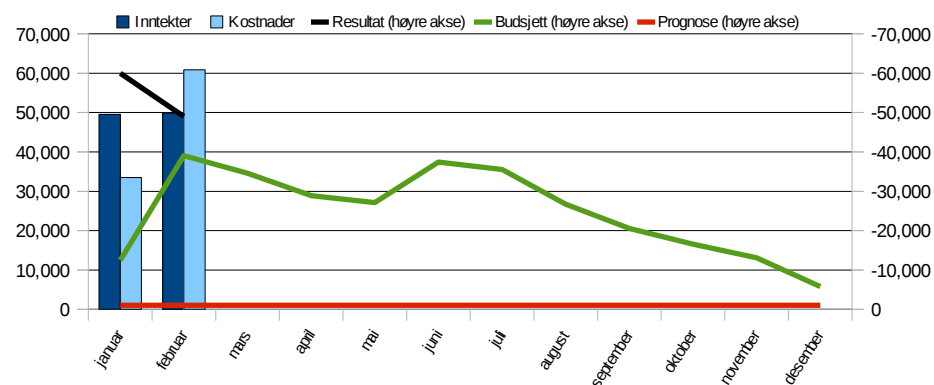
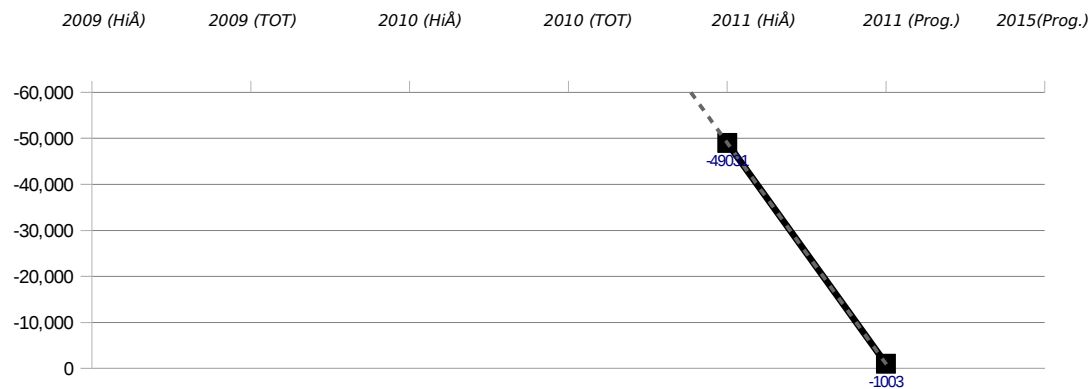


ØKONOMIRAPPORT (Basis)
Månedsrappport for **februar 2011**

5 MED
og underliggende enheter





	2009 Regnskap (HiÅ)	2010 Regnskap (HiÅ)	2011 Regnskap (HiÅ)	2011 Budsjett (HiÅ)	2011 Avvik (HiÅ)	2011 Årsbudsjett
Overført fra i fjor Totalt	NA	NA	-43 897	-41 546	2 352	-41 546
30-32 Salgsinntekter	NA	NA	-253	-124	129	-901
34 Tilskudd og refusjoner	NA	NA	-3 131	-629	2 502	-7 575
3497/3911 Investeringer i anleggsmidler	NA	NA	10 594	1 246	-9 349	19 652
390/341 Inntekt fra bevilgning	NA	NA	-92 912	-93 192	-280	-520 888
3960/3290 Overheadinntekter	NA	NA	-9 999	-15 310	-5 310	-85 410
3971/3499 UiOs egenandel	NA	NA	6 129	8 684	2 555	49 928
3 Øvrige inntekter	NA	NA	-9 888	-1 334	8 554	-9 554
Inntekter Totalt	NA	NA	-99 461	-100 659	-1 198	-554 749
4 Investeringer	NA	NA	NA	NA	NA	NA
43 Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Invest. og videresalg Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA
5 Feriepenger, AGA og pensjon	NA	NA	23 918	23 279	-639	130 923
50 Fast lønn	NA	NA	55 994	54 388	-1 606	302 332
5051/5080 Overtid	NA	NA	447	0	-447	0
511 Variabel lønn	NA	NA	1 255	2 668	1 413	20 515
581 Offentlige refusjoner	NA	NA	-2 470	-1 856	614	-17 354
5891/5893 Refusjon frikjøp	NA	NA	-177	-860	-683	-7 609
5892/5894 Kostnad frikjøp	NA	NA	92	0	-92	0
5 Øvrige personalkostnader	NA	NA	770	209	-561	1 016
Personalkostnader Totalt	NA	NA	79 830	77 829	-2 001	429 824
60 Av- og nedskrivning	NA	NA	9 900	865	-9 035	5 789
63 Kostnader vedr. lokaler	NA	NA	9 953	11 293	1 340	67 759
67 Kjøp av tjenester	NA	NA	-742	1 830	2 573	12 143
65/66 Data/bøker/materiell/service	NA	NA	1 156	3 450	2 294	23 811
68 Kurs, konferanse, etc.	NA	NA	1 744	3 063	1 319	18 797
70-71 Transport/reise	NA	NA	1 032	4 009	2 977	26 940
7198/7211 Overheadkostnader	NA	NA	0	0	0	0
73 Representasjon/markedsføring	NA	NA	455	225	-230	1 772
74 Tilskudd/kontingenter	NA	NA	-9 792	265	10 058	1 591
8/9 Avsluttede prosjekter	NA	NA	708	0	-708	0
6-9 Øvrige driftskostnader	NA	NA	84	324	240	2 073
Driftskostnader Totalt	NA	NA	14 497	25 324	10 827	160 675
Resultat	NA	NA	-49 031	-39 053	9 979	-5 796

