

Fakultetsnotat – orientering om økonomisk status for virksomheten

Til: Det medisinske fakultets styre

Sakstittel: Orientering om økonomisk status ved utgang oktober 2020

Sakstype: Orienteringssak

Saksbehandler: Gaute Frøisland

Møtedato: 16. desember 2020

REGNSKAP pr. utgang oktober 2020

Regnskapsrapport pr. utgang oktober legges fram i denne saken. Til styremøte vil også regnskapstall pr. utgang november foreligge med tilhørende oppdatering av års prognose. Vi vil derfor kunne kommentere på det 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

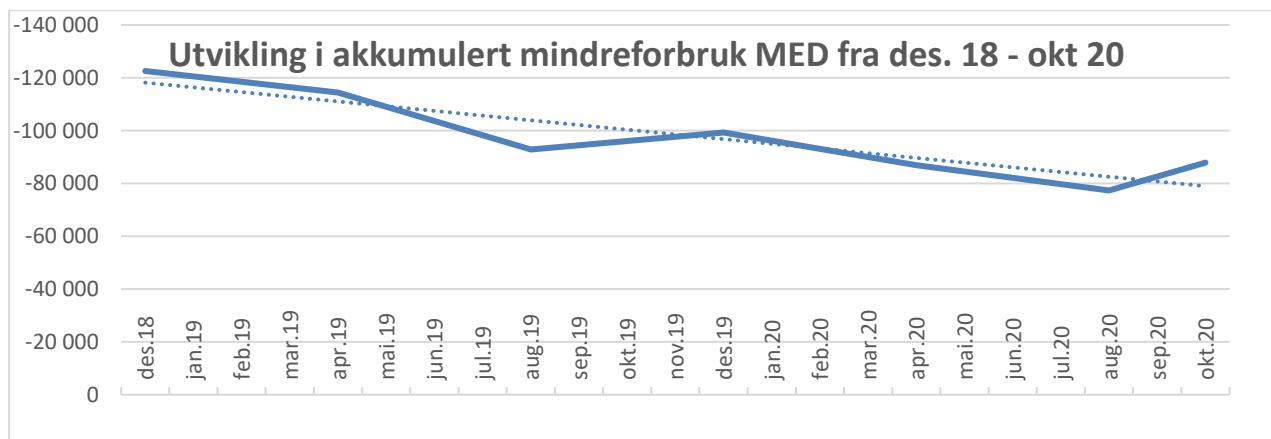
Basis virksomheten, samlet medisinsk fakultet	30.10.2020, Realisert	30.10.2020, Budsjett	Avvik hittil i år	Årsbudsjettet 2020	Prognose 2020
Inntekter	-660 315	-655 947	4 368	-825 550	-816 534
Personalkostnader	561 242	565 409	4 167	691 962	688 376
Driftskostnader	155 665	176 859	21 194	222 832	199 828
Investeringer	23 219	28 037	4 818	60 112	34 211
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	79 811	114 358	34 547	149 356	105 881
Nettobidrag fra ekstern finansierte prosjekter	-75 652	-76 263	-611	-96 162	-98 567
Prosjektavslutning	-5 096	-1 406	3 690	-1 406	-362
Isolert mer-/mindreforbruk	-937	36 689	37 626	51 788	6 952
Overført fra i fjor	-86 886	-86 886		-86 886	-86 886
Total basis virksomheten	-87 823	-50 197	37 626	-35 098	-79 934

Kommentarer til regnskapet for den basis finansierte virksomheten

- Realisert regnskap følger godt budsjettet ved utgang oktober
- Det er fortsatt vår vurdering av innsparingen i indirekte kostnader utgjorde ca. 10-12 MNOK i direkte sparte kostnader i perioden mars-august. I noe mindre grad har dette fortsatt i perioden august – oktober
- Vi antar at COVID-19 isolert sett for årets basisregnskap vil ha en betydelig positiv effekt, (minimum 20 MNOK), men at noe av dette vil vi få igjen motsatt vei inn i 2021 og eventuelt videre inn i senere år. Vi kommer nærmere tilbake til dette i forbindelse med vår oppdaterte langtidsplan; 2021 - 2025, som vi vil presentere for styret i neste styremøte

Tabell 2: Basisfinansiering MED - utvikling over tid - trend

Tabell 2 viser hvordan det akkumulerte mindreforbruket til MED har utviklet seg fra desember 2018 til oktober 2020.



