



Virksomhetsrapporter

Saksnummer	38-2023
Avsender	Senterleder
Møtedato	9.11.2023

Bakgrunn for saken

Rapporten for prosjektporteføljen (vedlegg 1) viser økt søknadsaktivitet i 2023. Antall søknader og totalt søkt beløp i MNOK nærmer seg nivået fra 2018-2020, som var gode år for søknadstilslag, men tilslagsprosenten er hittil i år lavere enn gjennomsnittet. Hittil i år er det sendt 43 nye søknader for totalt 180,7 MNOK. Senteret har fått 13,5 MNOK i tilslag fordelt på 8 søknader fordelt på budsjettårene 2023-2027. Det tilsvarer en tilslagsprosent på 7,5%. Gjennomsnittlig tilslagsprosent for senteret fra 2018 til 2023 er 16,4%.

Det er estimert en restutfordring på 13,8 MNOK for 2024, og 40,2 MNOK målt mot budsjettperioden 2023-2025 totalt. Det vurderes nå som usannsynlig at senteret vil oppnå restutfordringen, da nye tilslag hovedsakelig vil gjelde budsjettårene 2025 og senere.

Rapporten for økonomi (vedlegg 2) viser en positiv prognose for driftsresultatet med 2,6 MNOK. Samtidig indikerer prognosen at både inntektene og kostnadene vil overstige budsjettet, med henholdsvis 5,7 MNOK og 3,1 MNOK. Det forventes også at det brukes mer basisfinansiering enn planlagt, delvis på grunn av økt søknadsaktivitet. Den samlede effekten er at HOD-balansen reduseres raskere enn budsjettet, til tross for kompenserende tiltak som ble iverksatt i mars.

Arbeidet med budsjett 2024-2026 har startet, og konsekvensen av at senteret ikke når sine budsjettmål for søknader inneværende år er at hele eller deler av styringsgruppeavsetningen må brukes i 2024, og at det vil være krevende å bygge opp ny avsetning i årene 2025 og 2026. Senteret har startet arbeidet med å se på kostnadsreducerende tiltak.

Forslag til vedtak

Styringsgruppen tar saken til orientering

Vedlegg

1. Virksomhetsrapport prosjektportefølje - per september 2023
2. Virksomhetsrapport økonomi – per september 2023

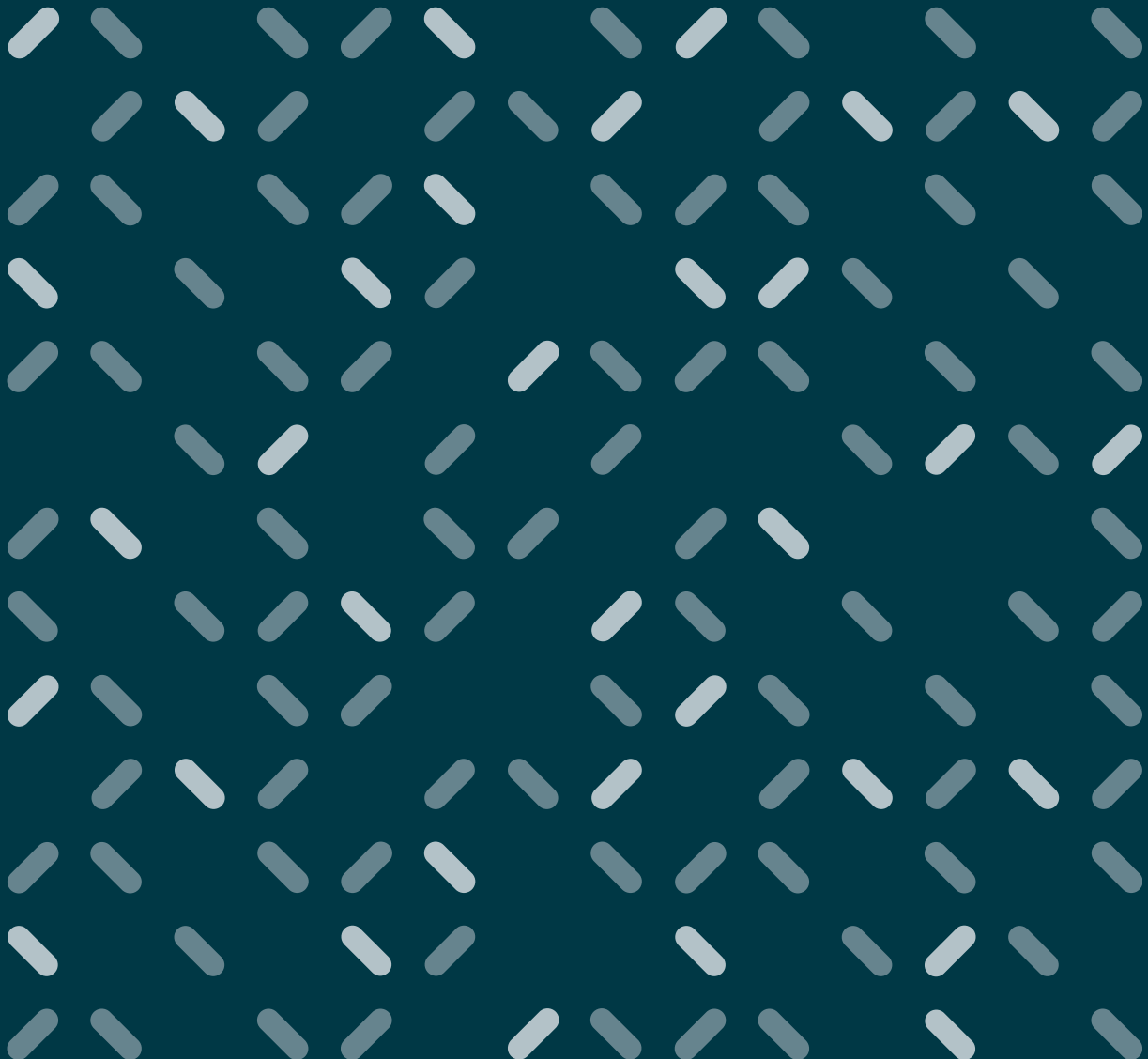


Nasjonalt senter for
e-helseforskning

Virksomhetsrapport prosjektportefølje

September 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 eksterne midler målt mot budsjett 2023 - 2025.....	8

