

Fakultetsnotat – orientering om økonomisk status for virksomheten

Til: Det medisinske fakultets styre

Sakstittel: Orientering om økonomisk status - Regnskap pr. utgang mars 2021.

Sakstype: Orienteringssak

Saksbehandler: Gaute Frøisland

Møtedato: 11. mai 2021

REGNSKAP pr. utgang mars 2021

Vedlagt er realisert regnskap pr utgang mars 2021. 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

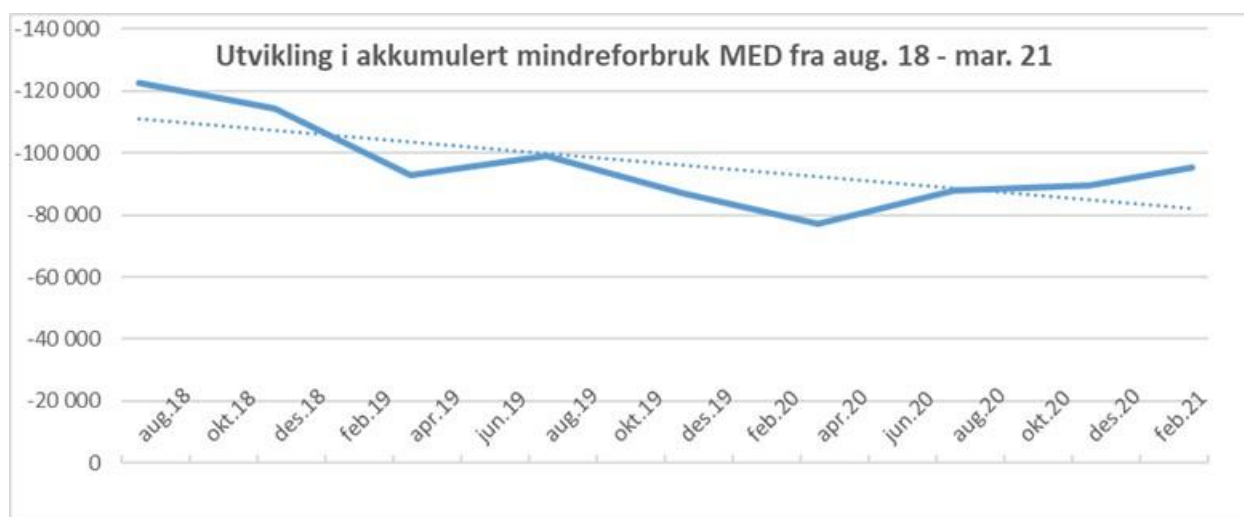
Basis virksomheten, samlet medisinsk fakultet	31.03.2021, Realisert	31.03.2021, Budsjett	Avvik hittil i år	Årsbudsjettet 2021	Prognose 2021
Inntekter	-210 101	-208 900	1 201	-856 174	-856 174
Personalkostnader	184 335	185 014	679	697 115	697 115
Driftskostnader	44 888	52 661	7 773	233 220	233 220
Investeringer	5 794	2 850	-2 944	45 226	45 226
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og	24 916	31 625	6 709	119 387	119 387
Nettobidrag fra ekstern finansierte prosjekter	-28 213	-12 775	15 438	-102 115	-102 115
Prosjektavslutning	-2 588	310	2 898	2 442	2 442
Isolert mer-/mindreforbruk	-5 885	19 160	25 045	19 714	19 714
Overført fra i fjor	-89 574	-89 574		-89 574	-89 574
Total basis virksomheten	-95 459	-70 414	25 045	-69 860	-69 860

Kommentar

- Realisert regnskap følger godt budsjettet for årets 3 første måneder.
- Når det gjelder det relativt store positive avviket på nettobidrag fra eksternt finansiert virksomhet, er hovedårsaken til det at det for deler av virksomheten er foretatt frikjøp for hele T1 allerede i regnskapet i mars

Tabell 2: Utvikling i akkumulert mindreforbruk - basisvirksomheten

I tabell 2 viser vi utviklingen i fakultetets akkumulerte mindreforbruk fra august 2018 og fram til og med mars 2021:



- Som vi ser har fakultetet etter en lang periode hvor det akkumulerte mindreforbruket ble gradvis redusert, kurven snudd oppover igjen det siste året.
- Mye er nok relatert til koronasituasjonen. UiO har nå tatt initiativ til felles investering i ytterligere digitalisering sammen med fakultetene knyttet til den oppståtte situasjonen. Dette vil vi eventuelt komme tilbake til mer informasjon om.

