



**UiO : Det medisinske fakultet**

**Virksomhetsrapportering, herunder økonomisk status hittil i år, pr. utgang april 2020**

**Til styremøte den 17. juni 2020**

Gaute Frøisland



# Innhold

- Om virksomhetsrapporteringen
- Covid-19 – konsekvenser for MED (ledelsesrapport + vedlegget til styresaken)
- Økonomiske resultater utgang T1

# Virksomhetsrapporteringen T1 2020

Virksomhetsrapporteringen skal gi ledelse og styre en økt innsikt i hvordan ressursene disponeres og et bedre beslutningsgrunnlag for fremtidige beslutninger. Hvert tertial har UiO en utvidet virksomhetsrapportering.

Virksomhetsrapportering skal inneholde virksomhets- og økonomistyring samt finansregnskapet. Rapporten er dynamisk i innhold, men vil ha følgende fokus hvert tertial:

- 1. tertial: oppfølging av resultater
- 2. tertial: status på gjennomføring av UiOs årsplan
- 3. tertial: vurdering av status i ett langtidsperspektiv

Det sendes en bestilling til enhetene fra UiO sentralt i forkant av tertialavslutningene. **For T1 2020 ble enhetene spesielt kommentere på foreløpig konsekvenser av COVID-19.**

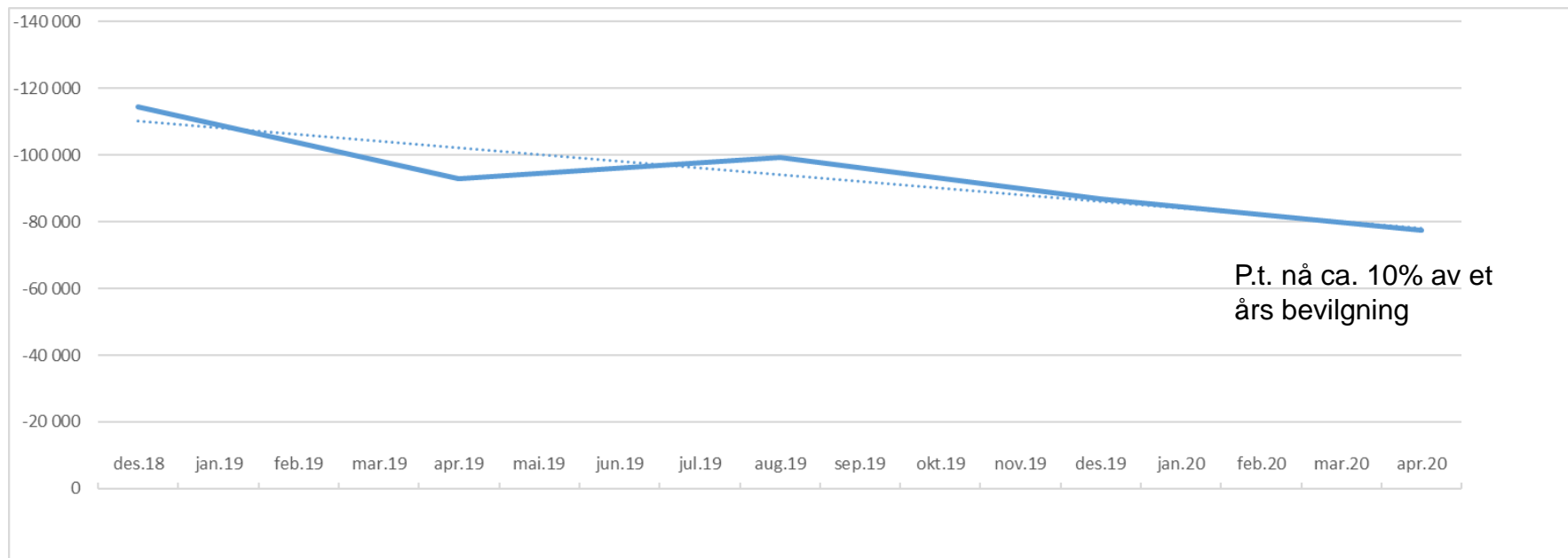
# Basis virksomheten pr. utgang T1 (april) 2020

