



Virksomhetsrapporter

| | |
|------------|-------------|
| Saksnummer | 11-2024 |
| Avsender | Senterleder |
| Møtedato | 18.04.2024 |

Bakgrunn for saken

Virksomhetsrapport 2023 - årsrapport:

Årsrapport 2023 (vedlegg 1) viser et positivt årsresultat på 1,5 MNOK med inntekter på 98,6 MNOK og kostnader på 97,1 MNOK. Årsresultatet var prognosert med et overskudd på 2,6 MNOK, og hovedårsakene til endringene var lavere prosjektaktivitet, økt interntid og noe økt sykefravær. Sammenlignet med budsjett var inntektene 3,3 MNOK og kostnadene 1,8 MNOK høyere enn planlagt. Inntektene økte hovedsakelig på grunn av mer aktivitet enn planlagt på nasjonal portefølje (høyere timepris) og kostnadene en kombinasjon mellom høyere prosjektkostnader på konkurranseutsatte prosjekter og økte lønnskostnader pga. høyere lønnsoppgjør enn budsjettet. Balansen for HOD midlene viste ved årsslutt at styringsgruppens budsjetterte avsetning på 10 MNOK ble overført til neste budsjettperiode som planlagt, men at den totale overføringen av HOD midler endte på 12,7 MNOK som var 1,6 MNOK mindre enn planlagt.

Virksomhetsrapporter per februar 2024:

Virksomhetsrapport prosjektportefølje (vedlegg 2) viser at det i 2023 og hittil i år har vært økt aktivitet knyttet til strategiske oppgaver og redusert aktivitet på nasjonale prosjekter. Det er særlig økt søknadsaktivitet som er årsaken til endringen, og i 2024 kommer i tillegg aktivitet i forbindelse med den pågående omstillingen på toppen. Hittil er det totale tilslaget på søknader sendt i 2023 på 25,0 MNOK med foreløpig tilslagsprosent på 10,5%. Det gjenstår da å få svar på syv søknader med totalt søknadsbeløp på 58,4 MNOK. I 2024 er det i tillegg søkt om 29,4 MNOK til senteret fordelt på fem søknader som det ikke har kommet svar på enda. Totalt venter senteret svar på søknader for 87,8 MNOK.



Virksomhetsrapport økonomi (vedlegg 3) viser et positivt resultat på 0,5 MNOK med samlede inntekter på 16,3 MNOK og kostnader på 15,8 MNOK. Resultatet er 2,2 MNOK lavere enn samme tidspunkt i fjor, og årsakene er hovedsakelig lavere prosjektaktivitet og færre årsverk. Budsjettet på 96,6 MNOK for inntekter og kostnader forutsetter at tiltak beskrevet i budsjettnotat fra sak 45-2023¹ iverksettes, men det er ikke utarbeidet prognose fordi det er for mange usikre faktorer på grunn av omstillingsprosessen. Per februar gir den høye aktiviteten på søknadsskriving og omstilling den samlede effekten av HOD balansen reduseres raskere enn budsjettet. Det er forventet at trenden fortsetter også i mars og april, og det må per i dag forventes at budsjett for HOD balansen ikke inntreffer. Det er budsjettet med overføring av 0,7 MNOK ved utgangen av 2024. Per i dag kan det antas at HOD balansen ved årsslutt vil være i null eller negativ. Det vil eventuelt bety at styringsgruppens avsetning er brukt opp.

I 2024 er det budsjettet med 75 årsverk, og det er per februar 72,7 utbetalte årsverk. Turnover er relativt stabil i 2023, og hittil i 2024, men det har vært fire avganger som ikke er erstattet i 2024.

Det er gjort beregning av restbehov innslag nye konkurranseutsatte prosjekter målt mot budsjett 2024-2026. Det er et samlet restbehov på 55,7 MNOK for hele perioden når det er trukket fra 11,2 MNOK som senteret har fått tilslag på etter vedtatt budsjett.

Forslag til vedtak

Styringsgruppen tar saken til orientering.

Vedlegg

1. Virksomhetsrapport økonomi 2023 (årsrapport)
2. Virksomhetsrapport prosjektportefølje - per februar 2024
3. Virksomhetsrapport økonomi - per februar 2024

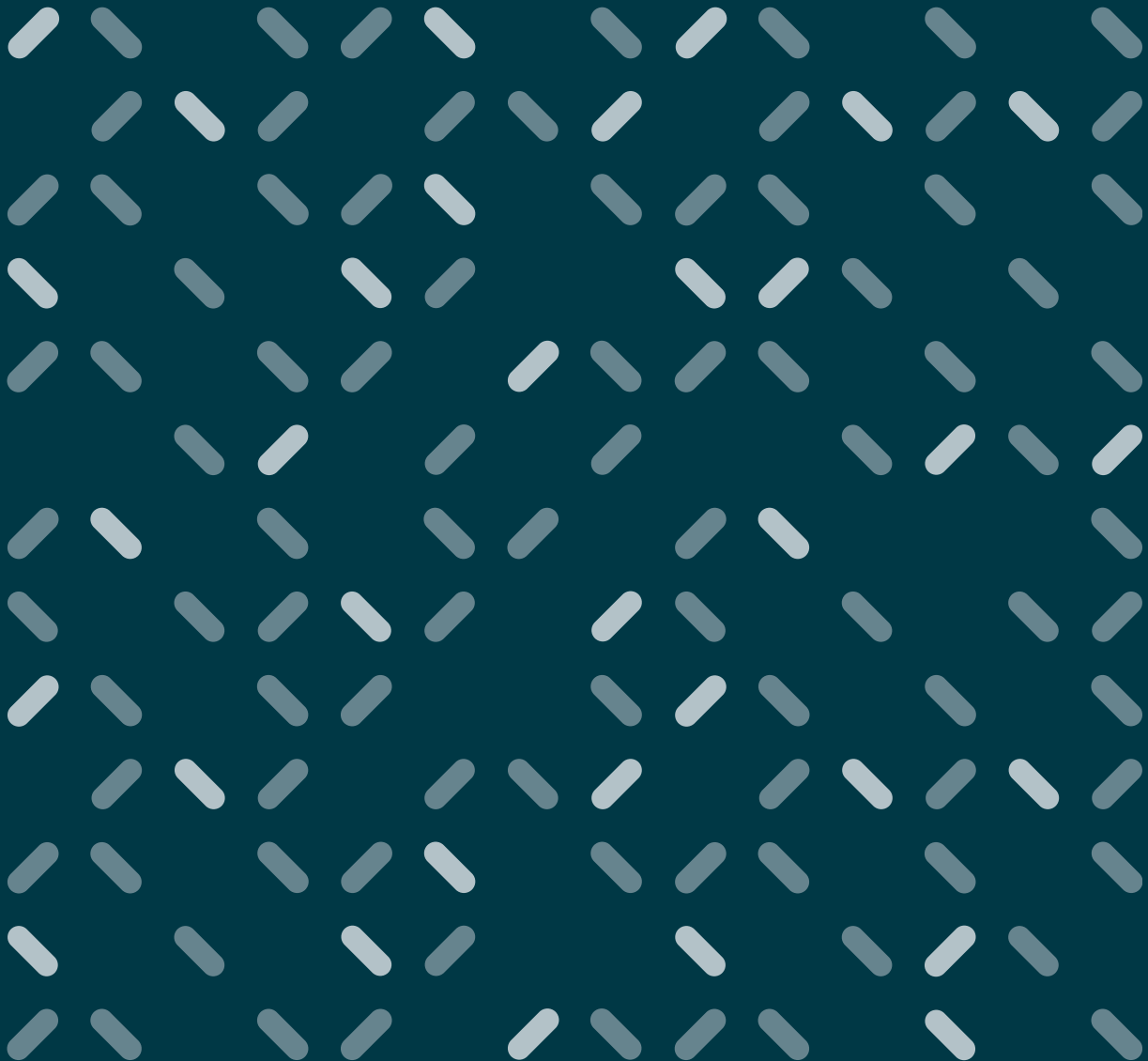
¹ https://ehealthresearch.no/files/documents/Om_oss/Styringsgruppen/2023-12-07-Sak45-Budsjett-2024-26.pdf



Nasjonalt senter for
e-helseforskning

Virksomhetsrapport økonomi Årsrapport 2023

Nasjonalt senter for e-helseforskning





Innholdsfortegnelse

| | |
|---|---|
| Prinsippnote | 1 |
| 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 | 6 |
| Note 5 Andre driftskostnader..... | 7 |
| Note 6 Overføring driftsresultat til balansen og HOD midler 2023..... | 8 |



Prinsippnote

Følgende regnskapsprinsipper ligger til grunn for utarbeidet regnskap.

Opptjent inntekt blir regnskapsført i perioden aktiviteten er utført. Inntektsføringen per måned baserer seg på bokføring av påløpte timekostnader og direkte prosjektkostnader. Det betyr at timer ført på prosjekter hver måned og mottatte fakturaer på prosjekter danner grunnlag for senterets inntekter. Direkte prosjektkostnader dekkes dermed krone for krone (påløpt kostnad = påløpt inntekt), forutsatt at det er nok bevilgning på prosjektet.

Inntekter fra timeføring skal dekke månedlige lønnskostnader for alle ansatte og senterets driftskostnader. Det gjøres ved at det beregnes timepriser for alle ansatte på senteret. Timepriser beregnes med utgangspunkt i lønn og sosiale kostnader for alle ansatte fordelt i ulike ansattgrupper. Videre er det lagt til et påslag for dekning av senterets indirekte kostnader (overhead).

Overhead beregnes med bakgrunn i forholdet mellom direkte kostnader og indirekte kostnader. Indirekte kostnader er kostnader som ikke genererer inntekter. Disse består av lønnskostnader tilknyttet ansattgrupper med redusert tid på prosjekter (administrasjon, senterledelse, avdelingsledelse og interntid for forskere og rådgivere), samt kostnader til husleie og tjenester fra UNN (overhead fra UNN) og kostnader til avdelingene og senteret totalt. Overheaden beregnes med utgangspunkt i fjorårets regnskap. For 2023 var påslaget 48 % og for 2024 utgjør overhead 45,6%.

