte med 3,9 MNOK sammenlignet med 2021 på grunn av økte kostnader til konsulenttjenester, og reiser og konferanser. Det var likevel 3,7 MNOK mindre enn budsjettet.

Note 3 Årsverk, lønn og sosiale kostnader

Det var budsjettet med 82 årsverk i 2022. Prognosen for utbetalte årsverk for 2022 ble nedjustert i løpet av året med bakgrunn i at det ikke var forventet flere ansettelser. Totalt endte senteret med 78,1 utbetalte årsverk.

For 2022 fordeler senterets ansatte seg på 40,9 årsverk forskere (56 personer), 23,4 årsverk rådgivere (39 personer) og 13,4 årsverk stab og ledelse (14 personer). Årsverkene fordeles på faste stillinger med 62,3 årsverk (67 personer) og midlertidige stillinger med 15,7 årsverk (42 personer). Dette utgjør ca. 80% faste årsverk. Fordeling av stillingstyper for midlertidige stillinger kommer frem av tabell 5.

Sammenlignet med fjoråret er det en total vekst på 3,8 årsverk i 2022. Det var 9 nytilsatte og 4 avganger for fastlønnede ansatte i 2022. Inkludert timeansatte var veksten på 9 personer.

Tabell 5: Antall årsverk fordelt på ulike kategorier 2022 og 2021

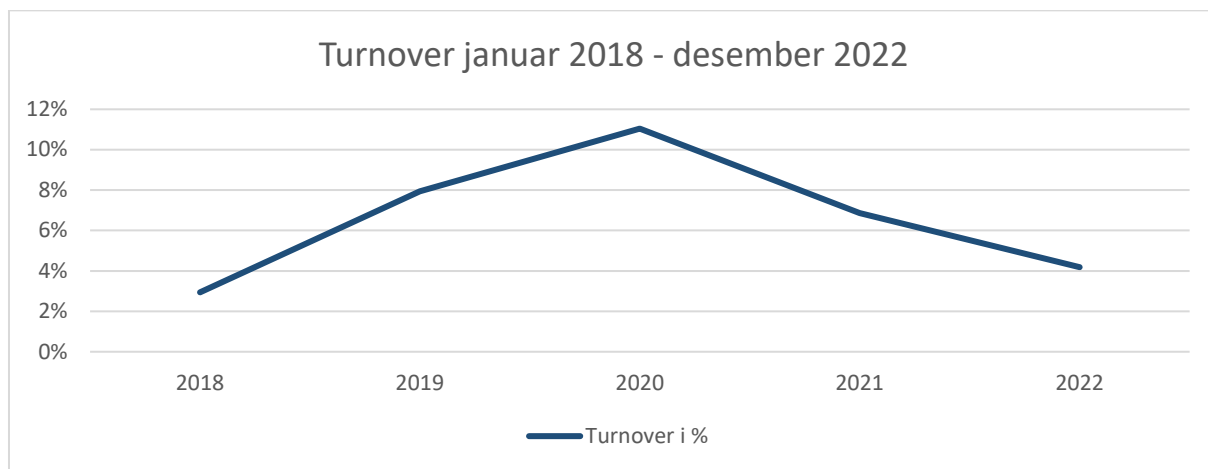
Ansatte og årsverk	Utbetalte årsverk per desember		Antall personer per desember	
	2022	2021	2022	2021
Ansatte fordelt på stillingskategori	78,1	74,3	109	100
<i>Forskere</i>	40,9	37,2	56	50
<i>Rådgivere</i>	23,4	24,3	39	36
<i>Administrasjon og ledelse</i>	13,7	12,9	14	15
Ansatte og årsverk	2022	2021	2022	2021
Faste og midlertidige stillinger	78,1	74,3	109	100
<i>Faste årsverk</i>	62,3	60,4	67	67
<i>Midlertidige stillinger</i>	15,7	13,8	42	33
Ansatte og årsverk	2022	2021	2022	2021
Fordeling midlertidige stillinger	15,7	13,8	42	33
<i>Stipendiater og post doc</i>	5,7	3,4	6	3
<i>Il'er stillinger / Bistilling</i>	2,3	2,2	12	11
<i>Engasjement</i>	7,3	7,1	12	13
<i>Timeansatte</i>	0,5	1,2	12	6

Note 3.1 Turnover

Senteret hadde i 2022 totalt 4 avganger og tilsatte 9 nye medarbeidere.

Turnover, eller personalomsetning, måler bevegelse i arbeidsstokken. Ansatte som jobber på timer i en midlertidig periode holdes utenfor denne målingen. Dette måles gjennom antall avganger delt på gjennomsnitt av antall ansatte i en periode, normalt et år. I denne rapporten er turnover beregnet som antall avganger i et regnskapsår, delt på gjennomsnittet av antall ansatte per 01.01 og antall ansatte per 31.12.

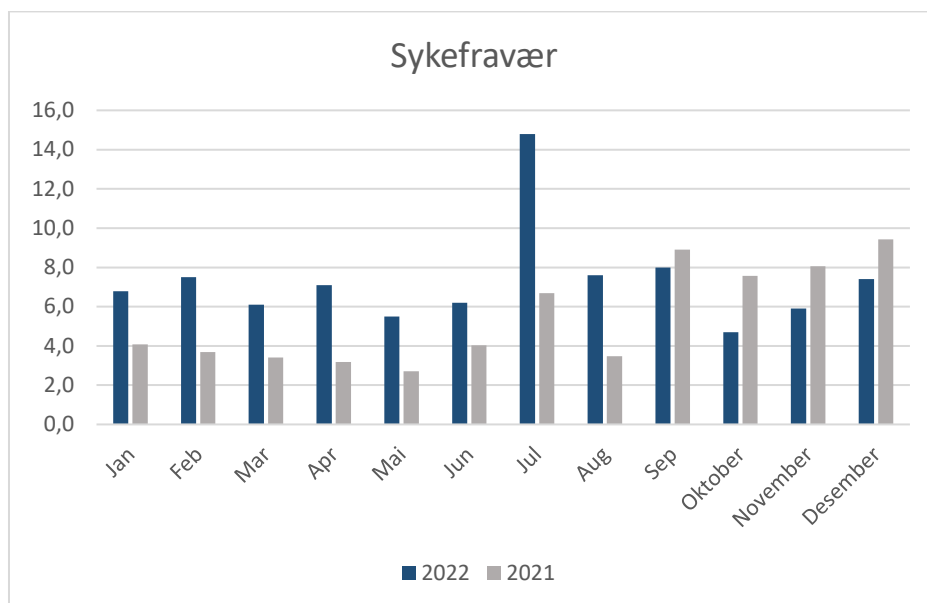
Tall på turnover vil variere mellom bransjer og organisasjoner, og det er derfor vanskelig å gi et nøyaktig sammenligningsgrunnlag. Likevel brukes det ofte en målestokk der 10 % turnover betegnes som et gjennomsnittstall, og turnover på over/under 10 % beskrives som høyt/lavt. Turnoverraten hos NSE var på 3% i 2018, 8 % i 2019, 11 % i 2020, 7% i 2021, og 4% i 2022.



Figur 1: Turnover januar 2018 – desember 2022

Note 3.2 Sykefravær

Gjennomsnittlig sykefravær i 2022 var 7,3 %, fordelt på korttidsfravær med 3,2 % og langtidsfravær med 4,1 %. Senteret har som mål å ikke overstige et sykefravær på 4 %. I en analyse desember 2022 ble sykefraværet vurdert som høyt uten at det var tegn på sykefravær relatert til arbeidsmiljø. Analysen viste også at senterets sykefravær fulgte trendene i samfunnet ellers. Behovet for iverksetting av tiltak vurderes kontinuerlig.



Figur 2: Totalt sykefravær i % per måned i 2022 og 2021

Note 4 Avskrivninger

Anleggsmidler (varige driftsmidler) er en eiendel bestemt til varig eie eller bruk. Hovedregelen for UNN er at alle eiendeler som har en anskaffelseskost over kr 100 000 og levetid på over 3 år, skal aktiveres og avskrives etter eiendelens økonomiske levetid.

I 2022 ble det i forbindelse med flytteprosessen investert i utstyr og inventar, som er aktivert og avskrevet i regnskapet fra overtakelsestidspunktet av nye lokaler.