Tabell 1: Basisvirksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2019	Regnskap T1 2020	Års-regnskap 2019	Års-budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-277,13	-285,41	-808,20	-825,55	-843,29	-818,41	-825,93	-823,46	-833,69
Personalkostnader	237,63	249,18	663,75	691,96	698,42	678,36	671,51	667,40	662,10
Driftskostnader	68,69	69,05	210,39	222,83	232,15	226,18	222,34	224,03	219,35
Investeringer	20,71	8,75	60,08	60,11	50,85	50,22	49,16	47,17	51,25
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>49,90</b>	<b>41,57</b>	<b>126,02</b>	<b>149,36</b>	<b>138,13</b>	<b>136,34</b>	<b>117,08</b>	<b>115,15</b>	<b>99,01</b>
Nettobidrag	-26,59	-28,60	-96,65	-96,16	-102,09	-101,50	-106,30	-113,05	-110,24
Prosjektavslutning	-1,70	-3,42	-1,78	-1,41	-1,97	-1,49	-0,06	0,00	0,00
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>21,61</b>	<b>9,56</b>	<b>27,59</b>	<b>51,79</b>	<b>34,07</b>	<b>33,35</b>	<b>10,72</b>	<b>2,10</b>	<b>-11,23</b>
Overført fra i fjor	-114,47	-86,89	-114,47	-86,89	-86,89	-52,81	-19,46	-8,74	-6,64
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-92,86</b>	<b>-77,33</b>	<b>-86,89</b>	<b>-35,10</b>	<b>-52,81</b>	<b>-19,46</b>	<b>-8,74</b>	<b>-6,64</b>	<b>-17,88</b>

- Etter noen år med opparbeidet mindreforbruk på basis har MED de siste årene stort sett disponert basisinntektene og mindreforbruket er på vei nedover.
- MED har iverksatt store interne satsninger på egen finansiert topp forsk prosjekter som i langtidsperioden vil redusere mindreforbruket mot 0
- I års prognosen har fakultetet lagt inn 20 MNOK «på toppen», basert på erfaringer med at har ligget for konservativt i vår prognostisering. Dette er justert ved å bruke inntektslinja
- Ingen ytterligere tilpasninger har vært nødvendig denne gangen for å ha et langtidsbudsjett, hvor vi ikke tar i bruk «interne lån»/akkumulert merforbruk

# Akkumulert mindreforbruk basisfinansiering - MED – des 2018 – april 2020



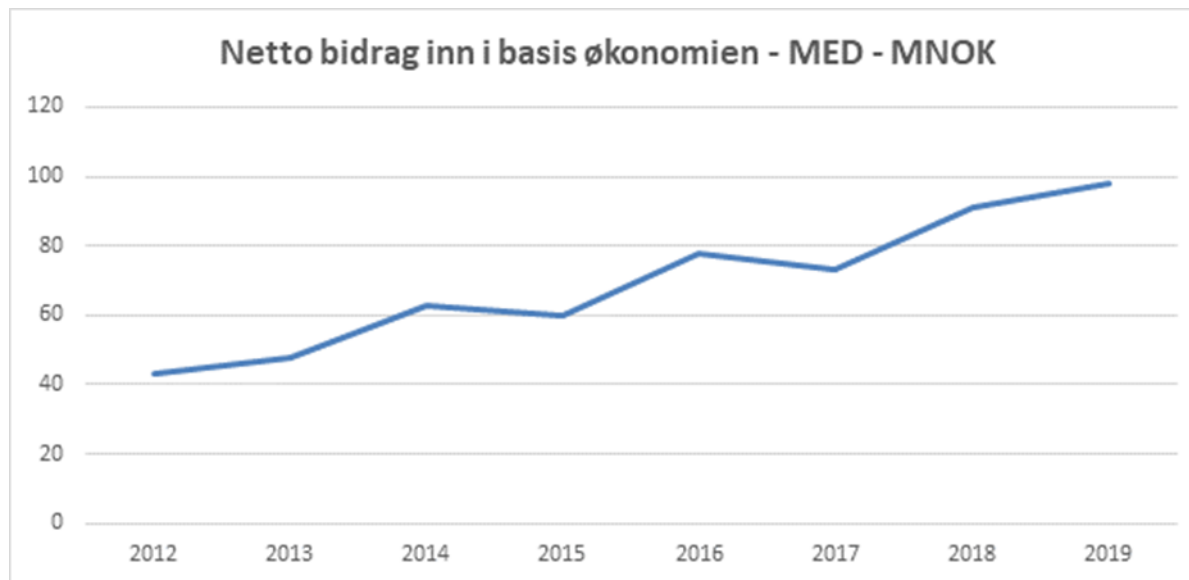
# Eksternt finansiert virksomhet – pr. utgang T1