Resultat (isolert)	2009	2010	2011	2011	2011	2011
	NA	NA	-5 134	2 493	7 627	35 750

	2008 Regnskap (HiÅ)	2009 Regnskap (HiÅ)	2010 Regnskap (HiÅ)	2011 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	NA	NA	NA	49%
Personalkostnadsgrad	NA	NA	NA	85%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	NA	NA	NA	6%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	10%

Økonomisk vurdering

Halvor Fahle den 04. apr. 2011

Fakultetet har ett overskudd på 49 mill kroner ved utgangen av februar. Dette er 10 mill kroner mer enn budsjettet og skyldes primært av vi ikke har betalt sykehustilskuddet for 2010 til Oslo Universitetssykehus ennå.

På totale inntekter har vi ett avvik på 1,1 mill kroner. Det største avviket er knyttet til overheadinntekter som vil bli fulgt opp nøye gjennom året. Noe av avviket er av teknisk karakter men hoveddelen skyldes forventning om nye prosjekter. Det er heller ikke blitt trukket overhead fra "gaveprosjektene". Dette vil bli rettet opp og vi forventer ca 1,5 millioner mer i overhead for de to første månedene.

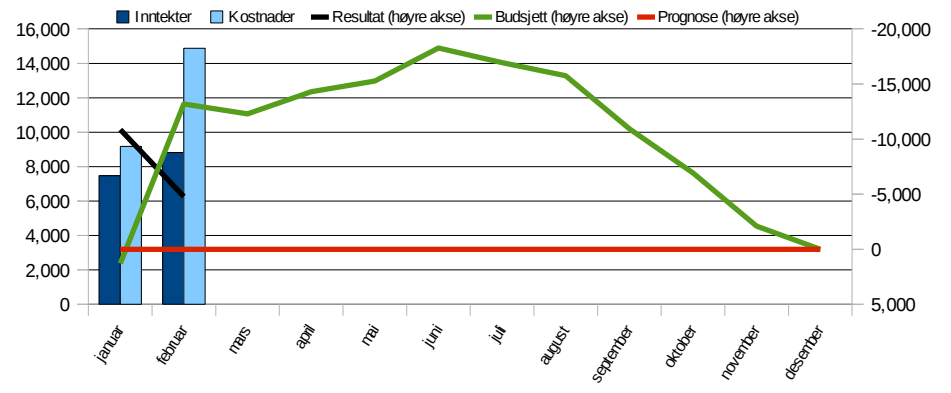
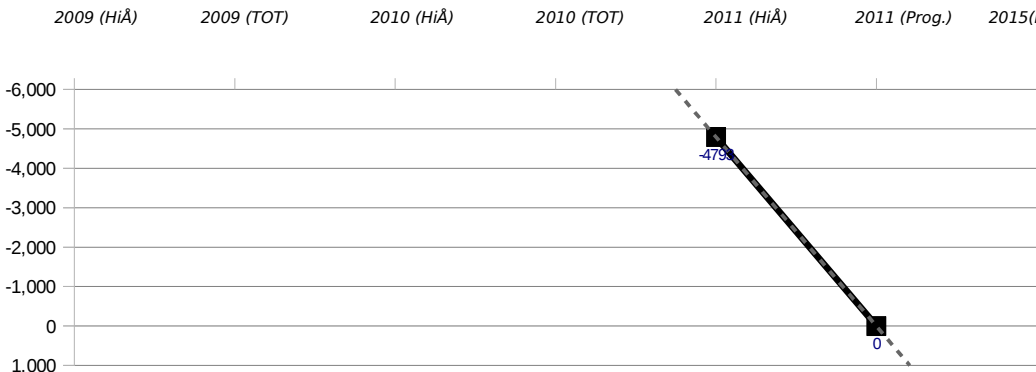
På personalkostnader har vi ett avvik på 2 mill kroner. Hoveddelen skyldes lønn som skulle vært ført på eksternfinansiert virksomhet.