Virksomhetsrapport prosjektportefølje

Aktivitet fordelt etter senterets porteføljer av prosjekter og aktiviteter

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

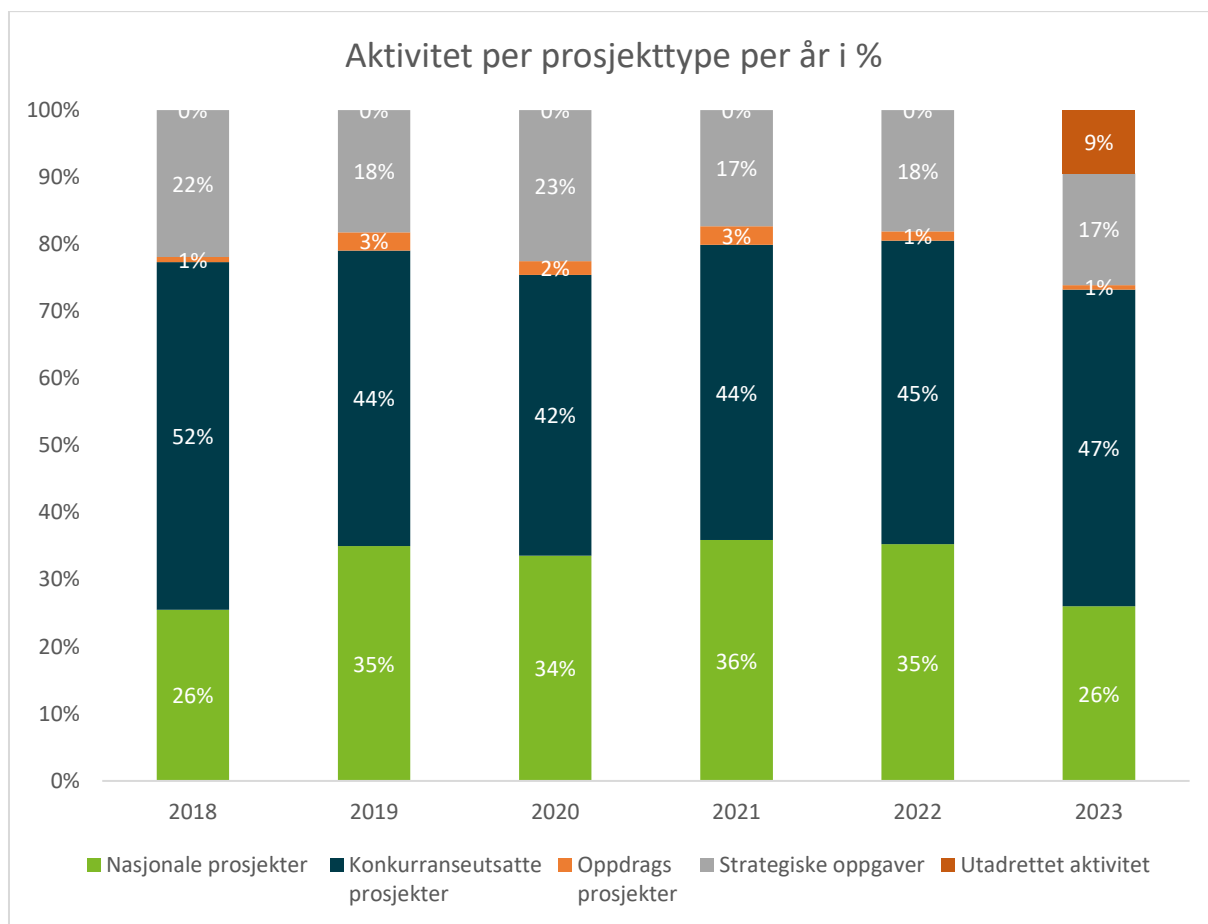
Senterets portefølje er organisert i programmer som understøtter senterets strategi. Tabell 1 gir oversikt over senterets portefølje og programmer inkludert beskrivelse av formål og finansiering av aktivitetene.

Tabell 1: Senterets portefølje og programmer inkludert beskrivelse av formål og finansiering

Senterets portefølje		
Programmer	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.
Konkurransutsatte 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 september 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 eget program. Over tid er det relativt små variasjoner fra år til år, men i 2023 er det en nedgang i aktiviteten på nasjonale prosjekter som skyldes stor aktivitet på søknadsskriving i programmet strategiske oppgaver.