Tabell 2: Eksternt finansiert virksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2019	Regnskap T1 2020	Års-regnskap 2019	Års-budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-217,47	-295,11	-602,22	-602,78	-709,72	-634,34	-600,97	-669,18	-671,98
Personalkostnader	109,62	119,24	319,47	366,06	382,80	384,82	367,06	361,08	348,25
Driftskostnader	38,69	39,60	135,61	179,24	191,70	203,99	199,80	195,79	188,34
Investeringer	1,85	2,66	9,86	2,46	2,82	0,36	0,81	0,11	0,00
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-67,30</b>	<b>-133,61</b>	<b>-137,29</b>	<b>-55,03</b>	<b>-132,41</b>	<b>-45,17</b>	<b>-33,31</b>	<b>-112,20</b>	<b>-135,39</b>
Nettobidrag	26,70	29,55	97,26	98,61	105,98	103,07	106,91	113,37	110,65
Prosjektavslutning	1,70	3,42	1,78	1,41	1,97	1,49	0,06	0,00	0,00
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-38,90</b>	<b>-100,64</b>	<b>-38,25</b>	<b>44,98</b>	<b>-24,47</b>	<b>59,38</b>	<b>73,66</b>	<b>1,17</b>	<b>-24,74</b>
Overført fra i fjor	-218,86	-258,29	-218,86	-258,29	-208,37	-232,83	-173,45	-99,79	-98,62
<b>Saldo</b>	<b>-257,76</b>	<b>-358,94</b>	<b>-257,11</b>	<b>-213,31</b>	<b>-232,83</b>	<b>-173,45</b>	<b>-99,79</b>	<b>-98,62</b>	<b>-123,36</b>

- På grunn av flere enkeltstående tildelinger i 2020 er saldoen ved utgangen av T1 2020 ekstra høy (blant annet mottatt en stor gavedonasjon på over 30 MNOK og også fortsatt lite forbruk på det store Scientia Fellow 2 (Marie Curie/COFUND) - prosjektet hvor vi har mottatt mer enn 50 MNOK fra EU.

## Utvikling eksternt finansiert virksomhet - MED



Selv om det har vært en god utvikling på den eksterne virksomheten til fakultetet de siste årene vurderer vi at det er økonomisk usikkerhet knyttet til fremtidig volum av den eksterntfinansierte virksomheten, og muligheten til å hente ut de forutsatte nettobidrag som ligger i langtidsprognosen. MED må derfor følge utviklingen nøye for å være i stand til tidsnok gjennomføre korrektive tiltak hvis det viser seg nødvendig.

# Total økonomien (basis + eksternt finansiert virksomhet (EFV) for MED pr. utgang T1 (april)

Tabell 3: Total MED (basis+ eksternt finansiert virksomhet)

Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2019	Regnskap T1 2020	Års-regnskap 2019	Års-budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-495	-581	-1410	-1428	-1553	-1453	-1427	-1493	-1506
Personalkostnader	347	368	983	1058	1081	1063	1039	1028	1010
Driftskostnader	107	109	346	402	424	430	422	420	408
Investeringer	23	11	70	63	54	51	50	47	51
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-17</b>	<b>-92</b>	<b>-11</b>	<b>94</b>	<b>6</b>	<b>91</b>	<b>84</b>	<b>3</b>	<b>-36</b>
Nettobidrag	0	1	1	2	4	2	1	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-17</b>	<b>-91</b>	<b>-11</b>	<b>97</b>	<b>10</b>	<b>93</b>	<b>84</b>	<b>3</b>	<b>-36</b>
Overført fra i fjor	-333	-345	-333	-345	-295	-286	-193	-109	-105
<b>Saldo</b>	<b>-351</b>	<b>-436</b>	<b>-344</b>	<b>-248</b>	<b>-286</b>	<b>-193</b>	<b>-109</b>	<b>-105</b>	<b>-141</b>

MEDs totale økonomi utgjør i 2020 ca. 1,5 MNOK.

I forhold til andre fakulteter ved UiO er ikke bare de absolutte tallene, men også andel eksternt finansiering hos MED svært høy (høyest) og utgjør mer enn 40% av de totale inntektene.



# Økonomiske effekter av COVID-19 - MED

## Ekstern finansiering – framdrift Forskning

«Endelig effekt er derfor vanskelig å tallfeste nå. Mest trolig vil dette gradvise komme inn i regnskapene i T2/T3 og også inn i 2021. Det er først når vi vet omfanget av eventuelle forsinkelser, kanselleringer og også behovet for forlengelser for stipendiater, post-docs og andre forskningsstillinger og ikke minst finanseringen av dette, vi kan tallfeste mer konkret»

# Økonomiske effekter av COVID-19 - MED

## Andre driftskostnader

- Mht. andre driftskostnader (kostnadsregnskapet) må vi se ytterligere noen måneder og sammenligne med i fjor før vi kan konkludere. Noe vil falle bort av kostnader og noe vil komme til av kostnader. Reiser, bevertning, konferanser, kurs, seminarer er kostnader som definitivt går ned.

⇒ **Våre vurderinger så langt er en potensiell besparelse på disse driftskostnadene i basis på 1-3 MNOK per. måned.**

- Refusjoner fra NAV vil øke som følge av dobling av kvoter for antall dager med sykt barn/omsorgsdager, og trolig også som følge av økt sykefravær blant arbeidstakere. Refusjoner gis nå fra dag 4 mot tidligere fra dag 16. NAV har forlenget fristen for oppgjør av krav til ni måneder, så det vil ta tid før vi ser den økonomiske effekten.