Varige driftsmidler (MNOK)	Inventar	Utstyr	SUM
Anskaffelseskost 01.01	-	-	
Tilgang	1,2	0,8	2,0
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	1,2	0,8	2,0
Akk. Avskrivninger	0,1	0,2	0,2
Akk.nedrivninger	-	-	-
Balanseført verdi 31.12	1,1	0,7	1,8
Årets ordinære avskrivninger	0,1	0,2	0,2
Årets nedskrivninger	-	-	-
Levetid (år)	10	3	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

I 2022 ble det bokført 0,2 MNOK i avskrivninger. Det var ikke budsjettert med avskrivninger i henhold til tidligere praksis. Senteret hadde i 2022 budsjettert med investeringskostnader knyttet til flytting, og det ble i løpet av 2022 avklart med UNN at kostnadene skulle aktiveres og avskrives.

Avskrivninger	2022	2021	Prognose	Budsjett
Avskrivninger inventar	0,1	-	0,1	-
Avskrivninger utstyr	0,2	-	0,2	-
SUM	0,2	-	0,2	-

Note 5 Andre driftskostnader

Andre driftskostnader består av indirekte driftskostnader for senteret og indirekte kostnader som faktureres av UNN (overhead).

Indirekte driftskostnader for senteret er felleskostnader som belastes senteret, men som ikke tilhører prosjektene (f.eks. IT utstyr, inventar, abonnementer, rekvisita m.m.).

Overheaden til UNN var i 2022 totalt 6,6 MNOK (dekker f.eks. husleie, strøm, administrative tjenester og infrastruktur m.m.).

Tabell 6: Andre driftskostnader 2022 og 2021, samt prognose og budsjett 2022

Andre driftskostnader	2022	2021	Prognose	Budsjett
Indirekte driftskostnader senteret	4,7	4,3	4,3	7,1
Indirekte driftskostnader UNN	6,6	5,2	6,6	5,4
Sum andre driftskostnader	11,4	9,5	10,9	12,5

Det var en økning i andre driftskostnader fra 2021 til 2022 på 1,9 MNOK som hovedsakelig skyldes økt husleie ved innflytting i nye lokaler i mai 2022. Totalt var kostnadene 1,1 MNOK mindre enn budsjettet, hovedsakelig på grunn av budsjetterte investeringskostnader som var forventet kostnadsført i stedet for aktivert og avskrevet.

Note 6 Overføring driftsresultat til balansen og HOD midler 2022

Tabell 7 beskriver hvordan overføring fra driftsresultat til balanse skjer, og hvordan dette påvirker HOD midlene i 2022 og forskyvninger mot neste budsjettperiode som er 2023-2025.

Tabell 7: HOD midler

HOD midler 2022		HOD midler 2022		Forskyvning av HOD midler fra 2022 til 2023-2025	
Bevilgning 2022	41,1	Forbruk 2022	45,7	Driftsresultat 2022	- 3,3
Ubrukte HOD midler 2021 overført til 2022	13,2	Driftsresultat 2022	- 3,3	Ubrukte HOD midler 2022 overført til senere år	8,7
HOD midler avsatt til strategisk formål av styringsgruppen, akkumulert 2016-2020	10,0	Sum forbruk HOD midler 2022	48,9	Prognose HOD midler avsatt til strategisk formål av styringsgruppen*	10,0
Sum HOD midler 2022	64,3			Sum forskyvning av HOD midler fra 2022 til 2023-2025	15,4

Årets samlede bevilgning fra HOD var på totalt 64,3 MNOK. Dette består av bevilgning på 41,1 MNOK for 2022, samt 23,2 MNOK overført fra tidligere års ubrukte bevilgning. Overføringene fra tidligere år til 2022 består av ubrukte prosjektmidler 13,2 MNOK, samt 10,0 MNOK i styringsgruppens avsetning.

Ved måneds- og årsslutt settes driftsresultatet til null gjennom overføring mellom driftsregnskapet og balansen av ubrukte HOD midler. Ubrukte HOD midler for 2022 vil overføres til de påfølgende år, og øker/reducerer samlet bevilgning for budsjettperioden 2023-2025 tilsvarende. Sum forbruk HOD midler i 2022 endte på 48,9 MNOK inkludert dekning av negativt driftsresultat.

Forskyvninger fra 2022 utgjør dermed samlet sett 15,4 MNOK som består av 5,4 MNOK ubrukte HOD midler og styringsgruppens totale avsetning på 10,0 MNOK til strategiske formål. Totalt har styringsgruppen per 2022 holdt av 10 MNOK til fremtidig bruk. Midlene er akkumulert over fem år (2016 – 2020) med 2 MNOK årlig. Midlene trekkes ut av den årlige bevilgningen fra HOD ved starten av året, og holdes utenfor senterets samlede bevilgning for året når resterende bevilgning fordeles på senterets planlagte prosjekter.



Nasjonalt senter for
e-helseforskning

Virksomhetsrapport prosjektportefølje

Februar 2023

Nasjonalt senter for e-helseforskning





Innhold

Virksomhetsrapport prosjektportefølje	2
Aktivitet fordelt etter senterets porteføljer av prosjekter og aktiviteter	2
Søknader og nye tildelinger	3
Status tildelinger målt mot budsjett 2023 - 2025	7

Virksomhetsrapport prosjektportefølje

Aktivitet fordelt etter senterets porteføljer av prosjekter og aktiviteter

Nasjonalt senter for e-helseforskning skal samle, produsere og formidle forskningsbasert kunnskap som skal bidra til kunnskapsbasert utvikling og anvendelse av e-helse.

Senterets prosjekter og aktiviteter er organisert i porteføljer som understøtter senterets strategi.

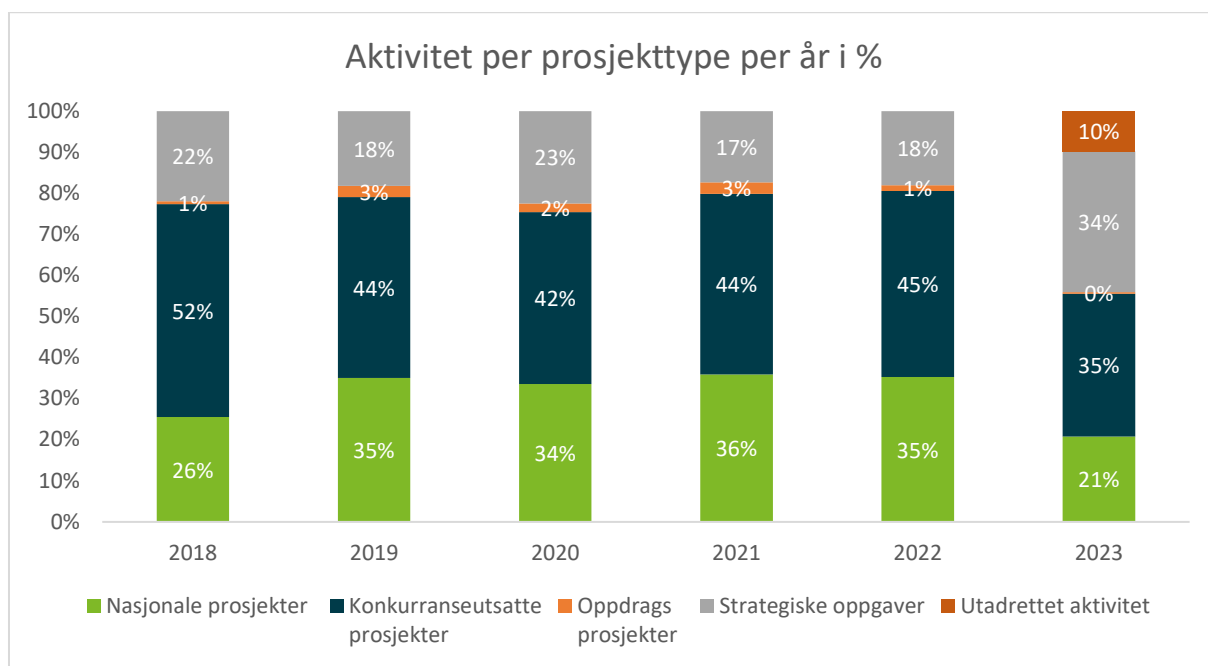
Tabell 1 forklarer porteføljen, formålet og hvordan de er finansiert.

