

06

Erläuterungen zum Segment Fonds



Erläuterungen zum Segment Fonds

6.1 Erfolgsrechnung Segment Fonds

	2023	2022	Abweichung zu Vorjahr	
	in TCHF	in TCHF	in TCHF	in %
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen				
Erlös aus Honorarabrechnungen	3'541	48'201	-44'660	-92.7
Forschungsbeiträge	38'708	41'885	-3'177	-7.6
Bruttoerlös übrige Erträge	2'255	2'649	-394	-14.9
Erlösminderungen	-7	-2	-6	359.9
	44'496	92'733	-48'237	-52.0
Andere betriebliche Erträge	47'622	32'989	14'634	44.4
Betrieblicher Ertrag	92'119	125'722	-33'603	-26.7
Personalaufwand				
Löhne und Gehälter	-60'946	-54'050	-6'896	12.8
Sozialabgaben	-9'758	-8'959	-799	8.9
Arzthonorare	-3'309	-46'639	43'330	-92.9
Aus-, Weiter- und Fortbildung	-1'644	-1'402	-242	17.3
Übriger Personalaufwand	-1'448	-1'353	-95	7.0
	-77'106	-112'404	35'298	-31.4
Medizinischer Bedarf	-8'583	-8'563	-20	0.2
Übriger Betriebsaufwand				
Lebensmittelaufwand	-28	-25	-3	10.7
Haushaltaufwand	-28	-2	-26	1'652.8
Unterhalt und Reparaturen	-86	-100	14	-13.6
Anlagennutzung	-1'319	-1'473	155	-10.5
Energie, Gas, Wasser, Entsorgung	-1	-	-1	
Büro- und Verwaltungsaufwand	-5'774	-5'587	-187	3.3
Informatikaufwand	-690	-785	94	-12.0
Übriger patientenbezogener Aufwand	-97	-178	82	-45.8
Versicherungen	-63	-45	-18	41.0
Übriger Betriebsaufwand	-2'757	-4'509	1'752	-38.9
	-10'843	-12'703	1'860	-14.6
Betrieblicher Aufwand	-96'532	-133'671	37'138	-27.8
EBITDAR – Erfolg vor Abschreibungen, Zinsen und Mieten	-4'413	-7'949	3'535	-44.5
Mietaufwand	-157	-154	-3	2.0
Abschreibungen auf Sachanlagen	-	-	-	
Abschreibungen auf immateriellen Werten	-	-	-	
	-157	-154	-3	2.0
EBIT – Erfolg vor Zinsen	-4'571	-8'103	3'532	-43.6
Finanzertrag	861	743	118	15.9
Finanzaufwand	-151	-2'673	2'521	-94.3
	710	-1'929	2'639	-136.8
(+) Gewinn / (-) Verlust vor Äufnung	-3'861	-10'032	6'172	-61.5
(-) Äufnung / (+) Verwendung Fondskapitalien	3'861	10'032	-6'172	-61.5
(+) Gewinn / (-) Verlust nach Äufnung	-	-	-	

In diesem Segment werden die Fonds- und Drittmittel des USB, d. h. zweckgebundene Mittel, geführt. Ihr Zweck richtet sich hauptsächlich auf die Durchführung von Grundlagen- und Auftragsforschung sowie auf die Unterstützung von Fort- und Weiterbildung aus.

Per 1. Januar 2023 erfolgte die Umstellung des Honorarsystems. Aus diesem Grund reduzierten sich die Erlöse aus Honorarabrechnungen zum Vorjahr um CHF 44.7 Mio. (-92.7%) und aufwandsseitig auch die Arzthonorare um CHF 43.3 Mio. (-92.9%).

6.2 Weitere Erläuterungen zum Segment Fonds

Die zweckgebundenen Fondskapitalien beliefen sich per 31. Dezember 2023 auf CHF 154.2 Mio. (Vorjahr CHF 157.5 Mio.). Sie sind in der Konzernbilanz unter den übrigen langfristigen Verbindlichkeiten ausgewiesen. Die Anzahl der vom USB verwalteten Fonds erhöht sich im Geschäftsjahr 2023 auf 1'619 (Vorjahr 1'581).

Die durch die Mitarbeitenden des USB eingeworbenen Drittmittel werden in der nachstehenden zusammengefassten Form ebenfalls an die Universität Basel gemeldet.

Forschungsbeiträge und übrige Erträge	2023	2022	Abweichung zu Vorjahr	
	in TCHF	in TCHF	in TCHF	in %
Erträge Kommission für Technologie und Innovation	368	584	-216	-37.0
Erträge EU Forschungsprogramme	84	36	48	132.0
Forschungsaufträge privater Sektor	32'202	35'050	-2'848	-8.1
Forschungsaufträge der öffentlichen Hand	6'053	6'215	-161	-2.6
Total	38'708	41'885	-3'177	-7.6

Die Einnahmen aus Forschungsbeiträgen beliefen sich im Berichtsjahr auf CHF 38.7 Mio. (Vorjahr CHF 41.9 Mio.).

Gemäss Leistungsvereinbarung werden alle SNF-Projekte und Projekte im EU-Rahmenprogramm «Horizon 2020» von der Universität Basel verwaltet. Das USB fungiert lediglich als Third-Party.

Mehrere KTI-Projekte befinden sich Ende 2023 kurz vor dem Abschluss und die entsprechenden Forschungsbeiträge reduzierten sich um 37%.