Eksterne finansører har ulike retningslinjer for beregning av timepriser (hvilke kostnader som dekkes), og senteret har derfor kalkulert ulike timepriser basert på kravene som brukes opp mot finansørene.

I tillegg fra nasjonal portefølje brukes grunnbevilgningen fra HOD (HOD-midlene) til å dekke opp kostnader vi ikke får dekket fra andre finansører. Dette betyr også at hvis senteret går med overskudd / positivt årsresultat, så vil dette overskuddet bestå av HOD-midler som overføres til senere år. På samme måte som hvis senteret går med underskudd så må man bruke oppsparte HOD-midler til å dekke dette.

Virksomhetsrapport økonomi og regnskap

Regnskap

Senterets resultatregnskap viser et positivt årsresultat på 1,5 MNOK. Samlede inntekter er 98,6 MNOK og samlede kostnader er 97,1 MNOK (tabell 1).

Prognosen for 2023 viste 2,6 MNOK i positivt resultat med samlede inntekter på 101 MNOK, og samlede kostnader på 98,4 MNOK. Endelig driftsresultat avviker fra prognosen med henholdsvis 2,4 MNOK på inntekter og 1,3 MNOK på kostnader. Årsaken til lavere driftsresultat enn prognose skyldes lavere prosjektaktivitet på senteret enn forventet i form av uttak av flekstimer, økt interntid samt økning av sykefravær.

Inntekter er 3,3 MNOK høyere enn budsjett, og kostnader 1,8 MNOK høyere enn budsjettet. Inntekter er høyere som følge av mer aktivitet på nasjonal portefølje. Dette er prosjekter med høyere timepris, som følgelig gir høyere inntekter.

Direkte prosjektkostnader utgjør 13,4 MNOK. Sammenlignet med budsjett er dette 3,4 MNOK høyere hovedsakelig knyttet til økte kostnader i konkurranseutsatte prosjekter. Lønnskostnadene er også høyere enn budsjett, som følge av høyere lønnsoppgjør enn budsjettet. Avskrivninger og andre driftskostnader er lavere enn budsjett, i hovedsak som følge av at investeringer i infrastruktur lå til grunn i budsjett, men er ikke anskaffet per 31.12.

Tabell 1: Resultatregnskap 2023, prognose, budsjett, samt regnskap for 2022 og 2021.

| RESULTATREGNSKAP | | | | | |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Tall i MNOK | Per 31.12.2023 | Prognose 2023 | Budsjett 2023 | Regnskap 2022 | Regnskap 2021 |
| Driftsinntekter | | | | | |
| Helse Nord basisbevilgning | 4,7 | 4,7 | 4,7 | 4,5 | 4,4 |
| HOD basisbevilgning inneværende år (statsbudsjett) | 42,6 | 42,6 | 42,6 | 41,1 | 38,8 |
| HOD basisbevilgning (fra balansebudsjett) | 4,8 | 6,0 | 1,1 | 4,6 | |
| Basisbevilgning | 52,0 | 53,3 | 48,4 | 50,2 | 43,2 |
| Konkurranseutsatt bevilgning | 45,3 | 46,7 | 45,7 | 35,6 | 32,9 |
| Oppdragsbevilgning | 1,2 | 1,0 | 1,3 | 0,8 | 2,6 |
| Sum driftsinntekter | 98,6 | 101,0 | 95,3 | 86,6 | 78,8 |
| Driftskostnader | | | | | |
| Direkte prosjektkostnader | 13,4 | 14,5 | 10,0 | 10,7 | 6,8 |
| Lønn og sosiale kostnader | 71,7 | 71,6 | 71,1 | 67,6 | 62,5 |
| Avskrivninger | 0,4 | 0,4 | 0,7 | 0,2 | |
| Andre driftskostnader | 11,6 | 11,9 | 13,5 | 11,4 | 9,5 |
| Sum driftskostnader | 97,1 | 98,4 | 95,3 | 89,9 | 78,8 |
| DRIFTSRESULTAT | 1,5 | 2,6 | 0,0 | 3,3 | 0,0 |
| Overføring driftsresultat til balansen | - 1,5 | - 2,6 | 0,0 | 3,3 | 0,0 |
| ÅRSRESULTAT | - | - | - | - | - |
| Prosentandel eksterne inntekter | 47 % | 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 nasjonale prosjekter, utadrettet aktivitet, 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 52 MNOK, inntekter fra konkurranseutsatte midler utgjør 45,3 MNOK og inntekter fra oppdragsprosjekter utgjør 1,2 MNOK.

Inntektene er 12 MNOK høyere enn på samme tidspunkt i fjor. Hovedsakelig en økning fra konkurranseutsatte midler.

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

| Spesifikasjon inntekter | 2023 | 2022 | Prognose | Budsjett |
|--|-------------|-------------|--------------|-------------|
| Norges Forskningsråd | 22,7 | 18,9 | 23,4 | 26,1 |
| Helse Nord forskningsmidler | 4,9 | 5,4 | 5,0 | 8,4 |
| EU | 8,6 | 6,3 | 8,9 | 5,6 |
| Andre konkurranseutsatte midler | 9,1 | 5,0 | 9,4 | 5,6 |
| Sum inntekter konkurranseutsatte midler | 45,3 | 35,6 | 46,7 | 45,7 |
| Grunnbevilgning (HOD) | 47,4 | 45,7 | 48,6 | 43,7 |
| Helse Nord RHF basisfinansiering | 4,7 | 4,5 | 4,7 | 4,7 |
| Sum basisfinansiering | 52,0 | 50,2 | 53,3 | 48,4 |
| Oppdrag og samarbeid | 1,2 | 0,8 | 1,0 | 1,3 |
| Sum inntekter oppdragsmidler | 1,2 | 0,8 | 1,0 | 1,3 |
| Sum totale driftsinntekter | 98,6 | 86,6 | 101,0 | 95,3 |

Note 2 Prosjektkostnader

Prosjektkostnader består av både timekostnader og direkte prosjektkostnader.

Timekostnadene består av prosjektmedarbeiderens timesats multiplisert med antall utførte arbeidstimer på prosjektet. I 2023 utgjorde timekostnadene 83,8 MNOK.

Direkte prosjektkostnader utgjør driftskostnader i prosjektene, og består av tre hovedgrupper: konsulenttjenester, reiser og andre driftskostnader. Disse utgjør totalt 13,4 MNOK, hvorav konsulenttjenester utgjør 3,6 MNOK, reiser og konferanser utgjør 3,5 MNOK og andre driftskostnader utgjør 6,3 MNOK.



Av senterets totale inntekter på 98,6 MNOK, ble 97,2 MNOK inntektsført i takt med påløpte og bokførte prosjektkostnader. Resterende inntektsføring på 1,4 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 2023 (MNOK)

| Programmer | Sum prosjektkostnader per 31.12.2023 | | | Fordeling direkte prosjektkostnader per 31.12.2023 | | | %vis fordeling prosjektkostnader per 31.12.2023 | | | |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------------------|--|-----------------------|---------------------|---|---------------------|------------|-----------------|
| | Totale prosjekt-kostnader | Time kostnader | Direkte prosjekt-kostnader | Konsulent tjenester | Reiser og konferanser | Annen driftskostnad | Timer | Konsulent tjenester | Reiser | Drift og utstyr |
| Konkurranseutsatte prosjekter | 46,2 | 37,7 | 8,4 | 2,5 | 2,3 | 3,6 | 82 % | 5 % | 5 % | 8 % |
| Nasjonale prosjekter | 28,1 | 27,2 | 0,9 | 0,1 | 0,7 | 0,2 | 97 % | 0 % | 3 % | 1 % |
| Utadrettet aktivitet | 5,4 | 4,7 | 0,7 | 0,2 | 0,1 | 0,4 | 17 % | 1 % | 0 % | 1 % |
| Strategiske oppgaver | 16,7 | 13,5 | 3,3 | 0,7 | 0,4 | 2,2 | 80 % | 4 % | 2 % | 13 % |
| Oppdragsprosjekter | 0,8 | 0,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 97 % | 1 % | -2 % | 3 % |
| SUM | 97,2 | 83,8 | 13,4 | 3,6 | 3,5 | 6,3 | 86 % | 4 % | 4 % | 7 % |

Senterets prosjektkostnader besto i 2023 av 86 % timekostnader og 14% direkte prosjektkostnader, og både timekostnader og direkte prosjektkostnader var høyere enn budsjett.

Tabell 4: Spesifikasjon direkte prosjektkostnader 2023 mot 2022, samt prognose og budsjett for 2023 (MNOK)

| Spesifikasjon direkte prosjektkostnader | PER 31.12.2023 | | 2023 | |
|---|----------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | Prognose | Budsjett |
| Konsulent tjenester | 3,6 | 5,0 | 7,6 | 5,3 |
| Reiser og konferanser | 3,5 | 3,4 | 2,0 | 0,9 |
| Annen driftskostnad | 6,3 | 2,2 | 4,9 | 3,9 |
| Sum direkte prosjektkostnader | 13,4 | 10,7 | 14,5 | 10,0 |

Direkte prosjektkostnader økte med 2,7 MNOK sammenlignet med 2022 på grunn av økte kostnader til annen driftskostnad.

Note 3 Årsverk, lønn og sosiale kostnader

Det var i 2023 budsjettetert med 78 årsverk. For året var det planlagt med stabilisering av fastlønnsansatte, gjennom erstatning ved avganger, forlengelser og økning i stillingsprosenten. Totalt endte senteret med 78,3 utbetalte årsverk.