Årsaken til avviket på "3 Øvrig inntekter" og "60 Av- og nedskrivning" skyldes avskrivningen på eiendeler pr 1. januar 2010 ikke er budsjettet. Ved riktig budsjettering skulle vært 8,9 mill kroner høyere.

Isolert resultat for 2011 på 35,7 millioner i underskudd skyldes at instituttene har kostnadsført bundne midler. Erfaringsmessig vil omfanget av bundne midler være konstant.

Det vil bli laget ny prognose for utgangen av året i mai.

Institutt for medisinske basaleg per februar 2011



	2009 Regnskap (HiÅ)	2010 Regnskap (HiÅ)	2011 Regnskap (HiÅ)	2011 Budsjett (HiÅ)	2011 Avvik (HiÅ)	2011 Årsbudsjett
Overført fra i fjor Totalt	NA	NA	-12 550	-14 867	-2 317	-14 867
30-32 Salgsinntekter	NA	NA	-46	-124	-78	-745
34 Tilskudd og refusjoner	NA	NA	-2 171	-629	1 541	-4 575
3497/3911 Investeringer i anleggsmidler	NA	NA	7 336	0	-7 336	11 407
390/341 Inntekt fra bevilgning	NA	NA	-20 679	-20 776	-98	-121 724
3960/3290 Overheadinntekter	NA	NA	-5 037	-9 013	-3 975	-48 800
3971/3499 UiOs egenandel	NA	NA	4 729	6 860	2 131	38 500
3 Øvrige inntekter	NA	NA	-425	-738	-313	-5 530
Inntekter Totalt	NA	NA	-16 293	-24 420	-8 128	-131 467
4 Investeringer	NA	NA	NA	NA	NA	NA
43 Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Invest. og videresalg Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA
5 Feriepenger, AGA og pensjon	NA	NA	6 417	6 269	-148	34 947
50 Fast lønn	NA	NA	14 943	14 619	-324	81 311
5051/5080 Overtid	NA	NA	218	0	-218	0
511 Variabel lønn	NA	NA	-88	542	630	3 251
581 Offentlige refusjoner	NA	NA	-938	-460	478	-8 980
5891/5893 Refusjon frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	-273
5892/5894 Kostnad frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	0
5 Øvrige personalkostnader	NA	NA	145	181	36	1 008
Personalkostnader Totalt	NA	NA	20 697	21 150	454	111 264
60 Av- og nedskrivning	NA	NA	436	270	-166	2 220
63 Kostnader vedr.lokaler	NA	NA	94	95	1	570
67 Kjøp av tjenester	NA	NA	-587	275	862	2 206
65/66 Data/bøker/materiell/service	NA	NA	642	2 155	1 513	15 992
68 Kurs, konferanse, etc.	NA	NA	-316	471	787	3 153
70-71 Transport/reise	NA	NA	139	1 211	1 073	8 151
7198/7211 Overheadkostnader	NA	NA	0	0	0	0
73 Representasjon/markedsføring	NA	NA	62	16	-46	94
74 Tilskudd/kontingenter	NA	NA	63	247	185	1 484
8/9 Avsluttede prosjekter	NA	NA	2 808	0	-2 808	0
6-9 Øvrige driftskostnader	NA	NA	14	200	186	1 200
Driftskostnader Totalt	NA	NA	3 354	4 939	1 586	35 071
Resultat	NA	NA	-4 793	-13 198	-8 405	0
Resultat (isolert)	NA	NA	7 757	1 670	-6 088	14 867

