

## Fakultetsnotat

Til: Det medisinske fakultetsstyre

Med.fak.sak: 2010/6677

Saksbehandler: Mette Groseth Langballe

Oslo, 8.februar 2011

### Regnskap 2010

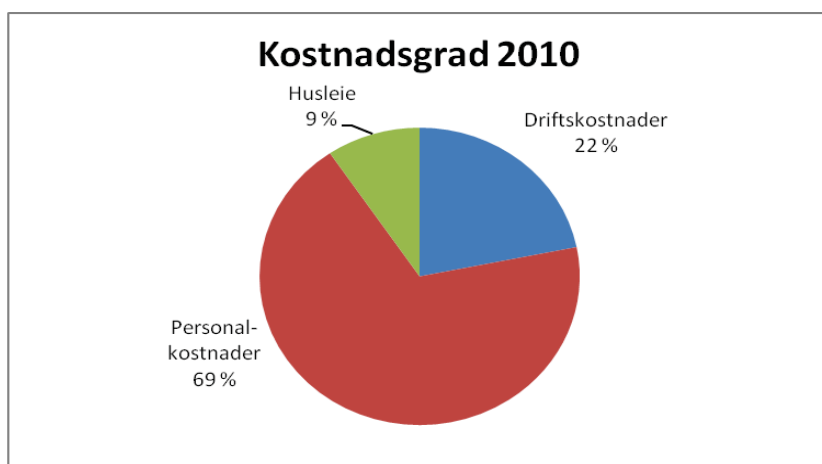
Det medisinske fakultets regnskap viste et overskudd på 197, 814 mill kroner i 2010. Tilsvarende tall for 2009 var ca 183 mill kroner. Overskuddet på basismidler utgjorde 47,175 mill kroner, mens overskuddet på eksterne midler utgjorde 150,639 mill kroner.

#### *Basismidler*

Fakultetets basisvirksomhet hadde et regnskapsmessig overskudd på ca 47,2 mill kroner i 2010. Inkludert i dette overskuddet er ca 3,3 mill kroner knyttet til Rettsmedisinsk institutt, som ikke har rapportert til fakultetet siste halvår av 2010.

Fakultetet gikk inn i 2010 med et regnskapsmessig overskudd på 33,232 mill kroner, det isolerte resultat for 2010 blir derfor 13,943 mill kroner.

Det ble regnskapsført 65 mill kroner mer i inntekter enn budsjettert. En stor andel av avviket (53,3 mill kroner) skyldes innføring av av- og nedskrivning av anleggsmidler i 2010, som ikke var budsjettert. Dette er også en av årsakene til at avviket på driftskostnadene ikke er mer enn 16,5 mill kroner. Flere av instituttene har meldt om et lavere forbruk som skyldes arbeidet med omorganiseringen. Siden avskrivninger i UiOs regnskap ikke skal ha resultatmessig virkning, er inntektene økt tilsvarende avskrivningskostnadene. Resultatet for personalkostnadene ble vel 1 mill kroner høyere enn budsjettert.



Regnskapsresultat pr enhet er som følgende:

Enhet	Resultat
Fakultetet felles	17 235
Rettsmedisinsk institutt	3 278
Institutt for medisinske basalfag	12 550
Institutt for helse og samfunn	7 809
Institutt for klinisk medisin	6 303
Totalt	47 175

Fakultetets fire rapporterende enheter hadde alle et positivt regnskapsresultat, men det positive resultatet kan for det meste forklares med bundne midler eller andre forpliktelser.

Bundne midler kan defineres som midler gitt av universitetsstyret eller fakultetsstyret til et bestemt tiltak/formål for en periode. Ofte blir det forsinkelser i bruken av disse midlene, og ubrukte midler blir overført til året etter til det samme formålet.

Følgende bundne midler blir overført til samme formål i 2011:

Tildelt fra	Tiltak/formål	Ubrukte midler
UiO	Startpakker	6 178
UiO	REK	10 643
UiO	Likestilling	958
UiO	Vit.utstyr kl. I	5 736
UiO	Vit.utstyr kl. II	6 842
UiO	Vit.utstyr kl. III	925
UiO	SFF	1 968
UiO	SFF-finalist	2 528
UiO	Læringsprisen	155
UiO	EMBIO/MLS	1 044
UiO	Forskerutdanning	525
UiO	Etikk-programmet	550
MED	Forskerlinjen	1 302
MED	E-læring	741
MED	Tematiske områder	728
MED	Internasjonaliseringsmidler	103
TOTALT		40 926

De bundne midlene er fordelt som følgende:

Institutt for medisinske basalfag 13,9 mill kroner

Institutt for helse og samfunn 2,4 mill kroner

Institutt for klinisk medisin 11,8 mill kroner

Fakultetet felles 12,8 mill kroner

Dette innebærer at Institutt for medisinske basalfag og Institutt for klinisk medisin reelt har et underskudd ved oppstarten av 2011.

### Eksterne midler

På de eksterne midlene viste regnskapet et overskudd på 150,639 mill kroner. Dette er 17,5 mill kroner mer enn budsjettet. Det ble overført 149,175 mill kroner fra 2009 til 2010, dette betyr at isolert resultat for 2010 var et overskudd på 1,5 mill kroner.

Også på eksterne midler var det et regnskapsmessig overskudd på alle enheter. Ved årets slutt viste regnskapet følgende:

Enhet	Resultat
Fakultetet felles	2 975
Rettsmedisinsk institutt	12 444
Institutt for medisinske basalfag	24 651
Institutt for helse og samfunn	19 811
Institutt for klinisk medisin	90 758
Totalt	150 639

Den eksternt finansierte virksomheten deles opp i bidragsprosjekter og oppdragsprosjekter, hvor fakultetets hoveddel faller under bidrag.

Den eksternt finansierte virksomheten er knyttet opp i 592 enkeltprosjekter, med følgende fordeling:

Bidragprosjekter	Antall
Andre statlige enheter	143
EU	35
Fylkes-,Kom. enheter	10
NFR	159
Nordisk ministerråd	1
Næringsliv og personer	22
Private Org., stiftelser, legater, fond	165
Tilskudd fra andre dep., dir., tilsyn	24
Tilskudd fra eget dep.	1
Utland, -andre	19
Sum bidragprosjekter	579

Oppdragsprosjekter	
Andre statlige enheter	4
Fylkes-,Kom. enheter	1
Næringsliv og personer	3
Oppdrag fra andre dep., dir., tilsyn	3
Utland, -andre	2
Sum oppdragsprosjekter	13

En prosjektbevilgning blir som oftes gitt til et prosjekt som har en aktivitetsperiode som overskrider et år. Avhengig av hvor i aktivitetsperioden prosjektet befinner seg vil prosjektet stå med en positiv rest etter forbruk. Disse midlene er å anse som bundne midler knyttet til det enkelte prosjekt etter kontrakt/avtale.

**Forslag til vedtak:**

Fakultetsstyret tar regnskapet for 2010 til etterretning.