Tabell 1: Portefølje av prosjekter og aktiviteter

Porteføljer av prosjekter og aktiviteter	Formål	Finansiering
Nasjonale prosjekter	Portefølje av prosjekter som dekker de viktigste nasjonale kunnskapsbehovene, og som planlegges og gjennomføres i samarbeid med de relevante aktørene (forvaltningen, tjenesten, akademiske institusjoner, instituttsektoren næringslivet eller andre).	Samlet sett utgjør de tre prosjekttypene nasjonal portefølje som er definert som de prosjektene og aktivitetene som senteret selv initierer og som i hovedsak finansieres av basisfinansieringen for å bidra til senterets samfunnsoppdrag.
Utadrettet aktivitet	Utadrettet aktivitet som er nyttig for senterets interessenter og som bidrar aktivt til at senteret tar en samlende rolle for aktørene innen e-helse gjennom aktivt samarbeid, deltakelse på konferanser og arrangementer og etablere arenaer for kunnskapsdeling.	
Strategiske oppgaver	Portefølje av strategiske oppgaver som bidrar til å styrke senterets samfunnsoppdrag på ulike måter.	
Oppdragsprosjekter	Portefølje av prosjekter hvor senteret gjennomfører oppdragsforskning i hovedsak for det offentlige. Prosjektene initieres fra oppdragsgiveren, og prosjektet utvikles i samarbeid med senteret.	Helt eller delvis betalt av oppdragsgiver. Basisfinansiering vurderes ut fra økonomiske forutsetninger og oppdragets strategiske relevans.
Konkurransenutsatte prosjekter	Portefølje av eksternt finansierte prosjekter som igangsettes med bakgrunn i tilslag på søknad om eksternt finansiering, særlig EUs programmer og Norges forskningsråd.	Ekstern finansiering og evt. Egenbidrag fra basisfinansiering.

Figur 1 viser hvordan kostnadsaktiviteten har fordelt seg i prosent på porteføljen fra 2018 til februar 2023. Innholdet i utadrettet aktivitet og strategiske oppgaver er i årene 2018-2022 slått sammen under navnet strategiske oppgaver. Fra og med 2023 er Utadrettet aktivitet skilt ut som egen aktivitet. Oversikten viser over tid en negativ trend på de konkurranseutsatte prosjektene. For 2023 er det særlig prioritering av søknadsskriving som slår ut veldig mye i starten av året.

Figur 1: Aktivitet fordelt etter porteføljer av prosjekter og aktiviteter per år i % for perioden januar 2018 til februar 2023.



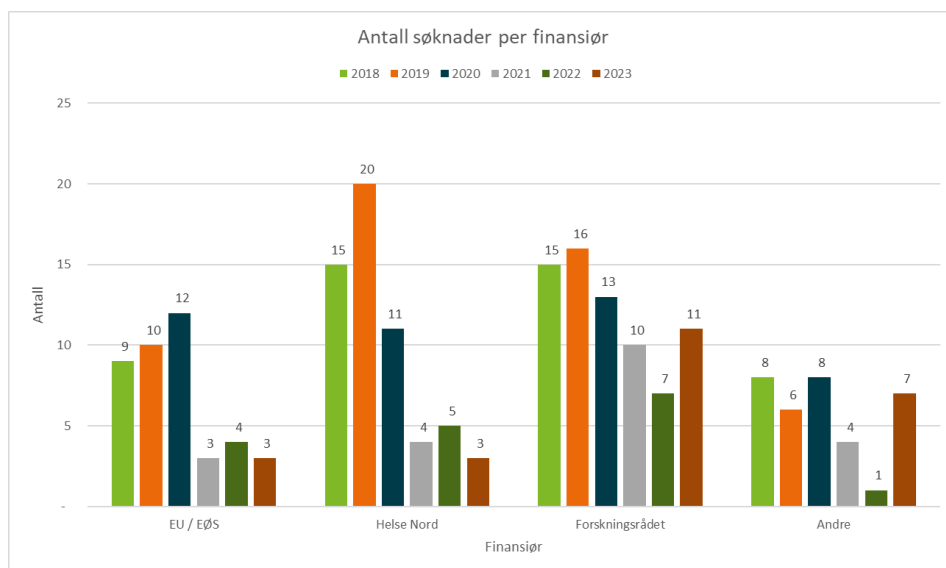
Søknader og nye tildelinger

Senteret jobber aktivt med søknadsskriving og følger løpende med på status for søknadsarbeidet. Som tabell 3 viser var det stor søknadsaktivitet ved senteret fra 2018 til 2020. Det ble også skrevet søknader i 2021 og 2022, men aktiviteten ble fra 2021 redusert sammenlignet med tidligere år. Dette var til dels en naturlig prioritering sett i sammenheng med innslag av søknader tidligere år og påfølgende behov for rekrutteringsarbeid (se figur 3), og det ble i mindre grad prioritert å ta koordinatoransvar i søknader. Budsjett og planlegging av driften for 2023 viste at senteret hadde et økende behov for tilførsel av nye konkurranseutsatte forskningsmidler og søknadsaktiviteten har av den grunn økt betraktelig de første månedene av 2023. Per april 2023 er det sendt 24 søknader for totalt MNOK 140,5. I tillegg jobbes det med flere søknadsinitiativer som forventes sendt våren og høsten 2023.

Tabell 3: Oversikt over totalt søkte midler i 2018 - hittil i 2023

Søknadsår	Søkt beløp (i MNOK)	
	Totalt søkt til senteret	Totalt søkt inkl. samarbeids-partnere
2018	190,5	808,5
2019	197,1	778,4
2020	203,8	635,8
2021	68,3	417,0
2022	75,7	331,6
2023	140,5	384,5
Total	875,9	3 355,9

Det sendes søknader til ulike finansiører og figur 2 viser at de fleste sendte søknader fra 2018 til i dag er sendt til programmene i Norges Forskningsråd med 72 søknader, Helse Nord med 58 søknader og EU/EØS med 41 søknader. Til andre programmer er det sendt totalt 34 søknader fra 2018 til i dag. Hittil i 2023 er det sendt totalt 24 søknader. Flest søknader er sendt til Norges Forskningsråd (11), etterfulgt av EU (3) og Helse Nord (3). Det er også sendt søknader til andre finansiører (7).

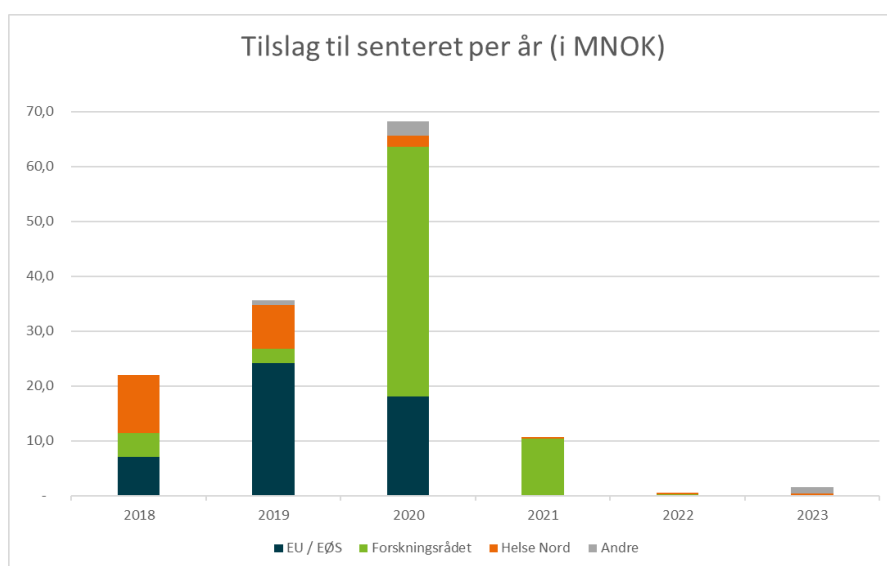


Figur 2: Fordeling antall sendte søknader per finansiør i perioden 2018 – 2023

Hittil i 2023 har senteret fått tilslag på fire søknader på totalt 1,5 MNOK. Det største prosjektet er et forskningsprosjekt finansiert av Nordic Innovation der senteret er ledende partner for et internasjonalt konsortium. Senterets totalbudsjett fordelt på 2,5 år er MNOK 1. Videre har senteret fått innvilget midler fra EU-prosjektet CAREMATRIX som har hatt en innovativ anskaffelsesprosess og senteret er med i et av de teamene som har gått videre til første fase. Total ramme for senteret i steg 1 er TNOK 48, med mulig ramme på MNOK 1,2 for steg 2 og 3. De to resterende tilslagene er

prosjektetableringsstøtte fra Helse Nord for to søknader som er sendt til Norges Forskningsråd februar 2023.