	2008 Regnskap (HiÅ)	2009 Regnskap (HiÅ)	2010 Regnskap (HiÅ)	2011 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	NA	NA	NA	29%
Personalkostnadsgrad	NA	NA	NA	86%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	NA	NA	NA	14%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	0%

Økonomisk vurdering

Trude AbeI sen den 06. apr. 2011

Regnskapsrapport basisregnskap IMB per 28. februar 2011

Regnskapsresultatet per 28.2. viser et avvik på kr 8,4 mill i forhold til budsjett. Det skyldes i hovedsak lavere inngående balanse enn budsjettet og feilperiodiserte investeringer. I tillegg har det i perioden vært noe lavere driftskostnader enn budsjettet. Det er på nåværende tidspunkt ikke avdekket avvik som krever tiltak eller omdisponering av midler.

Følgende avvik forklares:

Investeringer i anleggsmidler

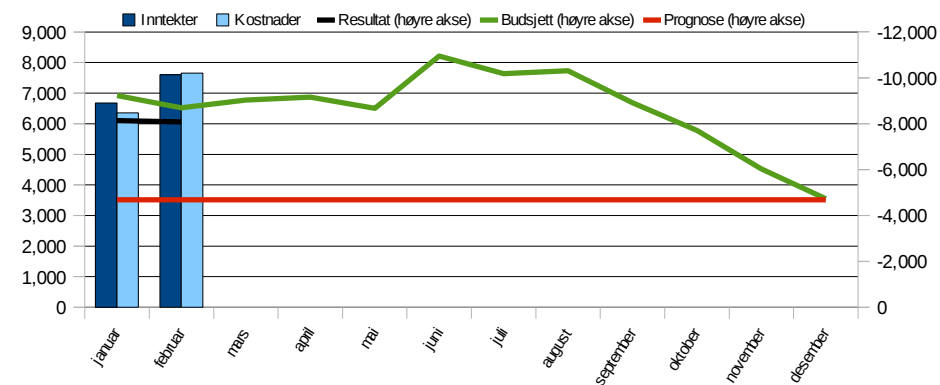
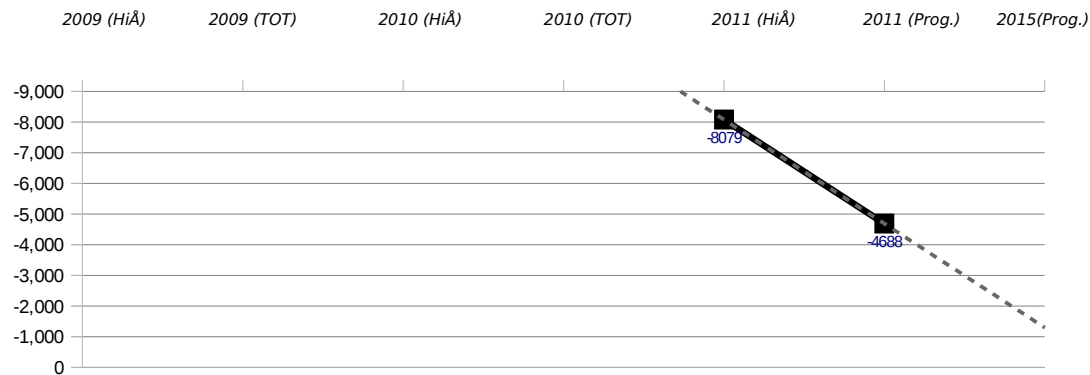
Ved en periodiseringsfeil i budsjettet er alle investeringer lagt til høsten. Kr 6,4 mill er utstyr kl. I, II og III. Kr 0,5 mill er fellesinnkjøp datautstyr. Begge poster er budsjettet etterslep fra 2010. Totalt for året antas investeringene å bli som budsjettet.

Overhead og egenandel

Manglende overheadføringer på alle gaveprosjektene medfører både lavere overheadsinntekter fra prosjekter og lavere egendelseoverføringer til prosjekter enn budsjettet. Feilen er av regnskapsteknisk art og korrigeres. Nettoeffekten av prosjekter antas å bli som budsjettet for året totalt, men det forventes noe periodiseringsavvik gjennom året.

Bundne midler utgjør kr 8,6 mill av resultatet (kr 8 mill UiO, kr 0,6 mill fakultet).

