

BEVLGNINGSFINANSIERT VIRKSOMHET - Basis post 50 - 52

Det medisinske fakultet Periode: året 2009

BFV Basis	Noter:	Års- regnskap	Års- budsjett	Avvik	Avvik i %
Inngående balanse		-25 908 023	-25 862 874	-45 149	0,2 %
INNTEKTER					
Inntekter fra KD	1	-530 124 517	-497 987 748	-32 136 769	6,1 %
Inntekter fra NFR	2	-2 635 122		-2 635 122	100,0 %
Overheadinntekter	3	-68 064 770	-49 821 272	-18 243 498	26,8 %
Egenandel	3	21 210 563	105 497	21 105 066	99,5 %
Andre inntekter	4	-12 913 760	-9 243 562	-3 670 198	28,4 %
Sum inntekter (inkl. IB)		-618 435 629	-582 809 959	-35 625 670	
KOSTNADER					
Investeringer	5	23 868 479	21 346 060	2 522 419	118,0 %
Frikjøp	3	-5 007 197	902 000	-5 909 197	-2,9 %
Fastlønn eks. sos.utgifter		283 878 639	284 787 492	-908 853	-3,9 %
Variabel lønn		17 091 485	17 585 003	-493 519	-0,3 %
Offentlige refusjoner		-12 673 562	-13 166 629	493 067	-3,9 %
Andre lønnskostnader inkl. Sos. Utgifter		127 151 864	127 530 428	-378 564	-0,3 %
<i>Sum lønn</i>		410 441 229	417 638 294	-7 197 065	-1,8 %
Intern husleie	6	53 411 000	50 841 000	2 570 000	4,8 %
Andre driftskostnader	7	97 384 377	105 260 918	-7 876 541	4,8 %
Sum kostnader		585 105 085	595 086 272	-9 981 186	-1,7 %
Regnskapsresultat (inkl. IB)		-33 330 543	12 276 313	-45 606 857	136,8 %

1) Merinntektene fra KD, relaterer seg hovedsakelig til utstyrsbevilgning på om lag 13 mill. kr, midler til utstyr med en verdi over 1 mill. kr. (klasse I) og tilleggsbevilgning som styrking av budsjettet på 0,8 mill. kr. Embio tildelingen fra UiO sentralt ble underbudsjettet med om lag 6,5 mill. kr.

Viderefordeling av midler fra fakultetet sentralt til grunnenhetene på om lag 12 mill. kr. til bla. å dekke kostnader til nye stipendiater og utstyrsanskaffelse er ikke budsjettet på enhetene, med det resultat at inntektsavviket ikke er reelt for fakultetet.

2) Inntekter fra NFR er midlertidig godskrevet på basisvirksomheten i påvente av etablering av egne prosjekt, gjeldende fak.div Rikshospitalet og Fak.div UUS.

3) Postene "overheadsinnntekter", "egenandel basis" og "frikjøp" vil måtte ses i sammenheng. "Overheadsinnntekter" er midler fra eksterne prosjekt belastet indirekte kostnader. "Egenandel basis" er midler fra basis virksomheten overført eksterne prosjekt som delfinansiering av prosjekt. "Frikjøp" er kjøp av personalressurser mellom ekstern finansiert- og basisvirksomheten. Netto effekten er ca. 2,8 mill. kr. i merinntekter på basis. Etablering av totalregnskapsføring prosjekt med synliggjøring av indirekte kostnader ble implementert i løpet av 2009. Få enheter har budsjettet egenandel basis.

Dersom forholdet mellom lønns- og driftskostnadene ikke er konstant over prosjektets levetid, vil egenandel som tilføres prosjektet variere fra år til år. IMB har netto mottatt 2,8 mill. kr. mer fra eksterne midler enn betalt i egenandel. Kostnaden i form av egenandel vil komme i årene fremover. Det er avdekket feilføringer ved konverteringen for Fak.div RH på i underkant av 1 mill. kr., en merbelastning på prosjekt. Fakultetet vil i 2010 særskilt måtte gjennomgå transaksjonene ved implementeringen av den nye ordningen, for å sikre at andre evt. feilføringer blir rettet.

4) Merinntektene relateres bla. til utfakturering av tjenester fra IMB v. Norsk Transgen Senter, samt utfakturering for felleskostnader som RH og Throne Holsts Stiftelse skal bidra til å dekke, samlet om lag 2 mill. kr.