Figur 3 viser tilslag på søknader fordelt på finansør for perioden 2018 til april 2023. Vi har fått størst tilslag hos Forskningsrådet med totalt 62,9 MNOK, etterfulgt av EU / EØS med 49,5 MNOK og 21,7 MNOK fra Helse Nord i perioden 2018 til i dag. Totalt har senteret fått tilslag på 138,5 MNOK fra eksterne finansører i perioden, med en topp i 2020 med totalt tilslag på 68,2 MNOK til senteret.



Figur 3: Tilslag for senteret på søknader inndelt på finansør i perioden 2018 – 2023

Tabell 4 viser tilslag på finansiering fordelt mellom senteret og senterets samarbeidspartnere. Som det kommer frem av tabellen er det store variasjoner fra år til år hvor mye finansiering som tilfaller samarbeidspartnerne. Dette skyldes at senteret søker på både store og små prosjekter der grad av samarbeidspartneres involvering varierer ut fra type utlysning, søknad og fordeling av ansvar i prosjektene.

Tabell 4: Oversikt over tilslag per finansør i perioden 2018 – 2023 i MNOK fordelt på senteret og samarbeidspartnere

Søknads- år	Tilslag beløp (i MNOK)									
	EU / EØS		Helse Nord		Forskningsrådet		Andre		Sum	
	Nasjonalt senter for e-helseforskning	Samarbeidspartnere	Nasjonalt senter for e-helseforskning	Samarbeidspartnere	Nasjonalt senter for e-helseforskning	Samarbeidspartnere	Nasjonalt senter for e-helseforskning	Samarbeidspartnere	Nasjonalt senter for e-helseforskning	Samarbeidspartnere
2018	7,1	42,1	10,6	-	4,3	16,0	-	-	22,0	58,1
2019	24,2	176,6	8,0	-	2,5	94,0	0,9	0,1	35,6	270,7
2020	18,1	61,9	2,1	4,4	45,4	7,3	2,6	28,3	68,2	101,8
2021	-	-	0,3	-	10,4	16,0	-	-	10,7	16,0
2022	-	-	0,3	-	0,3	-	-	-	0,6	-
2023	0,05	0,4	0,4	0,1	-	-	1,0	4,8	1,5	5,3
Total	49,5	281,0	21,7	4,4	62,9	133,2	4,5	33,2	138,5	451,8

Tabell 5 viser oversikt over senterets tilslag og avslag, samt uavklarte midler for perioden 2018 – 2023. Totalt for perioden har senteret hatt en innslagsrate på 15,8%. Innslagsraten er et mål på hvor stor del av søknadene som blir innvilget, i forhold til hvor mye midler det har vært søkt om (totalt tilslag i MNOK delt på totalt søkt i MNOK). Høyest var innslagsraten for 2020 (33,5%). Dette året fikk senteret tilslag på fem store prosjekter der senteret er ledende partner. Den lave innslagsraten i 2022 er en hovedforklaring på det økte behovet for ekstern finansiering for budsjettperioden 2023-2025. I 2023 har senteret hittil i år fått tilslag på 4 mindre søknader og tilslagsrate er 1,1% per 15. april. Totalt er det søkt finansiering for MNOK 140,5 hittil i 2023, hvorav 98,1% av disse midlene fortsatt er uavklart. Svar på utestående søknader forventes våren 2023.

Tabell 5: Oversikt totalt antall søknader og innslag søknader i 2018- hittil i 2023

Søknads- år	Søkte midler tilslag				Søkte midler avslag				Søkte midler uavklart				Totalt		
	Søknads- beløp MNOK	i % av totalt søkt	Antall søknader	Andel hovedsøker	Søknads- beløp MNOK	i % av totalt søkt	Antall søknader	Andel hovedsøker	Søknads- beløp MNOK	i % av totalt søkt	Antall søknader	Andel hovedsøker	Søknads- beløp MNOK	Antall søknader	Andel hovedsøker
2018	22,0	11,5 %	10	70 %	168,6	88,5 %	37	59 %	-	0,0 %	-	0 %	190,5	47	62 %
2019	35,6	18,1 %	14	71 %	161,4	81,9 %	38	68 %	-	0,0 %	-	0 %	197,1	52	69 %
2020	68,2	33,5 %	14	64 %	135,6	66,5 %	30	43 %	-	0,0 %	-	0 %	203,8	44	50 %
2021	10,7	15,6 %	5	60 %	57,6	84,4 %	16	50 %	-	0,0 %	-	0 %	68,3	21	52 %
2022	0,6	0,7 %	4	100 %	75,2	99,3 %	13	69 %	-	0,0 %	-	0 %	75,7	17	76 %
2023	1,5	1,1 %	4	75 %	1,2	0,8 %	2	50 %	137,9	98,1 %	18	61 %	140,5	24	63 %
Total	138,5	15,8 %	51	71 %	599,5	68,4 %	136	58 %	137,9	15,7 %	18	61 %	875,9	205	61 %

Det gjennomføres også oppdragsprosjekter i samarbeid med ulike aktører hvor ekstern part har finansiert hele eller deler av oppdraget. Tabell 6 viser en oversikt over finansiering fra oppdragsgivere som ikke er basert på søknader gjennom konkurranseutsatte programmer. Hittil i 2023 har senteret ingen nye oppdragsprosjekter og prosjekter fra tidligere år er i stor grad avsluttet.

Tabell 6: Eksterne inntekter i oppdragsprosjekter fra 2018 til hittil i 2023 som ikke er søknadsbasert (i MNOK)

Annen finansiering / samarbeidsprosjekter (MNOK)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Helsedirektoratet	0,5	0,2	-	-	-	-
KS	-	0,5	-	-	-	-
Nordisk Råd	0,2	-	-	-	-	-
Norinnova Technology Transfer AS	0,1	-	-	-	-	-
WHO	0,1	-	-	0,0	-	-
Universitetet i Tromsø	-	-	-	0,8	-	-
NKROP / NAPHA	-	-	-	0,2	-	-
Blå Kors	-	-	0,7	0,6	0,6	-
Arbeids- og sosialdepartementet	-	-	1,1	0,3	-	-
Nordic Welfare Centre (NWC)	-	-	-	-	0,3	-
Total	0,8	0,7	1,8	1,9	0,9	-

Per april 2023 jobbes det med et nytt initiativ for oppdragsprosjekt, men avtale er ikke signert. Dette prosjektet har en størrelse på MNOK 2,5 fordelt på 3,5 års varighet. Senteret jobber også med et samarbeid med WHO for å arrangere en workshop i Moldova våren 2023 med en estimert ramme på MNOK 1,2, men avtale er ikke inngått.

Status tildelinger målt mot budsjett 2023 - 2025

Senteret hadde en solid økonomisk situasjon på grunn av store søknadsinnslag i årene 2018 – 2020. I 2021 og 2022 oppnådde ikke senteret sine budsjettmål for søknadsinnslag, og flere eksterne bevilgninger avsluttes i løpet av budsjettperioden. Av den grunn ble det i budsjettet for perioden 2023 – 2025 lagt til grunn en økning i inntekter knyttet til innslag av nye konkurranseutsatte prosjekter.

Det er i starten av 2023 lagt ned stor innsats i søknadsarbeid hvilket har resultert i at senteret per april har sendt 24 søknader på konkurranseutsatte forskningsmidler, og har fått tilslag på 4 av disse tilsvarende MNOK 1,5. Det jobbes fortsatt aktivt med søknader og det jobbes med flere søknader som skal sendes i løpet av 2023. Senteret har også fått tilslag på tre søknader sendt i 2022 tilsvarende MNOK 0,4. I tillegg til tilslag på nye konkurranseutsatte midler har senteret i starten av 2023 fått tilleggsbevilgninger på eksisterende konkurranseutsatte prosjekter tilsvarende MNOK 3,3.

Det gjøres løpende målinger av nye tilslag og tildelinger målt mot budsjett for 2023 – 2025, samt at det gjøres estimat for fremtidige innslag. Se oppsummering i tabell 7.

