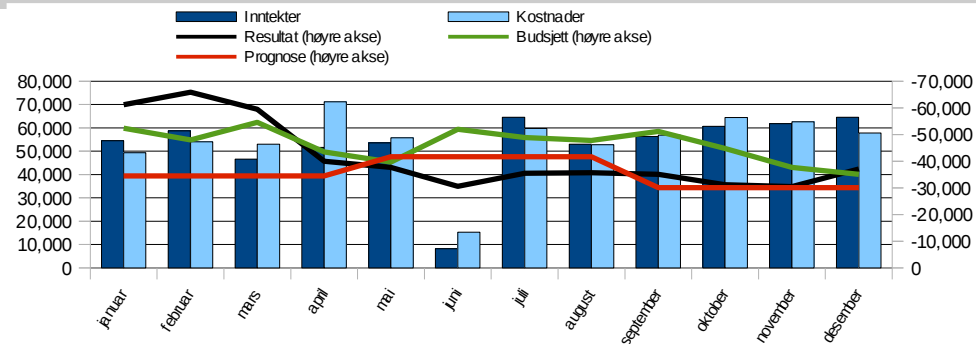
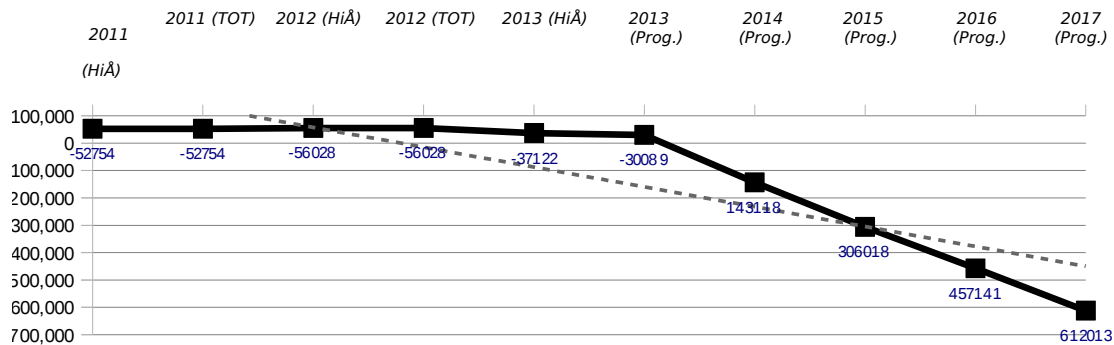


ØKONOMIRAPPORT (Basis)
Månedsrappport for **desember 2013**

5 MED
og underliggende enheter



5 MED per desember 2013



	2012	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-52 754	-56 028	-56 028	0	-56 028	-35 149
Salgsinntekter	-2 908	-2 985	-3 709	-725	-3 709	-3 459
Tilskudd og refusjoner	-3 444	-3 489	0	3 489	0	-312
Investeringer i anleggsmidler	42 155	49 017	26 694	-22 323	26 694	54 145
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-52 477	-47 498	-43 415	4 082	-43 415	-47 915
Inntekt fra bevilgninger	-592 369	-592 695	-575 080	17 615	-575 080	-621 733
Overheadinntekter	-81 017	-85 209	-92 371	-7 162	-92 371	-90 156
UiOs egenandel	53 656	62 254	60 027	-2 227	60 027	63 827
Øvrige inntekter	-7 068	-12 694	-9 957	2 737	-9 957	-8 407
Prosjektavslutning oppdrag	-55	-767	0	767	0	NA
Inntekter Totalt	-643 526	-634 065	-637 812	-3 747	-637 812	-654 010
Varer for videresalg	3	7	0	-7	0	NA
Videresalg Totalt	3	7	0	-7	0	NA
Fast lønn	322 570	345 627	346 091	465	346 091	342 252
Overtid	1 972	1 589	0	-1 589	0	NA
Variabel lønn	19 433	19 048	21 063	2 014	21 063	22 214
Feriepenger, AGA og pensjon	142 689	152 066	153 259	1 193	153 259	152 185
Offentlige refusjoner	-14 352	-12 483	-12 851	-368	-12 851	-12 651
Refusjon frikjøp	-10 600	-8 193	-12 209	-4 016	-12 209	-13 220
Kostnad frikjøp	2 662	39	100	61	100	298
Refusjon internt fin frikjøp	-8 930	-17 134	-9 588	7 546	-9 588	-9 683
Kostnad internt fin frikjøp	0	106	0	-106	0	0
Øvrige personalkostnader	3 822	2 538	1 109	-1 430	1 109	325
Personalkostnader Totalt	459 265	483 203	486 974	3 771	486 974	481 721
Av - og nedskrivning	52 477	47 486	43 415	-4 071	43 415	47 915
Kostnader vedr. lokaler	66 799	56 383	67 879	11 496	67 879	67 980
Driftsmateriell og bøker	19 068	20 434	28 999	8 565	28 999	31 666
Reparasjon og vedlikehold	2 188	1 742	175	-1 567	175	225
Kjøp av tjenester	12 014	9 927	3 171	-6 756	3 171	3 483
Kurs, konferanse og trykksaker	12 843	14 773	11 068	-3 705	11 068	11 018
Øvrige driftskostnader	3 746	3 536	1 874	-1 662	1 874	1 874
Transport/reise	14 467	14 919	13 714	-1 205	13 714	12 239
Overheadkostnader	459	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	2 558	2 695	1 520	-1 174	1 520	1 675
Tilskudd/kontingenter	724	405	50	-355	50	50
Prosjektavslutning bidrag	-6 359	-2 540	-68	2 472	-68	-774
Driftskostnader Totalt	180 984	169 761	171 798	2 037	171 798	177 350
Resultat	-56 028	-37 122	-35 068	2 054	-35 068	-30 089
Resultat (isolert)	-3 274	18 906	20 960	2 054	20 960	5 060

	2010	2011	2012	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	7%	8%	9%	6%
Personalkostnadsgrad	69%	69%	72%	74%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	23%	22%	18%	18%
Husleie kostnadsgrad	9%	9%	10%	8%

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Halvor Fahle den 28.jan.2014

Regnskapsresultatet per 31. desember for den bevilgningsfinansierte virksomheten viser et overskudd på 37 millioner kroner. Isolert for 2013 er resultatet et underskudd på 19 millioner. Resultatet er 2 millioner høyere enn budsjettert.

Inntektene totalt er 3,7 millioner lavere enn budsjettert. Inntektene fra bevilgninger er ca 17,6 millioner høyere enn budsjettert. Når UiO samtidig har redusert fakultetets bevilgninger med 11,8 millioner på grunn av lavere internhusleie vil det si at vi har fått inn 29,4 millioner i ubudsjetterte bevilgninger i 2013. IMB fikk i desember 7 millioner fra Eiendomsavdelingen til bruk i nybygget. I tillegg er investeringer i anleggsmidler 22 millioner høyere enn budsjettert. 14 millioner har gått til investeringer på AHUS i år.

Personalkostnader og andre driftskostnader er som budsjettert.

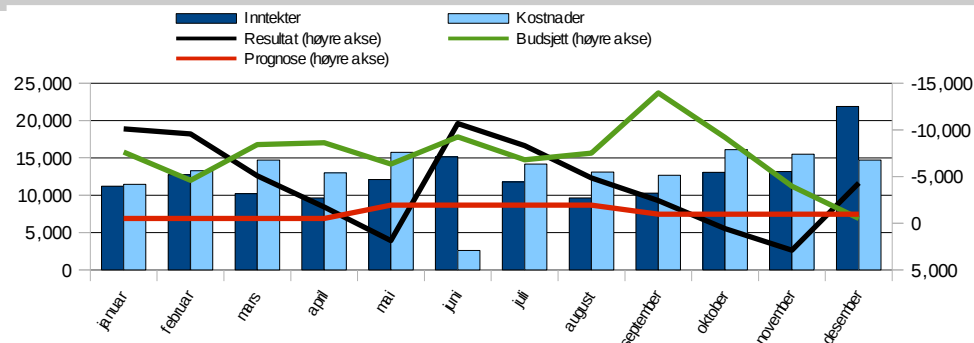
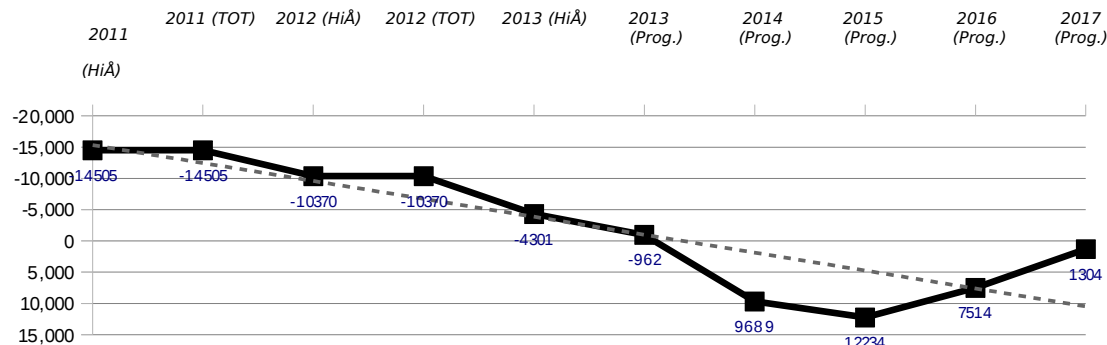
Nettobidrag fra prosjekter utgjør 50,4 millioner kroner. Dette er like høyt som 2012 og 3,7 mill lavere enn budsjettert.

