



Vedlegg 1 Økonomisk status per 31. mars 2024

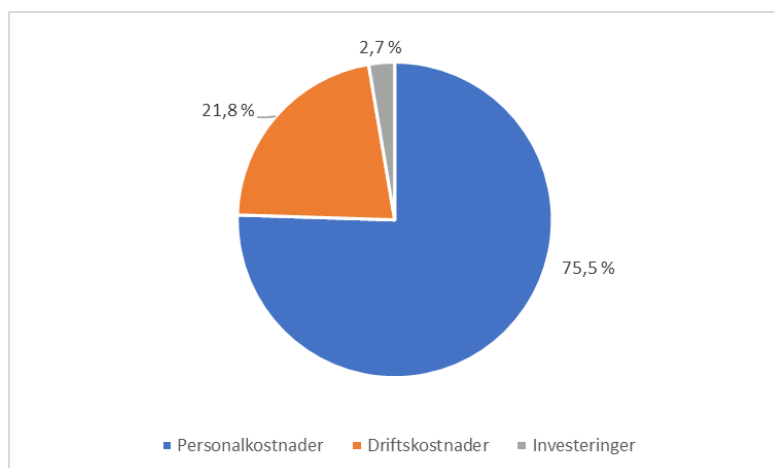
Totaltøkonomien hittil i år viser et isolert merforbruk på 9,8 mill. kroner. Justert for overføringen av mindreforbruket fra 2023 (76 mill. kroner) har fakultetet per mars et akkumulert mindreforbruk på 66,7 mill. kroner. Av mindreforbruket skyldes 42 mill. kr øremerkede midler fra eksterne eller sentralt fra UiO. I avsnittene under går vi nærmere inn på det akkumulerte resultatet per mars for den basisfinansierte virksomheten og den eksternt finansierte virksomheten.

De første tre måneder i år har Det medisinske fakultet (heretter MED) totale inntekter på 402 mill. kr. Av inntektene er ca. 40 % eksternt finansiert og 60 % av inntektene bevilgning over statsbudsjettet.

De totale kostnadene til MED fordeler seg slik diagram 1 viser. Per mars var 75,5 % av de totale kostnadene personalkostnader. Driftskostnadene utgjorde 21,8 % hittil i år, og investeringene 2,7 %.

Ny prognose for 2024 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)



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 for den bevilgningsfinansierte virksomheten (tall i 1000 kr)

	Regnskap valgt periode i..	Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett
Inntekter	-225 358	-241 870	-241 932
Personalkostnader	201 754	211 135	218 988
Driftskostnader	56 283	56 990	64 349
Investeringer	3 625	9 635	26 057
	36 304	35 890	67 462
Nettobidrag fra eksternfi..	-39 882	-28 499	-40 992
Prosjektavslutning	3 413	-355	-37
Overforbruk BOA	8 407	2 559	
	-28 062	-26 295	-41 029
Isolert resultat	8 242	9 595	26 433
Overført fra i fjor	-120 648	-76 561	-80 606
Akkumulert resultat	-112 406	-66 966	-54 173

Tabell 1: Kolonne til venstre viser hittil i år mars 2023, midterste kolonne viser regnskap hittil i år mars 2024 og kolonnen til høyre viser vedtatt budsjett hittil i år 2024.

De tre første månedene i 2024 følger fakultetet budsjettet, men ut ifra tabellen over kan det se ut til at fakultetet avviker fra budsjettet. Avviket skyldes i hovedsak feil periodiseringer hos KlinMed. Avvikene er av den størrelsen som gjør at det ikke er direkte hensiktsmessig å kommentere fakultetets totale resultat hittil i år mot vedtatt budsjett. Det vises derfor til kommentarene per enhet under.

Sammenlignet med i fjor har fakultetet en økning i kostnadene knyttet til personal og investeringer. Økningen i personalkostnadene skyldes lønnsjustering. De tre første månedene i 2023 var gjennomsnittlig årsverk 824 mot 827 hittil i år. Sammenlignet med i fjor har vi kommet raskere i gang med investeringene og vil derfor høyere investeringskostnader hittil i år. Sammenlignet med i fjor ligger vi lavere på nettobidraget, men skyldes blant annet at fakultetet totalt for 2024 har budsjettet med et lavere nettobidrag enn 2023.

Fakultetet skal utarbeide ny prognose for 1. tertial. I prognosen vil blant annet kuttet på 7,8 mill. kroner for studieavgift for studenter utenfor EU/EØS og Sveits få effekt da dette ikke ligger inne i vedtatt budsjett. Fakultetet har fokus på at kutt og reduksjon i rammen framover resulterer i redusert aktivitet.