Tabell 7: Tilslag målt mot budsjett 2023-2025 (i MNOK)

Tilslag målt mot budsjett 2023 - 2025	2023	2024	2025	Total	2026-2028	Total
Budsjettert innslag nye konkurranseutsatte midler 2023 - 2025	5,2	19,4	31,3	55,9		
Tilslag / bevilgning etter budsjettbeslutning	4,4	0,4	0,4	5,2		
Rest behov tilslag søknader målt mot budsjett 2023-2025	0,8	19,0	30,9	50,7		
Totalt uavklarte sendte søknader	6,1	37,4	34,4	77,8	60,9	138,7
Budsjettert antatt tilslagsprosent	18 %	18 %	18 %	18 %	18 %	18 %
Antatt tilslag sendte søknader	1,1	6,7	6,2	14,0	11,0	25,0
Rest behov tilslag ikke sendte søknader målt mot budsjett 2023-2025	-	0,3	12,3	24,7		

Restbehov for nye forskningsmidler i budsjettperioden er MNOK 50,7. Av sendte søknader i 2023 har senteret uavklarte søknader for MNOK 77,8 for perioden 2023 – 2025. Hvis man legger til grunn budsjettert tilslagsprosent på 18%, så tilsvarer dette tilslag på MNOK 14 i budsjettperioden. For 2023 er restbehov for tilslag søknader MNOK 0,8, hvilket anses å være realistisk sett i lys av mengden uavklarte søknader. For 2024 og 2025 er det, utover forventet tilslag på uavklarte søknader, fortsatt et restbehov for nye forskningsmidler tilsvarende henholdsvis MNOK 12,3 i 2024 og MNOK 24,7 i 2025. Det jobbes med flere nye søknadsinitiativer som skal sendes i løpet av våren og høsten 2023, med mål om at restbehov for nye forskningsmidler dekkes.

Det er for budsjettperioden 2023 – 2025 budsjettert med nye oppdragsprosjekter tilsvarende MNOK 6,8, henholdsvis MNOK 1,3 i 2023, MNOK 2,2 i 2024 og MNOK 3,3 i 2025. Det jobbes nå med to mulige nye oppdrag med en total ramme for 2023 på MNOK 1,6.

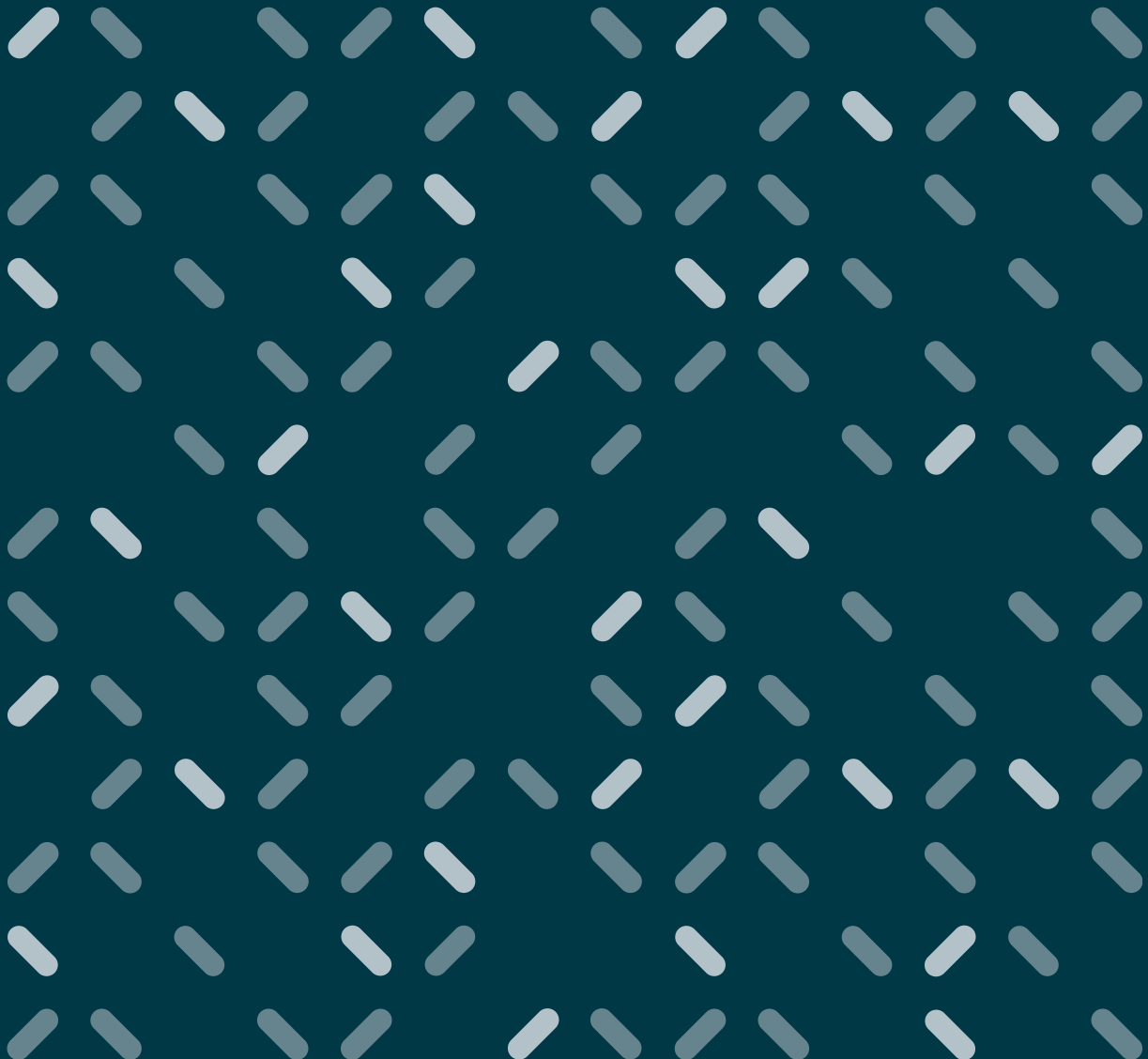
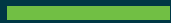


Nasjonalt senter for
e-helseforskning

Virksomhetsrapport økonomi

Februar 2023

Nasjonalt senter for e-helseforskning





Innholdsfortegnelse

Virksomhetsrapport økonomi og regnskap.....	2
Regnskap	2
Noter	3
Note 1 Inntekter.....	3
Note 2 Prosjektkostnader	4
Note 3 Årsverk, lønn og sosiale kostnader.....	5
Note 4 Avskrivninger.....	7
Note 5 Andre driftskostnader	8
Note 6 Overføring driftsresultat til balansen og HOD midler 2023	8
Tiltak HOD midler	9

Virksomhetsrapport økonomi og regnskap

Regnskap

Resultatregnskapet viser per februar 2023 et positivt driftsresultat på 2,7 MNOK. Samlede inntekter utgjør 18,1 MNOK og samlede kostnader på 15,4 MNOK (tabell 1). Driftsresultatet er 3,3 MNOK høyere enn på samme tidspunkt i fjor. Det skyldes i hovedsak høyere prosjektaktivitet og lavere sykefravær hittil i år sammenlignet med samme periode i fjor.

Prognosen for 2023 viser et positivt driftsresultat på 1,0 MNOK, med estimerte inntekter på 100,4 MNOK og 99,4 MNOK i estimerte kostnader. Prognosen er økt med henholdsvis 5,1 MNOK i inntekter og 4,1 MNOK i kostnader sammenlignet med budsjett. Årsaken til endret prognose er sammensatt. Hovedårsaken til justert prognose er høyere planlagt bruk av direkte prosjektkostnader enn budsjettet, hvilket øker både kostnadene og inntektene. Videre har senteret per februar et lavere antall oppnådde årsverk enn budsjettet (77,2 årsverk mot 77,8 budsjetterte årsverk), og prognostisert lønnskostnad går dermed litt ned. Det er likevel forventet et høyere lønnsoppgjør i 2023 enn det som lå til grunn for budsjettet, som er justert i prognosen. Senteret har og for 2023 budsjettet med investering i IKT infrastruktur med effekt fra mai. I prognosen er dette justert til august, hvilket medfører lavere driftskostnader enn budsjettet.