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



Søknader og nye tildelinger

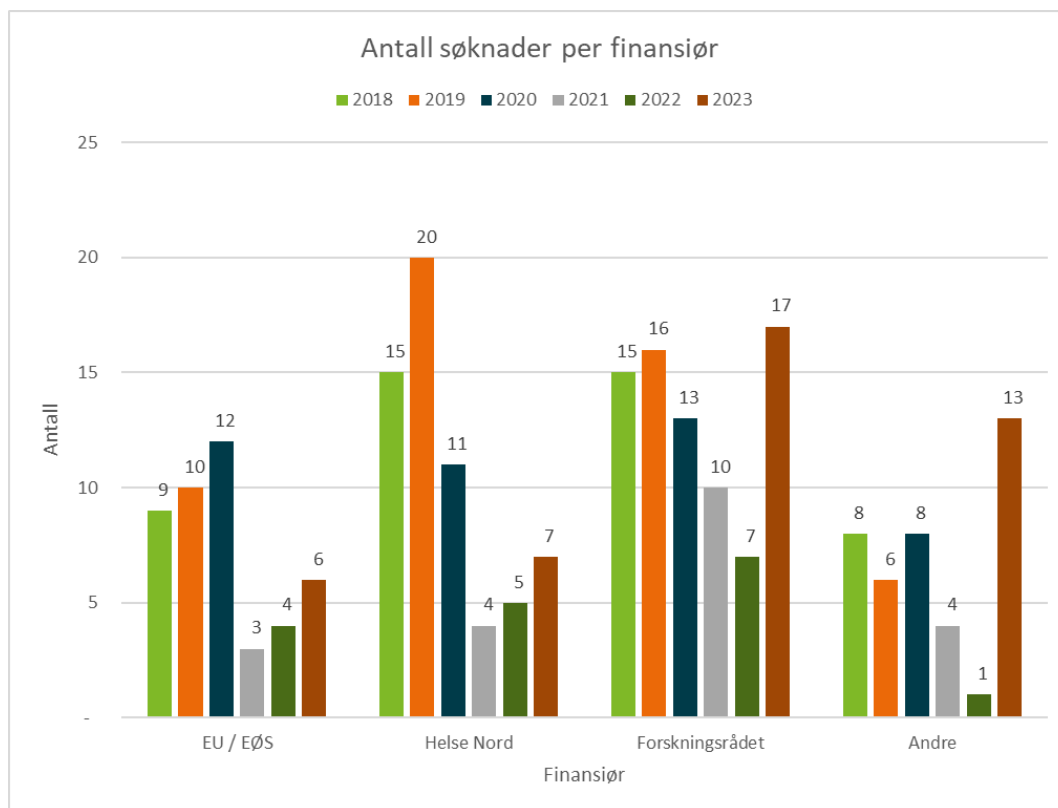
Senteret jobber aktivt med søknadsskriving og følger løpende med på status for søknadsarbeidet. Som tabell 3 viser har søknadsarbeidet tatt seg kraftig opp i 2023 sammenlignet med 2021 og 2022. Det er søkt midler nesten på nivå med 2018-2020. Bakgrunnen for den betydelige økningen var fjorårets budsjettprosess hvor det ble tydelig at senteret hadde behov for å øke ekstern finansiering. Per 25.10.2023 er det sendt 43 søknader for totalt 180,7 MNOK. Det er i tillegg startet prosesser for flere søknader i 2023 og 2024, bl.a. er det planlagt søknad til Forskningsrådets sitt program «Senter for forskningsdrevet innovasjon (SFI)».



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

Søknadsår	Søkt beløp (i MNOK)	
	Totalt søkt til senteret	Totalt søkt inkl. samarbeidspartnere
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	180,7	535,4
Total	916,1	3 506,7

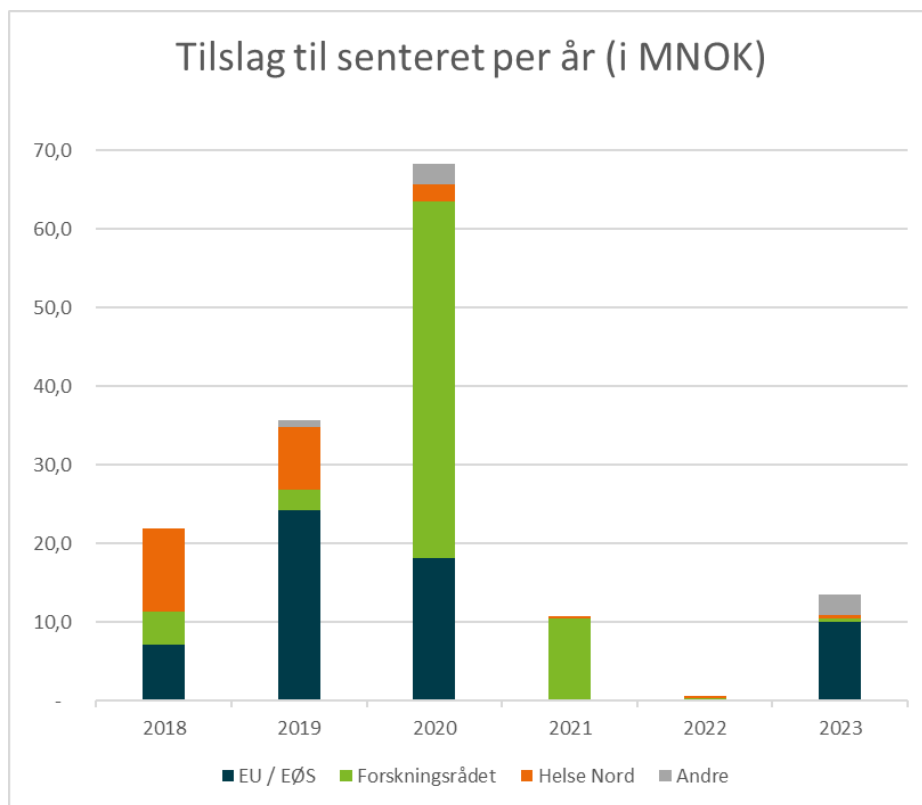
Det sendes søknader til flere ulike finansiører og figur 2 viser at de fleste sendte søknader fra 2018 til i dag er sendt til programmene i Norges Forskningsråd med 78 søknader (17 hittil i 2023), Helse Nord med 62 søknader (7 hittil i 2023) og EU/EØS med 44 søknader (6 hittil i 2023). Til andre programmer er det sendt totalt 40 søknader fra 2018 til i dag, hvorav 13 hittil i 2023. Figuren viser en økende trend av søknader til andre programmer i 2023. Bakgrunnen til dette er flere avslag på søknader der senteret tradisjonelt har fått finansiering tidligere, hvilket har gjort at senteret har sett på alternative programmer for finansiering. Andre programmer er for eksempel Interreg og Nordic Innovation.



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

Hittil i 2023 har senteret fått tilslag på 8 søknader på totalt 13,5 MNOK. Det største prosjektet er et fireårig EU-prosjekt der senteret er partner og arbeidspakkeleder, og finansiering utgjør ca 900 000 euro totalt. Senteret har også fått et forskningsprosjekt finansiert av Nordic Innovation der senteret er ledende partner for et internasjonalt konsortium. Senterets totalbudsjett fordelt på 2,5 år er 1 MNOK. Videre har senteret fått bevilget 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 og andre fase. Total ramme for senteret i fase 1 er 48 TNOK og 1,2 MNOK for fase 2, med mulig ramme på 1,2 MNOK for fase 3.