For 2023 fordeler senterets ansatte seg på 39 årsverk forskere (54 personer), 25,8 årsverk rådgivere (32 personer) og 13,5 årsverk stab og ledelse (14 personer). Årsverkene fordeles på faste stillinger med 63,9 årsverk (70 personer) og midlertidige stillinger med 14,4 årsverk (30 personer). Dette utgjør ca. 82% faste årsverk. Fordeling av stillingstyper for midlertidige stillinger kommer frem av tabell 5.



Sammenlignet med fjoråret er det en total vekst på 0,3 årsverk i 2023 hovedsakelig knyttet til økning i stillingsprosent. Tre stillinger ble omgjort fra midlertidig til fast. Det var 1 midlertidig tilsetning og 6 avganger for fastlønnede ansatte i 2023. Inkludert timeansatte var det en nedgang på 9 personer.

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

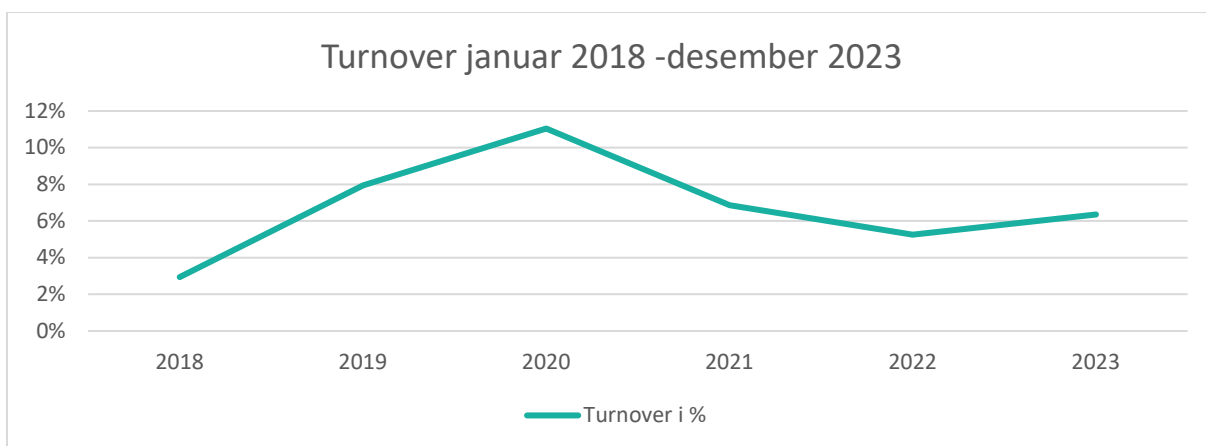
| Ansatte og årsverk | Utbetalte årsverk per desember | | Antall personer per desember | |
|---|--------------------------------|-------------|------------------------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Ansatte fordelt på stillingskategori | 78,3 | 78,1 | 100 | 109 |
| <i>Forskere</i> | 39,0 | 40,9 | 54 | 56 |
| <i>Rådgivere</i> | 25,8 | 23,4 | 32 | 39 |
| <i>Administrasjon og ledelse</i> | 13,5 | 13,7 | 14 | 14 |
| Ansatte og årsverk | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Faste og midlertidige stillinger | 78,3 | 78,1 | 100 | 109 |
| <i>Faste stillinger</i> | 63,9 | 62,3 | 70 | 67 |
| <i>Midlertidige stillinger</i> | 14,4 | 15,7 | 30 | 42 |
| Ansatte og årsverk | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Fordeling midlertidige stillinger | 14,4 | 15,7 | 30 | 42 |
| <i>Stipendiater og post doc</i> | 4,2 | 5,7 | 4 | 6 |
| <i>Il'er stillinger / Bistilling</i> | 2,4 | 2,3 | 11 | 12 |
| <i>Engasjement</i> | 7,1 | 7,3 | 6 | 12 |
| <i>Timeansatte</i> | 0,8 | 0,5 | 9 | 12 |

Note 3.1 Turnover

Senteret hadde i 2023 totalt 6 avganger og tilsatte 1 ny medarbeider.

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.

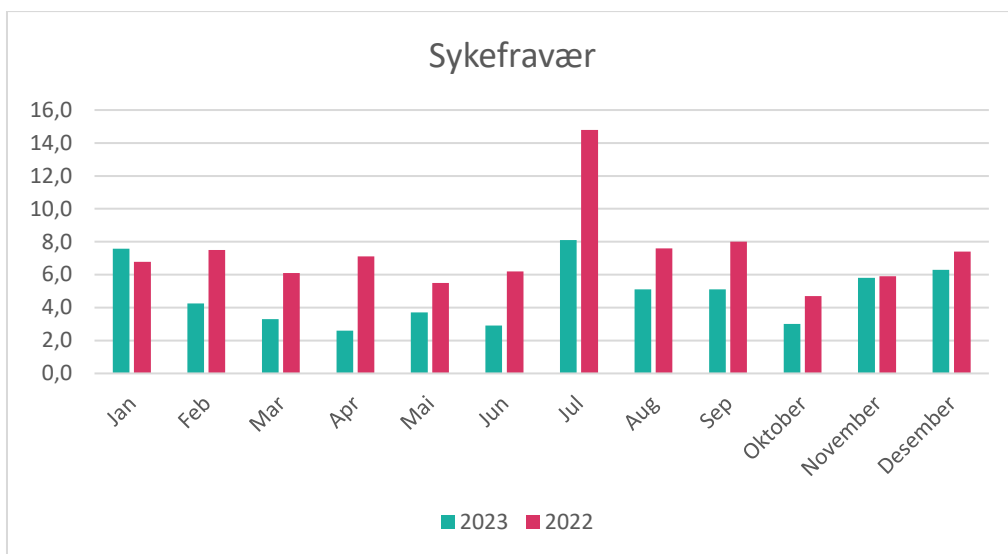
Tall på turnover vil variere mellom bransjer og organisasjoner, og det er derfor vanskelig å gi et nøyaktig sammenligningsgrunnlag. Likevel brukes det ofte en målestokk der 10 % turnover betegnes som et gjennomsnittstall, og turnover på over/under 10 % beskrives som høyt/lavt. Turnoverraten hos NSE var på 3% i 2018, 8 % i 2019, 11 % i 2020, 7% i 2021, 4% i 2022 og 6 % i 2023.



Figur 1: Turnover januar 2018 – desember 2023

Note 3.2 Sykefravær

Gjennomsnittlig sykefravær i 2023 var 4,8 %, fordelt på korttidsfravær med 3,0 % og langtidsfravær med 1,8 %. Senteret har som mål å ikke overstige et sykefravær på 4 %. I en analyse desember 2023 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 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 31.12 | 1,2 | 0,8 | 2,0 |
| Akk. Avskrivninger | 0,2 | 0,4 | 0,6 |
| Akk.nedrivninger | - | - | - |
| Balanseført verdi 31.12 | 1,0 | 0,4 | 1,4 |
| Årets ordinære avskrivninger | 0,1 | 0,3 | 0,4 |
| Årets nedskrivninger | - | - | - |
| Levetid (år) | 10 | 3 | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

I 2023 ble det kostnadsført 0,4 MNOK i avskrivninger. Senteret hadde i 2023 budsjettert med investeringskostnader knyttet til infrastruktur, hvor deler av kostnaden skulle aktiveres og avskrives. Denne kostnaden er ikke påløpt per 31.12

| Avskrivninger | PER 31.12 | | 2023 | |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2023 | 2022 | Prognose | Budsjett |
| Avskrivninger inventar | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Avskrivninger utstyr | 0,3 | 0,2 | 0,3 | 0,6 |
| SUM | 0,4 | 0,2 | 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 var i 2023 totalt 8,2 MNOK (dekker f.eks. husleie, strøm, administrative tjenester og infrastruktur m.m.).

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

| Andre driftskostnader | PER 31.12 | | 2023 | |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | Prognose | Budsjett |
| Indirekte driftskostnader senteret | 3,4 | 4,7 | 3,7 | 5,3 |
| Indirekte driftskostnader UNN | 8,2 | 6,6 | 8,2 | 8,2 |
| Sum andre driftskostnader | 11,6 | 11,4 | 11,9 | 13,5 |

Det er en økning i andre driftskostnader fra 2022 til 2023 på 0,2 MNOK som hovedsakelig skyldes økt husleie ved innflytting i nye lokaler våren 2022. Indirekte kostnader avdelinger er redusert med



henholdsvis 1,3 MNOK som i hovedsak skyldes reduksjon av IT kostnader, samt noe reduksjon av avdelingskostnader.

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 2022 og forskyvninger mot neste budsjettperiode som er 2024-2026.

Tabell 7: HOD midler

| HOD midler 2023 | | Forbruk HOD midler 2023 | | Forskyvning av HOD midler fra 2023 til 2024-2025 | |
|--|-------------|---|-------------|--|-------------|
| Bevilgning 2023 | 43,2 | Forbruk 2023 | 47,4 | Driftsresultat 2023 | 1,5 |
| Ubrukte HOD midler 2022 overført til 2023 | 5,4 | Driftsresultat 2023 (positivt resultat reduserer forbruk) | - 1,5 | Ubrukte HOD midler 2023 til 2024 | 1,2 |
| HOD midler avsatt til strategisk formål av styringsgruppen, akkumulert 2016-2020 | 10,0 | Sum forbruk HOD midler 2023 | 45,9 | Prognose HOD midler avsatt til strategisk formål av styringsgruppen* | 10,0 |
| Sum HOD midler 2023 | 58,6 | | | Sum forskyvning av HOD midler fra 2023 til 2024-2025 | 12,7 |

*akkumulert 2016-2020

Årets samlede bevilgning fra HOD var på totalt 58,6 MNOK. Dette består av årets bevilgning på 43,2 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.

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 2024-2026 tilsvarende. Sum forbruk HOD midler i 2023 endte på 45,9 MNOK.

Forskyvninger fra 2023 utgjør dermed samlet sett 12,7 MNOK som består av 2,7 MNOK i ubrukte prosjektmidler, samt 10 MNOK av styringsgruppens avsetning til strategiske formål.