Stor søknadsaktivitet i perioden medfører at flere prosjekter forskyves. Søknadsaktivitet er i hovedsak finansiert av basisbevilgning, hvilket medfører at andelen inntekter fra basisbevilgning øker. Økt søknadsaktivitet, samt annen planlagt aktivitet på nasjonale prosjekter, viser at inntektene vil utgjøre 55% av totale inntekter fra basisbevilgning mot budsjetterte 51 %. Inntektene fra basisbevilgning har høyere timepris enn konkurranseutsatte inntekter, hvilket er med på å gi et positivt driftsresultat. Det høye forbruket av basismidler sammenlignet med budsjett, og uforutsatt store forskyvninger på eksternt finansierte prosjekter, fører til at HOD balansen reduseres fortere enn planlagt. Det er også planlagt høyere bruk av direkte prosjektkostnader enn budsjettet, hvilket øker både kostnadene og inntektene, og reduserer HOD balansen ytterligere.

Se noter for mer detaljert informasjon om de enkelte postene.

Tabell 1: Resultatregnskap og balanse for 2023. Prognose, budsjett, samt tidligere år.

RESULTATREGNSKAP							
(tall i MNOK)	Note	Per 28.02.2023	Per 28.02.2022	Prognose 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter							
Helse Nord basisbevilgning		4,7	0,4	4,7	4,7	4,5	4,4
HOD basisbevilgning inneværende år (statsbudsjett)		9,6	8,6	42,6	42,6	41,1	38,8
HOD basisbevilgning (fra balansebudsjett)		-	-	8,6	1,1	4,6	-
Basisbevilgning		14,3	9,1	55,9	48,4	50,2	43,2
Konkurransesatt bevilgning		3,7	4,9	44,0	45,7	35,6	32,9
Oppdragsbevilgning		0,0	0,1	0,5	1,3	0,8	2,6
Sum driftsinntekter	1,2	18,1	14,1	100,4	95,3	86,6	78,8
Driftskostnader							
Direkte prosjektkostnader	2	1,0	1,3	15,0	10,0	10,7	6,8
Lønn og sosiale kostnader	3	12,5	11,9	70,9	71,1	67,6	62,5
Avskrivninger	4	0,1	-	0,6	0,7	0,2	-
Andre driftskostnader	5	1,8	1,4	12,9	13,5	11,4	9,5
Sum driftskostnader		15,4	14,6	99,4	95,3	89,9	78,8
DRIFTSRESULTAT		2,7	- 0,6	1,0	0,0	- 3,3	- 0,0
Overføring driftsresultat til balansen	6	-	-	-	-	-	-
ÅRSRESULTAT		2,7	- 0,6	1,0	0,0	- 3,3	-

Noter

Note 1 Inntekter

Senteret mottar tilskudd/basisbevilgning fra Helse- og omsorgsdepartementet (HOD) og Helse Nord RHF som brukes til å planlegge og gjennomføre nasjonal portefølje og i noen grad oppdragsprosjekter. I tillegg dekkes egenandeler i prosjekter fra konkurranseutsatte programmer av basisbevilgning.

Senteret konkurrerer om eksterne forskningsmidler for og søknader initieres av senteret selv eller av samarbeidspartnere. Disse inntektene stammer hovedsakelig fra Norges forskningsråd, EUs programmer, og Helse Nord's forskningsmidler. Inntekter fra oppdragsmidler kommer fra oppdragsforskning, i hovedsak for det offentlige.

Inntekter bokføres etter opptjeningsprinsippet. Det vil si at opptjent inntekt blir regnskapsført den perioden aktiviteten er utført, i takt med aktiviteten i prosjektene. Inntektsføringen utføres basert på bokføring av påløpte timekostnader og direkte prosjektkostnader i prosjektene. Se note 2 for mer informasjon om dette.

Inntekter fra basisfinansiering utgjør per februar 14,3 MNOK, inntekter fra konkurranseutsatte midler utgjør 3,7 MNOK, og inntekter fra oppdragsprosjekter utgjør 0 MNOK.

I prognosen for 2023 utgjør inntekter fra basisfinansiering 55,9 MNOK, inntekter fra konkurranseutsatte midler 44 MNOK, og inntekter fra oppdragsprosjekter 0,5 MNOK. Prognosen er satt opp i henhold til planlagt aktivitet i de ulike prosjektypene per februar.

Tabell 2: Spesifikasjon av inntekter per februar 2023 og 2022, samt prognose og budsjett 2023

Spesifikasjon inntekter	Per 28.02		Per 31.12.2023	
	2023	2022	Prognose	Budsjett
Norges Forskningsråd	1,9	2,9	25,5	26,1
Helse Nord forskningsmidler	0,8	0,9	6,5	8,4
EU	0,2	0,6	5,0	5,6
Andre konkurranseutsatte midler	0,8	0,6	7,0	5,6
Sum inntekter konkurranseutsatte midler	3,7	4,9	44,0	45,7
Grunnbevilgning (HOD)	9,6	8,6	51,2	43,7
Helse Nord RHF basisfinansiering	4,7	0,4	4,7	4,7
Sum basisfinansiering	14,3	34,6	55,9	48,4
Oppdrag og samarbeid	0,0	0,1	0,5	1,3
Sum inntekter oppdragsmidler	0,0	0,1	0,5	1,3
Sum totale driftsinntekter	18,1	14,1	100,4	95,3

Inntektene per februar er samlet sett 4,0 MNOK høyere enn på samme tidspunkt i fjor. Økningen skyldes i hovedsak senterets økte prosjektaktivitet sammenlignet med fjoråret, samt økning i overhead kostnader som har gitt høyere timepris for 2023. Prognosen for 2023 viser videre at forventet forbruk av basisfinansiering er 7,5 MNOK høyere enn budsjett. Dette skyldes høyere aktivitet på prosjekter finansiert av basisfinansiering, blant annet økt søknadsaktivitet. Se note 6 for ytterligere forklaring.

Note 2 Prosjektkostnader

Prosjektkostnader består av både timekostnader og direkte prosjektkostnader. Til sammen gir kostnadene grunnlaget for senterets inntektsføring, her 18,1 MNOK per februar.

Timekostnadene består av prosjektmedarbeiderens timesats multiplisert med antall utførte arbeidstimer på prosjektet. Per februar 2023 er timekostnadene 17,1 MNOK.

Direkte prosjektkostnader utgjør driftskostnader i prosjektene, og består av tre hovedgrupper: konsulenttjenester, reiser og andre driftskostnader. Disse utgjør totalt 1 MNOK, hvorav konsulenttjenester utgjør 0,5 MNOK, reiser og konferanser utgjør 0,1 MNOK og andre driftskostnader utgjør 0,4 MNOK.

Tabell 3: Regnskapsførte prosjektkostnader fordelt på prosjekttyper i 2023 i MNOK

Prosjekttyper	Sum prosjektkostnader per 28.02.2023			Fordeling direkte prosjektkostnader per 28.02.2023			% -vis fordeling prosjektkostnader per 28.02.2023			
	Totale Prosjektkostnader	Time kostnader	Direkte prosjektkostnader	Konsulent tjenester	Reiser og konferanser	Annen driftskostnad	Timer	Konsulent tjenester	Reiser	Drift og utstyr
Konkurranseutsatte prosjekter	6,3	6,2	0,2	0,0	0,0	0,1	97 %	0 %	0 %	2 %
Nasjonale prosjekter	4,2	3,7	0,5	0,4	0,0	0,1	87 %	11 %	0 %	2 %
Strategiske oppgaver	7,4	7,2	0,3	0,1	0,0	0,2	96 %	1 %	1 %	3 %
Oppdragsprosjekter	0,0	0,0	-	-	-	-	100 %	0 %	0 %	0 %
SUM	18,1	17,1	1,0	0,5	0,1	0,4	95 %	3 %	0 %	2 %

Senterets prosjektkostnader består per februar av 95 % timekostnader og 5% direkte prosjektkostnader.

Tabell 4: Spesifikasjon direkte prosjektkostnader per februar 2023 mot 2022, samt prognose og budsjett 2023

Spesifikasjon direkte prosjektkostnader	PER 28.02.2023		2023	
	2023	2022	Prognose	Budsjett
Konsulenttjenester	0,5	0,9	7,9	5,3
Reiser og konferanser	0,1	0,1	1,3	0,9
Annen driftskostnad	0,4	0,3	5,8	3,9
Sum direkte prosjektkostnader	1,0	1,3	15,0	10,0

Note 3 Årsverk, lønn og sosiale kostnader

Det er budsjettetert med 78 årsverk i 2023. Per februar 2023 har senteret 77,2 utbetalte årsverk. For inneværende år er det kun planlagt for stabilisering av fastlønnsansatte, gjennom erstatning ved avganger, forlengelser og økning i stillingsprosenten.

