

# Universitetet i Oslo



**Økonomirapport akkumulert juli 2009**

**DET MEDISINSKE FAKULTET**

**Saksnummer: 2009/7567**

**Dato: 2. Sept 2009**

**Saksbehandler: Økonomiseksjonen**

INGSFINANSIERT VIRKSOMHET - Basis post 50 - 52							
Det medisinske fakultet Periode: akk.juli 2009							
BFV Basis	Noter:	HITTIL I ÅR			HELÅR		
Tall i hele tusen		Akk. regnskap	Akk. budsjett	Avvik	Års- budsjett	Års- prognose	Avvik
Inngående balanse		-25 864	-25 864	0	-25 863	-25 863	0
<b>INNTEKTER</b>							
Inntekter fra KD	1	-287 321	-281 961	-5 360	-498 991	-501 691	-2 700
Inntekter fra NFR		-616	0	-616	0		0
Overheadinntekter		-27 877	-27 806	-72	-49 847	-53 847	-4 000
Egenandel	2	3 202	52	3 150	0	5 000	5 000
Andre inntekter	3	-5 264	-3 823	-1 441	-9 069	-9 069	0
<b>Sum inntekter (inkl. IB)</b>		<b>-343 741</b>	<b>-339 401</b>	<b>-4 340</b>	<b>-583 937</b>	<b>-585 470</b>	<b>-1 533</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Investeringer	4	1 524	8 767	-7 243	21 346	17 346	-4 000
Frikjøp		-630	164	-794	902	-2 098	-3 000
Fastlønn eks. sos.utgifter		150 349	150 214	135	284 787	284 787	0
Variabel lønn	5	8 634	10 513	-1 879	17 585	17 585	0
Offentlige refusjoner	6	-4 080	-5 967	1 887	-13 167	-13 167	0
Andre lønnskostnader inkl. Sos. Utgifter		69 505	70 054	-549	131 370	131 370	0
<b>Sum lønn</b>		<b>223 778</b>	<b>224 978</b>	<b>-1 200</b>	<b>421 478</b>	<b>418 478</b>	<b>-3 000</b>
Intern husleie	7	31 131	29 565	1 566	50 841	54 141	3 300
Andre driftskostnader	8	38 039	42 767	-4 728	101 083	95 883	-5 200
<b>Sum kostnader</b>		<b>294 472</b>	<b>306 077</b>	<b>-11 604</b>	<b>596 881</b>	<b>585 848</b>	<b>-11 033</b>
<b>Regnskapsresultat (inkl. IB)</b>		<b>-49 269</b>	<b>-33 324</b>	<b>-15 944</b>	<b>12 945</b>	<b>378</b>	<b>-12 566</b>

#### Resultat

Driftsregnskapet akkumulert juli 2009 viser et overskudd på 49 mill. kr., et avvik mellom budsjett og regnskap på om lag 16 mill. kr. Ved utarbeidelse av årsbudsjettet ble det anslått at fakultetet ville gå med en ubalanse på ca. 12,9 mill. kr. Det forventes nå at driftsresultatet ved årets slutt vil være tilnærmet lik null. Estimert mindreforbruk relaterer seg i hovedsak til etterslep av vitenskapelig utstyrsanskaffelse, mindreforbruk på REK-ene org. under Fak.adm, og forsinket bruk av strategiske midler til bla. faglige prioriteringer.

