



Vedlegg 1 Økonomisk status per 31. mars 2023

Totaløkonomien hittil i år viser et isolert merforbruk på 8,4 mill. kroner. Justert for overføringen av mindreforbruket fra 2022 (120 mill. kroner) har fakultetet per mars et mindreforbruk på 112 mill. kroner (akkumulert). Av mindreforbruket skyldes 93 mill. kr øremerkede midler fra eksterne inntekter eller sentralt fra UiO. I avsnittene under går vi nærmere inn på det akkumulerte resultatet per mars for den basisfinansierte virksomheten og den ekstern finansierte virksomheten.

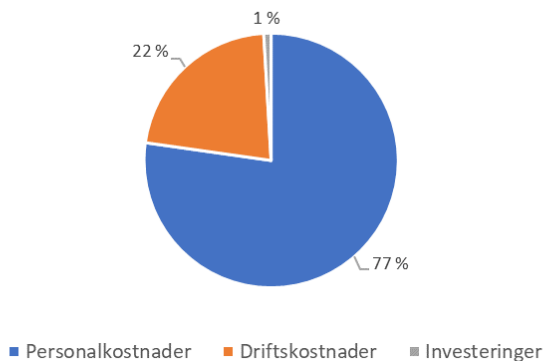
De første tre måneder i år har Det medisinske fakultet (heretter MED) totale inntekter på 384,7 mill. kr. Av inntektene er ca. 42 % ekstern finansiert og 58 % av inntektene bevilgning over statsbudsjettet.

De totale kostnadene til MED fordeler seg slik diagram 1 viser. Per mars var 77 % av de totale kostnadene personalkostnader. Driftskostnadene utgjorde 22 % hittil i år, og investeringene 1 %.

Ny prognose for utgang 2023 vil bli utarbeidet etter avslutning av første tertial og lagt fram på styremøte i juni.

Diagram 1: Fordeling av totale utgifter hittil i år (totaløkonomien)

Fordeling utgifter - total økonomien per mars 2023



Basisfinansiert virksomhet

Den basisfinansierte virksomheten til MED er i all hovedsak bevilgningen som kommer over statsbudsjettet gjennom Kunnskapsdepartementet til UiO og hvor MED får videreført sin andel etter gjeldende budsjettmodell for UiO.



Tabell 1: Akkumulert resultat per mars - bevilgningsfinansiert virksomhet (tall i 1000 kr)

Bevilgningsfinansiert virksomhet, samlet medisinsk fakultet	Regnskap hittil i år (mars)	Budsjett hittil i år (mars)	Avvik fra budsjett	Avvik % fra budsjett	Regnskap per mars 2022	Avvik fra regnskap mars 2023	Avvik % fra regnskap mars 2023
Inntekter	-225 358	-225 943	-585	0 %	-224 920	438	0 %
Personalkostnader	201 754	198 789	-2 965	-1 %	188 895	12 859	6 %
Driftskostnader	56 283	54 294	-1 990	-4 %	47 097	9 186	16 %
Investeringer	3 625	8 255	4 631	56 %	-818	4 442	123 %
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	36 304	35 395	-909	-3 %	10 254	26 049	72 %
Nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter	-39 882	-36 219	3 662	-10 %	-31 145	8 737	22 %
Overforbruk fra BOA	8 407		-8 407		82	8 325	99 %
Prosjektavslutning	3 413	-1 742	-5 155	296 %	112	3 300	97 %
Isolert mer-/mindreforbruk	8 242	-2 566	-10 808	421 %	-20 696	-28 938	-351 %
Overført fra i fjor	-120 648	-125 000	-4 352	3 %	-88 650	31 998	27 %
Sum akkumulert resultat	-112 406	-127 566	-15 160	12 %	-109 346	3 060	3 %

Tabell 1 viser det akkumulerte resultatet per mars, sammenlignet med budsjettet hittil i år og regnskapet per mars 2022.

De tre første månedene i 2023 følger budsjettet godt. Basisvirksomheten viser et isolert merforbruk hittil i år på 8,2 mill. kroner. Hovedsakelig skyldes dette et merforbruk på BOA på 8,4 mill. kroner. Når vi justerer det isolerte merforbruket med overføringen av mindreforbruket fra 2022 (overføring fra i fjor) har fakultetet per mars et mindreforbruk på 112 mill. kroner på basisvirksomheten. Sammenlignet med i fjor er dette en økning i mindreforbruk på 3 mill. kroner.