Instituttene melder om samlede bundne midler på 45,4 millioner. Midler er bundet opp til utstyr (12,5 mill), restmidler nybygg (7 mill), startpakker (6 mill), og diverse andre satsinger.

I langtidsprognosen falt inntektene på fakultetet felles ut. Dette gjør at

figuren øverst til venstre er feil. Fakultetet forventer å gå i balanse i langtidsperioden.

Institutt for medisinske basalfag per desember 2013



	2012	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-14 505	-10 370	-10 370	0	-10 370	-10 370
Salgsinntekter	-2 104	-2 123	-3 650	-1 528	-3 650	-3 400
Tilskudd og refusjoner	-1 062	-361	0	361	0	21
Investeringer i anleggsmidler	23 906	15 793	17 984	2 191	17 984	16 814
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-4 789	-6 178	-6 700	-522	-6 700	-6 700
Inntekt fra bevilgninger	-150 070	-147 984	-138 584	9 400	-138 584	-139 559
Overheadinntekter	-40 783	-42 197	-44 400	-2 203	-44 400	-46 700
UiOs egenandel	34 332	41 153	38 100	-3 053	38 100	43 600
Øvrige inntekter	-4 641	-8 234	-5 542	2 692	-5 542	-3 992
Prosjektavslutning oppdrag	0	-653	0	653	0	NA
Inntekter Totalt	-145 211	-150 784	-142 792	7 992	-142 792	-139 915
Varer for videresalg	2	4	0	-4	0	NA
Videresalg Totalt	2	4	0	-4	0	NA
Fast lønn	84 663	90 709	92 871	2 162	92 871	90 791
Overtid	1 044	992	0	-992	0	NA
Variabel lønn	3 369	2 909	3 379	470	3 379	3 480
Feriepenger, AGA og pensjon	37 960	40 464	40 883	418	40 883	40 063
Offentlige refusjoner	-4 276	-2 527	-4 700	-2 173	-4 700	-3 500
Refusjon frikjøp	-1 065	-1 825	-2 350	-525	-2 350	-2 650
Kostnad frikjøp	2 765	559	0	-559	0	57
Refusjon internt fin frikjøp	-4 572	-6 958	-5 600	1 358	-5 600	-6 600
Kostnad internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0
Øvrige personalkostnader	764	214	383	168	383	131
Personalkostnader Totalt	120 650	124 537	124 865	328	124 865	121 773
Av - og nedskrivning	4 789	6 178	6 700	522	6 700	6 700
Kostnader vedr. lokaler	159	472	0	-472	0	0
Driftsmateriell og bøker	11 267	13 315	14 916	1 600	14 916	15 867
Reparasjon og vedlikehold	750	1 157	0	-1 157	0	NA
Kjøp av tjenester	3 303	2 914	1 266	-1 648	1 266	1 428
Kurs, konferanse og trykksaker	2 936	2 813	1 230	-1 583	1 230	1 160
Øvrige driftskostnader	1 394	1 578	450	-1 128	450	450
Transport/reise	3 299	3 190	3 224	33	3 224	1 790
Overheadkostnader	459	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	740	664	0	-664	0	155
Tilskudd/kontingenter	237	96	0	-96	0	NA
Prosjektavslutning bidrag	-640	-65	0	65	0	NA
Driftskostnader Totalt	28 694	32 312	27 785	-4 526	27 785	27 550
Resultat	-10 370	-4 301	-511	3 790	-511	-962
Resultat (isolert)	4 135	6 069	9 859	3 790	9 859	9 408

	2010	2011	2012	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	9%	10%	7%	3%
Personalkostnadsgrad	78%	77%	81%	79%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	22%	23%	19%	21%
Husleie kostnadsgrad	NA	0%	NA	0%

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Trude Abelsen den 28.jan.2014

IMBs bevilgningsfinansierte virksomhet viser et positivt regnskapsresultat på kr 4,3 mill kr per 31.12.2013, som er 3,8 mill høyere enn budsjett, hovedsakelig pga. ubudsjetterte midler til Domus Medica tilbygg. Årsresultatet er preget av lavere inntekter fra ekstern virksomhet og lavere nivå av offentlige refusjoner enn forventet, samt lavere inntekter enn forventet fra virksomhet i ny dyrestall pga. forsinkelser i byggeprosjektet.

KD-inntektene er 9,4 mill over budsjett. De store ubudsjetterte postene var tilførsel av restmidler fra byggeprosjektet for anvendelse til formål i Domus Medica tilbygg (kr 7,2 mill) frå UiO sentralt, samt kr 2,8 mill i ekstra tildeling fra fakultetet etter fordeling av overskudd frå 2012.

Det ble brukt 2,2 mill kroner mindre til investeringer i anleggsmidler enn budsjettert i 2013. Til tross for ubudsjetterte tildelinger på kr 6,2 mill, har IMB i 2013 mottatt kr 2,3 mill mindre til utstyr, fordi kr 8,8 mill etter avtale med fakultetet ble utsatt til 2014. Av midlene som fakultetet til nå har overført til utstyr i tilbygget gjenstår det 3,2 mill ved årsskiftet.

Totalt sett er det et relativt lite avvik i personalkostnadene. Lønnsinnsparinger utlignes i stor grad av at mottatte offentlige

refusjoner er 2,2 mill kr lavere enn budsjettet. Det lave nivået er i hovedsak forårsaket av at lønningsseksjonen i 2013 har foretatt korrigeringer av for høyt kalkulert refusjonsbeløp i perioden 2010-2012.

Bidrag til instituttets basisøkonomi fra eksternt finansiert virksomhet er 9,7 mill i 2013, dvs. 4,2 mill lavere enn budsjettet. Årsaken er sammensatt. I forbindelse med konvertering til ny regnskapsføring i mars ble det overført 2 mill i forsinket egenandel til prosjektene, og bortfall av gaveforsterkningsordningen fra NFR har medført lavere kostnadsdekning i flere prosjekter. For øvrig har tilfanget av nye prosjekter vært lavere enn forventet, og instituttet oppnår ikke tilstrekkelig nivå av ekstern finansiering med tilstrekkelig finansiering for infrastruktur og indirekte kostnader.

Innfasing av ny dyrestall har gått langsommere enn planlagt. Produksjonen er ikke kommet opp på det antall bur per uke som var lagt til grunn for da budsjettet ble lagt. Det har dessuten vært en kostnadskrevende parallell drift i gammel dyrestall i en lengre periode. Regnskapsmessig underskudd for avdelingen i 2013 er totalt på kr 4,5 mill, mot budsjetterte 3 mill.

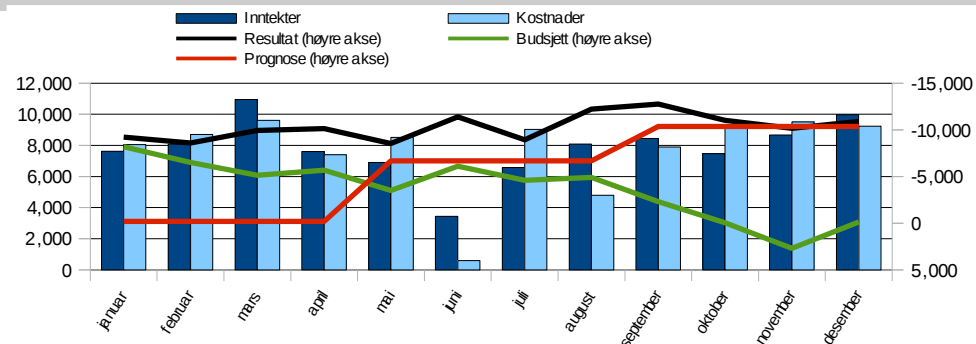
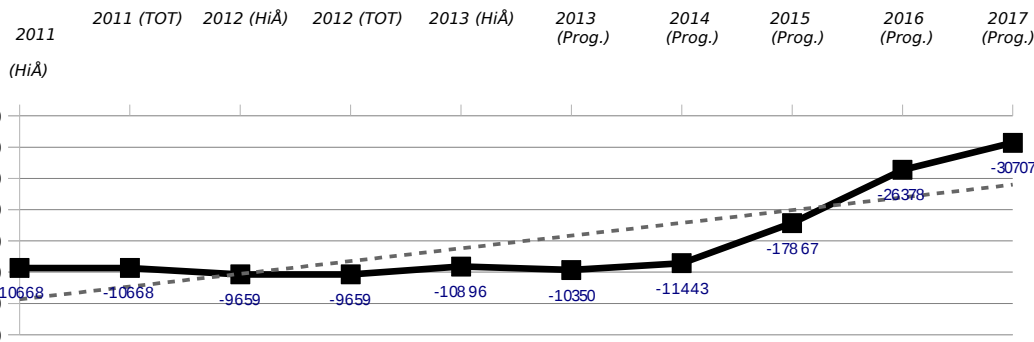
Ved årets slutt vil IMB ha forpliktelse på vel 21 mill, bundet opp til bl.a. utstyr (7,6 mill), restmidler nybygg (7 mill), satsinger (4,3 mill) og startpakker (2,4 mill). Med et positivt regnskapsresultat på kun 4,3 mill kr per 31.12.2013 foreligger således et reelt underskudd på 16,7 mill, som er vesentlig dårligere enn forventet etter 2. tertial, hvor reelt resultat var anslått til 10 mill kr. I forhold til rapporteringen etter 2. tertial har bl.a. følgende faktorer påvirket reelt resultatet i negativ retning: lavere inntjening på dyrestallen (1,5 mill), lavere offentlige refusjoner (1,2 mill), lavere inntekter fra eksterne prosjekter (2 mill) og mer bruk av midler til drift og fellestiltak (0,5 mill).