- Med.fak har mottatt tilleggsbevilgning fra UiO sentralt relatert til revidert nasjonalbudsjett på i alt 0,8 mill.kr. Tilleggsbevilgningen er ikke budsjettert. Fak.div. Rikshospitalet har mottatt midler til tungt vitenskapelig utstyr på om lag 1,4 mill kr. direkte fra UiO sentralt som ikke er innarbeidet i Med.faks budsjetter da tildelingen ikke var kjent på budsjetteringstidspunktet. Om lag 3,8 mill. kr. er planlagt viderefordelt fra Fak.adm til grunnenhetene. Årsprognosen er justert med forventning om 2,7 mill. kr. i merinntekter.
- Som følge av innføring av total regnskapsføring på eksterne prosjekt (hvor nå alle indirekte kostnader, også relatert til bruken av UiOs infrastruktur og egenfinansiering fra basis føres på prosjekt), synliggjøres egenfinansiering på posten Egenandel basis som en belastning. Effekten av den nye ordningen med total regnskapsføring var ikke kjent på budsjetteringstidspunktet. Årsprognosen er satt til 5 mill. kr., registrert som inntekter på eksterne prosjekt. Føringene må ses i sammenheng med postene Overheadsinnntekter og Frikjøp.
- IMBs tildeling fra bla. Unifor er godskrevet basisvirksomheten. Midlene vil bli overført IMBs prosjektportefølje i neste regnskapsperiode.
- Forsinkelse i kjøp av vitenskapelig utstyr. Vesentlig etterslep i anskaffelse er korrigeret i årsprognosen.
- Deler av mindreforbruket av variabel lønn relateres til eksamensutgifter med honorarutbetaling fra Fak.adm. Det forventes at utgiftene vil påløpe i senere periode enn det som ble lagt inn i budsjettet.
- Avvik på refusjoner relaterer seg til budsjettperiodisering. Det forventes at avviket utjevnes over tid.
- Internhusleien er belastet fakultetet sentralt for juni måned, resterende måneder belastet enhetene. Husleiekostnadene vil bli belastet grunnenhetenes regnskap i neste regnskapsperiode, i samsvar med fakultetets tildeling til enhetene. Internhusleien er underbudsjettert med om lag 2,5 mill kr. korrigeret i årsprognosen. Siste oppjustering av internhusleie for 2009 kom sent i februar og ble beklageligvis ikke innarbeidet i årsbudsjettet. Midler til inndekning av denne økte kostnaden ligger i hovedbevilgningen tildelt enhetene uten ørmerking.
- De fleste grunnenhetene har et mindreforbruk relatert til posten "Andre driftskostnader" med unntak av Fak.div Ahus og IPSYK. Forsinkelse i viderefordeling av driftsmidler til enhetenes fagmiljø er en årsak. Fak.div Ahus omdisponerer i stor grad sine driftsmidler fra investeringer til posten "Andre driftsmidler".

EKSTERN FINANSIERT VIRKSOMHET							
Det medisinske fakultet Periode: akk.juli 2009							
EFV	Noter:	HITTIL I ÅR			HELÅR		
Tall i hele tusen		Akk. regnskap	Akk. budsjett	Avvik	Års- budsjett	Års- prognose	Avvik
<b>Inngående balanse</b>		-109 651	-109 651	0	-109 651	-109 651	0
Inntekter fra NFR	1	-73 033	-69 206	-3 827	-182 533	-185 533	-3 000
Egenandel basis		-3 202	-4 088	886	-7 394	-7 394	0
Andre inntekter	2	-117 852	-162 501	44 649	-256 173	-256 173	0
<b>Sum inntekter (inkl. IB)</b>		<b>-303 740</b>	<b>-345 447</b>	<b>41 707</b>	<b>-555 752</b>	<b>-558 752</b>	<b>-3 000</b>
Investeringer	3	9 298	12 618	-3 319	30 773	30 773	0
Frikjøp		630	436	194	1 146	1 146	0
Fastlønn eks.sos. Utgifter	4	78 850	80 569	-1 719	149 808	149 808	0
Variabel lønn	5	2 693	1 104	1 589	1 724	1 724	0
Offentlige refusjoner	6	-3 354	-734	-2 620	-751	-751	0
Andre lønnskostnader inkl. Sos. Utgifter		39 128	38 494	634	69 634	69 634	0
<i>Sum lønn</i>		117 947	119 869	-1 922	221 561	221 561	0
Overheadkostnader		27 879	27 883	-5	51 866	51 866	0
Andre driftskostnader	7	77 893	71 274	6 619	141 177	141 177	0
<b>Sum kostnader</b>		<b>233 017</b>	<b>231 644</b>	<b>1 373</b>	<b>445 377</b>	<b>445 377</b>	<b>0</b>
<b>Regnskapsresultat (inkl. IB)</b>		<b>-70 722</b>	<b>-113 802</b>	<b>43 080</b>	<b>-110 375</b>	<b>-113 375</b>	<b>-3 000</b>

1) utfordringer med å forutse i hvilke periode finansiær faktisk bevilger midler til prosjektene har gjort det vanskelig å periodisere prosjektbudsjettene, dette som hovedårsak til flere av avvikene. Arts bruk relatert til gaveforsterkningsmidler fra NFR spesielt for IMB gjør at en må se postene "Inntekter for NFR" og "Andre inntekter" i sammenheng.

2) Det er store forsinkelser i utfakturering relatert til kostnadsdekning for professor II, grunnet uenighet med UUS om overføringer av driftsmidler. Avviket med mindreinntekter på fak.adm knytter seg til prosjektet på RMI, midler vil tilkomme i senere periode.