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. Aktiviteten i prosjektene for 2023 har gitt et høyere forbruk av HOD midler enn budsjett, og overføringen fra 2023 til 2024 er dermed redusert med 1,6 MNOK.

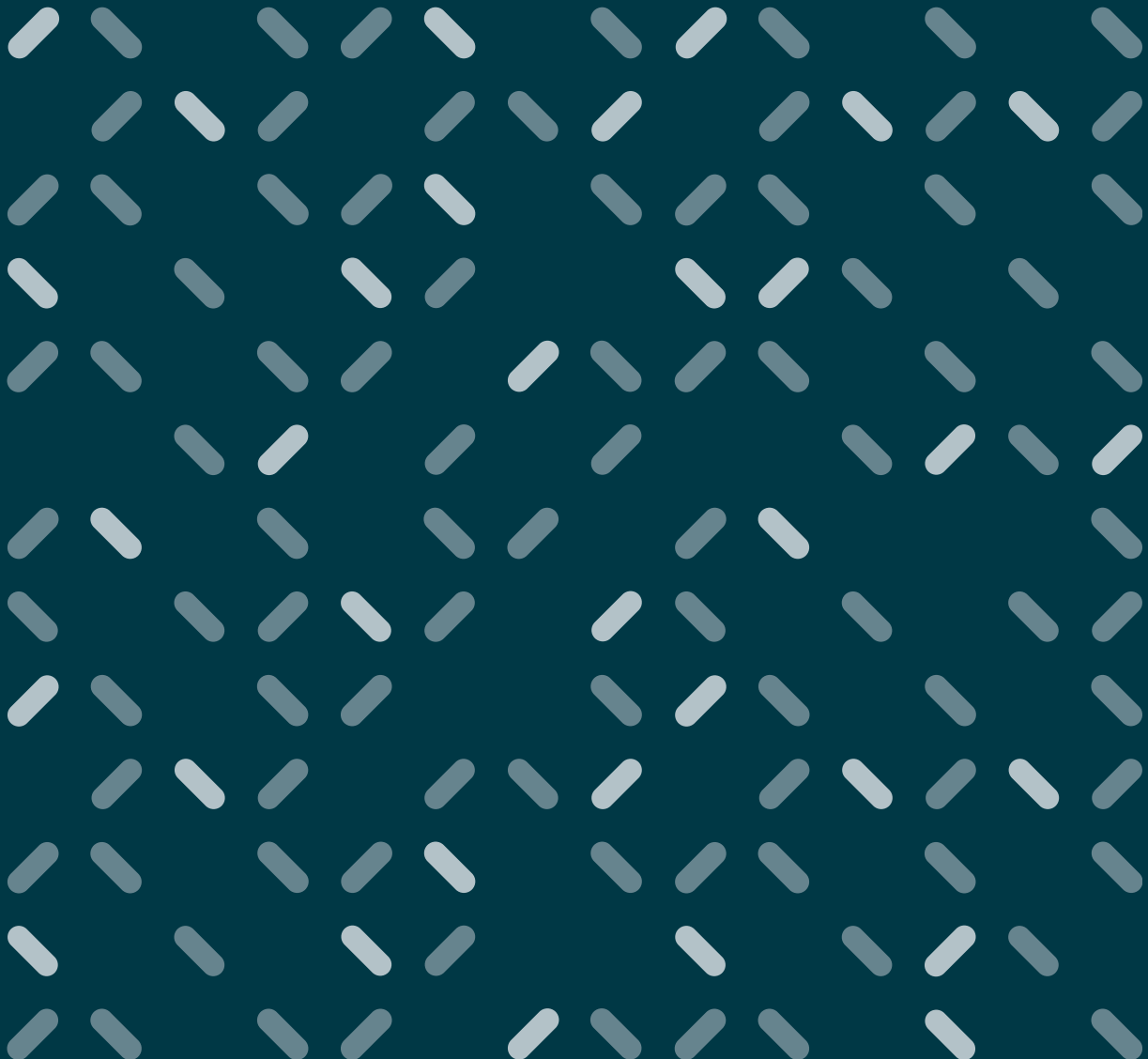
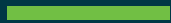


Nasjonalt senter for
e-helseforskning

Virksomhetsrapport prosjektportefølje

Februar 2024

Nasjonalt senter for e-helseforskning





Innhold

| | |
|--|---|
| Virksomhetsrapport prosjektportefølje | 2 |
| Aktivitet fordelt etter senterets porteføljer av prosjekter og aktiviteter | 2 |
| Søknader og nye tildelinger | 4 |

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

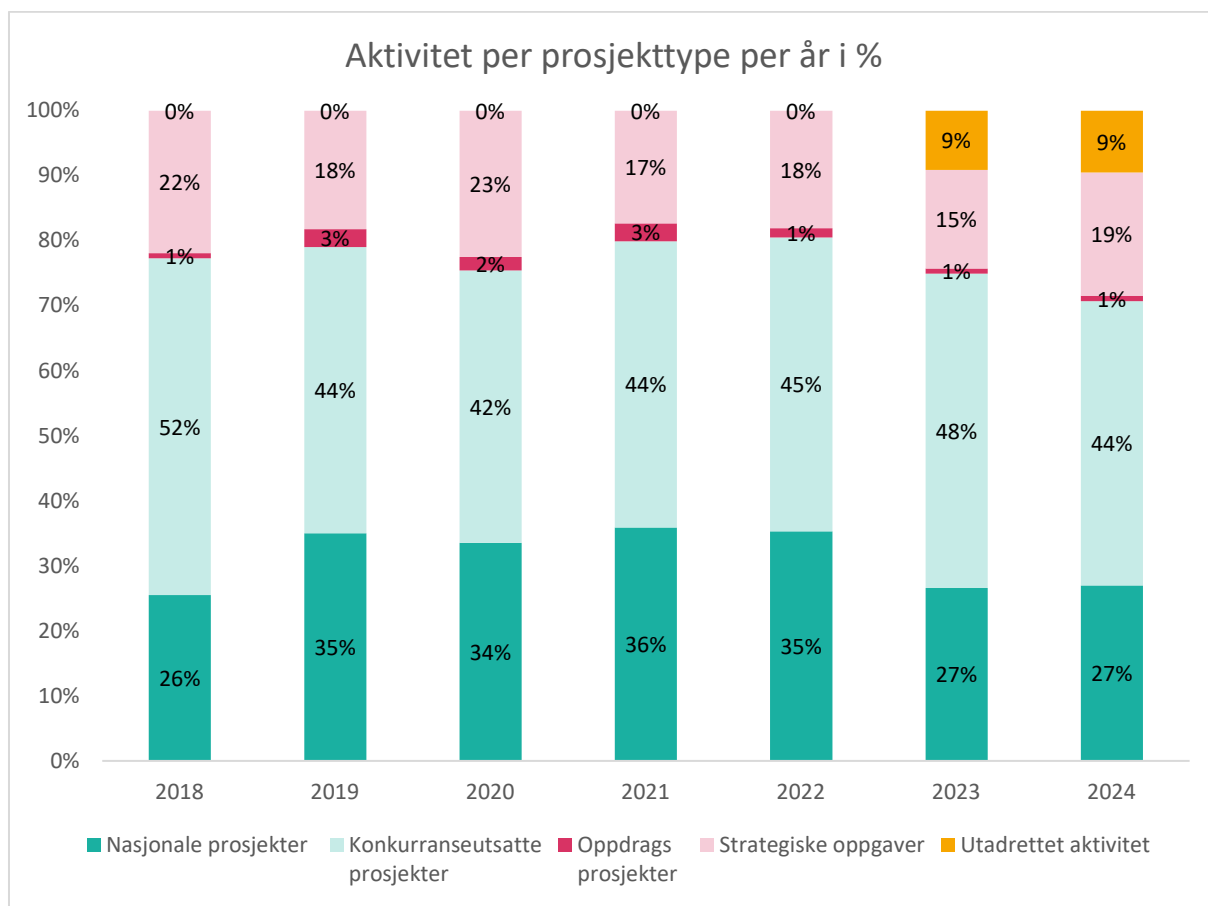
| Senterets portefølje | | |
|------------------------------|---|---|
| Programmer | Formål | Finansiering |
| Nasjonale prosjekter | Portefølje av prosjekter som dekker de viktigste nasjonale kunnskapsbehovene, og som planlegges og gjennomføres i samarbeid med de relevante aktørene (forvaltningen, tjenesten, 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 samlendende 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 februar 2024. 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 og 2024 er det en nedgang i aktiviteten på nasjonale prosjekter som skyldes stor aktivitet på søknadsskriving i programmet strategiske oppgaver samt arbeid vedrørende omstilling i 2024.

Prosjektene i de ulike satsningsområdene består av både eksterne bevilgninger og basisbevilgninger, alene hver for seg eller i kombinasjon.

Grafen illustrerer ikke hvilken type finansiering som ligger til grunn for de ulike prosjekttypene.

Figur 1: Aktivitet fordelt etter porteføljer av prosjekter og aktiviteter per år i % for perioden januar 2018 til februar 2024.



