

Fakultetsnotat – orientering om økonomisk status for virksomheten

Til: Det medisinske fakultets styre

Sakstittel: Orientering om økonomisk status - Regnskap pr. utgang mars 2019.

Sakstype: Orienteringssak

Saksbehandler: Gaute Frøisland

Møtedato: 21. mai 2019

REGNSKAP pr. utgang mars 2019

Vedlagt er realisert regnskap pr utgang mars 2019. Til styremøte vil vi også ha avsluttet april (Tertial 1) regnskapet og i styremøte vil vi derfor vise og kommentere regnskapet pr. utgang april i styremøte.

Basisfinansiert virksomhet

Den basisfinansierte virksomheten til MED, er i all hovedsak bevilgningen som kommer gjennom statsbudsjettet gjennom KD til UiO og hvor MED får videreført sin andel etter gjeldende budsjettmodell for UiO.

Tabell 1: Basisfinansiert virksomhet

Pr idag, basis virksomheten, samlet medisinsk fakultet	31.03.2019, Realisert	31.03.2019, Budsjett	Avvik hittil i år	Årsbudsjettet 2019
Inntekter	-202 598	-218 407	-15 809	-791 808
Personalkostnader	184 570	175 160	-9 410	666 354
Driftskostnader	53 337	50 810	-2 527	229 637
Investeringer	10 815	7 485	-3 330	60 028
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	46 124	15 048	-31 076	164 211
Nettobidrag fra ekstern finansierte prosjekter	-18 638	-13 978	4 660	-88 734
Prosjektavslutning	-615	392	1 007	
Isolert mer-/mindreforbruk	26 871	1 462	-25 409	75 477
Overført fra i fjor	-114 475	-114 475		-114 475
Total basis virksomheten	-87 604	-113 013	-25 409	-38 998

Kommentar til avvik mot budsjett

- Avviket på inntektene skyldes i hovedsak periodiseringsforskjell, blant annet knyttet til investeringer og bevilgninger fra Livsvitenskap
- Høyere personalkostnader basis enn budsjett kan til dels forklares med høyere nettobidrag fra eksterne prosjekter (høyere frikjøp) og noe skyldes også periodiseringer som gjøres ved tertials slutt (april).

Fakultetets eksternt finansiert virksomhet

MEDs eksternt finansierte virksomhet utgjør ca. 40% av de totale inntektene. Som vi ser av tabell 1 så bidrar den eksternt finansierte virksomheten inn med ca. 90 mill. kr. som bidrag inn i basisøkonomien og er dermed helt avgjørende for vår basisvirksomhet.

I tabell 2 vises fakultetets samlede regnskap pr. utgang mars for den eksterntfinansierte virksomheten.

Tabell 2: Eksternt finansiert virksomhet

Eksternt finansiert virksomhet	31.03.2019, Realisert	31.03.2019, Budsjett	Avvik hittil i år	Årsbudsjettet 2019
Inntekter	-182 261	-76 879	-105 382	-594 090
Personalkostnader	77 139	91 804	-14 665	350 872
Driftskostnader	21 652	39 950	-18 298	198 602
Investeringer	1 694	585	1 109	6 339
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-81 776	55 460	-137 236	-38 277
Nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter	18 699	14 032	4 667	87 181
Prosjektavslutning	615	-392	1 007	
Isolert mer-/mindreforbruk	-62 462	69 100	-131 562	48 904
Overført fra i fjor	-218 857	-218 857		-218 857
Total bidrags- og oppdragsdelen	-281 319	-149 757	-131 562	-169 953

Kommentarer til avvik mot budsjett

- Inntektene har kommet inn tidligere enn budsjett; periodisering
- Personalkostnader lavere knyttet til senere oppstart enn i budsjettet
- Driftskostnader; betydelig lavere på grunn av senere oppstart enn budsjettet

Fakultetet har ved utgangen av mars 2019 totalt 760 aktive eksternt finansierte prosjekter, som representerer en økning på 10 fra årsslutt 2018.

Fakultetet har nå 46 EU-prosjekter og 207 prosjekter finansiert av NFR.

Totalt ubrukte midler på prosjektene var på 281 millioner kroner. Alt er knyttet til fremtidig aktivitet. Finansieringen i disse eksternt finansierte prosjektene har historisk virket slik at midlene gis/finansieres mye tidligere enn prosjektene faktisk bruker midlene. Det er derfor det akkumuleres så vidt høye mindreforbruk i den eksternt finansierte virksomheten. Det er ikke sikkert dette vil fortsette i samme grad, eks. vis så har NFR nå prøveprosjekt på en mer framdriftsorientert finansering.

Totaløkonomien (basis + eksternt finansiert virksomhet)

UiO sentralt ønsker en større fokus på totaløkonomi.

I tabell 3 viser vi MEDs total økonomi pr. utgang mars:

	31.03.2019, Realisert	31.03.2019, Budsjett	Avvik hittil i år	Årsbudsjettet 2019
Total økonomi medisinsk fakultet				
Inntekter	-384 859	-295 286	-89 573	-1 385 898
Personalkostnader	261 709	266 964	-5 255	1 017 226
Driftskostnader	74 989	90 760	-15 771	428 239
Investeringer	12 509	8 070	4 439	66 367
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettopbidrag	-35 652	70 508	-106 160	125 934
Nettopbidrag fra eksternt finansiert	61	54	7	-1 553
Prosjektavslutning	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk	-35 591	70 562	-106 153	124 381
Overført fra i fjor	-333 332	-333 332	0	-333 332
Grand Total	-368 923	-262 770	-106 153	-208 951

Tabellen viser at det totale aktivitetsnivået (kolonnen helt til høyre) som er knyttet til MEDs virksomhet; ca. 1,5 milliarder i 2019, hvorav personalkostnadene utgjør ca. 2/3 av aktiviteten.

Sogn Arena, 12. april 2019

Gaute Frøisland