Per februar 2023 fordeler senterets ansatte seg på 38,9 årsverk forskere (54 personer), 25,2 årsverk rådgivere (33 personer) og 13,1 årsverk administrasjon og ledelse (14 personer).

Årsverkene fordeles på faste stillinger med 63,3 årsverk (68 personer) og midlertidige stillinger med 15 årsverk (39 personer). Dette utgjør ca. 81% faste årsverk. Fordeling av stillingstyper for midlertidige stillinger kommer frem av tabell 5.

Sammenlignet med februar i fjor er det en total vekst på 0,4 årsverk. Det er 6 nytilsatte og 4 avganger for fastlønnede ansatte for perioden 01.03.22 - 28.02.23. Inkludert timeansatte var veksten på 3 personer.

Tabell 5: Antall årsverk fordelt på ulike kategorier per februar 2022 og 2023.

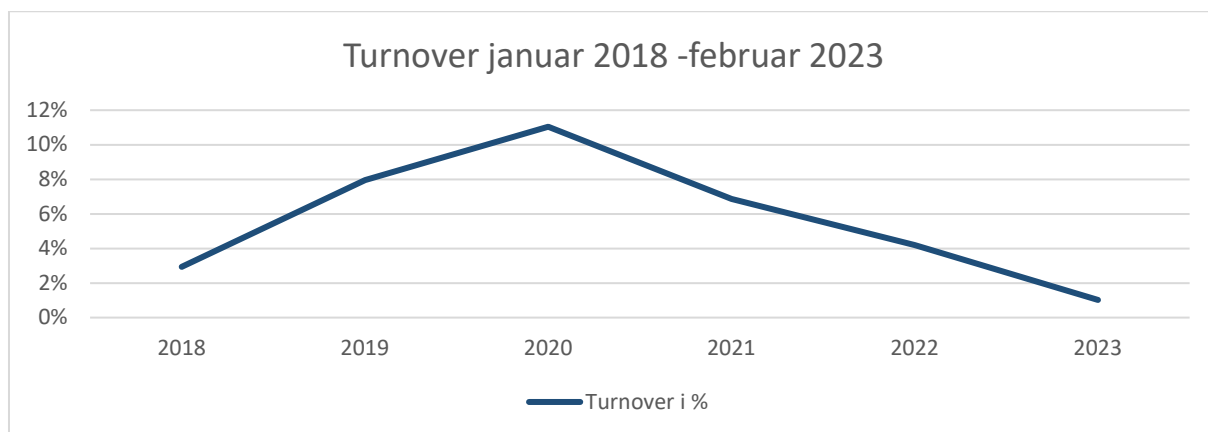
	Utbetalte årsverk per februar		Antall personer per februar	
	2023	2022	2023	2022
Ansatte og årsverk	2023	2022	2023	2022
Ansatte fordelt på stillingskategori	77,2	76,8	101	98
<i>Forskere</i>	38,9	41,4	54	54
<i>Rådgivere</i>	25,2	22,3	33	31
<i>Administrasjon og ledelse</i>	13,1	13,2	14	14
Ansatte og årsverk	2023	2022	2023	2022
Faste og midlertidige stillinger	77,2	76,8	101	98
<i>Faste årsverk</i>	62,3	61,6	68	66
<i>Midlertidige stillinger</i>	15,0	15,2	33	32
Ansatte og årsverk	2023	2022	2023	2022
Fordeling midlertidige stillinger	15,0	15,2	33	32
<i>Stipendiater og post doc</i>	4,7	4,7	5	5
<i>Il'er stillinger / Bistilling</i>	2,3	2,1	12	10
<i>Engasjement</i>	7,2	7,6	10	12
<i>Timeansatte</i>	0,8	0,8	6	5

Note 3.1 Turnover

I 2023 har senteret tilsatt 1 ny medarbeider, og hatt 1 avgang. Senteret har ingen pågående prosesser for ny rekruttering, men planlegger for en stabilisering av arbeidsstokken i 2023.

Turnover, eller personalomsetning, måler bevegelse i arbeidsstokken. Ansatte som jobber på timer i en midlertidig periode holdes utenfor denne målingen. Dette måles gjennom antall avganger delt på gjennomsnitt av antall ansatte i en periode, normalt et år. I denne rapporten er turnover beregnet som antall avganger i et regnskapsår, delt på gjennomsnittet av antall ansatte per 01.01 og antall ansatte per 31.12. Per februar 2022 er turnover beregnet som antall avganger med virkning per februar, delt på gjennomsnitt av antall ansatte per 01.01 og 28.02.

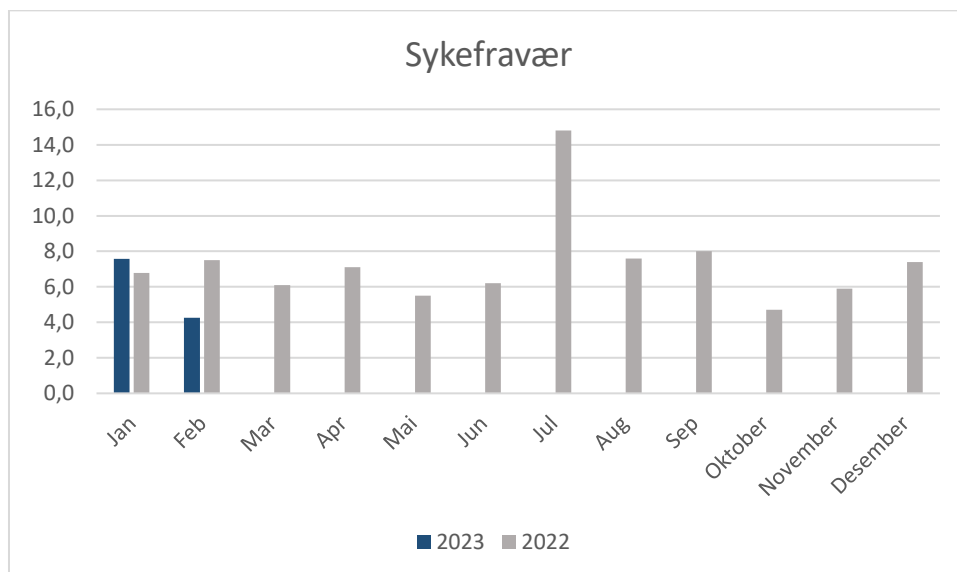
Tall på turnover vil variere mellom bransjer og organisasjoner, og det er derfor vanskelig å gi et nøyaktig sammenligningsgrunnlag. Likevel brukes det ofte en målestokk der 10 % turnover betegnes som et gjennomsnittstall, og turnover på over/under 10 % beskrives som høyt/lavt. Turnoverraten hos NSE er på 3% i 2018, 8 % i 2019, 11% i 2020, 7% i 2021 og 4% i 2022 og 1% hittil i 2023.



Figur 1: Turnover januar 2018 – februar 2023

Note 3.2 Sykefravær

Sykefraværet beregnes av UNN, basert på registrerte sykemeldinger og egenmeldinger i perioden. Gjennomsnittlig sykefravær per februar utgjør 5,9 %, fordelt på korttidsfravær med 1,7 % og langtidsfravær med 4,2 %. Gjennomsnittlig fravær har gått ned siden forrige rapportering. Senteret har som mål å ikke overstige et sykefravær på 4 %. Sykefraværet følges opp, og behovet for iverksetting av tiltak vurderes kontinuerlig.



Figur 2: Totalt sykefravær i % per måned i 2023 og 2022

Note 4 Avskrivninger

Anleggsmidler (varige driftsmidler) er en eiendel bestemt til varig eie eller bruk. Hovedregelen for UNN er at alle eiendeler som har en anskaffelseskost over kr 100 000 og levetid på over 3 år, skal aktiveres og avskrives etter eiendelens økonomiske levetid.

I 2022 ble det i forbindelse med flytteprosessen investert i utstyr og inventar, som er aktivert og avskrevet i regnskapet fra overtakelsestidspunktet av nye lokaler.