Faktorene nevnt over er i det vesentlige tatt hensyn til i vårt langtidsbudsjett. For overordnede kommentarer på forutsetninger og økonomisk risiko for enhetenes 5-årige prognose henviser vi til våre tidligere innleverte kommentarer til budsjett 2014-2018 Institutt for medisinske basalfag med saksnummer 2013/268-18. Imidlertid var øremerkede midler til nybygg Domus Medica inkludert i inntektsgrunnlaget, men skulle vært identifisert som bundne midler. Kommentar vedrørende resultat 2013 (s. 2 i notatet) ga derfor inntrykk av bedre økonomiske forutsetninger enn det reelt er rom for.

Instituttet vurderer tiltak for å avdekke slike effekter på et tidligere

tidspunkt og vil straks iverksette tiltak for å få til en trinnvis forbedring av resultatet i langtidsperioden, med innsparinger i drifts- og lønnsbudsjett.

Institutt for helse og samfunn per desember 2013



	2012	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-10 668	-9 659	-9 659	0	-9 659	-9 659
Salgsinntekter	-58	-462	-59	402	-59	-59
Tilskudd og refusjoner	-659	-100	0	100	0	-333
Investeringer i anleggsmidler	1 429	1 904	1 610	-294	1 610	1 560
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-836	-1 194	-1 000	194	-1 000	-1 000
Inntekt fra bevilgninger	-82 454	-87 233	-81 503	5 730	-81 503	-86 359
Overheadinntekter	-19 001	-19 425	-21 927	-2 502	-21 927	-19 467
UiOs egenandel	12 918	13 157	13 922	765	13 922	14 321
Øvrige inntekter	-642	-330	-415	-85	-415	-415
Prosjektavslutning oppdrag	-56	-113	0	113	0	NA
Inntekter Totalt	-89 357	-93 796	-89 373	4 423	-89 373	-91 753
Varer for videresalg	1	0	0	0	0	NA
Videresalg Totalt	1	0	0	0	0	NA
Fast lønn	59 578	61 458	65 028	3 570	65 028	60 145
Overtid	253	214	0	-214	0	NA
Variabel lønn	4 079	3 119	3 906	787	3 906	3 660
Feriepenger, AGA og pensjon	25 977	26 580	27 803	1 222	27 803	25 722
Offentlige refusjoner	-1 715	-1 668	-1 700	-32	-1 700	-1 700
Refusjon frikjøp	-5 731	-3 338	-4 828	-1 490	-4 828	-5 539
Kostnad frikjøp	-103	-459	55	514	55	196
Refusjon internt fin frikjøp	-4 357	-4 726	-3 891	836	-3 891	-2 986
Kostnad internt fin frikjøp	0	106	0	-106	0	0
Øvrige personalkostnader	568	429	161	-268	161	-372
Personalkostnader Totalt	78 550	81 715	86 534	4 818	86 534	79 126
Av - og nedskrivning	836	1 194	1 000	-194	1 000	1 000
Kostnader vedr. lokaler	1 818	1 435	1 602	168	1 602	1 703
Driftsmateriell og bøker	335	410	200	-210	200	200
Reparasjon og vedlikehold	184	87	175	88	175	225
Kjøp av tjenester	1 435	696	1 815	1 119	1 815	1 965
Kurs, konferanse og trykksaker	2 261	3 074	2 266	-808	2 266	2 286
Øvrige driftskostnader	645	597	6	-591	6	6
Transport/reise	3 088	3 777	4 580	803	4 580	4 540
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	467	701	785	84	785	785
Tilskudd/kontingenter	149	137	0	-137	0	NA
Prosjektavslutning bidrag	595	-1 264	-68	1 196	-68	-774
Driftskostnader Totalt	11 814	10 843	12 362	1 519	12 362	11 935
Resultat	-9 659	-10 896	-136	10 760	-136	-10 350
Resultat (isolert)	1 009	-1 237	9 523	10 760	9 523	-691

	2010	2011	2012	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	9%	12%	11%	12%
Personalkostnadsgrad	91%	86%	87%	88%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	9%	14%	13%	12%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Lars Roald den 27.jan.2014

Desember

Helsam har for 2013 10,9 mill større overskudd enn budsjettert. 4,4 mill kommer fra økte inntekter, 4,8 mill fra reduserte lønnskostnader og 1,5 mill fra mindre driftskostnader.

Det samme overskuddet forklart i aktivitet: Ikke budsjetterte tildelinger 6,2 mill, underforbruk i basis 5,6 mill, nettoeffekt av prosjektene i basis (kostnad) 0,7 mill og investeringer/avskrivninger (kostnad) 0,3 mill.

Inntekt:

Inntektene er 4,4 mill høyere enn budsjettert. Ubudsjetterte tildelinger (6,2 mill), svakere effekt av prosjektene (-1,7) og periodisering av investeringer (-0,1).

Lønn:

Personalkostnad er 4,8 mill lavere enn budsjett. Innsparingen på lønn i form av ikke kjente permisjoner og forsinket tilsetninger er 5,1 mill. Det er ført 0,2 mill mindre i frikjøp enn budsjettert.

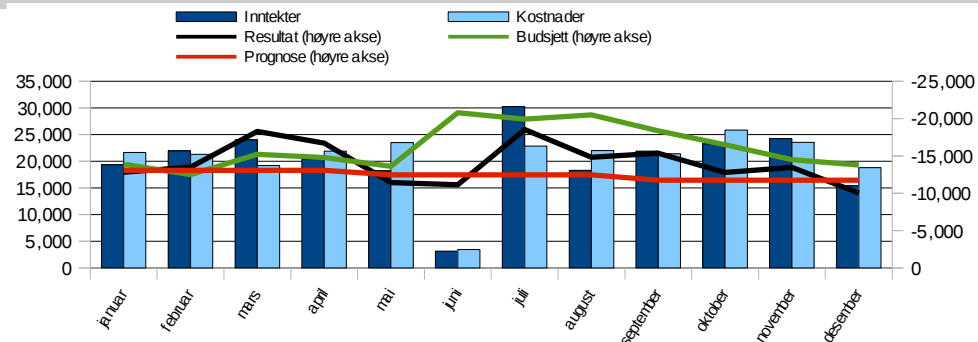
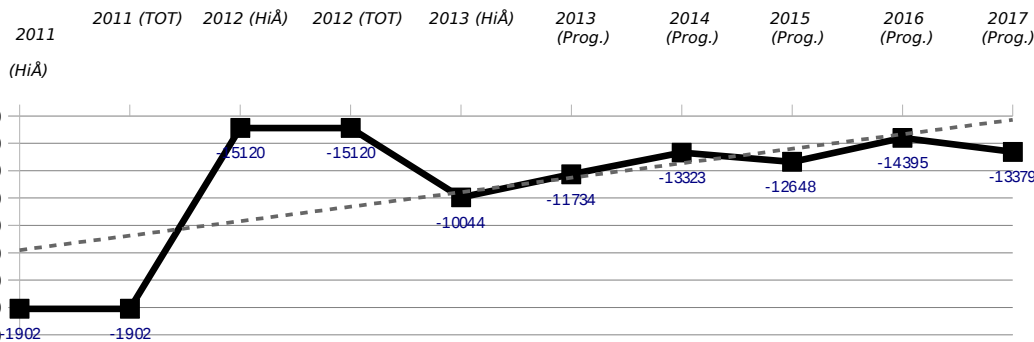
Drift:

Driftskostnadene er 1,5 mill lavere enn budsjett. Avviket består av 0,5 mill underforbruk og 1,1 mill avsluttede prosjekter med

overskudd.

De bundne midlene ved utgangen av oktober er 2,2 mill. I tillegg er de ekstra tildelingene i 2013 disponert kostnader på 7,0 mill ligger i framtidige budsjett.