Figur 3 viser tilslag på søknader fordelt på finansjør for perioden 2018 til oktober 2023. Historisk har vi fått størst tilslag hos Forskningsrådet med totalt 63,3 MNOK, etterfulgt av EU / EØS med 59,5 MNOK og 21,7 MNOK fra Helse Nord i perioden 2018 til i dag. I 2023 ser vi en dreining mot større andel tilslag på prosjekter fra EU/EØS. Totalt har senteret fått tilslag på 150,5 MNOK fra eksterne finansjørere i perioden, med en topp i 2020 med totalt tilslag på 68,2 MNOK til senteret. De tre siste årene har de årlige tilslagene blitt kraftig redusert sammenlignet med tidligere år. Dette forklarer den utfordrende økonomiske situasjonen senteret står i. Det totale tilslaget hittil i 2023 er på 13,5 MNOK. Budsjettmessig fordeler det totale tilslaget seg på årene 2023-2027.



Figur 3: Tilslag for senteret på søknader inndelt på finansør i perioden 2018 – hittil i 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 – hittil i 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	Samarbeids-partnere	Nasjonalt senter for e-helseforskning	Samarbeids-partnere	Nasjonalt senter for e-helseforskning	Samarbeids-partnere	Nasjonalt senter for e-helseforskning	Samarbeids-partnere	Nasjonalt senter for e-helseforskning	Samarbeids-partnere
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	10,1	80,3	0,4	0,1	0,4	0,1	2,6	11,2	13,5	91,7
Total	59,5	360,8	21,7	4,4	63,3	133,2	6,0	39,7	150,5	538,2

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 16,4%. Hittil i 2023 er den på 7,5%.

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. De lave innslagsratene for 2022 og hittil i 2023 er med på å forklare den økonomiske situasjonen. Totalt er det søkt finansiering for 180,7 MNOK hittil i 2023, hvorav 19,2% av disse midlene fortsatt er uavklart. Svar på utestående søknader forventes mot slutten av 2023 eller begynnelsen av 2024.

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	13,5	7,5 %	8	38 %	132,5	73,3 %	21	5 %	34,7	19,2 %	14	79 %	180,7	43	35 %
Total	150,5	16,4 %	55	65 %	730,9	79,8 %	155	51 %	34,7	3,8 %	14	79 %	916,1	224	56 %

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. I 2023 har senteret fått to nye oppdragsprosjekter. Dette er et oppdrag for WHO der vi sammen arrangerte en workshop i Moldova juni 2023, samt et treårig oppdrag for Arbeids- og inkluderingsdepartementet der senteret skal undersøke legers og pasienters erfaringer og holdninger til sykemelding over e-konsultasjon.

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	-	-	-	-	-
Norinova Technology Transfer AS	0,1	-	-	-	-	-
WHO	0,1	-	-	0,0	-	0,8
Universitetet i Tromsø	-	-	-	0,8	-	-
NKROP / NAPHA	-	-	-	0,2	-	-
Blå Kors	-	-	0,7	0,6	0,6	-
Arbeids- og inkluderingsdepartementet	-	-	1,1	0,3	-	2,8
Nordic Welfare Centre	-	-	-	-	0,3	-
Total	0,8	0,7	1,8	1,9	0,9	3,5

Status tildelinger eksterne midler målt mot budsjett 2023 - 2025

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

Som det kommer frem i rapporten ligger det an til at senteret i 2023 er tilbake på nivå med 2018-2020 når det gjelder antall sendte søknader og søkte midler, men senterets tilslagsprosent har i 2022 og 2023 gått ned sammenlignet med tidligere år (henholdsvis 0,7% og 7,5%). I budsjett 2023-2025 var det budsjettert med 18% innslag som da budsjettet ble vedtatt var en gjennomsnittlig innslagsprosent sammenlignet med erfaringsgrunnlag. Tabell 7 måler nye tilslag og tildelinger mot budsjett for 2023 – 2025, samt at det gjøres estimat for fremtidige innslag. Det kortsiktig mest kritiske er at beregnet restbehov for 2024 er på 13,8 MNOK når det er tatt hensyn til alle sendte søknader. Det er kritisk fordi søknader som sendes fra og med nå og utover vil ha liten grad av effekt i 2024. Den utfordringen tar senteret med seg videre også i 2025. Det er per nå beregnet restbehov på 40,2 MNOK i budsjettperioden 2023-2025 med høy tilslagsprosent sammenlignet med de to siste årene (18%).

I forslag til statsbudsjett for 2024 som nylig ble lagt frem er det satt av 10,5 MNOK til Praksisnett. Det forventes at noen av disse midlene tilføres senteret, men det er ikke gjort noen beløpsmessig fordeling enda. All tildeling til senteret vil avhjelpe senterets økonomiske situasjon for 2024.

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 hittil i år	5,0	3,6	3,1	11,7	4,8	16,5
Rest behov tilslag søknader målt mot budsjett 2023-2025	0,2	15,8	28,2	44,2		
Totalt uavklarte sendte søknader	0,3	11,3	10,8	22,4	12,3	34,7
Budsjettert antatt tilslagsprosent	18 %	18 %	18 %	18 %	18 %	18 %
Antatt tilslag sendte søknader	0,1	2,0	1,9	4,0	2,2	6,2
Rest behov tilslag på ikke sendte søknader målt mot budsjett 2023-2025	0,2	13,8	26,3	40,2		

I forbindelse med budsjettprosessen for langtidsbudsjett 2024-2026 er det startet et analysearbeid for å evaluere innværende budsjettperiode opp mot den faktiske søknadsinnsatsen i 2023. Så langt viser analysene at søkt beløp hittil i 2023 (180,7 MNOK) ikke er tilstrekkelig for å kunne sannsynliggjøre at senteret oppnår målene for budsjett 2023-2025 med den budsjetterte tilslagsprosenten på 18%. Til tross for at søknadsaktiviteten har vært høy, så har den ikke vært høy nok, eller kanskje er det ikke er søkt om store nok prosjekter. Videre vet vi at tilslagsprosenten hittil i år har vært lavere enn budsjettert (per nå 7,5%). Analysen viser også hittil i år at det er høyere gjennomsnittlig antall år per søknad en budsjettert. Oppsummert ligger senteret an til å ikke søke om nok midler (i MNOK), ikke oppnå budsjettert tilslagsprosent, og det oppnådde tilslaget på 13,5 MNOK fordeler seg på flere år enn budsjettert som gir mindre effekt i budsjettperioden enn antatt.