5) Investeringskostnadene er underbudsjettet. Midler til tungt vitenskapelig utstyr, klasse I, bevilges etter søknad i løpet av 2009, og er ikke innarbeidet i fakultetets budsjett. Det vises til egen oversikt over særskilt utstyrsbevilgning med status om innkjøp per 31.12.09 (Bundne midler).

6) Merforbruket skyldes UiOs sentrale justering av internhusleien etter ferdigstilling av fakultetets budsjett. Justeringen gjelder hele fakultetets internhusleie.

7) Med unntak av Fak.div Ahus, har alle enheter mindreforbruk relatert til "andre driftskostnader". Regionale etiske komiteer har avsatt ca. 2 mill. kr. til tiltak som ikke er igangsatt. Dette gjelder Arkivprosjektet og Styringsgruppa. Fak.div DnR har omdisponert driftsmidler til utstyrskjøp.

Vurdering av den økonomiske situasjonen- basisvirksomheten:

Driftsregnskapet 2009 viser et overskudd på 33 mill. kr. Midlene er i all hovedsak bundet til utstyrsanskaffelse 7,6 mill. kr., startpakker 5,1 mill. kr., SFF-er /nesten SFF-er 3,2 mill. kr., Regional etisk komité 12,4 mill. kr. og drift tilknyttet veiledning ved Forskerlinjen 2,2 mill. kr.

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

Fakultetet har et årsbudsjett på 12 mill i underskudd, en differanse på -45 mill. kr sammenliknet med årsresultatet. Som nevnt i note 1, ble budsjettet ikke korrigeret for viderefordeling av midler til instituttene, 12 mill. kr. Dette vil bli gjort for budsjettet 2010. De fleste tiltak finansiert med såkalte bundne midler, ble forventet sluttført innen 31.12.09. Det var særdeles vanskelig å forutse effekten av konvertering av prosjekter til totalregnskapsføring da budsjettet ble utarbeidet.

EKSTERN FINANSIERT VIRKSOMHET					
Det medisinske fakultet		Periode: året 2009			
EFV	Noter:	Akk. regnskap	Akk. budsjett	Avvik	Avvik i %
Inngående balanse		-129 933 234	-129 933 234	-	0,0 %
INNTEKTER					
Inntekter fra NFR	1	-146 912 368	-185 627 945	38 715 577	-26,4 %
Egenandel	2	-21 210 563	-9 381 342	-11 829 220	55,8 %
Andre inntekter	3	-294 118 390	-237 510 326	-56 608 064	19,2 %
Sum inntekter (inkl. IB)		-592 174 554	-562 452 846	-29 721 707	
KOSTNADER					
Investeringer	4	20 849 841	31 072 799	-10 222 958	-49,0 %
Frikjøp	2	6 059 549	1 506 663	4 552 886	75,1 %
Fastlønn eks. sos.utgifter	5	148 117 112	151 455 061	-3 337 949	-2,3 %
Variabel lønn	6	5 691 174	1 723 745	3 967 430	69,7 %
Offentlige refusjoner	7	-8 765 987	-751 234	-8 014 753	91,4 %
Andre lønnskostnader inkl. Sos. Utgifter		71 153 992	70 321 114	832 878	1,2 %
<i>Sum lønn</i>		222 255 839	224 255 348	-1 999 508	-0,9 %
Overheadkostnader	2	68 058 136	53 846 055	14 212 081	20,9 %
Andre driftskostnader	8	131 586 618	142 856 150	-11 269 532	-8,6 %
Sum kostnader		442 750 435	452 030 352	-9 279 917	
Regnskapsresultat (inkl. IB)		-149 424 119	-110 422 495	-39 001 625	

1) Mindreinntekter fra NFR relaterer seg bla. til forsinket overføringer til CMBN på om lag 23 mill. kr. NFR bekrefter at pengene er på vei til UIO, og vil inntektsføres i løpet av Jan-2010. Enkelte prosjekter har forsinket oppstart, tildelingen er derfor forskjøvet. Noe av avviket skyldes at siste innbetaling til avsluttede prosjekter kommer etter godkjent sluttrapport - tidspunktet for dette er vanskelig å forutse.

2) Postene "overheadsinnntekter", "egenandel basis" og "frikjøp" vil måtte ses i sammenheng. Se note 3) basis. Netto effekten av totalregnskapsføring prosjekt er en merbelastning på prosjekt i forhold til budsjett på om lag 6,9 mill. kr. Frikjøp av tilsatte ved andre fakultet er medregnet prosjektrekskapene.