3) Det er flere forsinkelser i kjøp av vit.utstyr.

4) Mindre lønnskostnader skyldes i all hovedsak forsinket tilsetting på prosjekt.

5) Merkostnad relatert i hovedsak til honorar og ekstra time betaling på prosjekt.

6) Høyere refusjon fra NAV enn forventet.

7) Store deler av driftskostnadene er budsjettert i senere perioder. Årsprognosen er derfor ikke korrigeret.

NB: Årsbudsjettet relatert til eksternt finansiert virksomhet justeres fortløpende ved endring i prosjektporteføljen med nye prosjekt. Budsjettet relatert til basisvirksomheten justeres ikke i løpet av regnskapsåret.

**Driftsresultat på basisvirksomheten spesifisert på grunnenhet  
- akkumulert juli 2009**

(i 1.000,-)

	1300 Det Medisinske Fakultet felles			1310 Institutt for medisinske basalfag			1311 Institutt for allmenn og samfunnsmedisin			1312 Institutt for sykepleievitenskap og helsefag			1313 Institutt for helseledelse og helseøkonomi			1314 Fakultetsdivisjonen Rikshospitalet		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inngående balanse	-23 532	-23 532	0	-6 097	-6 097	0	-258	-257	-1	-1 343	-1 343	0	-995	-995	0	8 645	8 645	0
Inntekter fra KD	-54 538	-49 726	-4 811	-81 111	-81 859	747	-21 120	-20 995	-126	-10 545	-10 545	0	-8 225	-8 225	0	-54 494	-53 072	-1 422
Inntekter fra NFR	0	0	0	0	0	0	-5	0	-5	0	0	0	0	0	0	-292	0	-292
Overheadinntekter	-6 494	-5 615	-879	-7 295	-7 875	580	-3 656	-3 713	56	-799	-828	29	-498	-479	-19	-4 259	-4 064	-195
Egenandel Basis	0	0	0	1 622	0	1 622	109	52	57	71	0	71	210	0	210	422	0	422
Andre inntekter	-202	0	-202	-3 591	-1 524	-2 067	-87	-116	30	-192	-190	-2	-110	-150	40	-950	-1 767	817
Investeringer	609	5 386	-4 777	1 363	2 973	-1 610	167	0	167	15	0	15	0	0	0	-542	0	-542
Frikjøp	0	0	0	-413	0	-413	0	0	0	0	0	0	0	-8	8	-13	0	-13
Fastlønn eks. sos.utgifter	20 153	20 709	-556	38 691	38 213	479	13 589	13 700	-111	5 663	6 042	-379	4 224	4 901	-676	35 495	34 146	1 349
Variabel lønn	3 795	5 316	-1 521	1 557	757	800	673	507	166	41	305	-264	223	478	-255	793	942	-149
Offentlige refusjoner	-1 589	-670	-919	-290	-932	643	-107	-100	-7	-332	-340	8	-2	0	-2	-814	-2 425	1 611
Andre lønnskostnader ink. Sos. Utgifter	10 233	11 307	-1 074	17 843	17 874	-31	5 753	5 904	-151	2 730	2 901	-171	1 951	2 136	-184	16 232	15 657	575
Intern husleie	9 687	4 634	5 053	15 828	18 465	-2 637	1 764	2 061	-297	1 014	1 184	-170	444	428	16	1 044	1 217	-173
Andre driftskostnader	7 473	7 723	-249	9 880	11 651	-1 771	2 937	3 425	-488	911	1 271	-359	582	1 178	-596	6 364	8 189	-1 825
<b>Totalt</b>	<b>-34 405</b>	<b>-24 469</b>	<b>-9 936</b>	<b>-12 012</b>	<b>-8 354</b>	<b>-3 659</b>	<b>-241</b>	<b>468</b>	<b>-709</b>	<b>-2 768</b>	<b>-1 545</b>	<b>-1 223</b>	<b>-2 195</b>	<b>-736</b>	<b>-1 459</b>	<b>7 630</b>	<b>7 467</b>	<b>163</b>

Årsresultat budsjettert - Basisvirksomhet	-2 845	0	2 418	0	679	11 652
---	--------	---	-------	---	-----	--------

