

## Fakultetsnotat – orientering om økonomisk status for virksomheten

Til: Det medisinske fakultets styre

Sakstittel: Orientering om økonomisk status - Regnskap pr. utgang juli 2020.

Sakstype: Orienteringssak

Saksbehandler: Gaute Frøisland

Møtedato: 22. september 2020

### REGNSKAP pr. utgang juli 2020

Regnskapsrapport pr. utgang juli legges fram i denne saken. Til styremøte vil også regnskapstall pr. utgang august 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**

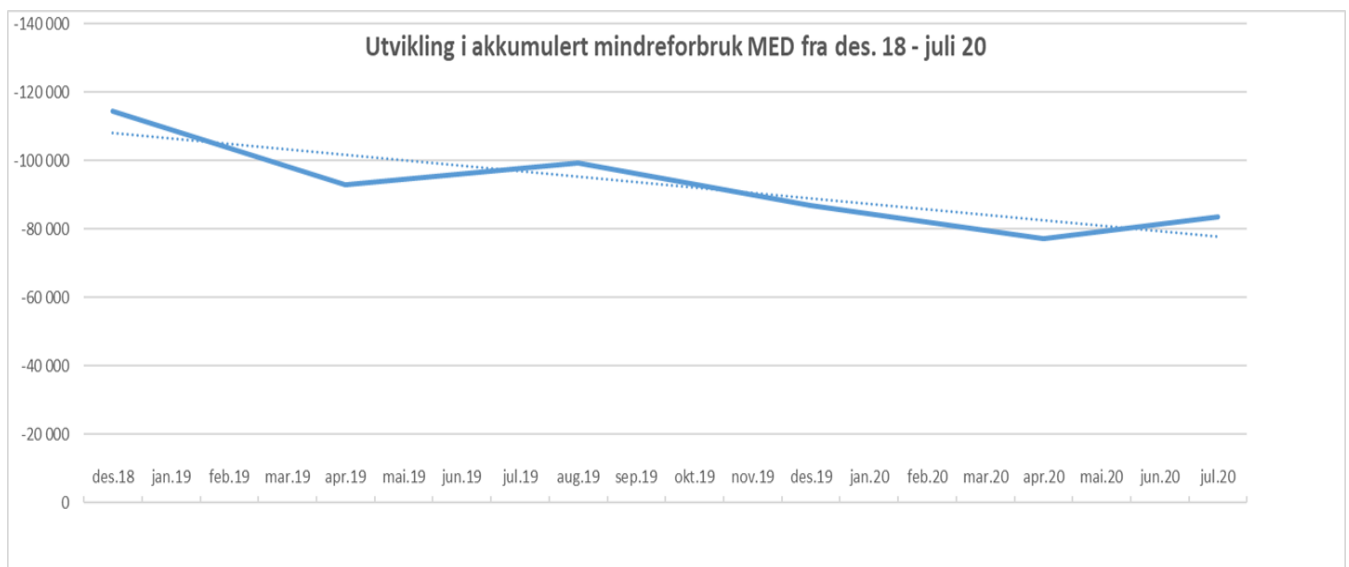
Basis virksomheten, samlet medisinsk fakultet	31.07.2020, Realisert	31.07.2020, Budsjett	Avvik hittil i år	Årsbudsjettet 2020	Prognose 2020
Inntekter	-450 280	-446 387	3 893	-825 550	-842 905
Personalkostnader	376 832	375 696	-1 136	691 962	696 427
Driftskostnader	110 514	119 818	9 304	222 832	226 410
Investeringer	13 874	11 988	-1 886	60 112	50 849
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>50 940</b>	<b>61 115</b>	<b>10 175</b>	<b>149 356</b>	<b>130 781</b>
Nettobidrag fra ekstern finansierte prosjekter	-44 277	-44 200	77	-96 162	-102 672
Prosjektavslutning	-3 312	-1 406	1 906	-1 406	-1 968
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>3 351</b>	<b>15 509</b>	<b>12 158</b>	<b>51 788</b>	<b>26 141</b>
Overført fra i fjor	-86 886	-86 886		-86 886	-86 886
<b>Total basis virksomheten</b>	<b>-83 535</b>	<b>-71 377</b>	<b>12 158</b>	<b>-35 098</b>	<b>-60 745</b>

## Kommentar til avvik mot budsjett

- Realisert regnskap følger godt budsjettet for årets 7 første måneder
- Pr. nå ser vi ikke negative effekter av COVID-19 i basis regnskapet vårt.
- Det er fortsatt vår vurdering av innsparingen i indirekte kostnader utgjorde ca. 8 MNOK i direkte sparte kostnader i perioden mars-juli.