Institutt for helse og samfunn per februar 2011



	2009 Regnskap (HiÅ)	2010 Regnskap (HiÅ)	2011 Regnskap (HiÅ)	2011 Budsjett (HiÅ)	2011 Avvik (HiÅ)	2011 Årsbudsjett
Overført fra i fjor Totalt	NA	NA	-7 809	-9 844	-2 035	-9 844
30-32 Salgsinntekter	NA	NA	-78	0	78	-156
34 Tilskudd og refusjoner	NA	NA	-804	0	804	0
3497/3911 Investeringer i anleggsmidler	NA	NA	710	100	-610	1 220
390/341 Inntekt fra bevilgning	NA	NA	-12 542	-12 664	-122	-75 329
3960/3290 Overheadinntekter	NA	NA	-2 142	-2 248	-106	-12 431
3971/3499 UiOs egenandel	NA	NA	644	836	191	5 500
3 Øvrige inntekter	NA	NA	-66	-67	-1	-854
Inntekter Totalt	NA	NA	-14 279	-14 043	235	-82 051
4 Investeringer	NA	NA	NA	NA	NA	NA
43 Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Invest. og videresalg Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA
5 Feriepenger, AGA og pensjon	NA	NA	4 002	3 910	-92	22 165
50 Fast lønn	NA	NA	9 548	9 586	38	53 547
5051/5080 Overtid	NA	NA	134	0	-134	0
511 Variabel lønn	NA	NA	-716	380	1 096	3 278
581 Offentlige refusjoner	NA	NA	126	-314	-440	-1 885
5891/5893 Refusjon frikjøp	NA	NA	-177	-241	-64	-3 623
5892/5894 Kostnad frikjøp	NA	NA	0	0	0	0
5 Øvrige personalkostnader	NA	NA	44	3	-41	30
Personalkostnader Totalt	NA	NA	12 961	13 325	364	73 513
60 Av- og nedskrivning	NA	NA	66	67	1	403
63 Kostnader vedr.lokaler	NA	NA	298	260	-38	1 560
67 Kjøp av tjenester	NA	NA	272	193	-79	1 366
65/66 Data/bøker/materiell/service	NA	NA	32	12	-20	120
68 Kurs, konferanse, etc.	NA	NA	127	351	224	1 894
70-71 Transport/reise	NA	NA	24	966	942	7 639
7198/7211 Overheadkostnader	NA	NA	0	0	0	0
73 Representasjon/markedsføring	NA	NA	178	19	-159	535
74 Tilskudd/kontingenter	NA	NA	67	0	-67	2
8/9 Avsluttede prosjekter	NA	NA	-46	0	46	0
6-9 Øvrige driftskostnader	NA	NA	30	0	-30	130
Driftskostnader Totalt	NA	NA	1 048	1 868	820	13 649
Resultat	NA	NA	-8 079	-8 694	-615	-4 733

	2008 Regnskap (HiÅ)	2009 Regnskap (HiÅ)	2010 Regnskap (HiÅ)	2011 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	NA	NA	NA	57%
Personalkostnadsgrad	NA	NA	NA	93%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	NA	NA	NA	7%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	0%