I vår plan for 2020 skulle vi fortsette å redusere mindreforbruket nedover. Som vi ser av kurven her så har kurven snudd oppover nå de siste månedene- og viser da denne isolerte positive effekten av Covid-19 på regnskapet for 2020, omtalt over.

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 nå med ca. 100 mill. kr. som bidrag inn i basisøkonomien- og er dermed helt avgjørende for vår basisvirksomhet.

I tabell 3 vises fakultetets samlede regnskap pr. utgang oktober for den eksterntfinansierte virksomheten.

Tabell 3: Eksternt finansiert virksomhet

Eksternt finansiert virksomhet	30.10.2020, Realisert	30.10.2020, Budsjett	Avvik hittil i år	Årsbudsjettet 2020	Prognose 2020
Inntekter	-553 772	-449 710	-104 062	-602 779	-702 429
Personalkostnader	275 363	298 339	-22 976	366 058	364 406
Driftskostnader	83 961	150 123	-66 162	179 238	167 818
Investeringer	10 565	1 616	8 949	2 456	3 349
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	-183 883	368	-184 251	-55 027	-166 856
Nettbidrag fra eksternt finansierte prosjekter	75 680	81 761	-6 081	98 606	101 188
Prosjektavslutning	5 096	1 406	3 690	1 406	1 992
Isolert mer-/mindreforbruk	-103 107	83 535	-186 642	44 985	-63 676
Overført fra i fjor	-258 293	-258 293		-258 293	-258 293
Total bidrags- og oppdragsdelen	-361 400	-174 758	-186 642	-213 308	-321 969