## Tabell 2: Basisfinansiering MED - utvikling over tid - trend

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



## 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 over 100 mill. kr. som bidrag inn i basisøkonomien- og er dermed helt avgjørende for vår basisvirksomhet.

I tabell 2 vises fakultetets samlede regnskap pr. utgang juli for den eksternfinansierte virksomheten.

**Tabell 2: Eksternt finansiert virksomhet**

Eksternt finansiert virksomhet	31.07.2020, Realisert	31.07.2020, Budsjett	Avvik hittil i år	Årsbudsjettet 2020	Prognose 2020
Inntekter	-447 291	-297 371	-149 920	-602 779	-719 451
Personalkostnader	183 072	196 930	-13 858	366 058	376 912
Driftskostnader	63 143	100 632	-37 489	179 238	180 824
Investeringer	3 174	1 131	2 043	2 456	2 816
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-197 902</b>	<b>1 322</b>	<b>-199 224</b>	<b>-55 027</b>	<b>-158 899</b>
Nettobidrag fra ekstern finansierte prosjekter	44 292	47 252	-2 960	98 606	105 368
Prosjektavslutning	3 312	1 406	1 906	1 406	1 968
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-150 298</b>	<b>49 980</b>	<b>-200 278</b>	<b>44 985</b>	<b>-51 563</b>
Overført fra i fjor	-258 293	-258 293		-258 293	-258 293
<b>Total bidrags- og oppdragsdelen</b>	<b>-408 591</b>	<b>-208 313</b>	<b>-200 278</b>	<b>-213 308</b>	<b>-309 856</b>

## Kommentarer til avvik mot budsjett

- Det store positive inntektsavviket mot budsjett skyldes en stor utfakturering fra IMB knyttet til en gave/fra en stiftelse som i sin helhet er blitt inntektsført nå. Videre er det noen innbetalinger fra NFR som er blitt regnskapsført i juli, som tilhører T3. Fortsatt lite brukt av SF-2 midlene vi har mottatt ca. 50 MNOK
- Lave driftskostnader på eksternt finansierte prosjekter må nok også 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 juli 2020 totalt 815 aktive eksternt finansierte prosjekter, som representerer en økning fra tilsvarende 772 pr. utgang juli i 2019.

Total forhåndsfinansiering på prosjektene var på 408 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 (vist på aggregert nivå her):

**Tabell 4: Utvikling i forhåndsfinansiering pr. enhet fra juli 2018 til juli 2020**

	<b>IMB</b>	<b>Helsam</b>	<b>Klinmed</b>	<b>NCMM</b>	<b>Fak adm</b>	<b>Totalt</b>
jul.18	-74 218	-11 761	-100 678	-26 131	20 230	<b>-192 558</b>
jul.19	-88 749	-35 387	-153 529	-30 034	-42 137	<b>-349 836</b>
jul.20	-140 072	-46 131	-150 337	-38 332	-33 719	<b>-408 591</b>

Som tabellen viser har alle enheter økt forhåndsfinansieringen betydelig. Debet saldoen for Fakultetsadministrasjonen i 2018 skyldtes forbruk på forhånd av Scientia Fellow-1 innbetaling fra EU.

## Totaløkonomien (basis + eksternt finansiert virksomhet)

UiO sentralt ønsker en større fokus på totaløkonomi.

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

Total økonomi medisinsk fakultet	31.07.2020, Realisert	31.07.2020, Budsjett	Avvik hittil i år	Årsbudsjettet 2020	Års prognose for hele 2020
Inntekter	-897 571	-743 758	-153 813	-1 428 329	-1 562 356
Personalkostnader	559 904	572 626	-12 722	1 058 020	1 073 339
Driftskostnader	173 657	220 450	-46 793	402 070	407 234
Investeringer	17 048	13 119	3 929	62 568	53 665
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-146 962</b>	<b>62 437</b>	<b>-209 399</b>	<b>94 329</b>	<b>-28 118</b>
Nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter	15	3 052	-3 037	2 444	2 696
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-146 947</b>	<b>65 489</b>	<b>-212 436</b>	<b>96 773</b>	<b>-25 422</b>
Overført fra i fjor	-345 179	-345 179	0	-345 179	-345 179
<b>Grand Total</b>	<b>-492 126</b>	<b>-279 690</b>	<b>-212 436</b>	<b>-248 406</b>	<b>-370 601</b>

Tabellen viser at det totale aktivitetsnivået (kolonnen helt til høyre) som er knyttet til MEDs virksomhet; ca. 1,5 -1,6 milliarder i 2020, hvorav personalkostnadene utgjør ca. 68% av aktiviteten.

Sogn Arena, 28. august 2020

Gaute Frøisland