Det er for budsjettperioden 2023 – 2025 også budsjettert med nye oppdragsprosjekter tilsvarende 6,8 MNOK, henholdsvis 1,3 MNOK i 2023, 2,2 MNOK i 2024 og 3,3 MNOK i 2025. Av de budsjetterte oppdragsprosjektene på 6,8 MNOK er det hittil i 2023 hentet prosjekter tilsvarende 2,6 MNOK for perioden 2023-2025.

Tabell 7 er målt mot langtidsbudsjett for perioden 2023-2025. I styringsgruppens desembermøte vil styringsgruppen få fremlagt langtidsbudsjett 2024-2026 til beslutning. På grunn av den lave innslagsprosenten i 2023 er det nærliggende å anta at behovet for innslag av eksterne forskningsmidler har økt for den nye tre årsperioden forutsatt omtrent samme kostnadsnivå.

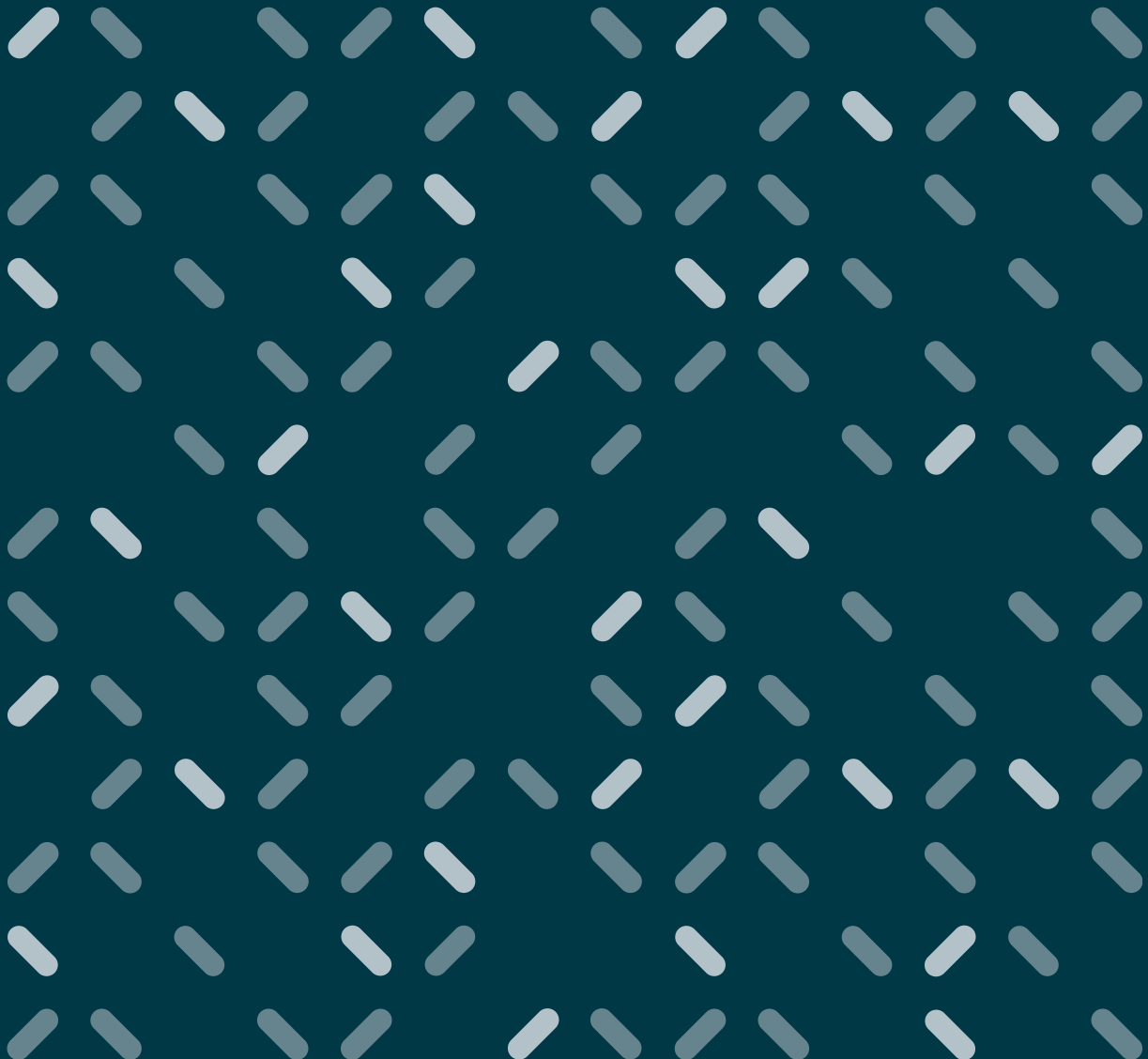


Nasjonalt senter for
e-helseforskning

Virksomhetsrapport økonomi

September 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.....	6
Note 4 Avskrivninger.....	8
Note 5 Andre driftskostnader	9
Note 6 Overføring driftsresultat til balansen og HOD midler 2023.....	9
Budsjett 2024-2026.....	10

Virksomhetsrapport økonomi og regnskap

Regnskap

Resultatregnskapet viser per september 2023 et positivt driftsresultat på 6,7 MNOK. Samlede inntekter utgjør 75,7 MNOK og samlede kostnader utgjør 69,1 MNOK (tabell 1). Driftsresultatet er 6,7 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 2,6 MNOK, med estimerte inntekter på 101,0 MNOK og 98,4 MNOK i estimerte kostnader. Prognosen er økt med henholdsvis 5,7 MNOK i inntekter og 3,1 MNOK i kostnader sammenlignet med budsjett. Årsaken til endret prognose er sammensatt. Hovedårsaken til justert prognose er høyere planlagt bruk av direkte prosjektkostnader enn budsjettert, hvilket øker både kostnadene og inntektene. Videre er lønnsoppgjøret i 2023 høyere enn det som lå til grunn for budsjettet. Prognose for lønnskostnadene økes dermed til forventet lønnskostnad hensyntatt reelt lønnsoppgjør. Senteret har og for 2023 budsjettert med investering i IKT infrastruktur med effekt fra mai. I prognosen er dette justert til investering i 2024, hvilket medfører lavere driftskostnader enn budsjettert.