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 3 vises fakultetets samlede regnskap pr. utgang mars for den eksterntfinansierte virksomheten.

Tabell 3: Eksternt finansiert virksomhet

Eksternt finansiert virksomhet	31.03.2021, Realisert	31.03.2021, Budsjett	Avvik hittil i år	Årsbudsjettet 2021	Prognose 2021
Inntekter	-170 856	-119 455	-51 401	-613 092	-613 092
Personalkostnader	93 246	101 006	-7 760	391 800	391 800
Driftskostnader	28 278	43 332	-15 054	186 535	186 535
Investeringer	21 488	639	20 849	11 788	11 788
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-27 844	25 522	-53 366	-22 969	-22 969
Nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter	28 240	14 831	13 409	105 517	105 517
Prosjektavslutning	2 588	0	2 588	-2 442	-2 442
Isolert mer-/mindreforbruk	2 984	40 353	-37 369	80 106	80 106
Overført fra i fjor	-360 612	-360 612		-360 612	-360 612
Total bidrags- og oppdragsdelen	-357 628	-320 259	-37 369	-280 506	-280 506

Kommentarer

- Totalt ubrukte midler på prosjektene var på 357 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.
- Norsk forskningsråd (NFR) har videreført sitt pilotprosjekt hvor de utbetaler etter faktisk forbruk på i alt 20 nye MED prosjekter. Over tid er det NFRs mål å gjøre dette på mest mulig av prosjektene.
- Høyere inntekter enn budsjettet skyldes periodisering.

- Lavere kostnadspådrag enn budsjettet på personalkostnader og driftskostnader er nok her i noe grad en forskyvning som følge av Korona situasjonen.
- Korona har nok også bidratt til at forhåndsfinansieringen fortsatt er høy og vi forventer at den vil gå nedover framover
- Fakultetet har ved utgangen av mars 2021 totalt 787 aktive eksternt finansierte prosjekter, som representerer en økning på 16 fra tilsvarende periode i fjor.

Totaløkonomien (basis + eksternt finansiert virksomhet)

I tabell 4 viser vi MEDs total økonomi pr. utgang mars 2021:

Total økonomi medisinsk fakultet	31.03.2021, Realisert	31.03.2021, Budsjett	Avvik hittil i år	Årsbudsjettet 2021	Års prognose for hele 2021
Inntekter	-380 957	-328 355	-52 602	-1 469 266	-1 469 266
Personalkostnader	277 581	286 020	-8 439	1 088 915	1 088 915
Driftskostnader	73 166	95 993	-22 827	419 755	419 755
Investeringer	27 282	3 489	23 793	57 014	57 014
nettobidrag og prosjektavslutning	-2 928	57 147	-60 075	96 418	96 418
Nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter	27	2 056	-2 029	3 402	3 402
Prosjektavslutning	0	310	-310	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk	-2 901	59 513	-62 414	99 820	99 820
Overført fra i fjor	-450 186	-450 186	0	-450 186	-450 186
Grand Total	-453 087	-390 673	-62 414	-350 366	-350 366

Tabellen viser at det totale aktivitetsnivået (kolonnen helt til høyre) som er knyttet til MEDs virksomhet; ca. 1,5 milliarder i 2021.

Annet

Universitetet i Oslo og dermed vårt fakultet går fra 1. mai over på nytt system for økonomi og lønn. Dette har vært et stort nasjonalt prosjekt hvor DFØ (direktorat for økonomiforvaltning i staten) står som hovedleverandør av et felles system som omfatter universitetene i Bergen, Oslo, Trondheim og Tromsø (BOTT).

BOTT er et samarbeid mellom universitetene i Bergen, Oslo, Tromsø og Trondheim om felles, standardiserte administrative og tekniske tjenester og prosesser. Formålet er å styrke universitetenes evne til å levere administrative og tekniske tjenester som støtter opp om primærvirksomheten.

Kunnskapsdepartementet forventer at sektoren digitaliseres og effektiviseres, og stiller krav til kvalitet. Tanken er at såpass like institusjoner har mange sammenfallende behov, og at det derfor er smart å samarbeide om tekniske løsninger som kan gi de ansatte en enklere arbeidshverdag. Gjennom erfaringsdeling og kompetanseutvikling er målet å finne beste praksis for sektoren.

Vi håper at overgangen til nye administrative systemer skal gå så «smooth» som mulig, men vi vet samtidig at all erfaring tilsier innkjøringsutfordringer. Vi skal gjøre vårt beste for at dette ikke skal påvirke virksomheten negativt.

19. april 2021

Gaute Frøisland