Institutt for klinisk medisin per desember 2013



	2012	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-1 902	-15 120	-15 120	0	-15 120	-15 120
Salgsinntekter	-746	-401	0	401	0	0
Tilskudd og refusjoner	-1 571	-3 028	0	3 028	0	0
Investeringer i anleggsmidler	15 588	30 051	7 000	-23 051	7 000	35 671
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-5 909	-10 195	-6 000	4 195	-6 000	-10 500
Inntekt fra bevilgninger	-230 573	-238 135	-214 528	23 607	-214 528	-246 827
Overheadinntekter	-20 879	-23 198	-25 272	-2 074	-25 272	-23 205
UiOs egenandel	6 377	7 911	8 000	89	8 000	5 900
Øvrige inntekter	-1 527	-3 315	-4 000	-685	-4 000	-4 000
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-239 239	-240 310	-234 800	5 510	-234 800	-242 962
Varer for videresalg	0	3	0	-3	0	NA
Videresalg Totalt	0	3	0	-3	0	NA
Fast lønn	144 103	154 250	149 142	-5 108	149 142	151 298
Overtid	511	203	0	-203	0	NA
Variabel lønn	6 237	7 152	6 250	-903	6 250	7 657
Feriepenger, AGA og pensjon	62 329	66 385	65 773	-612	65 773	67 190
Offentlige refusjoner	-7 535	-6 311	-6 000	311	-6 000	-7 000
Refusjon frikjøp	-3 802	-3 030	-5 031	-2 000	-5 031	-5 031
Kostnad frikjøp	0	-61	45	105	45	45
Refusjon internt fin frikjøp	NA	-5 450	-97	5 353	-97	-97
Kostnad internt fin frikjøp	NA	0	0	0	0	0
Øvrige personalkostnader	714	515	500	-15	500	500
Personalkostnader Totalt	202 558	213 653	210 582	-3 071	210 582	214 562
Av - og nedskrivning	5 909	10 184	6 000	-4 184	6 000	10 500
Kostnader vedr. lokaler	188	172	0	-172	0	NA
Driftsmateriell og bøker	7 096	6 543	13 783	7 240	13 783	15 498
Reparasjon og vedlikehold	1 027	478	0	-478	0	0
Kjøp av tjenester	4 988	4 309	0	-4 309	0	0
Kurs, konferanse og trykksaker	3 518	4 253	1 596	-2 658	1 596	1 596
Øvrige driftskostnader	1 544	862	0	-862	0	0
Transport/reise	5 446	5 594	4 192	-1 402	4 192	4 192
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	205	428	0	-428	0	0
Tilskudd/kontingenter	264	117	0	-117	0	0
Prosjektavslutning bidrag	-6 722	-1 211	0	1 211	0	NA
Driftskostnader Totalt	23 464	31 730	25 571	-6 160	25 571	31 786
Resultat	-15 120	-10 044	-13 768	-3 724	-13 768	-11 734
Resultat (isolert)	-13 218	5 076	1 352	-3 724	1 352	3 386

	2010	2011	2012	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	3%	1%	6%	4%
Personalkostnadsgrad	90%	89%	90%	87%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	10%	11%	10%	13%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	0%

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Svein Arnesen den 28.jan.2014

1. Generell kommentar til totalt resultat: Klinmed hadde per 31.12.2013 et positivt resultat på 10 mill. Dette inkluderer IB fra i fjor, som var på 15,1 mill. Driftsresultatet isolert var et underskudd på 5,1 mill.

2. Kommentarer til hovedpostene:

a. KD-inntekter: Inntektene fra KD var per 31.12.2013 238,1 mill. Dette er 23,6 mill høyere enn budsjettert. 3 mill er ekstra bevilgning til Jebsen sentre, 3,9 mill er ekstra tildeling grunnet overskudd på fakultetet, 1,8 mill er knyttet til forskerlinjen, 4,2 mill er tildeling av vitenskapelig utstyrsmidler kl I, 4,8 mill er tildeling av vitenskapelig utstyrsmidler kl II og resten skyldes andre mindre ekstratildelinger som har kommet i løpet av året.

b. Nettoeffekt prosjektene: Refusjon av indirekte kostnader (OH): Overheadinntektene var per 31.12.2013 på 23,2 mill. Dette er 2,1 mill mindre enn budsjettert.

Egenandel: Per 31.12.2013 har instituttet hatt en egenandelskostnad på 7,9 mill, dette er 0,1 mill mindre en budsjettert. Frikjøpet var per 31.12.2013 på 8,5 mill. mot 5,1 mill. i budsjettet for 2013. Totalt ga dette basis et nettobidrag fra prosjektene på 23,8 mill. mot 22,4 mill i

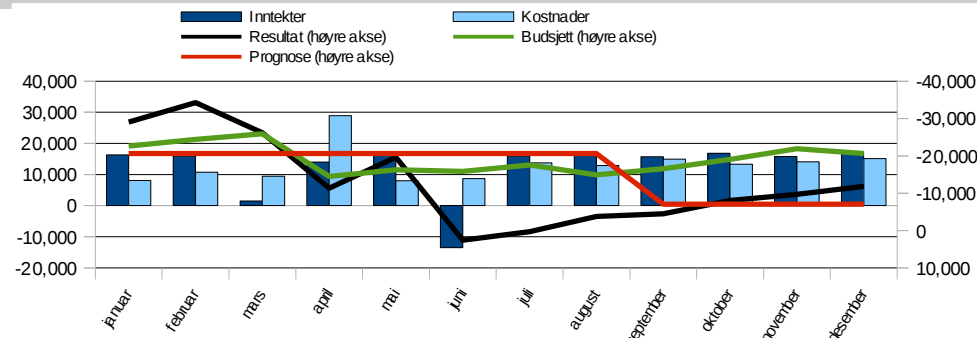
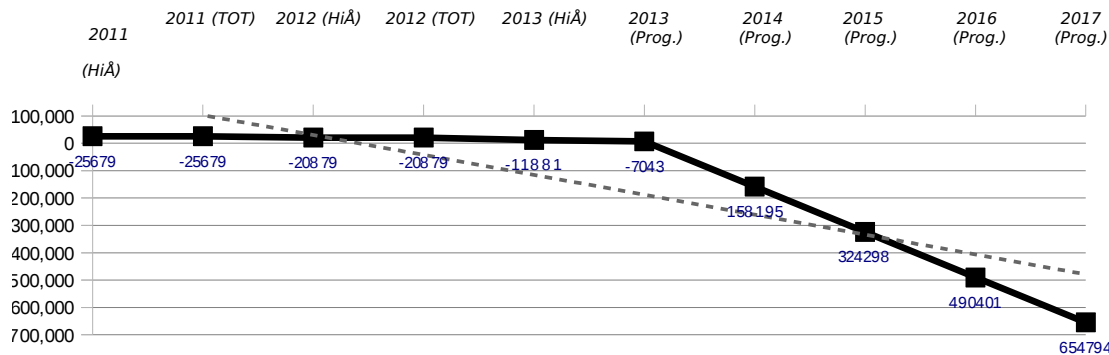
budsjettet. Konverteringen av prosjektene medførte en inntekt for basis på rett over 2 mill som er innberegnet i nettobidraget på 23,8 mill.

c. Fastlønn: Klinmed sine faste lønnskostnader var på 154,3 mill per 31.12.2013. Dette er 5,1 mill høyere enn budsjettet. Årsaken til dette avviket er i hovedsak eksternt finansierte stillinger som har blitt midlertidig belastet basis i påvente av at prosjektene opprettes, samt en ny prof I stilling og et høyere antall stipendiater enn i budsjettgrunnlaget.

d. Total drift: Totale driftskostnader per 31.12.2013 er 31,7mill, som er 6,2 mill høyere enn budsjettet. Under her ligger bidrag prosjektavslutning som utgjør 1,2 mill. Klinmed har også 4,2 mill mer i avskrivninger enn budsjettet.