3) Flere allerede etablerte prosjekt har fått større tilskudd enn avtalt på budsjetteringstidspunktet. Budsjett til nye prosjekter opprettet sent på året er ikke lagt inn i budsjettssystemet.

4) Avviket relateres i hovedsak til prosjekt på IMB, hvor større utstyrsanskaffelse først vil skje i 2010.

5) Fak.div UUS har 2,3 mill. kr. i mindreforbruk fastlønn relatert til utsatt aktivitet med tilsetting på prosjekt.

6) Variabelen lønnskostnader som timelønn, er underbudsjettet. Det er ikke budsjettet bilagslønn på prosjekt tilhørende fak.adm. Forbruket er i hovedsak lokalisert på RMI, spor prosjektet, og Godkjenning av utenlandsk medisinsk grad. Kostnadsarten vil bli spesifisert ved utarbeidelse av neste års budsjett.

7) Avviket skyldes manglende budsjettering av offentlige refusjoner på prosjekt.

8) Mindrekostnader skyldes forsinket oppstart av enkelte prosjekt, og lavere prosjektaktivitet enn forventet på budsjetteringstidspunktet.

Vurdering av den økonomiske situasjonen - Ekstern finansiert virksomhet:

Driftsregnskapet 2009 viser et overskudd på 149,4 mill. kr., bundne midler relatert til hvert enkelt prosjekts tilsagnsbrev /kontrakt.

Overskuddet til eksternt finansiert virksomhet har økt med om lag 19,5 mill. kr. sammenliknet med foregående år, hvor driftsresultat viste et overskudd på i underkant av 130 mill. kr. Akkumulert overskudd relaterer seg i hovedsak til prosjekt finansiert av direktoratet, andre departement og private aktører. IPSYK har mottatt om lag 6 mill. kr. ekstra til driftstilskudd, RMI 3 mill. kr. til DNA-typing, fak.adm 2 mill. kr. til godkjenning av utenlandske medisiner, og private givere har i 2009 gitt særskilt tilskudd til hjerteforskning og midler til forskermiljø ved IMB. Tilskuddene er bevilget forskuddsvis.

Det medisinske fakultet

Regnskap 31/12-2009. Basis post 50-52

Enhet		Regnskap 2009	Korrigeringer til regnskap 2009	Bundne ubrukte midler 2009	Justert regnskapsresultat 2009
1300	Enheter under sekretariatet	-23 716	1 750	12 420	-9 546
1310	Inst. for medisinsk basalfag	-11 355	4 180	6 871	-304
1311	Inst. for allmenn og samf. medisin	-209		955	746
1312	Inst. for sykepl.vit. og helsefag	-2 141		1 246	-895
1313	Inst. for helseledelse og helseøk.	-578		272	-306
	Institutt for Helse og Samfunn	-2 927	0	2 473	-454
1314	Fak.div.Rikshospitalet	10 736	773	2 593	14 102
1315	Fak.div. Radiumhospitalet	-1 038	-400	976	-461
1316	Fak.div AHUS	-2 173		1 866	-307
1317	Inst. for psykiatri	804		466	1 270
1318	Fak.div UUS	-3 428	-646	5 865	1 791
1319	Fak.div. Aker	-234	316	30	112
	Institutt for Sykehusmedisin	4 667	43	11 796	16 506
Tot. MED		-33 331	5 973	33 560	6 202