Økonomisk vurdering

Lars Roald den 24.mar.2011

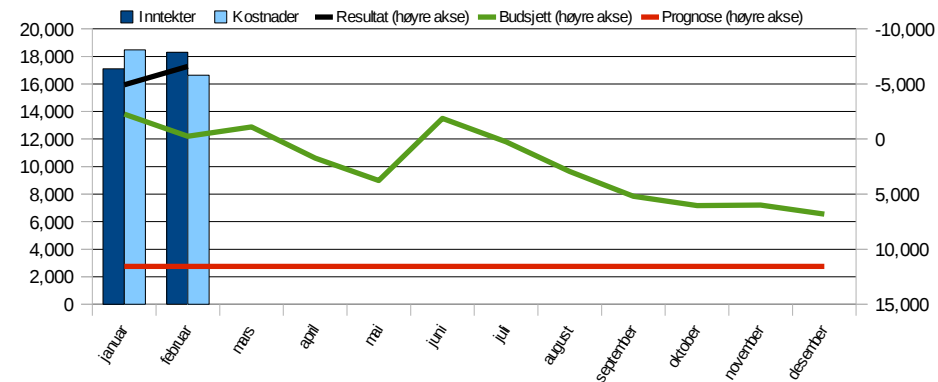
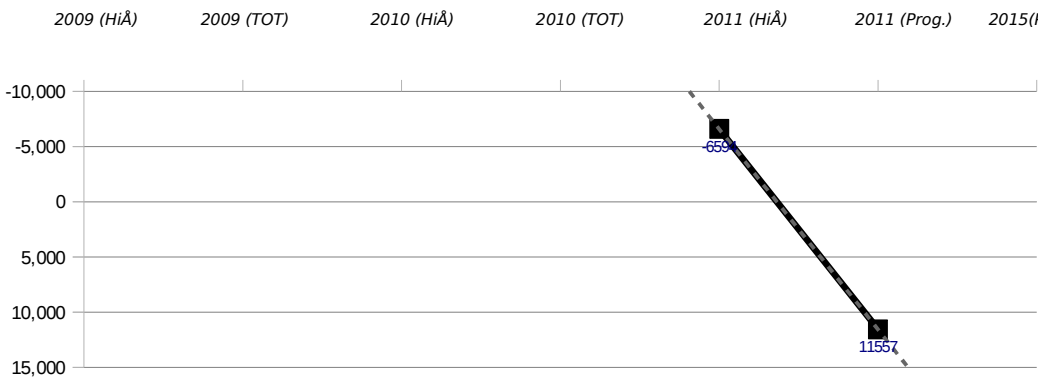
Det vesentligste avviket så langt i år er at instituttet fikk et større overskudd enn budsjett i 2010. Avviket skyldes at instituttet i for liten grad har hatt fokus på økonomistyring og prognosekvalitet i 2010. Dette i kombinasjon med manglende erfaring med å budsjettere før regnskapet for forrige år var avsluttet.

Vi har et avvik på investeringer på ca 0,7 mill som var forventet regnskapsført i 2010. Instituttet har gjort avsetninger på lønnsforpliktelser for 2010 som gir et avvik pr februar. Dette skyldes manglende innleveringer av arbeidsavtaler og er forventet løst i løpet av 1. tertial. Når det gjelder driftskostnader så følger den administrative bruken budsjett, mens det for vitenskaplige driftsmidler og studiekostnader er et underforbruk, som vi forventer at er knyttet til periodiseringen av budsjettet.

Instituttet ser for seg å bruke opp overskuddet fram til 2015.

Det er ikke vesentlige endringer i bundne midler i forhold til situasjonen ved årsskiftet.

Resultat (isolert)	NA	NA	-270	1 149	1 419	5 111
---------------------------	----	----	------	-------	-------	-------



	2009 Regnskap (HiÅ)	2010 Regnskap (HiÅ)	2011 Regnskap (HiÅ)	2011 Budsjett (HiÅ)	2011 Avvik (HiÅ)	2011 Årsbudsjett
Overført fra i fjor Totalt	NA	NA	-6 303	-4 481	1 822	-4 481
30-32 Salgsinntekter	NA	NA	-130	0	130	0
34 Tilskudd og refusjoner	NA	NA	-152	0	152	-3 000
3497/3911 Investeringer i anleggsmidler	NA	NA	1 916	1 112	-804	6 675
390/341 Inntekt fra bevilgning	NA	NA	-34 576	-32 793	1 783	-192 900
3960/3290 Overheadinntekter	NA	NA	-2 699	-4 000	-1 301	-24 000
3971/3499 UiOs egenandel	NA	NA	756	988	232	5 928
3 Øvrige inntekter	NA	NA	-516	-528	-12	-3 170
Inntekter Totalt	NA	NA	-35 401	-35 221	180	-210 467
4 Investeringer	NA	NA	NA	NA	NA	NA
43 Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Invest. og videresalg Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA
5 Feriepenger, AGA og pensjon	NA	NA	10 574	10 295	-280	57 398
50 Fast lønn	NA	NA	25 487	23 961	-1 525	133 378
5051/5080 Overtid	NA	NA	46	0	-46	0
511 Variabel lønn	NA	NA	519	995	476	5 969
581 Offentlige refusjoner	NA	NA	-1 214	-917	297	-5 501
5891/5893 Refusjon frikjøp	NA	NA	0	-619	-619	-3 713
5892/5894 Kostnad frikjøp	NA	NA	92	0	-92	0
5 Øvrige personalkostnader	NA	NA	183	-2	-185	-187
Personalkostnader Totalt	NA	NA	35 686	33 714	-1 973	187 345
60 Av- og nedskrivning	NA	NA	517	528	11	3 165
63 Kostnader vedr.lokaler	NA	NA	6	5	-1	30
67 Kjøp av tjenester	NA	NA	-447	1 096	1 543	6 575
65/66 Data/bøker/materiell/service	NA	NA	649	1 167	518	7 000
68 Kurs, konferanse, etc.	NA	NA	115	1 393	1 278	8 361
70-71 Transport/reise	NA	NA	519	1 425	906	8 552
7198/7211 Overheadkostnader	NA	NA	0	0	0	0
73 Representasjon/markedsføring	NA	NA	55	0	-55	0
74 Tilskudd/kontingenter	NA	NA	0	9	9	56
8/9 Avsluttede prosjekter	NA	NA	-2 053	0	2 053	0
6-9 Øvrige driftskostnader	NA	NA	63	112	49	674
Driftskostnader Totalt	NA	NA	-576	5 735	6 312	34 413
Resultat	NA	NA	-6 594	-253	6 341	6 810