3. Regnskapsmessig overskudd, fremtidige forpliktelser: Klinmed har ved utgangen av 2013 bundne midler på 15,2 mill.

Det medisinske fakultet felles per desember 2013



	2012	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-25 679	-20 879	-20 879	0	-20 879	NA
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	NA
Tilskudd og refusjoner	-152	0	0	0	0	0
Investeringer i anleggsmidler	1 231	1 269	100	-1 169	100	100
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-40 943	-29 931	-29 715	216	-29 715	-29 715
Inntekt fra bevilgninger	-129 272	-119 343	-140 465	-21 122	-140 465	-148 987
Overheadinntekter	-354	-389	-771	-383	-771	-783
UiOs egenandel	29	33	5	-28	5	5
Øvrige inntekter	-258	-814	0	814	0	0
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-169 719	-149 175	-170 847	-21 671	-170 847	-179 381
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Videresalg Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	34 226	39 210	39 051	-159	39 051	40 017
Overtid	163	181	0	-181	0	NA
Variabel lønn	5 748	5 868	7 528	1 660	7 528	7 417
Feriepenger, AGA og pensjon	16 423	18 636	18 801	164	18 801	19 211
Offentlige refusjoner	-826	-1 977	-451	1 526	-451	-451
Refusjon frikjøp	-2	NA	NA	NA	NA	NA
Kostnad frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Refusjon internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Kostnad internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Øvrige personalkostnader	1 775	1 380	65	-1 315	65	65
Personalkostnader Totalt	57 506	63 298	64 993	1 695	64 993	66 259
Av - og nedskrivning	40 943	29 931	29 715	-216	29 715	29 715
Kostnader vedr. lokaler	64 634	54 306	66 277	11 971	66 277	66 277
Driftsmateriell og bøker	370	166	100	-66	100	100
Reparasjon og vedlikehold	227	19	0	-19	0	NA
Kjøp av tjenester	2 287	2 008	90	-1 918	90	90
Kurs, konferanse og trykksaker	4 128	4 633	5 976	1 343	5 976	5 976
Øvrige driftskostnader	163	498	1 418	920	1 418	1 418
Transport/reise	2 635	2 357	1 718	-639	1 718	1 718
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	1 145	902	735	-167	735	735
Tilskudd/kontingenter	73	54	50	-4	50	50
Prosjektavslutning bidrag	407	NA	NA	NA	NA	NA
Driftskostnader Totalt	117 013	94 876	106 080	11 204	106 080	106 080
Resultat	-20 879	-11 881	-20 653	-8 772	-20 653	-7 043
Resultat (isolert)	4 800	8 998	226	-8 772	226	-7 043

	2010	2011	2012	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	11%	13%	12%	8%
Personalkostnadsgrad	31%	30%	33%	40%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	43%	37%	31%	27%
Husleie kostnadsgrad	27%	33%	36%	33%

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Espen Lyng Andersen den 27.jan.2014

Fakultetsadministrasjonen har et regnskapsmessig overskudd på 11,9 mill kroner, dette er vel 8,8 mill kroner mindre enn budsjettert.

Regnskapet viser at vi har ca. 21,7 mill kroner mindre i inntekter enn budsjettert. Årsaken til det er fordelingen av 14,7 millioner kroner (regnskapsmessige overskuddet fra 2012) til instituttene, noe som ikke var budsjettert. I juni måned ble også vår bevilgning redusert med 11,8 mill i forbindelse med omlegging av internhusleien. Dette gir oss en mindreinntekt på 26,5 mill kroner. Dette betyr at vi i realiteten hadde en merinntekt på 4,8 mill kroner. Dette skyldes i hovedsak lavere utlysning av strategiske midler.

På lønnskostnadene er det et mindreforbruk på 1,7 mill kroner. Mindreforbruket skyldes i hovedsak større refusjoner enn budsjettert, da vi budsjetterer kun med kjente tilfeller. Totalt utgjør dette ca. 2,3 % av periodens lønnsbudsjett.

Regnskapsrapporten viser et mindreforbruk på drift på ca. 11,2 mill

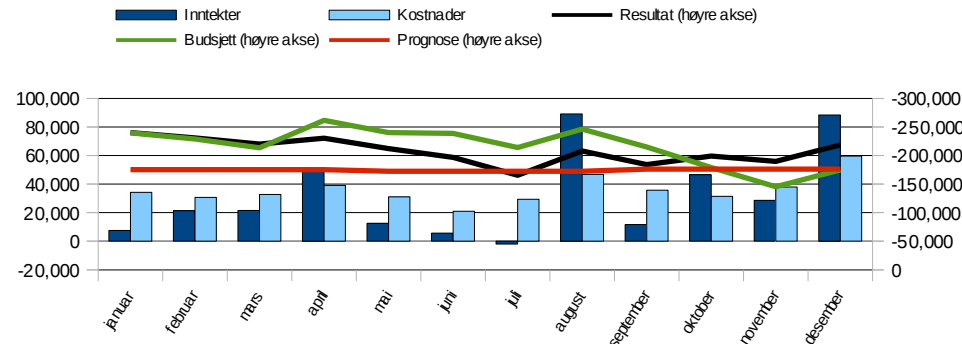
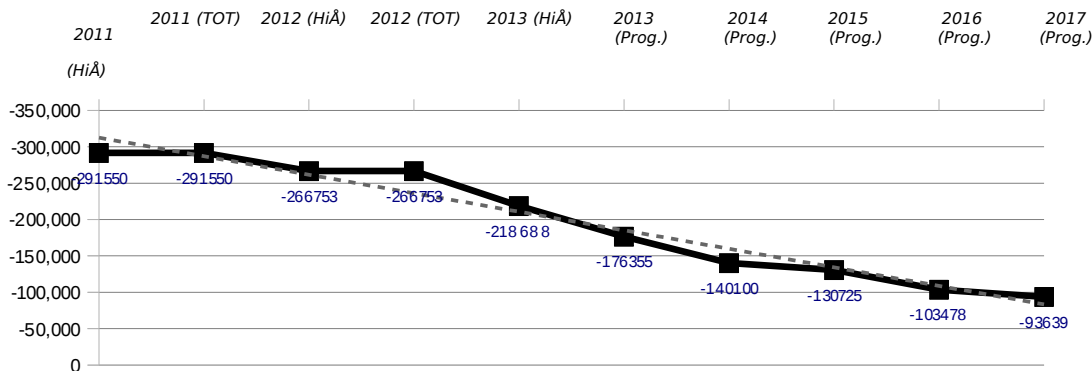
kroner, som i hovedsak skyldes at den interne faktureringen av internhusleien er lagt om ved UiO. Omleggingen står for 11,8 mill kroner av mindre forbruket, men har ingen økonomisk betydning da tildelingen reduseres tilsvarende. I tillegg mangler vi fakturaen for tredje kvartal 2013 for Sogn Arena (ca. 1,5 mill kroner). Dette betyr at vi har hatt et overforbruk på 1,5 mill kroner. Dette utgjør ca. 1,5 prosent av driftsbudsjettet.

ØKONOMIRAPPORT (Prosjekt)
Månedssrapport for **desember 2013**

5 MED
og underliggende enheter



5 MED per desember 2013



	2012	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-292 159	-267 183	-267 324	-141	-267 324	-272 255
Salgsinntekter	-8 647	-9 548	-7 956	1 592	-7 956	-5 519
Tilskudd og refusjoner	-312 465	-336 312	-309 115	27 197	-309 115	-297 564
Investeringer i anleggsmidler	5 176	39 488	37 673	-1 815	37 673	28 585
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-4 843	-5 429	0	5 429	0	-1
Inntekt fra bevilgninger	-2 250	327	-4 750	-5 077	-4 750	-4 818
Overheadinntekter	0	-28	-89	-61	-89	0
UiOs egenandel	-53 656	-61 350	-64 137	-2 787	-64 137	-65 551
Øvrige inntekter	-1 540	-9 321	-25 312	-15 991	-25 312	-30 623
Prosjektavslutning oppdrag	55	767	0	-767	0	NA
Inntekter Totalt	-378 171	-381 405	-373 685	7 720	-373 685	-375 491
Varer for videresalg	4	45	0	-45	0	NA
Videresalg Totalt	4	45	0	-45	0	NA
Fast lønn	128 561	139 584	147 235	7 651	147 235	141 162
Overtid	515	370	0	-370	0	NA
Variabel lønn	3 059	2 874	4 532	1 658	4 532	4 460
Feriepenger, AGA og pensjon	54 459	58 871	63 520	4 648	63 520	61 002
Offentlige refusjoner	-7 508	-7 337	-841	6 496	-841	-1 685
Refusjon frikjøp	-1 179	-126	-774	-648	-774	-2 245
Kostnad frikjøp	10 317	8 500	13 933	5 433	13 933	14 766
Refusjon internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	8 930	17 089	9 588	-7 501	9 588	9 683
Øvrige personalkostnader	9 380	9 540	2 264	-7 276	2 264	3 003
Personalkostnader Totalt	206 535	229 366	239 457	10 091	239 457	230 145
Av - og nedskrivning	4 843	5 429	50	-5 379	50	50
Kostnader vedr. lokaler	517	680	50	-630	50	220
Driftsmateriell og bøker	28 541	29 535	52 807	23 272	52 807	61 243
Reparasjon og vedlikehold	1 162	1 072	250	-822	250	250
Kjøp av tjenester	42 646	46 770	53 147	6 377	53 147	61 780
Kurs, konferanse og trykksaker	11 162	10 907	6 379	-4 528	6 379	4 727
Øvrige driftskostnader	1 861	2 644	-505	-3 149	-505	-416
Transport/reise	13 738	14 334	21 879	7 544	21 879	22 192
Overheadkostnader	80 554	85 001	92 266	7 264	92 266	88 780
Representasjon/markedsføring	1 018	1 280	254	-1 026	254	1 609
Tilskudd/kontingenter	4 639	2 999	20	-2 79	20	20
Prosjektavslutning bidrag	6 359	2 540	0	-2 540	0	792
Driftskostnader Totalt	197 039	200 491	226 596	26 106	226 596	241 247
Resultat	-266 753	-218 688	-174 956	43 731	-174 956	-176 355
Resultat (isolert)	25 407	48 496	92 368	43 872	92 368	95 900