	1315 Fakultetsdivisjonen Det Norske Radiumhospitalet			1316 Fakultetsdivisjonen AHUS			1317 Institutt for psykiatri			1318 Universitetsadministrasjon Ullevål			1319 Universitetsadministrasjon Aker			13 Med.fak		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inngående balanse	-2 318	-2 318	0	303	303	0	20	20	0	338	338	0	-627	-627	0	-25 864	-25 863	-1
Inntekter fra KD	-6 626	-6 537	-89	-14 379	-13 964	-415	-6 703	-6 703	0	-25 605	-26 361	756	-3 975	-3 975	0	-287 321	-281 961	-5 360
Inntekter fra NFR	0	0	0	0	0	0	14	0	14	-333	0	-333	0	0	0	-616	0	-616
Overheadinntekter	-233	-248	15	0	0	0	-3 252	-3 307	54	-1 119	-1 437	318	-271	-240	-31	-27 877	-27 806	-72
Egenandel Basis	52	0	52	0	0	0	715	0	715	2	0	2	0	0	0	3 202	52	3 150
Andre inntekter	0	0	0	-22	0	-22	0	-76	76	-112	0	-112	0	0	0	-5 264	-3 823	-1 441
Investeringer	0	0	0	-522	313	-835	43	30	13	391	22	370	0	43	-43	1 524	8 767	-7 243
Frikjøp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376	-376	-205	-204	-1	-630	164	-794
Fastlønn eks. sos.utgifter	2 420	2 880	-460	8 091	8 403	-312	4 363	4 190	172	15 410	14 763	647	2 249	2 267	-18	150 349	150 214	135
Variabel lønn	234	222	12	194	325	-131	389	558	-169	631	768	-137	103	336	-232	8 634	10 513	-1 879
Offentlige refusjoner	-38	0	-38	-20	-426	406	-179	-100	-79	-703	-799	96	-8	-175	167	-4 080	-5 967	1 887
Andre lønnskostnader ink. Sos. Utgifter	1 126	1 287	-161	3 510	3 548	-37	2 176	2 090	87	6 921	6 411	510	1 029	940	88	69 505	70 054	-549
Intern husleie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 350	1 575	-225	0	0	0	31 131	29 565	1 566
Andre driftskostnader	1 174	1 806	-632	2 269	1 047	1 221	2 121	1 720	402	3 885	4 001	-116	443	758	-315	38 039	42 767	-4 728
<b>Totalt</b>	<b>-4 207</b>	<b>-2 908</b>	<b>-1 299</b>	<b>-575</b>	<b>-451</b>	<b>-124</b>	<b>-292</b>	<b>-1 578</b>	<b>1 286</b>	<b>1 058</b>	<b>-342</b>	<b>1 400</b>	<b>-1 261</b>	<b>-877</b>	<b>-384</b>	<b>-49 269</b>	<b>-33 324</b>	<b>-15 944</b>

Årsresultat budsjettert - Basisvirksomhet	0	0	0	381	0	11 904
---	---	---	---	-----	---	--------

Avvik: - fortegn er merinntekter el. mindrekostnader, + fortegn er mindreinntekter el. merkostnader

## Driftsresultat -ekstern finansiert virksomhet spesifisert på grunnenhet

- akkumulert juli 2009

(i 1.000,-)