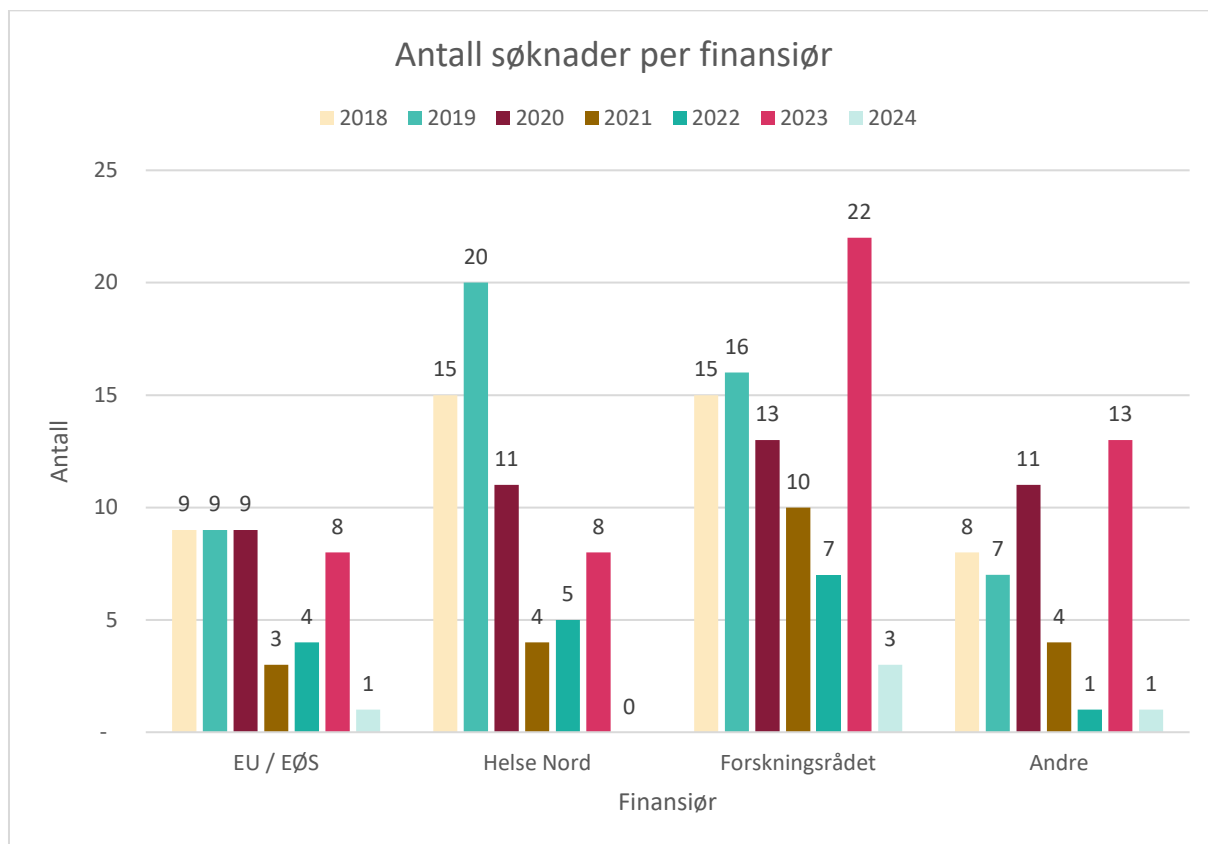
Søknader og nye tildelinger

Senteret jobber aktivt med søknadsskriving og følger løpende med på status for søknadsarbeidet. Tabell 3 viser at søknadsarbeidet tok seg kraftig opp i 2023 sammenlignet med 2021 og 2022. Senteret sendte totalt søknader for 238,7 MNOK i 2023 fordelt på 51 store og små søknader. Stor økning i søknadsaktiviteten henger sammen med at budsjett og fremtidsprognoser for perioden 2023 – 2026 har vist at senteret de kommende årene trenger en vesentlig økning i eksterne forskningsmidler for å sikre en bærekraftig drift av senteret. Hittil i 2024 er det sendt totalt fem søknader og det jobbes aktivt med flere søknader som skal sendes den kommende tiden.

Tabell 3: Oversikt over totalt søkte midler i 2018 - hittil i 2024

| 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 | 238,7 | 683,9 |
| 2024 | 29,4 | 47,6 |
| Total | 1 003,5 | 3 702,8 |

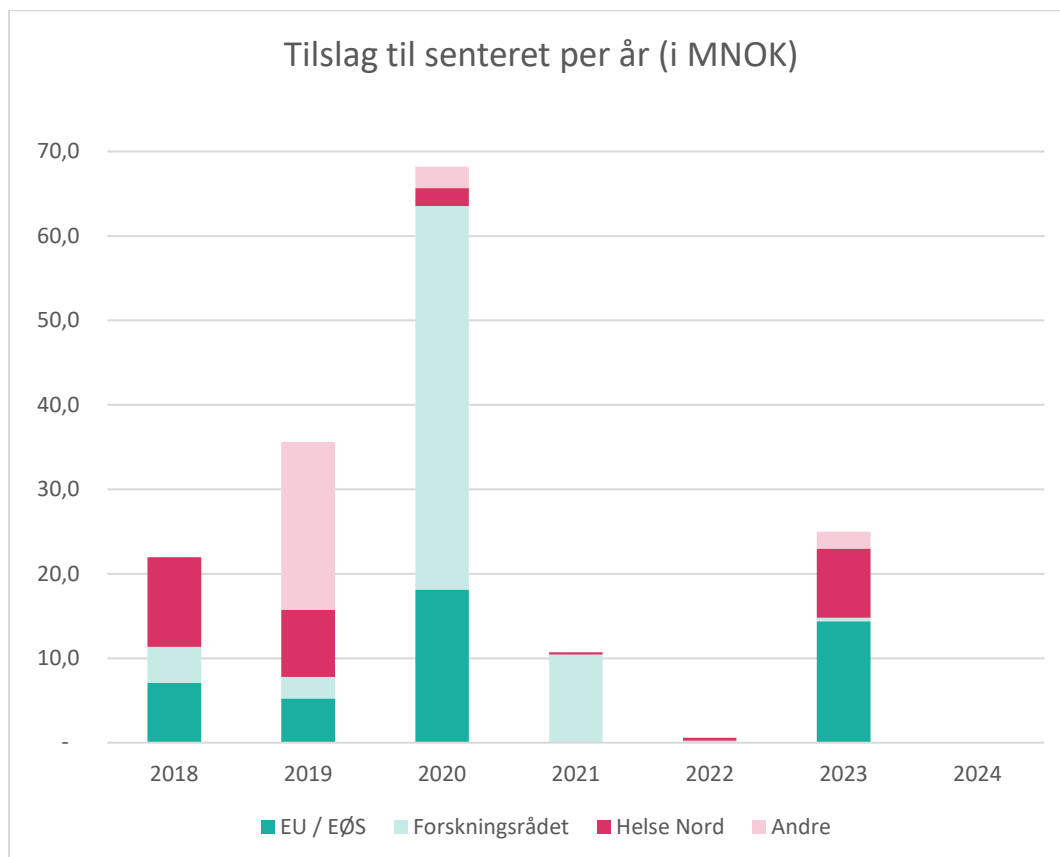
Senteret sender søknader til mange ulike finansiører og programmer. Figur 2 viser at de fleste sendte søknader fra 2018 til i dag er sendt til programmene i Norges Forskningsråd med 86 søknader, Helse Nord med 63 søknader, andre små og store nasjonale og internasjonale programmer med 45 søknader og EU/EØS med 43 søknader. 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 Nordforsk, Nordic Innovation og Belmont Grants.



Figur 2: Fordeling antall sendte søknader per finansjør i perioden 2018 – hittil i 2024

Hittil i 2024 har ikke senteret fått tilslag på noen søknader, men siden forrige rapportering har senteret fått tilslag på fire søknader som ble sendt i løpet av 2023. Total finansiering for disse prosjektene er 11,2 MNOK fordelt på de kommende 3-4 årene.

Figur 3 viser tilslag på søknader fordelt på finansjør for perioden 2018 til i dag der år viser det året søknaden var sendt. Historisk har vi fått størst tilslag hos Forskningsrådet med totalt 63,3 MNOK, etterfulgt av EU / EØS med 44,8 MNOK og 29,4 MNOK fra Helse Nord i perioden 2018 til i dag. I 2023 så vi en dreining mot større andel tilslag på prosjekter fra EU/EØS, både i antall og størrelse. Totalt har senteret fått tilslag på 162,0 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 på søknader sendt i 2023 er hittil på 25,0 MNOK og senteret har fortsatt 7 søknader fra 2023 som det ventes svar på. Budsjettmessig fordeler de totale tilslagene seg primært på årene 2024-2026.



Figur 3: Tilslag for senteret på søknader inndelt på finansør i perioden 2018 – hittil i 2024

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 2024 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 | 0,0 | 4,3 | 16,0 | - | - | 22,0 | 58,1 |
| 2019 | 5,2 | 137,6 | 8,0 | - | 2,5 | 94,0 | 19,9 | 39,1 | 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 | 14,4 | 96,3 | 8,2 | 3,2 | 0,4 | 0,1 | 2,0 | 8,6 | 25,0 | 108,2 |
| 2024 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 44,8 | 337,8 | 29,4 | 7,6 | 63,3 | 133,2 | 24,4 | 76,1 | 162,0 | 554,7 |

Tabell 5 viser oversikt over senterets tilslag og avslag, samt uavklarte midler for perioden 2018 – 2024. Totalt for perioden har senteret hatt en innslagsrate på 16,1%. 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 2023 er med på å forklare den økonomiske situasjonen senteret nå står i. Totalt ble det søkt finansiering for 238,7 MNOK i 2023, hvorav 58,4 MNOK (24%) av disse midlene fortsatt er uavklart. Svar på utestående søknader forventes mot innen kort tid.

Tabell 5: Oversikt totalt antall søknader og innslag søknader i 2018- hittil i 2024

| 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 | 25,0 | 10,5 % | 13 | 62 % | 155,3 | 65,1 % | 31 | 68 % | 58,4 | 24,5 % | 7 | 29 % | 238,7 | 51 | 61 % |
| 2024 | - | 0,0 % | - | 0 % | - | 0,0 % | - | 0 % | 29,4 | 100,0 % | 5 | 80 % | 29,4 | 5 | 80 % |
| Total | 162,0 | 16,1 % | 60 | 68 % | 753,7 | 75,1 % | 165 | 60 % | 87,8 | 8,7 % | 12 | 92 % | 1004 | 237 | 62 % |

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 fikk senteret 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. Hittil i 2024 har ikke senteret fått noen nye oppdragsprosjekter, men det jobbes kontinuerlig med å identifisere denne type oppdrag.