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 2024	Andel av det akkumulerte resultatet	Vedtatt Budsjett hittil i år	Avvik Hittil i år	
Fakultetsadministrasjonen	14 640	- 17 673	- 3 034	5 %	- 16 416	13 382	
IMB	3 799	- 13 297	- 9 497	14 %	- 3 033	- 6 464	
Helsam	4 169	1 392	5 561	-8 %	4 665	896	
Klinmed	-	12 078	- 29 901	- 41 980	63 %	- 25 203	- 16 777
NCMM	1 747	- 8 477	- 6 731	10 %	- 5 559	- 1 172	
Enheter ved fakultetet	-	2 681	- 8 605	- 11 285	17 %	- 8 627	- 2 658
Sum akkumulert resultat	9 596	- 76 561	- 66 966	100 %	- 54 173		

Tabell 2 viser hvordan det isolerte resultatet er fordelt per enhet på fakultetet. Tabellen viser også mindreforbruket for 2023 (overføring fra i fjor) per enhet. Under følger kommentar per enhet



UNIVERSITETET I OSLO

Fakultetsledelsen:

Det er et avvik mellom resultat og vedtatt budsjett hittil i år på 13,4 mill. kroner. Avviket skyldes at fakultetsadministrasjonen tidligere enn budsjettet har tildelt instituttene midler til toppforsk på 7,1 mill. kroner og midler til vitenskapelig utstyr klasse II på 7,8 mill. kroner. Totalt utgjør dette rett i underkant av 15 mill. kroner. Dersom tildelingen ikke hadde vært tatt nå hadde fakultetsadministrasjonen havnet på et mindreforbruk på 18 mill. kroner.

IMB

IMB har fått tildelt midler til vitenskapelig utstyr klasse II og toppforsk på totalt 5,7 mill. kroner. Dette er en av årsakene til at IMB sitt akkumulerte resultat er 6,5 mill. kroner bedre enn budsjettet. Sett bort i fra tildelingen som kom tidligere enn budsjettet er det ikke vesentlige avvik å kommentere i forhold til vedtatt budsjett per mars.

Helsam

Helsam rapporterte per 3. tertial om økonomisk balanse i 2023, men havnet på et merforbruk på 1,4 mill. kroner. I hovedsak er det merforbruket fra 2023 som utgjør forskjellen mellom regnskap og budsjett hittil i år. Det isolerte resultatet til Helsam er et merforbruk på 4,16 mill. kroner per mars. Dette er ca. 0,5 mill. kroner lavere enn budsjettet. Helsam sin økonomi er stram og med et vedtatt budsjett med merforbruk på 13,3 mill. kroner er de under oppfølging og tettere dialog med fakultetsadministrasjonen. Helsam sin økonomiske situasjon har ført til at man har satt i gang et arbeid for å analysere den økonomiske situasjonen til Helsam. Dette vil gi grunnlag for å se hvilke tiltak som bør iverksettes for å få en sunnere økonomisk situasjon.

KlinMed

KlinMed har i sitt vedtatte budsjett hittil i år en del periodiseringsfeil som gir et skjevt bilde av hvordan aktiviteten går i henhold til planen. KlinMed skal til 1. tertialrapporteringen justere periodiseringen.

Kommenterer fra KlinMed:

- Personalkostnaden er 6 mill. kroner lavere enn budsjettet (periodiseringsfeil). Forbruker er i henhold til planen
- Driftskostnadene er 6 mill. kroner lavere enn budsjettet (periodiseringsfeil). Forbruket er noe lavere enn planen
- Investeringene er 13 mill. kroner lavere enn budsjettet (periodiseringsfeil av vitenskapelig utstyr klasse I og II). Investeringen går slik planlagt per mars
- Nettobidraget er 9,8 mill. kroner lavere enn budsjettet (periodiseringsfeil). Nettobidraget ligger litt over planen og 3 mill. kroner høyere sammenlignet med mars 2023

KlinMed sitt regnskapsmessige resultat viser at instituttet følger planen og at aktiviteten ligger på nivå med 2023.

NCMM

NCMM havnet på et mindreforbruk på 6,7 mill. kroner mot budsjettet 5,5 mill. kroner. Dette skyldes blant annet at mindreforbruket i 2023 ble høyere enn budsjettet.

Enhetene ved fakultetet

Enhetene ved fakultetet er per mars SUSTAINIT, HELP og Veksthuset. Fra og med 1. tertial rapportering vil SUSTAINIT ligge under Helsam og HELP under fakultetsadministrasjonen.



For enhetene sin del skyldes avviket i hovedsak høyere inntekter for SUSTAINIT og lavere personalkostnader for HELP.

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 2024 for den ekstern finansierte virksomheten (tall i 1000 kr)

	Regnskap valgt periode ..	Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett
Inntekter	-159 380	-160 140	-308 155
Personalkostnader	101 600	99 635	194 787
Driftskostnader	29 443	32 916	73 768
Investeringer	56	1 321	1 425
	-28 282	-26 267	-38 176
Nettobidrag fra eksternfi..	40 235	28 706	44 014
Prosjektavslutning	-3 413	355	37
Overforbruk BOA	-8 407	-2 559	
Isolert resultat	28 415	26 501	44 051
Overført fra i fjor	133	234	5 875
Akkumulert resultat	133	234	5 875

Tabell 3: Kolonne til venstre viser hittil i år mars 2023, midterste kolonne viser regnskap hittil i år mars 2024 og kolonnen til høyre viser vedtatt budsjett hittil i år 2024.

På grunn av periodiseringsfeil hos KlinMed er det ikke hensiktsmessig å kommentere regnskapsmessig resultat mot vedtatt budsjett da både inntekter og kostnader avviker med rundt 120 mill. kroner. Feilen vil rettes ved rapportering per 1.tertial. Tilbakemeldingen er vært at aktiviteten i hovedsak går som planlagt på fakultetet.

Sammenlignet med fjoråret har fakultetet lavere nettobidrag hittil i år. Dette samsvarer med at vi for 2024 har budsjettert med lavere nettobidrag sammenlignet med 2023.