De totale inntektene hittil i år har vært 265 mill. kroner. Av disse inntektene er 15 % nettobidraget fra eksternt finansierte prosjekter. Inntektene hittil i år er ca. 8 mill. kroner mer enn sammenlignet med 2022. Hovedsakelig skyldes dette nettobidraget.

Videre ser vi sammenlignet med i fjor en økning i kostnadene knyttet til personal, drift og investeringer. Økningen i personalkostnadene skyldes lønnsjustering og at vi det tre første månedene i 2022 var i gjennomsnitt 799 årsverk, mot 824 årsverk hittil i år. Dette skyldes en gradvis økning i antall årsverk mot slutten av 2022. Økning i driftsutgiftene skyldes at aktiviteten har vært høyere slik planlagt. Økning i investeringer skyldes at vi er kommet raskere i gang enn i fjor, selv om vi er lavere enn planlagt i budsjettet.

Tabell 2: Akkumulert resultat hittil i år per enhet - bevilgningsfinansiert virksomhet (tall i 1000 kr)

Enhet	Isolert mer-/mindreforbruk hittil i år	Overført fra i fjor	Akkumulert resultat hittil i år (mars)	Andel av det akkumulerte resultatet
Fakultetsadministrasjonen	-5 070	-30 258	-35 328	31 %
IMB	1 529	-31 309	-29 779	26 %
Helsam	-498	-102	-600	1 %
Klinmed	9 798	-41 422	-31 624	28 %
Enheter ved fakultetet	2 483	-17 558	-15 075	13 %
Sum akkumulert resultat	8 242	-120 648	-112 406	100 %

Tabell 2 viser hvordan det isolerte resultatet er fordelt per enhet på fakultetet. Tabellen viser også mindreforbruket for 2022 (overføring fra i fjor) per enhet. Justert for mindreforbruket fra 2022 har samtlige enheter et akkumulert mindreforbruk per mars.



Fakultetets eksternt finansiert virksomhet

Den eksternt finansierte virksomheten er finansiert gjennom tre hovedkilder: Norsk forskningsråd (NFR), EU og øvrige bidrags- og oppdragsinntekter.

Tabell 3: Akkumulert resultat per mars 2023 for den ekstern finansierte virksomheten (tall i 1000 kr)

Eksternt finansiert virksomhet	Regnskap hittil i år (mars)	Budsjett hittil i år (mars)	Avvik fra budsjett	Avvik % fra budsjett	Regnskap per mars 2022	Avvik fra regnskap mars 2023	Avvik % fra regnskap mars 2023
Inntekter	-159 380	-235 275	75 896	-32 %	-157 618	1 762	1 %
Personalkostnader	101 600	140 959	-39 359	-28 %	103 436	-1 836	-2 %
Driftskostnader	29 443	55 837	-26 394	-47 %	28 831	612	2 %
Investeringer	56	250	-194	-78 %	1 002	-946	-94 %
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-28 282	-38 230	9 948	-26 %	-24 349	3 932	14 %
Nettobidrag fra ekstern finansierte prosjekter	40 235	38 569	1 666	4 %	31 196	9 038	29 %
Overforbruk BOA	-8 407	1 742	-10 149	-583 %	-82	8 325	10125 %
Prosjektavslutning	-3 413		-3 413		-112	3 300	2937 %
Isolert mer-/mindreforbruk	133	2 081	-1 948	-94 %	6 652	-6 519	-98 %
Overført fra i fjor					-433	-433	
Total bidrags- og oppdragsdelen	133	2 081	-1 948	-94 %	6 219	-6 086	-98 %

Tabell 3 viser det akkumulerte resultatet per mars, sammenlignet med budsjettet hittil i år og regnskapet per mars 2022.

De tre første månedene viser et optimistisk budsjett hvor aktiviteten ikke følger. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettet, men stabil sammenlignet med fjoråret. Det har ikke vært vesentlige endringer i årsverk sammenlignet med tall fra mars 2022, 482 årsverk, mot snittet i 2022 på 490. Det er forventet en liten økning i årsverk og derav også aktiviteten utover i 2023.

Den eksternt finansierte virksomheter viser et akkumulert resultat på 133 000 kr. Sammenlignet med i fjor var merforbruket per mars 6,2 mill. kroner.