Tabell 6: Eksterne inntekter i oppdragsprosjekter fra 2018 til hittil i 2024 som ikke er søknadsbasert (i MNOK)

| Annen finansiering / samarbeidsprosjekter (MNOK) | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|----------|
| 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 | - |

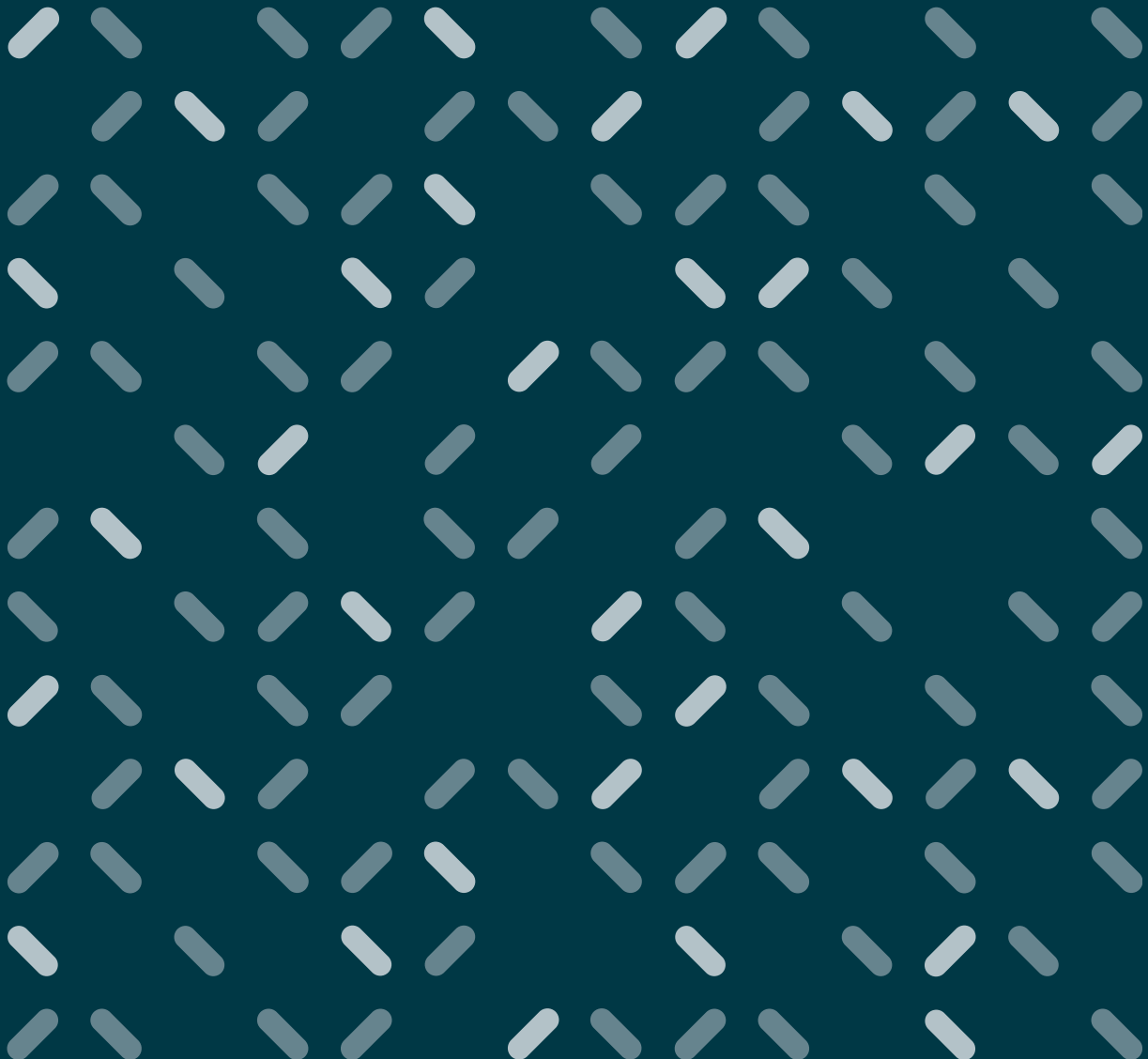


Nasjonalt senter for
e-helseforskning

Virksomhetsrapport økonomi

Februar 2024

Nasjonalt senter for e-helseforskning





Innholdsfortegnelse

| | |
|---|---|
| Prinsippnote | 1 |
| 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 2024..... | 8 |
| Status eksterne midler målt mot budsjett 2024 - 2026 | 9 |



Prinsippnote

Følgende regnskapsprinsipper ligger til grunn for utarbeidet regnskap.

Opptjent inntekt blir regnskapsført i perioden aktiviteten er utført. Inntektsføringen per måned baserer seg på bokføring av påløpte timekostnader og direkte prosjektkostnader. Det betyr at timer ført på prosjekter hver måned og mottatte fakturaer på prosjekter danner grunnlag for senterets inntekter. Direkte prosjektkostnader dekkes dermed krone for krone (påløpt kostnad = påløpt inntekt), forutsatt at det er nok bevilgning på prosjektet.

Inntekter fra timeføring skal dekke månedlige lønnskostnader for alle ansatte og senterets driftskostnader. Det gjøres ved at det beregnes timepriser for alle ansatte på senteret. Timepriser beregnes med utgangspunkt i lønn og sosiale kostnader for alle ansatte fordelt i ulike ansattgrupper. Videre er det lagt til et påslag for dekning av senterets indirekte kostnader (overhead).

Overhead beregnes med bakgrunn i forholdet mellom direkte kostnader og indirekte kostnader. Indirekte kostnader er kostnader som ikke genererer inntekter. Disse består av lønnskostnader tilknyttet ansattgrupper med redusert tid på prosjekter (administrasjon, senterledelse, avdelingsledelse og interntid for forskere og rådgivere), samt kostnader til husleie og tjenester fra UNN (overhead fra UNN) og kostnader til avdelingene og senteret totalt. Overheaden beregnes med utgangspunkt i fjorårets regnskap. For 2023 var påslaget 48 % og for 2024 utgjør overhead 45,6%.

Eksterne finansiører har ulike retningslinjer for beregning av timepriser (hvilke kostnader som dekkes), og senteret har derfor kalkulert ulike timepriser basert på kravene som brukes opp mot finansiørene.

I tillegg fra nasjonal portefølje brukes grunnbevilgningen fra HOD (HOD-midlene) til å dekke opp kostnader vi ikke får dekket fra andre finansiører. Dette betyr også at hvis senteret går med overskudd / positivt årsresultat, så vil dette overskuddet bestå av HOD-midler som overføres til senere år. På samme måte som hvis senteret går med underskudd så må man bruke oppsparte HOD-midler til å dekke dette.

Virksomhetsrapport økonomi og regnskap

Regnskap

Resultatregnskapet viser per februar 2024 et positivt driftsresultat på 0,5 MNOK. Samlede inntekter utgjør 16,3 MNOK og samlede kostnader utgjør 15,8 MNOK (tabell 1). Driftsresultatet er 2,2 MNOK lavere enn på samme tidspunkt i fjor. Det skyldes i hovedsak lavere prosjektaktivitet og færre årsverk.

Budsjettet for 2024 viser et resultat i balanse, med estimerte inntekter på 96,6 MNOK og 96,6 MNOK i estimerte kostnader. Budsjettet er satt opp under forutsetning om at nødvendige inntekts- og kostnadsreducerende tiltak implementeres og overholdes. Per februar er det for tidlig å si noe om prognose for 2024, da senteret per nå er i en prosess for omstilling.

Aktiviteten fra de to første månedene tilsier at det er høy aktivitet i nasjonal portefølje, hovedsakelig knyttet til søknadsskriving og arbeidsgrupper for omstilling. Arbeid som gjelder omstilling i perioden, medfører at flere prosjekter forskyves. Søknadsaktivitet og omstilling er i hovedsak finansiert av basisbevilgning, hvilket medfører at andelen inntekter fra basisbevilgning er høyere enn budsjettet. Det høye forbruket av basismidler fører til at HOD balansen reduseres fortere enn planlagt.

Se noter for mer detaljert informasjon om de enkelte postene.

Tabell 1: Resultatregnskap per 29.02.2024 sammenlignet med samme periode i fjor, samt budsjett, og regnskap tidligere år.

| RESULTATREGNSKAP | | | | | | | | |
|--|------|-------------------|-------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| Tall i MNOK | Note | Per 29.02.2024 | Per 28.02.2023 | Endring 2023- 2024 | Budsjett 2024 | Regnskap 2023 | Regnskap 2022 | |
| Driftsinntekter | | | | | | | | |
| Helse Nord basisbevilgning | | 1,5 | 4,7 | - | 3,2 | 4,9 | 4,7 | 4,5 |
| HOD basisbevilgning inneværende år (statsbudsjett) | | 9,3 | 9,6 | - | 0,3 | 45,1 | 42,6 | 41,1 |
| HOD basisbevilgning (fra balansebudsjett) | | | | - | | 12,0 | 4,8 | 4,6 |
| Basisbevilgning | | 10,8 | 14,3 | - | 3,5 | 62,0 | 52,0 | 50,2 |
| Konkurranseutsatt bevilgning | | 5,3 | 3,7 | - | 1,6 | 31,8 | 45,3 | 35,6 |
| Oppdragsbevilgning | | 0,1 | 0,0 | - | 0,1 | 2,8 | 1,2 | 0,8 |
| Sum driftsinntekter | 1,2 | 16,3 | 18,1 | - | 1,8 | 96,6 | 98,6 | 86,6 |
| Driftskostnader | | | | | | | | |
| Direkte prosjektkostnader | 2 | 0,9 | 1,0 | - | 0,1 | 12,2 | 13,4 | 10,7 |
| Lønn og sosiale kostnader | 3 | 13,1 | 12,5 | - | 0,6 | 72,3 | 71,7 | 67,6 |
| Avskrivninger | 4 | 0,1 | 0,1 | - | 0,0 | 0,6 | 0,4 | 0,2 |
| Andre driftskostnader | 5 | 1,7 | 1,8 | - | 0,1 | 11,6 | 11,6 | 11,4 |
| Sum driftskostnader | | 15,8 | 15,4 | - | 0,4 | 96,6 | 97,1 | 89,9 |
| DRIFTSRESULTAT | | 0,5 | 2,7 | - | 2,2 | 0,0 | 1,5 | 3,3 |
| Overføring driftsresultat til balansen | 6 | - | 0,5 | - | 2,2 | 0,0 | - | 1,5 |
| ÅRSRESULTAT | | - | - | - | - | - | - | - |
| Prosentandel eksterne inntekter | | 33 % | 21 % | - | 13 % | 36 % | 47 % | 42 % |



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, 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 februar 10,8 MNOK, inntekter fra konkurranseutsatte midler utgjør 5,3 MNOK, og inntekter fra oppdragsprosjekter utgjør 0,1 MNOK.