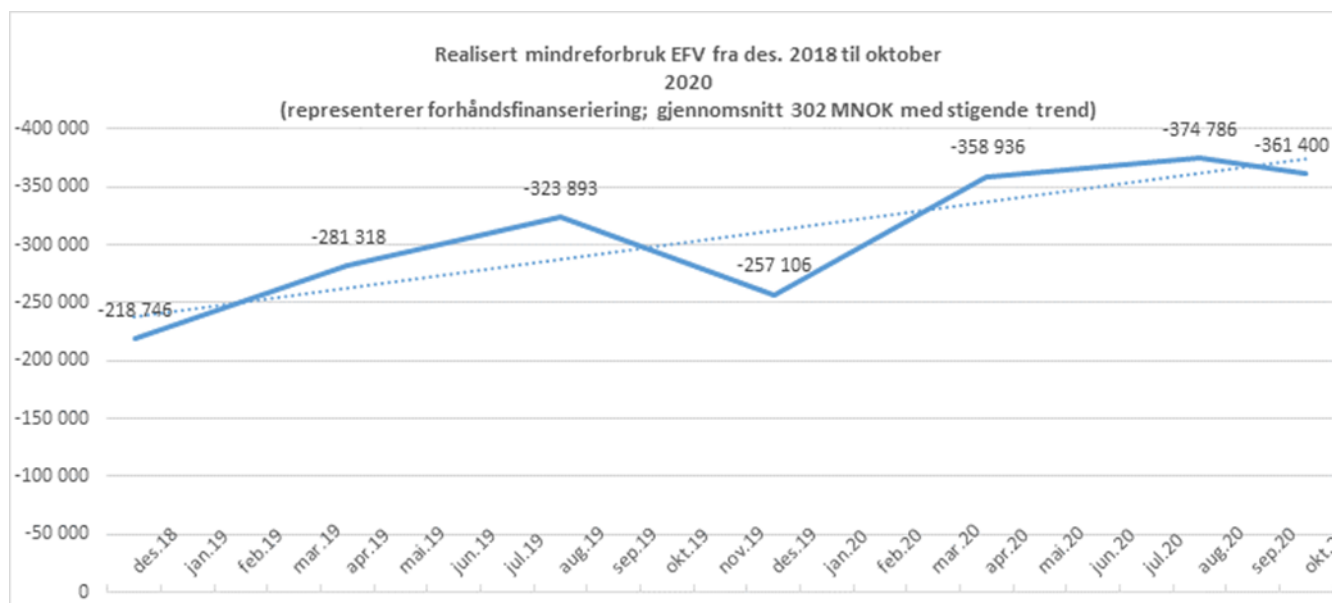
Kommentarer

- Det store positive inntektsavviket mot budsjett skyldes blant annet en stor utfakturering fra IMB knyttet til en gave/fra en stiftelse som i sin helhet er blitt inntektsført nå. Det er videre fortsatt lite brukt av SF-2 (Scientia Fellow 2), midlene vi har mottatt ca. 50 MNOK fra EU. I tillegg har alle enheter ved MED økt sine forhåndsfinansiering/prosjektportefølje de siste 2 årene.
- Lave driftskostnader på eksternt finansierte prosjekter må nok også i stor grad tilskrives de utsettelse som COVID-19 medførte (er) for de eksternt finansierte prosjektene

- Personalkostnader og driftskostnader er lavere knyttet til senere oppstart enn i budsjettet.
- Fakultetet har ved utgangen av oktober 2020 totalt 800 aktive eksternt finansierte prosjekter, som representerer en økning fra tilsvarende 757 pr. utgang oktober i 2019.

Tabell 4: Utvikling av forhåndsfinansiering MED over tid

Tabell 4 viser saldo på summen av MED sine eksternt finansierte prosjekter og utviklingen i denne forhåndsfinansieringen de to siste årene.



Total forhåndsfinansiering på prosjektene var på 361 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.

Vi har i perioden gjort en gjennomgang av hvor økningen har kommet hen, både etter finansieringskilde og fordelt pr. enhet. Alle enhetene ved MED har hatt en økning av sin eksternt finansierte portefølje de siste 2 årene. Enhetene er bedt om å kommentere porteføljen mht. Covid-19 effekter i desember rapporteringen.

Totaløkonomien (basis + eksternt finansiert virksomhet)

UiO sentralt ønsker en større fokus på totaløkonomi.

I tabell 4 viser vi MEDs total økonomi pr. utgang oktober:

Total økonomi medisinsk fakultet	30.10.2020, Realisert	30.10.2020, Budsjett	Avvik hittil i år	Årsbudsjettet 2020	Års prognose for hele 2020
Inntekter	-1 214 087	-1 105 657	-108 430	-1 428 329	-1 518 963
Personalkostnader	836 605	863 748	-27 143	1 058 020	1 052 782
Driftskostnader	239 626	326 982	-87 356	402 070	367 646
Investeringer	33 784	29 653	4 131	62 568	37 560
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-104 072	114 726	-218 798	94 329	-60 975
Nettobidrag fra ekstern finansierte prosjekter	28	5 498	-5 470	2 444	2 621
Prosjektavslutning	0	0	0	0	1 630
Isolert mer-/mindreforbruk	-104 044	120 224	-224 268	96 773	-56 724
Overført fra i fjor	-345 179	-345 179	0	-345 179	-345 179
Grand Total	-449 223	-224 955	-224 268	-248 406	-401 903

Tabellen viser at det totale aktivitetsnivået (kolonnen helt til høyre) som er knyttet til MEDs virksomhet; ca. 1,5 milliarder i 2020, hvorav personalkostnadene utgjør ca. 69% av aktiviteten.

Øvrig informasjon til styret knyttet til økonomisk status

- Fakultetet mottok nå i oktober beskjed om at vi får 5,2 MNOK tildeling for 2020 knyttet spesifikt til å finansiere forlengelser av stipendiater/postdoktorer som er finansiert av privat og EU. MED har nesten halvparten av hele UiO sitt totale tall for dette og ekstra tildelingen ble derfor så stor. Hele beløpet fordeles ut til instuttuene der disse er registrert. Vi skal rapportere på bruken av disse midlene i årsrapporten til UiO og midlene kan bli trukket tilbake hvis de ikke brukes til det de er ment for.
- Vi kommer tilbake til fakultetets langtidsplan for 2021 -2025 til neste styremøte. Vi skal levere denne langtidsprognosen til UiO den 15. desember og vil forankre den i første styremøte i 2021.

Sogn Arena, 23. november 2020

Gaute Frøisland