

Fakultetsnotat – orientering om økonomisk status for virksomheten

Til: Det medisinske fakultets styre

Sakstittel: Orientering om økonomisk status - Regnskap pr. utgang mars 2020.

Sakstype: Orienteringssak

Saksbehandler: Gaute Frøisland

Møtedato: 12. mai 2020

REGNSKAP pr. utgang mars 2020

Vedlagt er realisert regnskap pr utgang mars 2020. Til styremøte vil vi også ha avsluttet april (Tertial 1) regnskapet.

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

Basis virksomheten, samlet medisinsk fakultet	31.03.2020, Realisert	31.03.2020, Budsjett	Avvik hittil i år	Årsbudsjettet 2020	Prognose 2020
Inntekter	-203 584	-200 798	2 786	-825 550	-825 362
Personalkostnader	186 476	186 047	-429	691 962	690 885
Driftskostnader	50 835	50 406	-429	222 832	224 540
Investeringer	5 519	3 477	-2 042	60 112	59 062
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	39 246	39 132	-114	149 356	149 125
Nettobidrag fra ekstern finansierte prosjekter	-15 090	-10 694	4 396	-96 162	-96 216
Prosjektavslutning	-22	0	22	-1 406	-1 406
Isolert mer-/mindreforbruk	24 134	28 438	4 304	51 788	51 503
Overført fra i fjor	-86 886	-86 886		-86 886	-86 886
Total basis virksomheten	-62 752	-58 448	4 304	-35 098	-35 383

Kommentar til avvik mot budsjett

- Realisert regnskap følger godt budsjettet for årets 3 første måneder og det kan være periodiseringer som gjør at nettobidraget fra ekstern

finansiert virksomhet kommer så godt ut målt mot budsjett ved denne periodeslutten.

Etter hvert tertial lages det enn oppdatert års prognose.

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 nesten 100 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 eksternfinansierte virksomheten.

Tabell 2: Eksternt finansiert virksomhet

Eksternt finansiert virksomhet	31.03.2020, Realisert	31.03.2020, Budsjett	Avvik hittil i år	Årsbudsjettet 2020	Prognose 2020
Inntekter	-195 665	-113 652	-82 013	-602 779	-601 823
Personalkostnader	91 881	99 189	-7 308	366 058	364 737
Driftskostnader	33 503	42 692	-9 189	179 238	179 637
Investeringer	2 342	485	1 857	2 456	3 456
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-67 939	28 714	-96 653	-55 027	-53 993
Nettobidrag fra ekstern finansierte prosjekter	15 406	15 505	-99	98 606	98 881
Prosjektavslutning	22	0	22	1 406	1 406
Isolert mer-/mindreforbruk	-52 511	44 219	-96 730	44 985	46 294
Overført fra i fjor	-258 293	-258 293		-258 293	-258 293
Total bidrags- og oppdragsdelen	-310 804	-214 074	-96 730	-213 308	-211 999

Kommentarer til avvik mot budsjett

- Det store positive inntektsavviket mot budsjett skyldes en stor utfakturering fra IMB knyttet til en gave/fra en stiftelse som i sin helhet er blitt inntektsført nå.
- Videre er det noen innbetalinger fra NFR som kom i 2020, men som tilhørte 2019.
- Personalkostnader og driftskostnader er lavere knyttet til senere oppstart enn i budsjettet

Fakultetet har ved utgangen av mars 2020 totalt 766 aktive eksternt finansierte prosjekter, som representerer en økning på 6 fra tilsvarende periode i fjor.

Fakultetet har nå 53 EU-prosjekter og 216 prosjekter finansiert av NFR mot henholdsvis 46 og 207 tilsvarende periode i fjor.

Totalt ubrukte midler på prosjektene var på 310 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. NFR har i et møte i år signalisert at de kjører videre med finansiering etter faktisk forbruk på i alt 20 nye MED prosjekter fra og med 2020. Over tid er det NFRs mål å gjøre dette på mest mulig av prosjektene.

Totaløkonomien (basis + eksternt finansiert virksomhet)

UiO sentralt ønsker en større fokus på totaløkonomi.

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

Total økonomi medisinsk fakultet	31.03.2020, Realisert	31.03.2020, Budsjett	Avvik hittil i år	Årsbudsjettet 2020	Års prognose for hele 2020
Inntekter	-399 249	-314 450	-84 799	-1 428 329	-1 427 185
Personalkostnader	278 357	285 236	-6 879	1 058 020	1 055 622
Driftskostnader	84 338	93 098	-8 760	402 070	404 177
Investeringer	7 861	3 962	3 899	62 568	62 518
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-28 693	67 846	-96 539	94 329	95 132
Nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter	316	4 811	-4 495	2 444	2 665
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk	-28 377	72 657	-101 034	96 773	97 797
Overført fra i fjor	-345 179	-345 179	0	-345 179	-345 179
Grand Total	-373 556	-272 522	-101 034	-248 406	-247 382

Tabellen viser at det totale aktivitetsnivået (kolonnen helt til høyre) som er knyttet til MEDs virksomhet; ca. 1,4 milliarder i 2020, hvorav personalkostnadene utgjør ca. 70% av aktiviteten.

Sogn Arena, 20. april 2020

Gaute Frøisland