	2010	2011	2012	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	32%	55%	71%	57%
Personalkostnadsgrad	49%	51%	51%	53%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	51%	49%	49%	47%
Husleie kostnadsgrad	0%	0%	0%	0%

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Halvor Fahle den 28.jan.2014

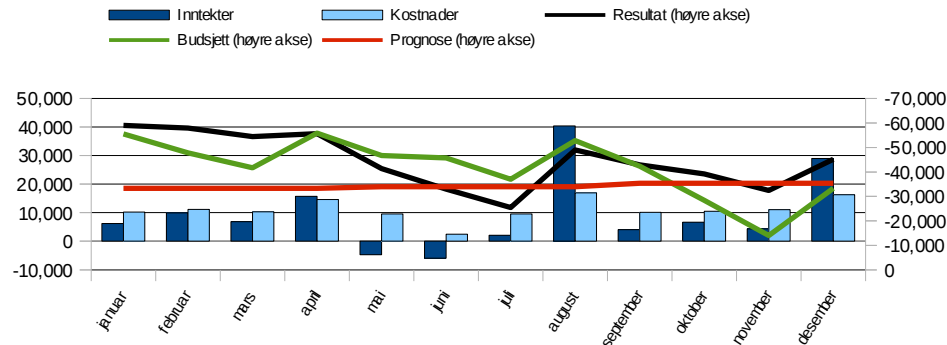
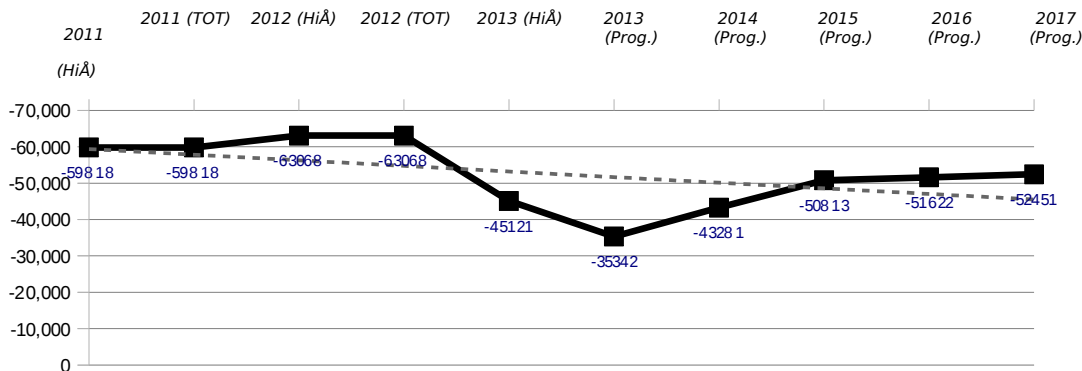
Fakultetet har pr 31. desember 625 aktive eksternt finansierte prosjekter. 37 av disse er finansiert av EU og 141 fra NFR. Det er opprettet 170 nye prosjekter i løpet av 2013.

Totalt overskudd pr 31. desember er 218 millioner. Dette er 44 millioner høyere enn budsjekttert. Isolert resultat for 2013 er et likevel et underskudd på 48 millioner noe som er som forventet. Det totale overskuddet har i et par år vært kunsig høyt etter avslutningen av gaveforsterkningsordningen i 2011.

Totalt eksterne inntekter er 381 millioner i 2013. Dette er bare tre millioner høyere enn i 2012. Personal- og driftskostnadene er til sammen 36 millioner lavere enn budsjekttert.

Ingen institutter melder om problemprosjekter.

Institutt for medisinske basalfag per desember 2013



	2012	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-59 957	-63 052	-63 052	0	-63 052	-65 977
Salgsinntekter	-351	-1 037	0	1 037	0	-755
Tilskudd og refusjoner	-91 815	-102 825	-105 507	-2 682	-105 507	-100 183
Investeringer i anleggsmidler	2 806	34 866	35 833	967	35 833	26 745
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-2 086	-2 376	0	2 376	0	0
Inntekt fra bevilgninger	0	342	0	-342	0	0
Overheadinntekter	0	0	-89	-89	-89	0
UiOs egenandel	-34 332	-41 153	-38 430	2 723	-38 430	-44 481
Øvrige inntekter	-432	-3 101	-493	2 608	-493	-2 474
Prosjektavslutning oppdrag	-0	653	0	-653	0	NA
Inntekter Totalt	-126 211	-114 630	-108 686	5 944	-108 686	-121 148
Varer for videresalg	1	0	0	0	0	NA
Videresalg Totalt	1	0	0	0	0	NA
Fast lønn	37 344	38 043	40 567	2 524	40 567	37 632
Overtid	218	177	0	-177	0	NA
Variabel lønn	327	636	404	-232	404	236
Feriepenger, AGA og pensjon	16 164	16 582	17 559	977	17 559	16 261
Offentlige refusjoner	-1 854	-1 978	0	1 978	0	-844
Refusjon frikjøp	-1 179	-66	0	66	0	-1 862
Kostnad frikjøp	-335	778	2 350	1 572	2 350	3 008
Refusjon internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	4 572	6 958	5 600	-1 358	5 600	6 600
Øvrige personalkostnader	1 292	1 514	1 250	-264	1 250	1 933
Personalkostnader Totalt	56 551	62 644	67 730	5 086	67 730	62 965
Av - og nedskrivning	2 086	2 376	0	-2 376	0	0
Kostnader vedr. lokaler	161	212	50	-162	50	220
Driftsmateriell og bøker	13 098	14 495	19 402	4 906	19 402	27 768
Reparasjon og vedlikehold	485	699	0	-699	0	NA
Kjøp av tjenester	2 555	2 191	866	-1 325	866	9 461
Kurs, konferanse og trykksaker	1 492	2 683	1 041	-1 642	1 041	169
Øvrige driftskostnader	1 543	1 900	0	-1 900	0	112
Transport/reise	3 309	2 934	4 968	2 033	4 968	5 765
Overheadkostnader	40 312	42 171	44 404	2 233	44 404	45 324
Representasjon/markedsføring	222	115	0	-115	0	0
Tilskudd/kontingenter	645	75	0	-75	0	NA
Prosjektavslutning bidrag	640	65	0	-65	0	NA
Driftskostnader Totalt	66 547	69 916	70 730	814	70 730	88 819
Resultat	-63 068	-45 121	-33 277	11 843	-33 277	-35 342
Resultat (isolert)	-3 111	17 931	29 774	11 843	29 774	30 636

	2010	2011	2012	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	17%	38%	50%	39%
Personalkostnadsgrad	47%	46%	46%	47%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	53%	54%	54%	53%
Husleie kostnadsgrad	NA	1%	NA	0%

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Trude Abelsen den 28.jan.2014

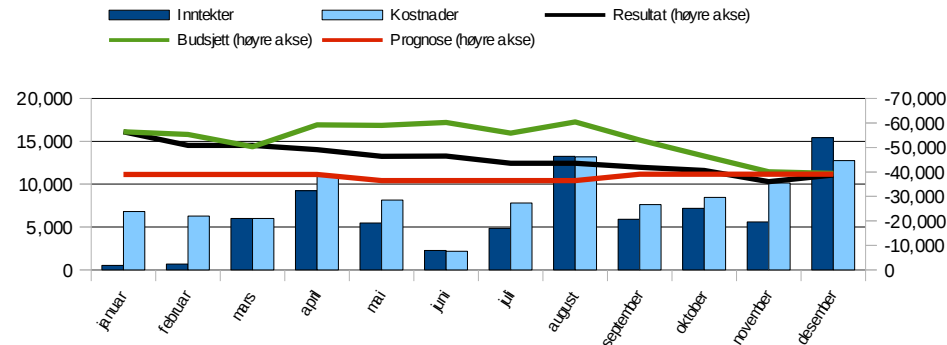
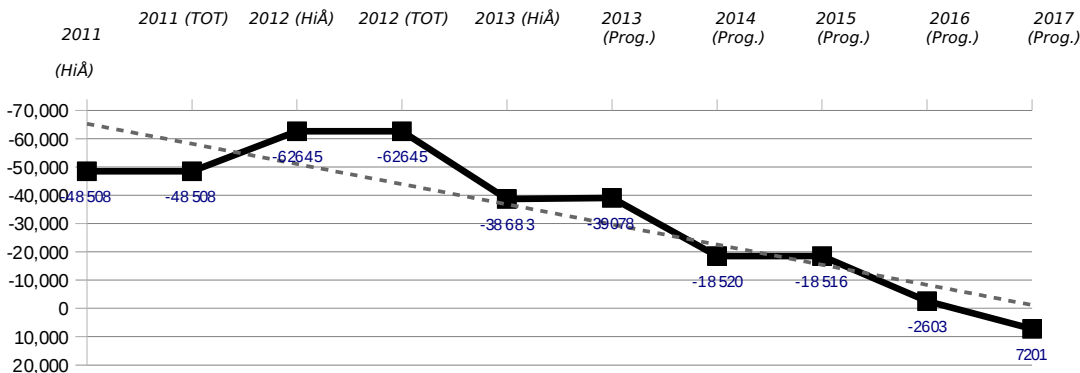
IMB gikk inn i 2013 med en uvanlig stor beholdning av eksterne midler (63 mill). I løpet av 2013 er det regnskapsmessige overskuddet redusert med 18 mill, noe mindre enn antatt. Instituttets eksternt finansierte portefølje viser per 31.12.2013 et regnskapsmessig overskudd på kr 45 mill. Resultatet er 11,8 mill høyere enn budsjettet, pga. høyere inntekter, herav også mer egenandel fra instituttet, samt lavere lønnskostnader enn budsjett.

