

Fakultetsnotat

Til: Det medisinske fakultetsstyre

Saksnr. 2009/7567

Saksbehandler: Mette Groseth Langballe

Oslo, 8.februar 2010

ÅRSREGNSKAP 2009

Fakultetets totale inntekter, inklusive inngående balanse, var i 2009 på ca 1,2 milliarder kroner. De totale utgiftene var på ca 1,03 milliarder kroner. Regnskapsresultatet viste et overskudd på ca 183 mill kroner.

Bevilgningsfinansiert virksomhet

Regnskapsresultatet for den bevilgningsfinansierte virksomhet viste et overskudd på 33,3 mill kroner. Ved inngangen av året ble det budsjettet med et årsresultat på 12,3 mill kroner i underskudd, mens det ved 2.tertial var en prognose på 7,7 mill kroner i overskudd.

Overskuddet på bevilgningsfinansiert virksomhet på vel 33,3 mill kroner er i all hovedsak bundet til øremerket aktivitet. Ved de regionaleiske komiteer er det 12,4 mill kroner som står ubrukt ved årsslutt. Videre er det 7,6 mill kroner knyttet til utstyrsanskaffelser, 5,1 mill kroner til startpakker, 3,2 mill kroner til SFF'er og SFF-finalister og 2,2 mill kroner ved Forskerlinjen.

REK Sør-Øst fikk i 2009 tildelt 17,6 mill kroner. I tillegg ble det overført et akkumulert overskudd på vel 8 mill kroner. Det er flere årsaker til avviket mellom budsjett og regnskap for de regionaleiske komiteer. En av årsakene er at implementeringen av saksportal og nytt saksbehandlingssystem har tatt lengre tid enn forventet. Dette vil bli gjennomført i 2010 til en beregnet kostnad av minst 4 mill kroner. Sekretariatet er fortsatt under oppbygging. Leder ble tilsatt i løpet av 2009, og det er utlyst ny stilling som rådgiver i januar 2010. På årsbasis utgjør dette ca 1,5 mill kroner. For å oppfylle krav til åpenhet skal det gamle REK-arkivet digitaliseres. Det gjøres i samarbeid med arkiv på UiO og er priset til anslagsvis ca 1 mill kroner, og skal gjennomføres i 2010. Hittil har avsetningen for kompetanseheving og skoling for både sekretariat og komiteer vært benyttet i beskjeden grad. Fra i år skal dette gjennomføres mer systematisk, og er beregnet til ca 1 mill kroner.

Årsresultatet avviker fra årsprognosen, estimert 2. tertial, med 26 mill kroner. Avviket skyldes at det ved prognostisering ikke ble tatt høyde for tilleggsbevilgning til avansert vitenskapelig utstyr på 13 mill kroner. Forbruket av de strategiske midlene ved fakultetssekretariatet ble overestimert med ca 3 mill kroner. Videre ble kostnadsnivå relatert til drift, eksklusive lønn, overestimert av samtlige enheter.

Arbeidet med å kunne gi en sikrere prognose vil bli prioritert i 2010. Økonomifunksjonen ved fakultetet er omorganisert og betydelig oppbemannet fra 2010. Instituttene har nå fått egne økonomiseksjoner, noe som betyr at fakultetets økonomiseksjon blir frigjort de aller fleste driftsoppgaver og kan konsentrere seg om utviklingsarbeid og analyser, herunder prognosestilling og periodisering av budsjettene.

Den økonomiske situasjonen ved enhetene

Oversikten nedenfor viser instituttens justerte regnskapsresultat pr 31.12.2009, det vil si faktisk resultat korrigert for bundne midler. Tallene er oppgitt i tusen, hvorav minustegn viser overskudd.

Institutt	Resultat
Institutt for medisinske basalfag	-304
Institutt for allmenn og samfunnsmedisin	746
Institutt for sykepleievitenskap og helsefag	-895
Institutt for helseledelse og helseøkonomi	-306
Institutt for helse og samfunn	-454
Fakultetsdivisjon Rikshospitalet	14 012
Fakultetsdivisjon Radiumhospitalet	-461
Fakultetsdivisjon Akershus universitetssykehus	-307
Institutt for psykiatri	1 270
Fakultetsdivisjon Ullevål universitetssykehus	1 791
Fakultetsdivisjon Aker universitetssykehus	112
Institutt for sykehusmedisin	16 506

Det er særlig Fakultetsdivisjon Rikshospitalet som har store økonomiske utfordringer med et regnskapsunderskudd på 14 mill kroner, til tross for at det ikke har vært foretatt erstatninger i de aller fleste stillingene ved ledighet. Det har heller ikke vært delt ut driftsmidler til fagmiljøene i 2009 ved fakultetsdivisjonen. En utfordring for hele fakultetet er høy fastlønnsandel, og for å få økt handlingsrom, må denne andelen ned. Arbeid med bemanningsplaner må derfor prioriteres i 2010.

Det nye institutt for sykehusmedisin som Fakultetsdivisjon Rikshospitalet er en del av, går inn med et underskudd på 16,5 mill kroner. Den store kostnadsdriveren er lønn, som primært er knyttet til behovet for undervisning i alle kliniske fag, mange av den små fagområder. Fakultetet tror etableringen av det nye instituttet gir muligheter til å se undervisningsressursene på tvers av de gamle instituttgrensene og dermed redusere kostnadene på sikt. Det vil imidlertid være nødvendig å følge arbeidet med årsbudsjettet i 2010 svært nøye og vurdere eventuelle ekstratildelinger.

Eksternt finansiert virksomhet

Det ble regnskapsført ca 30 mill kroner mer i inntekter enn budsjettet på den eksternt finansierte virksomheten. Videre ble det regnskapsført 9,2 mill kroner mindre i kostnader enn budsjettet. Det ble budsjettet med et overskudd på 110,4 mill kroner, mens resultatet ble et overskudd på 149,4 mill kroner. Disse midlene ansees som bundne midler knyttet til det enkelte prosjekt etter kontrakt.

Overskuddet til eksternt finansiert virksomhet har økt med om lag 19,5 mill. kr. sammenliknet med foregående år. Akkumulert overskudd relaterer seg i hovedsak til prosjekt finansiert av direktorat, andre departement og private aktører.

Forslag til vedtak

Fakultetsstyret tar regnskapet for 2009 til etterretning.