I budsjettet for 2024 utgjør inntekter fra basisfinansiering 62,0 MNOK, inntekter fra konkurranseutsatte midler 31,8 MNOK, og inntekter fra oppdragsprosjekter 2,8 MNOK. Budsjettet er satt opp under forutsetning for at bruk av eksterne midler går som planlagt.

Tabell 2: Spesifikasjon av inntekter per februar 2024, 2023, og budsjett 2024

| Spesifikasjon inntekter | 2024 | 2023 | Budsjett |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Norges Forskningsråd | 2,9 | 1,9 | 17,6 |
| Helse Nord forskningsmidler | 0,3 | 0,8 | 2,1 |
| EU | 0,6 | 0,2 | 3,4 |
| Andre konkurranseutsatte midler | 1,4 | 0,8 | 8,7 |
| Sum inntekter konkurranseutsatte midler | 5,3 | 3,7 | 31,8 |
| Grunnbevilgning (HOD) | 9,3 | 9,6 | 57,1 |
| Helse Nord RHF basisfinansiering | 1,5 | 4,7 | 4,9 |
| Sum basisfinansiering | 10,8 | 14,3 | 62,0 |
| Oppdrag og samarbeid | 0,1 | 0,0 | 2,8 |
| Sum inntekter oppdragsmidler | 0,1 | 0,0 | 2,8 |
| Sum totale driftsinntekter | 16,3 | 18,1 | 96,6 |

Inntektene per februar er samlet sett 1,8 MNOK lavere enn på samme tidspunkt i fjor. Reduksjonen skyldes i hovedsak senterets lavere prosjektaktivitet sammenlignet med fjoråret, samt en reduksjon av årsverk.

Note 2 Prosjektkostnader

Prosjektkostnader består av både timekostnader og direkte prosjektkostnader. Til sammen gir kostnadene grunnlaget for senterets inntektsføring, her 16,3 MNOK per februar.

Timekostnadene består av prosjektmedarbeiderens timesats multiplisert med antall utførte arbeidstimer på prosjektet. Per februar 2024 er timekostnadene 15,4 MNOK.

Direkte projektkostnader utgjør driftskostnader i prosjektene, og består av tre hovedgrupper: konsulenttjenester, reiser og andre driftskostnader. Disse utgjør totalt 0,9 MNOK, hvorav konsulenttjenester utgjør 0,5 MNOK, reiser og konferanser utgjør 0,2 MNOK og andre driftskostnader utgjør 0,3 MNOK.

Av senterets totale inntekter på 16,3 MNOK, ble tilsvarende inntektsført i takt med påløpte og bokførte projektkostnader.

Tabell 3: Regnskapsførte projektkostnader fordelt på prosjekttyper i 2024 i MNOK

| Programmer | Sum projektkostnader per 29.02.2024 | | | Fordeling direkte projektkostnader per 29.02.2024 | | | %vis fordeling projektkostnader per 29.02.2024 | | | |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|--------------------------|---|-----------------------|---------------------|--|---------------------|------------|-----------------|
| | Totale projektkostnader | Time kostnader | Direkte projektkostnader | Konsulent tjenester | Reiser og konferanser | Annen driftskostnad | Timer | Konsulent tjenester | Reiser | Drift og utstyr |
| Konkurransutsatte prosje | 7,1 | 6,7 | 0,4 | 0,1 | 0,1 | 0,2 | 94 % | 1 % | 2 % | 3 % |
| Nasjonale prosjekter | 4,4 | 4,3 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 98 % | 1 % | 1 % | 0 % |
| Utadrettet aktivitet | 1,5 | 1,5 | 0,1 | - | 0,0 | 0,1 | 33 % | 0 % | 0 % | 2 % |
| Strategiske oppgaver | 3,0 | 2,7 | 0,3 | 0,3 | 0,0 | 0,0 | 89 % | 11 % | 0 % | 0 % |
| Oppdragsprosjekter | 0,1 | 0,1 | - | - | - | - | 100 % | 0 % | 0 % | 0 % |
| SUM | 16,3 | 15,4 | 0,9 | 0,5 | 0,2 | 0,3 | 94 % | 3 % | 1 % | 2 % |

Tabell 3 viser at senterets projektkostnader per september består av 94 % timekostnader og 6 % direkte projektkostnader.

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 0,1 MNOK mindre i direkte projektkostnader i 2024 sammenlignet med samme tidspunkt i fjor.

Tabell 4: Spesifikasjon direkte projektkostnader per februar 2024 mot 2023, samt budsjett 2024

| Spesifikasjon direkte projektkostnader | PER 29.02.2024 | | 2024 |
|--|----------------|------------|-------------|
| | 2024 | 2023 | Budsjett |
| Konsulenttjenester | 0,5 | 0,5 | 6,1 |
| Reiser og konferanser | 0,2 | 0,1 | 2,4 |
| Annen driftskostnad | 0,3 | 0,4 | 3,7 |
| Sum direkte projektkostnader | 0,9 | 1,0 | 12,2 |

Note 3 Årsverk, lønn og sosiale kostnader

Det er budsjettet med 75 årsverk for 2024. Senteret har så langt i 2024 hatt totalt 72,7 utbetalte årsverk per februar.

Frem til februar i 2024 er antall ansatte ved senteret fordelt på følgende måte: 37,3 årsverk forskere (52 personer), 21,9 årsverk rådgivere (25 personer) og 13,5 årsverk administrasjon og ledelse (14 personer).



Årsverkene er delt mellom faste stillinger, som utgjør 63,5 årsverk (69 personer), og midlertidige stillinger, som utgjør 9,2 årsverk (22 personer). Dette tilsvarer ca. 87% faste stillinger. En nærmere oversikt over fordelingen av stillingstyper for midlertidige ansatte finnes i tabell 5.

Sammenlignet med februar i fjor er det en nedgang på ca. 5,9 årsverk. I perioden fra 1. mars 2023 til 29. februar 2024 har det vært én nyansettelse og åtte avganger blant de fastlønnede. I samme periode er tre midlertidige stillinger omgjort til faste stillinger. Inkludert timeansatte er det en reduksjon på 10 personer.

Tabell 5: Antall årsverk fordelt på ulike kategorier per februar 2023 og 2024.

| | Utbetalte årsverk per februar | | Antall personer per februar | |
|---|-------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Ansatte og årsverk | | | | |
| Ansatte fordelt på stillingskategori | 72,7 | 78,6 | 91 | 101 |
| <i>Forskere</i> | 37,3 | 39,2 | 52 | 54 |
| <i>Rådgivere</i> | 21,9 | 26,3 | 25 | 33 |
| <i>Administrasjon og ledelse</i> | 13,5 | 13,1 | 14 | 14 |
| Ansatte og årsverk | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Faste og midlertidige stillinger | 72,7 | 78,6 | 91 | 101 |
| <i>Faste stillinger</i> | 63,5 | 62,3 | 69 | 68 |
| <i>Midlertidige stillinger</i> | 9,2 | 16,3 | 22 | 33 |
| Ansatte og årsverk | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Fordeling midlertidige stillinger | 9,2 | 16,3 | 22 | 33 |
| <i>Stipendiater og post doc</i> | 3,8 | 4,8 | 4 | 5 |
| <i>Il'er stillinger / Bistilling</i> | 1,9 | 2,5 | 10 | 12 |
| <i>Engasjement</i> | 3,2 | 8,2 | 4 | 10 |
| <i>Timeansatte</i> | 0,3 | 0,8 | 4 | 6 |

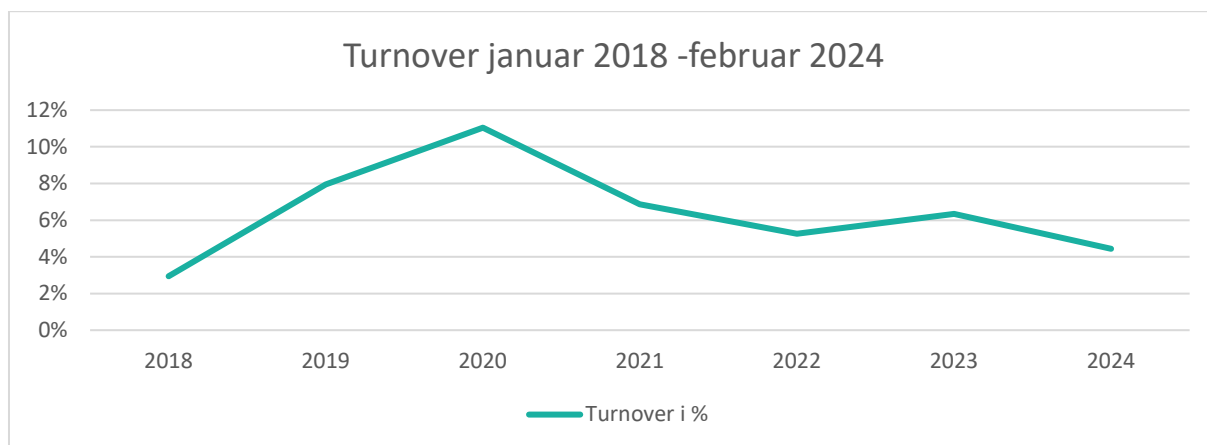
Note 3.1 Turnover

I 2024 har senteret hatt 4 avganger, hvorav avgangene har vært to faste stillinger, et midlertidig engasjement og en bistilling i mindre stilling. 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 februar 2024 er turnover beregnet som antall avganger med virkning per februar, delt på gjennomsnitt av antall ansatte per 01.01 og 29.02.