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 per september utgjør 57% 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. Høyere bruk av direkte prosjektkostnader reduserer også 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.

RESULTATREGSKAP							
Tall i MNOK	Note	Per 30.09.2023	Per 30.09.2022	Prognose 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter							
Helse Nord basisbevilgning		4,7	1,8	4,7	4,7	4,5	4,4
HOD basisbevilgning inneværende år (statsbudsjett)		38,6	35,7	42,6	42,6	41,1	38,8
HOD basisbevilgning (fra balansebudsjett)				6,0	1,1	4,6	
Basisbevilgning		43,3	37,6	53,3	48,4	50,2	43,2
Konkurransesatt bevilgning		31,7	24,9	46,7	45,7	35,6	32,9
Oppdragsbevilgning		0,7	0,5	1,0	1,3	0,8	2,6
Sum driftsinntekter	1,2	75,7	63,0	101,0	95,3	86,6	78,8
Driftskostnader							
Direkte prosjektkostnader	2	9,9	6,5	14,5	10,0	10,7	6,8
Lønn og sosiale kostnader	3	50,2	48,2	71,6	71,1	67,6	62,5
Avskrivninger	4	0,3	0,1	0,4	0,7	0,2	
Andre driftskostnader	5	8,6	8,2	11,9	13,5	11,4	9,5
Sum driftskostnader		69,1	63,0	98,4	95,3	89,9	78,8
DRIFTSRESULTAT		6,7	-	2,6	0,0	- 3,3	- 0,0
Overføring driftsresultat til balansen	6	-	-	-	-	-	-
ÅRSRESULTAT		6,7	-	2,6	0,0	- 3,3	-
Prosentandel eksterne inntekter		43 %	40 %	47 %	49 %	42 %	45 %

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 Nords 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 september 43,3 MNOK, inntekter fra konkurranseutsatte midler utgjør 31,7 MNOK, og inntekter fra oppdragsprosjekter utgjør 0,7 MNOK.

I prognosen for 2023 utgjør inntekter fra basisfinansiering 53,3 MNOK, inntekter fra konkurranseutsatte midler 46,7 MNOK, og inntekter fra oppdragsprosjekter 1,0 MNOK. Prognosen er satt opp i henhold til planlagt aktivitet i de ulike prosjekttypene per september.

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

Spesifikasjon inntekter	Per 30.09		PER 31.12.2023	
	2023	2022	Prognose	Budsjett
Norges Forskningsråd	16,4	14,0	24,2	26,1
Helse Nord forskningsmidler	3,8	3,5	5,6	8,4
EU	5,1	3,9	7,5	5,6
Andre konkurranseutsatte midler	6,4	3,6	9,4	5,6
Sum inntekter konkurranseutsatte midler	31,7	24,9	46,7	45,7
Grunnbevilgning (HOD)	38,6	35,7	48,6	43,7
Helse Nord RHF basisfinansiering	4,7	1,8	4,7	4,7
Sum basisfinansiering	43,3	37,6	53,3	48,4
Oppdrag og samarbeid	0,7	0,5	1,0	1,3
Sum inntekter oppdragsmidler	0,7	0,5	1,0	1,3
Sum totale driftsinntekter	75,7	63,0	101,0	95,3

Inntektene per september er samlet sett 12,7 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 4,9 MNOK høyere enn budsjett. Dette skyldes høyere aktivitet på prosjekter finansiert av basisfinansiering, blant annet svært stor 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 75,6 MNOK per september.

Timekostnadene består av prosjektmedarbeiderens timesats multiplisert med antall utførte arbeidstimer på prosjektet. Per september 2023 er timekostnadene 65,7 MNOK.

Direkte prosjektkostnader utgjør driftskostnader i prosjektene, og består av tre hovedgrupper: konsulenttjenester, reiser og andre driftskostnader. Disse utgjør totalt 9,9 MNOK, hvorav konsulenttjenester utgjør 4,2 MNOK, reiser og konferanser utgjør 2,6 MNOK og andre driftskostnader utgjør 3,1 MNOK.

Av senterets totale inntekter på 75,7 MNOK, ble 75,6 MNOK inntektsført i takt med påløpte og bokførte prosjektkostnader. Resterende inntektsføring på 0,1 MNOK knytter seg 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.

Tabell 3: Regnskapsførte projektkostnader fordelt på prosjektyper i 2023 i MNOK

Programmer	Sum projektkostnader per 30.09.2023			Fordeling direkte projektkostnader per 30.09.2023			% -vis fordeling projektkostnader per 30.09.2023			
	Totale prosjekt- kostnader	Time kostnader	Direkte prosjekt- kostnader	Konsulent tjenester	Reiser og konferanser	Annen driftskostnad	Timer	Konsulent tjenester	Reiser	Drift og utstyr
Konkurransetsatte prosjekter	35,6	29,7	5,9	1,8	1,6	2,5	83 %	5 %	4 %	7 %
Nasjonale prosjekter	21,4	20,6	0,8	0,1	0,6	0,1	96 %	0 %	3 %	1 %
Utadrettet aktivitet	5,4	4,7	0,7	0,2	0,1	0,4	22 %	1 %	1 %	2 %
Strategiske oppgaver	12,7	10,2	2,5	2,1	0,3	0,1	81 %	17 %	2 %	1 %
Oppdragsprosjekter	0,5	0,5	0,0	-	-	0,0	98 %	0 %	-2 %	4 %
SUM	75,6	65,7	9,9	4,2	2,6	3,1	76 %	5 %	2 %	3 %

Tabell 3 viser at senterets projektkostnader per september består av 90 % timekostnader og 10 % direkte projektkostnader i gjennomsnitt.