	2008 Regnskap (HiÅ)	2009 Regnskap (HiÅ)	2010 Regnskap (HiÅ)	2011 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	NA	NA	NA	19%
Personalkostnadsgrad	NA	NA	NA	102%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	NA	NA	NA	-2%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	0%

Økonomisk vurdering
Halvor Fahle den 04. apr. 2011

Overordnet kommentar

De 2 første månedene viser et overskudd på 6,3 mill. Hovedårsaken er et mindreforbruk på driftskostnader sett opp mot budsjett. Det forventes at forbruket vil øke når fordelingen internt på klinikkene blir klare i løpet av mars

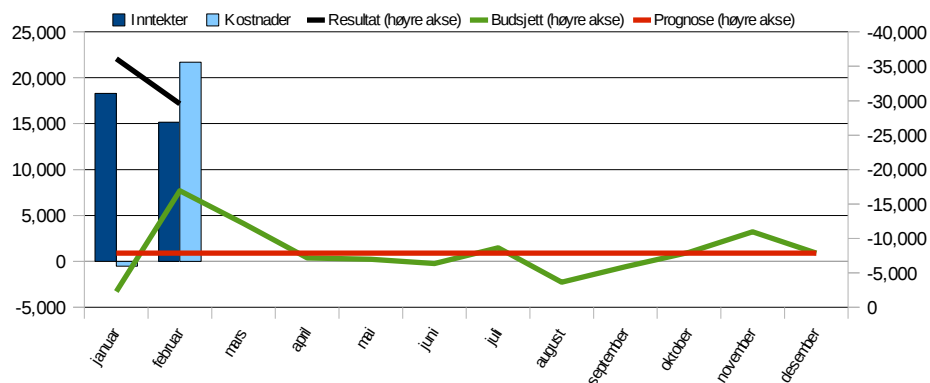
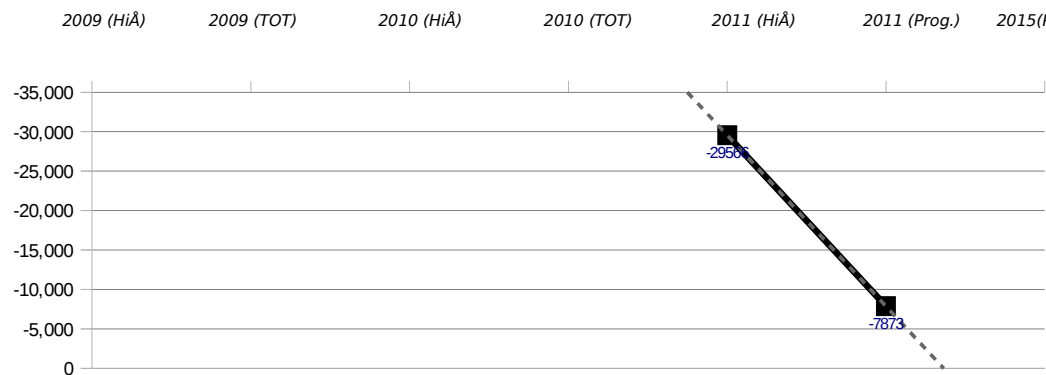
Vesentlig avvik.

Det er et overforbruk på 1,4 mill på fastlønn. Hovedårsaken til avviket kan forklares av ansatte på prosjekter har fått lønn på basis, men ikke alt. Instituttet vil ha fokus på dette fremover for å kunne avklare eventuelle avvik som måtte få resultatmessige konsekvenser.