* Midler tilhørende prosjekter og viderefordeling av utstyrsmidler

** Se egen oversikt

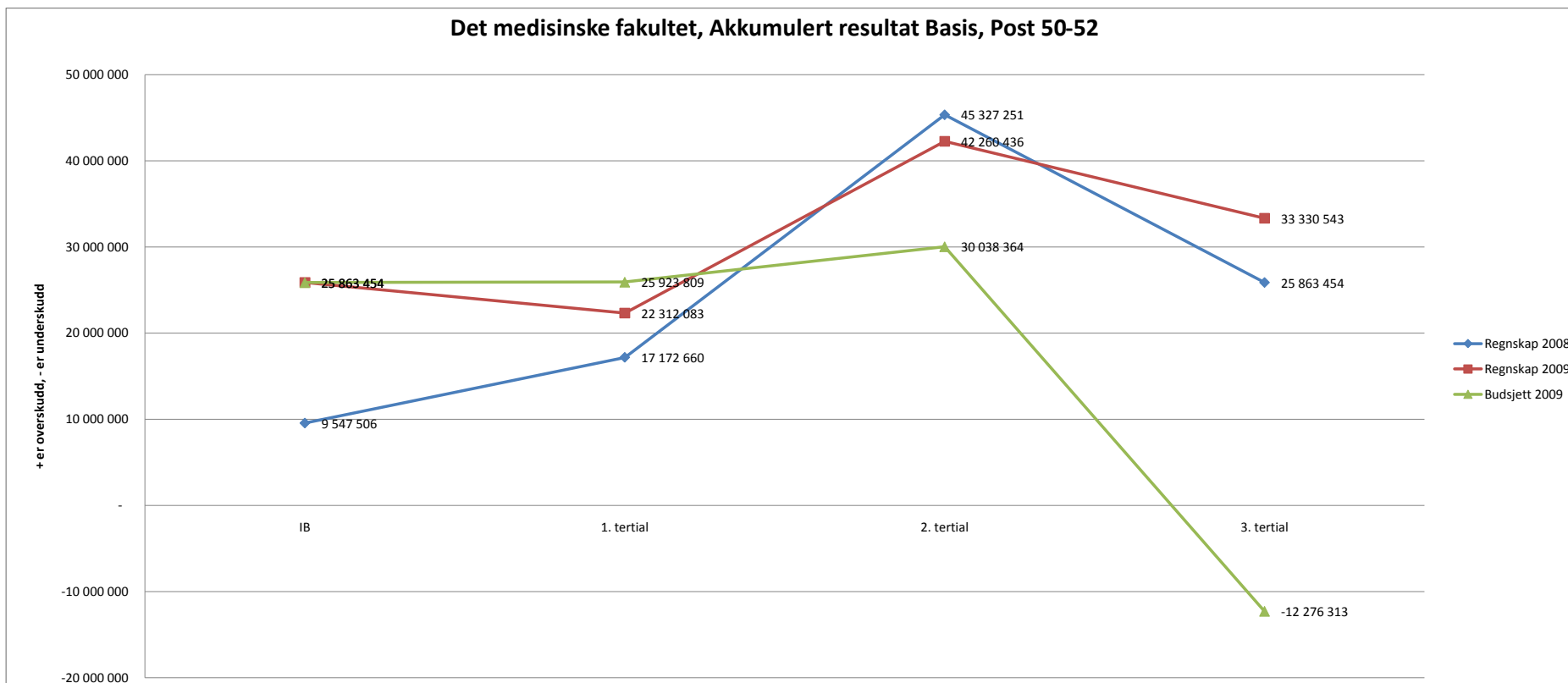
Det medisinske fakultet

Bundne midler

Tildelt av: Tiltak:		Tildeling 2009	Overførte midler fra tidligere år	Egenandel MED 2009	Regnskap - akk des 09	Bundne ubrukte midler 31.12.09
UiO	Startpakkemidler	3 898	4 054	356	3 164	5 143
	REK	17 606	8 333	0	13 519	12 420
	Innsats likestilling	200	706	200	305	801
	Vitenskapelig utstyr Klasse I - egenandel, UiO sentralt	10 655	0	1 372	7 551	4 476
	Vitenskapelig utstyr Klasse II	5 893	528	0	3 177	3 206
	SFF	6 000	1 301	2 000	7 806	2 084
	Nesten SFF	7 000	2 239	0	8 027	1 212
	Læringsprisen	0	186	0	0	186
	Etikkprogrammet	800	95	0	557	338
MED	Forskerlinjen Veilederne (Drift)	3 585	725	0	2 082	2 228
	E- læring	552	698	0	413	837
	Særskilt tildeling	200	0	0	0	200
	internasjonaliseringsmidler	403	314	0	289	428
SUM		56 791	19 179	3 928	46 890	33 560

Akkumulert Regnskap				
År	IB	1. tertial	2. tertial	3. tertial
Regnskap 2008	9 547 506	17 172 660	45 327 251	25 863 454
Regnskap 2009	25 863 454	22 312 083	42 260 436	33 330 543
Budsjett 2009	25 863 454	25 923 809	30 038 364	-12 276 313

Det medisinske fakultet, Akumulert resultat Basis, Post 50-52



Akkumulert Regnskap				
År	IB	1. tertial	2. tertial	3. tertial
Regnskap 2008	121 668 087	123 521 451	151 258 370	129 938 334
Regnskap 2009	129 938 334	130 431 993	120 162 433	149 424 119
Budsjett 2009	129 938 334	142 625 216	143 465 187	110 422 495