For konkurranseutsatte prosjekter, utadrettet aktivitet og strategiske oppgaver er andelen direkte projektkostnader noe høyere enn for nasjonale prosjekter og oppdragsprosjekter. Tabell 4 viser at senteret totalt sett har brukt 3,4 MNOK mer til direkte projektkostnader i 2023 sammenlignet med samme tidspunkt i fjor. Prognosen for direkte projektkostnader viser en økning på 4,5 MNOK sammenlignet med budsjett.

Tabell 4: Spesifikasjon direkte projektkostnader per september 2023 mot 2022, samt prognose og budsjett 2023

Spesifikasjon direkte projektkostnader	PER 30.09.2023		2023	
	2023	2022	Prognose	Budsjett
Konsulenttjenester	4,2	2,9	7,6	5,3
Reiser og konferanser	2,6	2,1	2,0	0,9
Annen driftskostnad	3,1	1,5	4,9	3,9
Sum direkte projektkostnader	9,9	6,5	14,5	10,0

Note 3 Årsverk, lønn og sosiale kostnader

Det er budsjettet med 78 årsverk i 2023. Per september 2023 har senteret 78,3 utbetalte årsverk. For inneværende år er det planlagt for stabilisering av fastlønnsansatte, gjennom erstatning ved avganger, forlengelser og økning i stillingsprosenter.

Per september 2023 fordeler senterets ansatte seg på 38,5 årsverk forskere (53 personer), 26,4 årsverk rådgivere (35 personer) og 13,5 årsverk administrasjon og ledelse (14 personer). Årsverkene fordeles på faste stillinger med 64 årsverk (70 personer) og midlertidige stillinger med 14,4 årsverk (32 personer). Dette utgjør ca. 82% faste årsverk. Fordeling av stillingstyper for midlertidige stillinger kommer frem av tabell 5.

Sammenlignet med september i fjor er det en total vekst på ca. 1,3 årsverk. Det er 1 nytilsatt og 4 avganger for fastlønnede ansatte for perioden 01.10.22 - 30.09.23. Inkludert timeansatte er det en reduksjon på 4 personer.

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

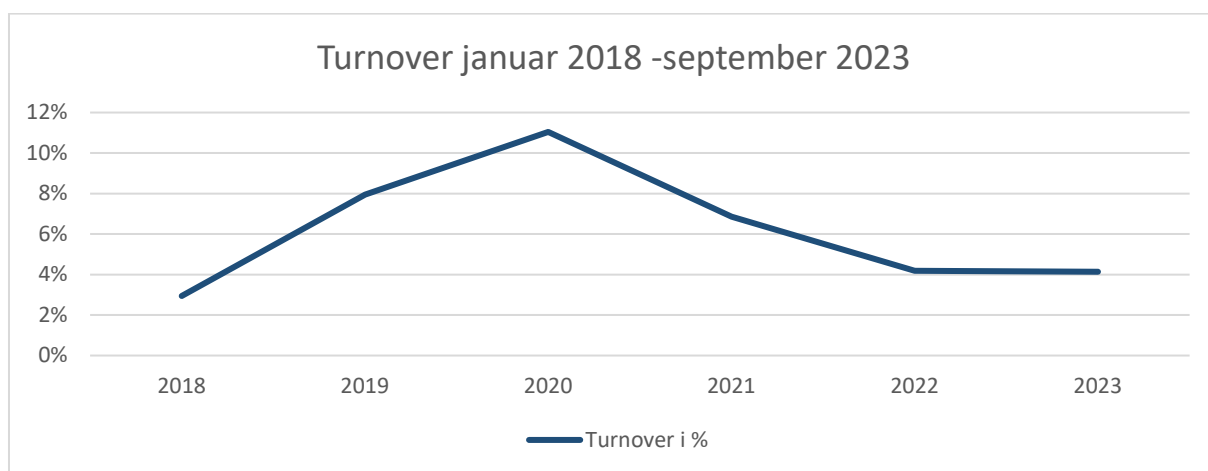
	Utbetalte årsverk per september		Antall personer per september	
	2023	2022	2023	2022
Ansatte og årsverk				
Ansatte fordelt på stillingskategori	78,3	77,0	102	106
<i>Forskere</i>	38,5	40,4	53	52
<i>Rådgivere</i>	26,4	23,4	35	40
<i>Administrasjon og ledelse</i>	13,5	13,2	14	14
Ansatte og årsverk				
Faste og midlertidige stillinger	78,3	77,0	102	106
<i>Faste årsverk</i>	64,0	61,1	70	67
<i>Midlertidige stillinger</i>	14,4	16,0	32	39
Ansatte og årsverk				
Fordeling midlertidige stillinger	14,4	16,0	32	39
<i>Stipendiater og post doc</i>	3,4	5,7	3	4
<i>Il'er stillinger / Bistilling</i>	2,4	2,3	11	12
<i>Engasjement</i>	7,9	7,5	9	13
<i>Timeansatte</i>	0,6	0,5	9	10

Note 3.1 Turnover

I 2023 har senteret tilsatt 1 ny medarbeider, og hatt 4 avganger, hvorav avgangene har vært midlertidige engasjement i mindre stillinger. Senteret har ingen pågående prosesser for ny rekruttering.

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 september 2023 er turnover beregnet som antall avganger med virkning per september, delt på gjennomsnitt av antall ansatte per 01.01 og 30.09.