Bundne midler pr 2802: 24,0 mill

Resultat (isolert)	NA	NA	-291	4 228	4 519	11 291
---------------------------	----	----	------	-------	-------	--------

Det medisinske fakultet felles per februar 2011



	2009	2010	2011	2011	2011	2011
	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett
	(HiÅ)	(HiÅ)	(HiÅ)	(HiÅ)	(HiÅ)	(HiÅ)
Overført fra i fjor Totalt	NA	NA	-17 235	-12 354	4 881	-12 354
30-32 Salgsinntekter	NA	NA	NA	NA	NA	NA
34 Tilskudd og refusjoner	NA	NA	-5	0	5	0
3497/3911 Investeringer i anleggsmidler	NA	NA	633	33	-599	350
390/341 Inntekt fra bevilgning	NA	NA	-25 116	-26 959	-1 843	-130 935
3960/3290 Overheadinntekter	NA	NA	-121	-49	71	-178
3971/3499 UiOs egenandel	NA	NA	NA	NA	NA	NA
3 Øvrige inntekter	NA	NA	-8 880	0	8 880	0
Inntekter Totalt	NA	NA	-33 489	-26 975	6 514	-130 763
4 Investeringer	NA	NA	NA	NA	NA	NA
43 Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Invest. og videresalg Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA
5 Feriepenger, AGA og pensjon	NA	NA	2 925	2 805	-120	16 414
50 Fast lønn	NA	NA	6 017	6 221	204	34 096
5051/5080 Overtid	NA	NA	50	0	-50	0
511 Variabel lønn	NA	NA	1 540	751	-790	8 016
581 Offentlige refusjoner	NA	NA	-444	-165	279	-989
5891/5893 Refusjon frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
5892/5894 Kostnad frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
5 Øvrige personalkostnader	NA	NA	398	27	-370	165
Personalkostnader Totalt	NA	NA	10 486	9 640	-846	57 702
60 Av- og nedskrivning	NA	NA	8 880	0	-8 880	0
63 Kostnader vedr.lokaler	NA	NA	9 555	10 933	1 378	65 599
67 Kjøp av tjenester	NA	NA	19	267	247	1 995
65/66 Data/bøker/materiell/service	NA	NA	-166	117	283	699
68 Kurs, konferanse, etc.	NA	NA	1 817	847	-970	5 388
70-71 Transport/reise	NA	NA	351	407	56	2 598
7198/7211 Overheadkostnader	NA	NA	0	0	0	0
73 Representasjon/markedsføring	NA	NA	160	191	31	1 144
74 Tilskudd/kontingenter	NA	NA	-9 923	8	9 931	50
8/9 Avsluttede prosjekter	NA	NA	NA	NA	NA	NA
6-9 Øvrige driftskostnader	NA	NA	-23	12	35	70
Driftskostnader Totalt	NA	NA	10 672	12 781	2 109	77 543
Resultat	NA	NA	-29 566	-16 908	12 658	-7 873

Resultat (isolert)	NA	NA	-12 331	-4 554	7 777	4 481
---------------------------	----	----	---------	--------	-------	-------

	2008	2009	2010	2011
	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap
	(HiÅ)	(HiÅ)	(HiÅ)	(HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	NA	NA	NA	88%
Personalkostnadsgrad	NA	NA	NA	50%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	NA	NA	NA	7%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	44%

Økonomisk vurdering

Espen Lyng Andersen den 30.mar.2011

Det er per dags dato ingen store avvik som krever en større omlegging av budsjettet for fakultetssekretariatet. Overført saldo fra 2010 ble i budsjettet som en prognose. Det viser seg at vi var forsiktige og satte en lavere prognose enn hva det faktisk ble. Den økte tilgang på midler vil bli viderefordelt til aktuelle tiltak.

Det er to store avvik som trenger forklaring. 30 Øvrige inntekter / 60 av- og nedskrivning . Dette er føringer som er gjort for å synliggjøre forbruket av en investering (den månedlige kostnaden). Disse to føringene sett under ett skal være et nullsum spill. Det andre avviket som trenger forklaring er 74 tilskudd/kontingenter. Det er her innteksført 10,0 mill kroner som en periodisering av kostnader for 2010. Fakturaen er godkjent og klar for utbetaling. Denne posten vil da bli utjevnet i løpet av kort tid.

Driftsåret 2011 har nettopp startet og det ser ut som om at de resterende avvikene vil bli korrigert innenfor årets budsjett.