Generelt løper de eksternt finansierte prosjektene omlag som budsjettet, med noen forsinkelser som ofte er personalrelaterte, knyttet til permisjoner og lange rekrutteringsprosesser. Avvikene i forhold til budsjett er i hovedsak forårsaket av at tilfanget av nye prosjekter ikke har vært som forventet.

Per 31.12.2013 har IMB 202 prosjekter med en totalramme på 603 mill kroner, herav er 430 mill (71 %) eksternt finansierte, mens 173 mill (28 %) er instituttets egenandel i den samlede prosjektporteføljen. NFR har gitt det største eksterne bidraget (56 %) til de eksisterende prosjektene, gaver og bidrag fra ulike private aktører, bla. a. Throne Holst Fond og Den norske kreftforeningen utgjør 27 %. Bidrag fra EU, andre

utenlandske givere og andre statlige enheter utgjør hhv. 7 %, 2 % og 7 %.

Institutt for helse og samfunn per desember 2013



	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)	2013 Budsjett (HiÅ)	2013 Avvik (HiÅ)	2013 Årsbudsjett	2013 Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-48 934	-62 668	-62 809	-141	-62 809	-62 668
Salgsinntekter	-2 730	-2 558	-1 786	772	-1 786	-1 524
Tilskudd og refusjoner	-84 083	-57 940	-56 644	1 296	-56 644	-49 444
Investeringer i anleggsmidler	10	1	0	-1	0	0
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-35	-18	0	18	0	-1
Inntekt fra bevilgninger	-2 250	-15	-4 750	-4 735	-4 750	-4 818
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0
UiOs egenandel	-12 918	-13 218	-13 922	-704	-13 922	-15 164
Øvrige inntekter	-200	-2 650	-9 500	-6 850	-9 500	-9 900
Prosjektavslutning oppdrag	56	113	0	-113	0	NA
Inntekter Totalt	-102 151	-76 285	-86 602	-10 316	-86 602	-80 851
Varer for videresalg	0	0	0	-0	0	NA
Videresalg Totalt	0	0	0	-0	0	NA
Fast lønn	29 257	33 966	38 652	4 687	38 652	35 863
Overtid	102	92	0	-92	0	NA
Variabel lønn	1 121	1 118	270	-848	270	419
Feriepenger, AGA og pensjon	12 631	14 634	16 269	1 635	16 269	15 152
Offentlige refusjoner	-1 537	-1 606	0	1 606	0	0
Refusjon frikjøp	0	-60	-730	-670	-730	-339
Kostnad frikjøp	7 035	4 652	6 553	1 901	6 553	6 727
Refusjon internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	4 357	4 681	3 891	-790	3 891	2 986
Øvrige personalkostnader	2 176	2 125	1 014	-1 111	1 014	1 070
Personalkostnader Totalt	55 143	59 601	65 919	6 318	65 919	61 879
Av - og nedskrivning	35	18	0	-18	0	0
Kostnader vedr. lokaler	86	75	0	-75	0	0
Driftsmateriell og bøker	213	821	0	-821	0	0
Reparasjon og vedlikehold	4	4	0	-4	0	0
Kjøp av tjenester	4 911	10 688	8 368	-2 319	8 368	8 406
Kurs, konferanse og trykksaker	2 871	2 945	2 730	-215	2 730	1 950
Øvrige driftskostnader	-256	240	0	-240	0	-23
Transport/reise	4 584	4 756	10 905	6 149	10 905	10 422
Overheadkostnader	19 004	19 204	21 968	2 765	21 968	19 467
Representasjon/markedsføring	132	583	194	-389	194	1 549
Tilskudd/kontingenter	2 309	72	0	-72	0	NA
Prosjektavslutning bidrag	-595	1 264	0	-1 264	0	792
Driftskostnader Totalt	33 298	40 669	44 166	3 497	44 166	42 563
Resultat	-62 645	-38 683	-39 326	-642	-39 326	-39 078
Resultat (isolert)	-13 711	23 985	23 483	-501	23 483	23 590

	2010 Regnskap (HiÅ)	2011 Regnskap (HiÅ)	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	31%	50%	61%	51%
Personalkostnadsgrad	55%	66%	62%	59%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	45%	34%	38%	41%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Lars Roald den 27.jan.2014

Den eksternt finansierte aktiviteten ved Helsam hadde ved utgangen av desember et regnskapsmessig overskudd på 38,7 mill mot budsjett 39,3 et avvik på 0,6 mill.

Inntekt:

Helsam hadde for 2013 forventet høyere inntekter (10,3 mill). 9,4 mill av avviket skyldes mindre innbetalinger fra finansører og 0,9 mill i behov for mindre egenandel.

Lønn:

Det er mindre lønnskost (6,3 mill) enn budsjettet i prosjektene. 5,9 mill i direkte lønn og 0,4 mill i frikjøp.

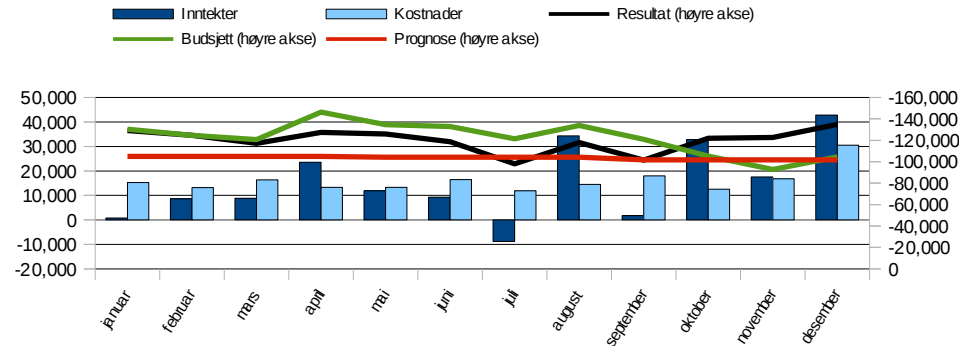
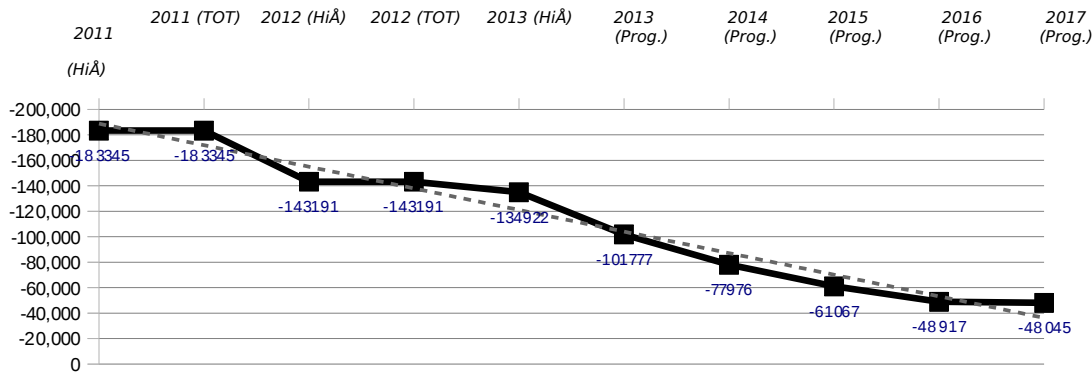
Drift:

Det er 3,5 mill lavere driftskostnader i prosjektene. Av dette er 2,0 mill i direkte kostnader i prosjektene og 1,5 mill i mindre overheadkostnader og stengte prosjekt med overskudd.

Saldo:

Ubenyttede midler 31/12 2013 er på 38,7 mill., som er 24,0 mill lavere enn forrige årsslutt.

58 prosjekter som fans 31.12.2012 er stengt. I løpet av 2013 er det kommet 50 nye til. Helsam har 156 prosjekter, 11 finansiert av EU, 46 av NFR/RFF og 108 av andre finansører.