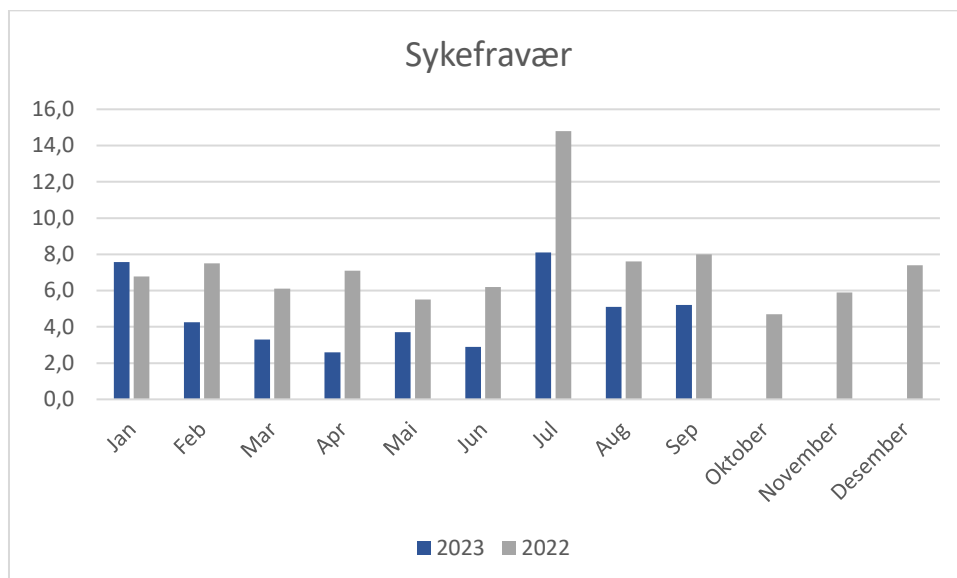
Tall på turnover vil variere mellom bransjer og organisasjoner, og det er derfor vanskelig å gi et nøyaktig sammenligningsgrunnlag. Likevel brukes det ofte en målestokk der 10 % turnover betegnes som et gjennomsnittstall, og turnover på over/under 10 % beskrives som høyt/lavt. Turnoverraten hos NSE er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



Figur 1: Turnover januar 2018 – september 2023

Note 3.2 Sykefravær

Sykefraværet beregnes av UNN, basert på registrerte sykemeldinger og egenmeldinger i perioden. Gjennomsnittlig sykefravær per september utgjør 4,7 %, fordelt på korttidsfravær med 2,6 % og langtidsfravær med 2,1 %. 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.

Tabell 6: Anleggsmidler (varige driftsmidler)

Varige driftsmidler (MNOK)	Inventar	Utstyr	SUM
Anskaffelseskost 01.01	1,2	0,8	2,0
Tilgang	-	-	-
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 30.09	1,2	0,8	2,0
Akk. Avskrivninger	0,2	0,4	0,5
Akk.nedrivninger	-	-	-
Balansført verdi 30.09	1,0	0,5	1,5
Årets ordinære avskrivninger	0,1	0,2	0,3
Årets nedskrivninger	-	-	-
Levetid (år)	10	3	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

I 2023 er det per september påløpt 0,3 MNOK i avskrivninger. Prognose viser forventede avskrivninger på 0,4 MNOK. Det er en reduksjon på 0,3 MNOK sammenlignet med budsjett. Årsaken til nedjustering av prognose, er en forskyvning av investering i IKT infrastruktur til 2024.

Tabell 7: Avskrivninger

Avskrivninger	PER 30.09		2023	
	2023	2022	Prognose	Budsjett
Avskrivninger inventar	0,1	0,0	0,1	0,1
Avskrivninger utstyr	0,2	0,1	0,3	0,6
SUM	0,3	0,1	0,4	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.

Tabell 8: Andre driftskostnader hittil i 2023 og 2022, samt prognose og budsjett 2023

Andre driftskostnader	PER 30.09		2023	
	2023	2022	Prognose	Budsjett
Indirekte driftskostnader senteret	2,5	3,5	3,7	5,3
Indirekte driftskostnader UNN	6,2	4,7	8,2	8,2
Sum andre driftskostnader	8,6	8,2	11,9	13,5

Note 6 Overføring driftsresultat til balansen og HOD midler 2023

Tabell 9 beskriver hvordan overføring fra driftsresultat til balanse skjer og hvordan dette påvirker HOD midlene i 2023 og forskyvninger mot 2024-2025.

Tabell 9: 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	48,6	Prognose driftsresultat 2023	2,6
Ubrukte HOD midler 2022 overført til 2023	5,4	Prognose driftsresultat 2023	2,6	Ubrukte HOD midler 2023 til 2024	- 0,6
HOD midler avsatt til strategisk formål av styringsgruppen, akkumulert 2016-2020	10,0	Sum prognose forbruk HOD midler 2023	46,0	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	12,0

*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/reducerer samlet bevilgning for budsjettperioden 2024-2025 tilsvarende. Prognosen per september estimerer at sum forbruk av HOD midler i 2023 ender på 46 MNOK. Det er en økning av budsjettet for bruk HOD midler på 2,3 MNOK, som reduserer overføring av HOD midler til 2024-2025.

Prognoserte forskyvninger fra 2023 utgjør dermed nå samlet sett 12,0 MNOK, hvorav styringsgruppens avsetning utgjør 10,0 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 4,6 MNOK i ubrukte HOD midler. Slik aktiviteten er planlagt nå, vil forbruket av HOD midler bli høyere enn budsjett i henhold til forklaring i note 1.

Budsjett 2024-2026

Budsjettprosessen for 2024-2026 har startet internt på senteret, og styringsgruppen vil bli forelagt budsjettet til beslutning i styringsgruppemøtet 7. desember 2023.

Det kan allerede nå med høy sannsynlighet konkluderes med at senteret ikke kommer til å nå sine budsjettmål for inntekter fra konkurranseutsatte programmer for 2024, og sannsynligvis som følge av dette heller ikke i 2025. Tabell 7 i virksomhetsrapport for prosjektportefølje viser analysene bak dette.

Konsekvensen for langtidsbudsjett 2024-2026 er at det på nåværende tidspunkt vurderes at hele styringsgruppeavsetningen må anvendes i 2024, og at det vil være krevende å bygge opp en ny avsetning i årene 2025 og 2026.