	1300 Det Medisinske Fakultet felles			1310 Institutt for medisinske basalfag			1311 Institutt for allmenn og samfunnsmedisin			1312 Institutt for sykepleievitenskap og helsefag			1313 Institutt for helseledelse og helseøkonomi			1314 Fakultetsdivisjonen Rikshospitalet		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inngående balanse	-5 600	-5 600	-	-23 818	-23 818	-0	-9 602	-9 602	-	-4 711	-4 711	-	-2 162	-2 162	-	-40 127	-40 127	-
Inntekter fra NFR	-2	-	-2	-28 656	-36 455	7 799	-3 861	-3 223	-638	-298	-372	73	-2 355	424	-2 779	-14 666	-15 247	580
Egenandel basis	-	-	-	-1 622	-665	-957	-109	-52	-57	-71	-10	-60	-210	-	-210	-422	-3 361	2 939
Andre inntekter	-6 978	-45 398	38 420	-30 348	-20 696	-9 652	-21 154	-21 102	-52	-4 362	-5 054	692	-1 600	-1 528	-73	-25 891	-18 829	-7 062
Investeringer	2 333	4 588	-2 255	3 817	6 780	-2 963	42	-	42	-	-	-	-	-	-	1 886	-	1 886
Frikjøp	-	-	-	413	375	38	-	161	-161	-	-	-	-	-112	112	13	-	13
Fastlønn eks.sos. Utgifter	10 533	10 382	150	25 817	24 544	1 273	8 081	8 440	-359	2 395	2 437	-41	1 813	1 933	-121	13 174	13 273	-99
Variabel lønn	825	-	825	913	702	211	217	102	116	2	30	-28	10	29	-19	232	157	76
Offentlige refusjoner	-312	-264	-48	-1 169	-339	-830	-21	-86	65	-7	-	-7	-5	-	-5	-1 061	-	-1 061
Andre lønnskostnader inkl. Sos. Utgifter	4 897	4 633	264	14 486	13 482	1 003	4 255	4 027	228	1 054	1 045	9	838	843	-5	5 854	5 843	11
Overheadkostnader	6 491	6 088	404	7 305	7 097	208	3 656	3 721	-64	801	830	-29	496	446	49	4 262	4 234	28
Andre driftskostnader	19 762	14 120	5 642	26 129	25 030	1 099	3 373	4 452	-1 079	521	644	-123	2 897	801	2 097	11 521	10 680	841
<b>Totalt</b>	<b>31 950</b>	<b>-11 450</b>	<b>43 400</b>	<b>-6 733</b>	<b>-3 964</b>	<b>-2 770</b>	<b>-15 122</b>	<b>-13 163</b>	<b>-1 959</b>	<b>-4 677</b>	<b>-5 162</b>	<b>486</b>	<b>-279</b>	<b>674</b>	<b>-953</b>	<b>-45 227</b>	<b>-43 377</b>	<b>-1 850</b>

	1315 Fakultetsdivisjonen Det Norske Radiumhospitalet			1316 Fakultetsdivisjonen AHUS			1317 Institutt for psykiatri			1318 Universitetsadministrasjon Ullevål			1319 Universitetsadministrasjon Aker			13 Med.fak		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik
Inngående balanse	5 235	5 235	-	0	0	-	-15 021	-15 021	-	-12 214	-12 214	-	-1 631	-1 631	-	-109 651	-109 651	-
Inntekter fra NFR	-10 650	-1 673	-8 978	-90	-90	-	-8 647	-7 554	-1 093	-3 124	-4 332	1 208	-684	-684	0	-73 033	-69 206	-3 827
Egenandel basis	-52	-	-52	-	-	-	-715	-	-715	-2	-	-2	-	-	-	-3 202	-4 088	886
Andre inntekter	-4 818	-4 861	43	-	-	-	-3 919	-11 337	7 418	-16 950	-32 479	15 529	-1 832	-1 219	-613	-117 852	-162 501	44 649
Investeringer	-	-	-	-	-	-	57	-	57	1 163	1 250	-87	-	-	-	9 298	12 618	-3 319
Frikjøp	-	-	-	-	-	-	-	12	-12	-	-	-	205	-	205	630	436	194
Fastlønn eks.sos. Utgifter	1 258	1 322	-64	-	-	-	9 615	10 557	-943	5 083	6 458	-1 375	1 082	1 223	-141	78 850	80 569	-1 719
Variabel lønn	1	-	1	-	-	-	167	86	81	257	-	257	69	-	69	2 693	1 104	1 589
Offentlige refusjoner	-235	-125	-110	-	-	-	-372	-34	-338	-173	113	-287	-	-	-	-3 354	-734	-2 620
Andre lønnskostnader inkl. Sos. Utgifter	542	604	-63	-	-	-	4 425	4 567	-142	2 334	2 900	-566	444	549	-105	39 128	38 494	634
Overheadkostnader	233	269	-36	-	-	-	3 244	3 277	-32	1 121	1 657	-535	269	266	3	27 879	27 883	-5
Andre driftskostnader	1 960	2 028	-68	-	43	-43	4 635	4 313	322	6 651	8 136	-1 485	444	1 027	-583	77 893	71 274	6 619
<b>Totalt</b>	<b>-6 526</b>	<b>2 800</b>	<b>-9 326</b>	<b>-90</b>	<b>-47</b>	<b>-43</b>	<b>-6 530</b>	<b>-11 135</b>	<b>4 604</b>	<b>-15 853</b>	<b>-28 511</b>	<b>12 657</b>	<b>-1 635</b>	<b>-469</b>	<b>-1 166</b>	<b>-70 722</b>	<b>-113 802</b>	<b>43 080</b>

Avvik: - fortegn er merinntekter el. mindrekostnader, + fortegn er mindreinntekter el. merkostnader