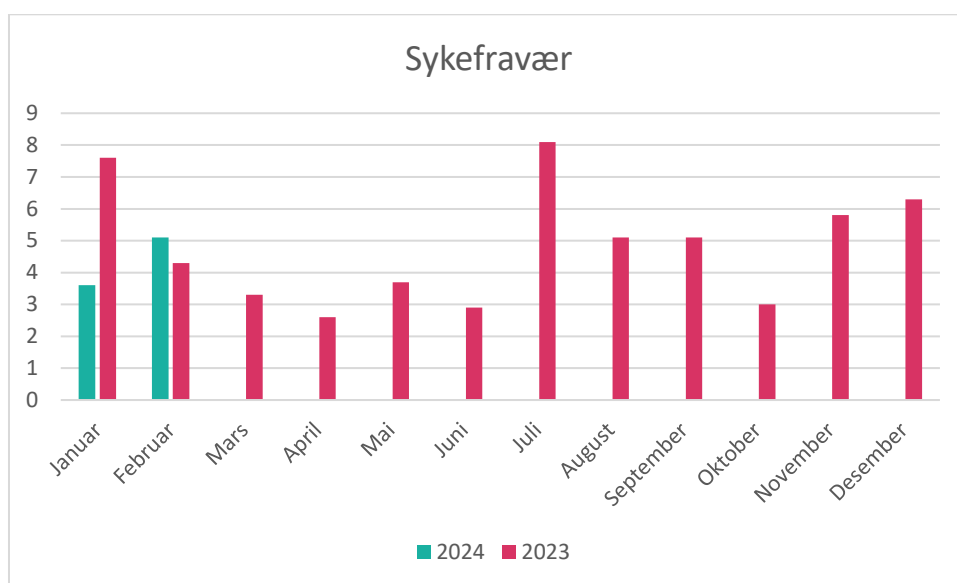
Tall på turnover vil variere mellom bransjer og organisasjoner, og det er derfor vanskelig å gi et nøyaktig sammenligningsgrunnlag. Likevel brukes det ofte en målestokk der 10 % turnover betegnes som et gjennomsnittstall, og turnover på over/under 10 % beskrives som høyt/lavt. Turnoverraten hos NSE er på 3% i 2018, 8 % i 2019, 11% i 2020, 7% i 2021 og 4% i 2022, 6% i 2023 og 4% hittil i 2024.



Figur 1: Turnover januar 2018 – februar 2024

Note 3.2 Sykefravær

Sykefraværet beregnes av UNN, basert på registrerte sykemeldinger og egenmeldinger i perioden. Gjennomsnittlig sykefravær per februar utgjør 4,4 %, fordelt på korttidsfravær med 2,6 % og langtidsfravær med 1,8 %. 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 2024 og 2023



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 29.02 | 1,2 | 0,8 | 2,0 |
| Akk. Avskrivninger | 0,3 | 0,6 | 0,9 |
| Akk.nedrivninger | - | - | - |
| Balansført verdi 29.02 | 0,9 | 0,2 | 1,1 |
| Årets ordinære avskrivninger | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| Årets nedskrivninger | - | - | - |
| Levetid (år) | 10 | 3 | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

I 2024 er det per september påløpt 0,1 MNOK i avskrivninger. Budsjett viser forventede avskrivninger på 0,6 MNOK. I budsjettet er det tatt høyde for investering i IKT infrastruktur til 2024, som fører til forventede økte avskrivninger.

Tabell 7: Avskrivninger

| Avskrivninger | PER 29.02 | | 2024 |
|------------------------|------------|------------|------------|
| | 2024 | 2023 | Budsjett |
| Avskrivninger inventar | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| Avskrivninger utstyr | 0,0 | 0,0 | 0,5 |
| SUM | 0,1 | 0,1 | 0,6 |

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 2024 satt til totalt 8,6 MNOK (dekker f.eks. husleie, strøm, administrative tjenester og infrastruktur m.m.). Denne har økt med 0,4 MNOK fra 2023 i henhold til pris og lønnsvekst (deflator).



Tabell 8: Andre driftskostnader hittil i 2024 og 2023, samt budsjett 2024

| Andre driftskostnader | PER 29.02 | | 2024 |
|------------------------------------|------------|------------|-------------|
| | 2024 | 2023 | Budsjett |
| Indirekte driftskostnader senteret | 0,3 | 0,5 | 3,1 |
| Indirekte driftskostnader UNN | 1,4 | 1,4 | 8,6 |
| Sum andre driftskostnader | 1,7 | 1,8 | 11,6 |

Note 6 Overføring driftsresultat til balansen og HOD midler 2024

Tabell 9 beskriver hvordan overføring fra driftsresultat til balanse skjer og hvordan dette påvirker HOD midlene i 2024 og forskyvninger mot 2025-2026.

Tabell 9: HOD midler

| HOD midler 2024 | | Budsjett HOD midler 2024 | | Forskyvning av HOD midler fra 2024 til 2025-2026 | |
|--|-------------|--|-------------|---|------------|
| Bevilgning 2024 | 45,1 | Budsjett forbruk | 57,1 | Budsjett driftsresultat 2024 | - |
| Ubrukte HOD midler 2022 overført til 2023 | 12,7 | Budsjett driftsresultat 2024 (positivt resultat reduserer forbruk) | - | Ubrukte HOD midler 2024 til 2025 | 0,7 |
| HOD midler avsatt til strategisk formål av styringsgruppen, akkumulert 2016-2020 | - | Sum forbruk HOD midler 2024 | 57,1 | Prognose HOD midler avsatt til strategisk formål av styringsgruppen | - |
| Sum HOD midler 2024 | 57,8 | | | Sum forskyvning av HOD midler fra 2024 til 2025-2026* | 0,7 |

*Baserer seg på at budsjett inntreffer. Det er ikke utarbeidet prognose per februar på bakgrunn av at senteret jobber med omstilling. Men denne antas å være p.t å være 0 eller negativ.

Årets samlede bevilgning fra HOD er på totalt 57,8 MNOK. Dette består av bevilgning på 45,1 MNOK for 2024, samt 12,7 MNOK overført fra tidligere års ubrukte bevilgning. Overføringene fra tidligere år til 2024 består av ubrukte prosjektmidler 2,7 MNOK, samt 10,0 MNOK i styringsgruppens avsetning som er holdt av til fremtidig bruk. Styringsgruppens avsetning er i 2024 forventet brukt i henhold til budsjett v 1.0 for å oppnå et budsjett i balanse.

Ved måneds og årsslutt settes driftsresultatet til null gjennom overføring mellom driftsregnskapet og balansen av ubrukte HOD midler. Ubrukte HOD midler for 2024 vil overføres til de påfølgende år, og øker/reduserer samlet bevilgning for budsjettperioden 2025-2026 tilsvarende. Budsjett estimerer at sum forbruk av HOD midler i 2024 ender på 57,1 MNOK. Det er ikke utarbeidet prognose per februar, men på bakgrunn av forbruk HOD per februar og forventninger om høyere timeføring på prosjekter finansiert av HOD midler også i mars/april, er det grunn til å anta at det ikke vil overføres 0,7 MNOK til 2025-2026.



Status eksterne midler målt mot budsjett 2024 - 2026

På bakgrunn av lavt tilslag på nye konkurranseutsatte forskningsmidler de siste årene, har senteret utfordringer med å sikre en bærekraftig økonomi de kommende årene. Som følge av dette har søknadsaktiviteten på senteret økt siden 2023 og det er fortsatt høy innsats inn i de første månedene av 2024. Dog har ikke samlet tilslag hittil vært tilstrekkelig for å løse den langsiktige økonomiske situasjonen.

For budsjettperioden 2024 – 2026 er det budsjettert med ulike innslagsprosjenter for ulike finansører, men på nåværende tidspunkt er det ikke mulig å si noe om hvordan dette slår til siden vi er i starten av 2024.

Siden budsjettet for perioden 2024 – 2026 ble besluttet desember 2023, har senteret fått tilslag på fire søknader for totalt 11,2 MNOK for budsjettperioden, herav 3,4 MNOK for 2024. Dette oppsummeres i tabell 7, der også restbehov for nye konkurranseutsatte midler målt mot budsjett 2024 – 2026 er satt opp.

Tabell 7: Restbehov innslag nye konkurranseutsatte prosjekter budsjett 2024 – 2026 (i MNOK)

| Budsjett v1.0 | 2024 | 2025 | 2026 | Totalt |
|--|------------|-------------|-------------|-------------|
| Budsjett innslag nye konkurranseutsatte prosjekter | 2,8 | 15,3 | 27,1 | 45,2 |
| Uløst budsjettutfordring | - | 13,9 | 7,8 | 21,7 |
| Total | 2,8 | 29,2 | 34,9 | 66,9 |
| Innvilgede søknader etter budsjett v1.0 | 3,4 | 5,0 | 2,8 | 11,2 |
| Restbehov innslag nye konkurranseutsatte prosjekter | - | 0,6 | 24,2 | 55,7 |

Senterets evne til å hente nye konkurranseutsatte midler henger tett sammen med den pågående omstillingsprosessen i senteret. En viktig del av omstillingsprosessen er å forbedre senterets evne til å skrive gode søknader sammen med andre og vinne disse. For årene 2025 og 2026 er situasjonen kritisk hvis senteret ikke klarer å sende og få tilslag på flere søknader med effekt for disse årene. Det er kritisk fordi søknader som sendes fra og med nå og utover vil ha liten grad av effekt i 2024 og sannsynligvis også i 2025.