Varige driftsmidler (MNOK)	Inventar	Utstyr	SUM
Anskaffelseskost 01.01	1,2	0,8	2,0
Tilgang	-	-	-
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 28.02	1,2	0,8	2,0
Akk. Avskrivninger	0,1	0,2	0,3
Akk.nedrivninger	-	-	-
Balanseført verdi 28.02	1,1	0,6	1,7
Årets ordinære avskrivninger	0,0	0,0	0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-
Levetid (år)	10	3	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

I 2023 er det påløpt 0,1 MNOK i avskrivninger. Prognose viser forventede avskrivninger på 0,6 MNOK. Det er en reduksjon på 0,1 MNOK sammenlignet med budsjett. Årsaken til nedjustering av prognose, er en forskyvning av investering i IKT infrastruktur til et senere tidspunkt i 2023.

Avskrivninger	PER 28.02		2023	
	2023	2022	Prognose	Budsjett
Avskrivninger inventar	0,0	-	0,1	0,1
Avskrivninger utstyr	0,0	-	0,5	0,6
SUM	0,1	-	0,6	0,7

Note 5 Andre driftskostnader

Andre driftskostnader består av indirekte driftskostnader for senteret og indirekte kostnader som faktureres av UNN (overhead).

Indirekte driftskostnader for senteret er felleskostnader som belastes senteret, men som ikke tilhører prosjektene (f.eks. IT utstyr, inventar, abonnementer, rekvisita m.m.).

Overheaden til UNN er i 2023 satt til totalt 8,2 MNOK (dekker f.eks. husleie, strøm, administrative tjenester og infrastruktur m.m.). Denne har økt fra 6,6 MNOK til 8,2 MNOK i 2023, som følge av flytting i større lokaler våren 2022.

Andre driftskostnader	PER 28.02		2023	
	2023	2022	Prognose	Budsjett
Indirekte driftskostnader senteret	0,5	0,5	4,7	5,3
Indirekte driftskostnader UNN	1,4	0,9	8,2	8,2
Sum andre driftskostnader	1,8	1,4	12,9	13,5

Tabell 6: Andre driftskostnader per februar 2023 og 2022, samt prognose og budsjett 2023

Note 6 Overføring driftsresultat til balansen og HOD midler 2023

Tabell 7 beskriver hvordan overføring fra driftsresultat til balanse skjer og hvordan dette påvirker HOD midlene i 2023 og forskyvninger mot 2024-2025.

Tabell 7: HOD midler

HOD midler 2023		Prognose HOD midler 2023		Forskyvning av HOD midler fra 2023 til 2024-2025	
Bevilgning 2023	42,6	Prognose forbruk 2023	51,2	Prognose driftsresultat 2023	1,0
Ubrukte HOD midler 2022 overført til 2023	5,4	Prognose driftsresultat 2023	1,0	Ubrukte HOD midler 2023 til 2024	- 3,2
HOD midler avsatt til strategisk formål av styringsgruppen, akkumulert 2016-2020	10,0	Sum prognose forbruk HOD midler 2023	50,2	Prognose HOD midler avsatt til strategisk formål av styringsgruppen*	10,0
Sum HOD midler 2023	58,0			Sum forskyvning av HOD midler fra 2023 til 2024-2025	7,8

*akkumulert 2016-2020

Årets samlede bevilgning fra HOD er på totalt 58,0 MNOK. Dette består av bevilgning på 42,6 MNOK for 2023, samt 15,4 MNOK overført fra tidligere års ubrukte bevilgning. Overføringene fra tidligere år

til 2023 består av ubrukte prosjektmidler 5,4 MNOK, samt 10,0 MNOK i styringsgruppens avsetning som er holdt av til fremtidig bruk.

Ved måneds og årsslutt settes driftsresultatet til null gjennom overføring mellom driftsregnskapet og balansen av ubrukte HOD midler. Ubrukte HOD midler for 2023 vil overføres til de påfølgende år, og øker/reduserer samlet bevilgning for budsjettperioden 2024-2025 tilsvarende. Prognosen per februar estimerer at sum forbruk av HOD midler i 2023 ender på 50,2 MNOK. Det er en økning av budsjettet for bruk HOD midler på 6,5 MNOK, som reduserer overføring av HOD midler til 2024-2025.

Prognoserte forskyvninger fra 2023 utgjør dermed nå samlet sett 7,8 MNOK, og styringsgruppens totale avsetning vil reduseres med 2,2 MNOK.

I budsjettet for 2023, var det en planlagt overføring av HOD midler på 14,3 MNOK som bestod av 10 MNOK av styringsgruppens avsetning samt 4,3 MNOK i ubrukte HOD midler. Slik aktiviteten er planlagt nå, vil forbruket av HOD midler bli vesentlig høyere enn budsjett i henhold til forklaring i note 1.

Tiltak HOD midler

Forutsatt at gjeldende langtidsbudsjett 2023-25 legges til grunn (tabell 8) så viser prognosen for budsjettperioden (tabell 9) at HOD balansen vil være 1,2 MNOK ved utgangen av 2024, og negativ med -1,8 MNOK i 2025 dersom forklaringen i note 6 slår til.

Tabell 8: Balansebudsjett HOD 2023-25

BALANSEBUDSJETT HOD BEVILGNING 2023 - 2025			
(tall i hele MNOK)	Scenario 2		
	Medium høy risiko		
	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2023	2024	2025
Balanse HOD basisbevilgning			
Inngående balanse HOD basisbevilgning	15,7	14,6	8,0
HOD basisbevilgning inneværende år (statsbudsjett)	42,6	43,7	44,8
Forbruk HOD basisbevilgning inneværende år	- 43,7	- 50,3	- 47,8
BALANSE AKKUMULERT HOD BASISBEVILGNING	14,6	8,0	5,0
Fordeling utgående balanse HOD basisbevilgning			
Akkumulert balanse HOD bevilgning	4,6	-	-
Akkumulert balanse HOD bevilgning - styringsgruppens strategimidler	10,0	8,0	5,0
BALANSE AKKUMULERT HOD BASISBEVILGNING	14,6	8,0	5,0

Tabell 9: Prognose HOD balanse 2023-25

BALANSE HOD MIDLER					
(tall i MNOK)	Per 28.02.2023	Budsjett 2023	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Balanse HOD basisbevilgning					
Inngående balanse HOD basisbevilgning	15,4	15,7	15,4	7,8	1,2
HOD basisbevilgning inneværende år (statsbudsjett)	42,6	42,6	42,6	43,7	44,8
Forbruk HOD basisbevilgning inneværende år	-6,9	-43,7	-50,2	-50,3	-47,8
BALANSE AKKUMULERT HOD BASISBEVILGNING	51,0	14,6	7,8	1,2	1,8
Fordeling utgående balanse HOD basisbevilgning					
Akkumulert balanse HOD bevilgning	41,0	4,6	-	2,2	-
Akkumulert balanse HOD bevilgning - styringsgruppens strategimidler	10,0	10,0	10,0	1,2	1,8
BALANSE AKKUMULERT HOD BASISBEVILGNING	51,0	14,6	7,8	1,2	1,8

Det er flere usikre faktorer i langtidsbudsjettet knyttet til inntekter. Ledelsen har derfor gjort en overordnet risikovurdering og besluttet å iverksette tre nye tiltak for å redusere forbruket av HOD midler i 2023 for å kunne møte situasjonen i 2024 og 2025. Tiltakene iverksettes for å være «føre var», og vil vurderes fortløpende utover året. Oppsummert har ledelsen da iverksatt fire tiltak for å dempe risikoen for den økonomiske situasjonen:

- Søknadsskriving – Tiltak med mål om innslag av nye konkurranseutsatte midler med effekt på totalt 55,9 MNOK for 2023-2025.
- Tiltak for å redusere forbruket av HOD midler i 2023 med 5,8 MNOK
 - Reduksjon av driftsbudsjetter i nasjonal portefølje.
 - Prioritering av pågående eksternt finansierte prosjekter.
 - Reduksjon indirekte kostnader.

5,8 MNOK ble bestemt ut fra analyse for hvordan senteret kan komme i balanse med budsjett 2023. Analysen ble gjort for en tid tilbake, og det har allerede skjedd endringer som gjør at dagens prognose (note 6) viser at det mangler 6,8 MNOK i HOD midler sammenlignet med budsjett. Fordi det er stor usikkerhet knyttet til en prognose så tidlig på året, så er det foreløpig ikke vurdert som nødvendig å gjøre ytterligere tiltak. Situasjonen følges tett fremover for å se på effekt av tiltakene og hvordan prognosen utvikler seg. Det jobbes for tiden med å fordele de 5,8 MNOK på de tre nevnte tiltakene.