	2012	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-183 411	-143 610	-143 610	0	-143 610	-143 610
Salgsinntekter	-4 335	-4 712	-3 240	1 472	-3 240	-3 240
Tilskudd og refusjoner	-134 567	-169 547	-142 784	26 763	-142 784	-143 758
Investeringer i anleggsmidler	2 360	4 621	1 840	-2 781	1 840	1 840
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-2 722	-3 035	0	3 035	0	0
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0
Overheadinntekter	0	-28	0	28	0	0
UiOs egenandel	-6 377	-6 945	-11 779	-4 834	-11 779	-5 900
Øvrige inntekter	-908	-3 520	-15 319	-11 799	-15 319	-15 319
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-146 548	-183 167	-171 282	11 885	-171 282	-166 377
Varer for videresalg	2	45	0	-45	0	NA
Videresalg Totalt	2	45	0	-45	0	NA
Fast lønn	61 484	67 041	66 790	-252	66 790	66 419
Overtid	195	101	0	-101	0	NA
Variabel lønn	1 524	1 022	580	-442	580	575
Feriepenger, AGA og pensjon	25 447	27 410	28 287	876	28 287	28 189
Offentlige refusjoner	-4 118	-3 752	-841	2 911	-841	-841
Refusjon frikjøp	0	0	-45	-45	-45	-45
Kostnad frikjøp	3 617	3 070	5 031	1 960	5 031	5 031
Refusjon internt fin frikjøp	NA	0	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	NA	5 450	97	-5 353	97	97
Øvrige personalkostnader	1 791	1 954	0	-1 954	0	0
Personalkostnader Totalt	89 941	102 297	99 899	-2 398	99 899	99 425
Av - og nedskrivning	2 722	3 035	50	-2 985	50	50
Kostnader vedr. lokaler	270	393	0	-393	0	NA
Driftsmateriell og bøker	15 060	14 197	33 406	19 208	33 406	33 476
Reparasjon og vedlikehold	673	369	250	-119	250	250
Kjøp av tjenester	35 180	33 892	43 913	10 021	43 913	43 913
Kurs, konferanse og trykksaker	6 587	5 278	2 350	-2 928	2 350	2 350
Øvrige driftskostnader	573	503	-505	-1 008	-505	-505
Transport/reise	5 807	6 629	5 966	-663	5 966	5 966
Overheadkostnader	20 884	23 274	25 122	1 848	25 122	23 205
Representasjon/markedsføring	661	581	60	-521	60	60
Tilskudd/kontingenter	1 685	151	20	-131	20	20
Prosjektavslutning bidrag	6 722	1 211	0	-1 211	0	NA
Driftskostnader Totalt	96 824	89 513	110 632	21 118	110 632	108 785
Resultat	-143 191	-134 922	-104 361	30 561	-104 361	-101 777
Resultat (isolert)	40 219	8 688	39 248	30 561	39 248	41 833

	2010	2011	2012	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	54%	68%	98%	74%
Personalkostnadsgrad	51%	47%	48%	53%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	49%	53%	52%	47%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	0%

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Svein Arnesen den 28.jan.2014

1. Generell kommentar av totalen: Klinmed hadde per 31.12.2013 et positivt resultat på 134,9 mill. Dette inkluderer IB fra i fjor, som var på 143,6 mill. Driftsresultatet isolert var et underskudd på 8,7 mill.

2. Kommentar til hovedpostene:

a. Inntekter: Inntektene var per 31.12.2013 183,2 mill, mot 171,3 mill i budsjettet.

b. Nettoeffekt: Både overheadkostnader på 23,3 mill og EA inntekter på 6,9 mill er lavere enn forventet, mens frikjøp på 8,5 mill er høyere enn budsjett. De budsjetterte tallene per 31.12.2013 var 25,1 mill i overheadkostnader, 11,8 mill i egenandelinntekter og 5,1 mill i frikjøp.

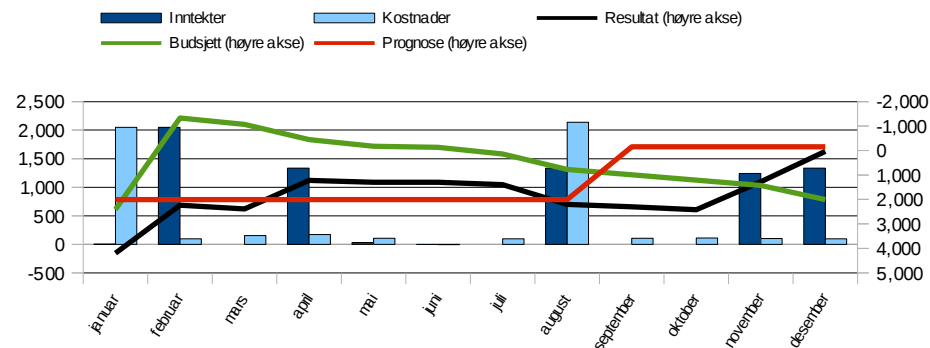
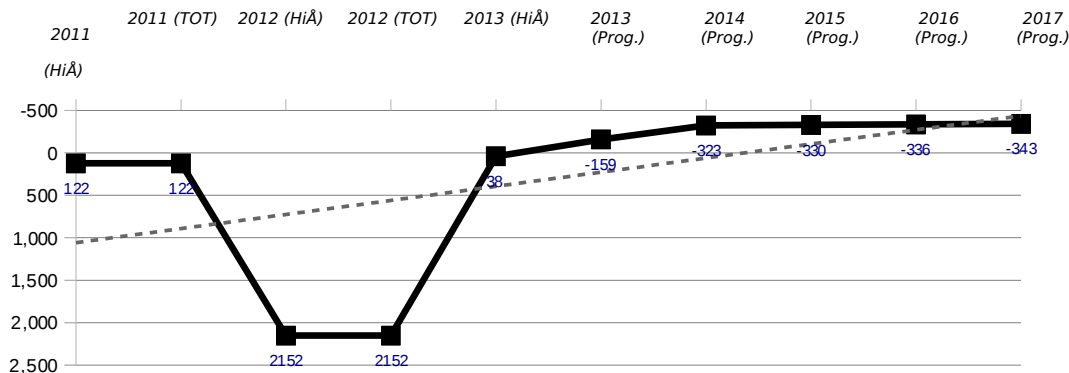
c. Fastlønn: Fastlønn per 31.12.2013 var på 67 mill. Avviket mot budsjett er negativt med 0,3 mill.

d. Total drift: Forbruket er på 89,5 mill pr 31.12.2013 mot budsjettet 110,6 mill.

3. Klinmed har per 31.12.2013 255 ekstern finansierte prosjekter. 44 NFR, 129 professorater, 13 EU og 69 andre typer prosjekter.

4. Klinmed har ingen prosjekter i dag som vi betegner som «problemprosjekter» i økonomisk forstand.

Det medisinske fakultet felles per desember 2013



	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)	2013 Budsjett (HiÅ)	2013 Avvvk (HiÅ)	2013 Årsbudsjett	2013 Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	143	2 146	2 146	0	2 146	NA
Salgsinntekter	-1 232	-1 240	-2 930	-1 690	-2 930	NA
Tilskudd og refusjoner	-2 000	-6 000	-4 180	1 820	-4 180	-4 180
Investeringer i anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0
UiOs egenandel	-29	-33	-5	28	-5	-5
Øvrige inntekter	0	-50	0	50	0	-2 930
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-3 261	-7 323	-7 115	208	-7 115	-7 115
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Videresalg Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	476	534	1 226	692	1 226	1 248
Overtid	0	0	0	0	0	NA
Variabel lønn	87	98	3 278	3 180	3 278	3 229
Feriepenger, AGA og pensjon	217	245	1 405	1 160	1 405	1 399
Offentlige refusjoner	0	0	0	0	0	0
Refusjon frikjøp	0	NA	NA	NA	NA	NA
Kostnad frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Refusjon internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Kostnad internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Øvrige personalkostnader	4 121	3 947	0	-3 947	0	0
Personalkostnader Totalt	4 900	4 824	5 909	1 085	5 909	5 876
Av - og nedskrivning	0	0	0	0	0	0
Kostnader vedr. lokaler	0	0	0	0	0	0
Driftsmateriell og bøker	171	22	0	-22	0	0
Reparasjon og vedlikehold	0	0	0	0	0	NA
Kjøp av tjenester	0	0	0	0	0	0
Kurs, konferanse og trykksaker	212	2	258	257	258	258
Øvrige driftskostnader	0	1	0	-1	0	0
Transport/reise	38	14	39	25	39	39
Overheadkostnader	354	353	771	418	771	783
Representasjon/markedsføring	2	1	0	-1	0	0
Tilskudd/kontingenter	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning bidrag	-407	NA	NA	NA	NA	NA
Driftskostnader Totalt	370	392	1 068	677	1 068	1 080
Resultat	2 152	38	2 008	1 969	2 008	-159
Resultat (isolert)	2 009	-2 108	-138	1 969	-138	-159

	2010 Regnskap (HiÅ)	2011 Regnskap (HiÅ)	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	17%	-3%	-66%	-1%
Personalkostnadsgrad	45%	95%	93%	92%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	55%	5%	7%	8%
Husleie kostnadsgrad	0%	0%	0%	0%

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Espen Lyng Andersen den 27.jan.2014

Fakultetsadministrasjonen har for perioden desember 2013 et underskudd på ca. 38 000 kroner på eksterne midler. Budsjettert resultat var et underskudd på ca. 2 mill kroner. Dette avviket skyldes en etterbetaling av midler fra NFR. Pengene skulle vært betalt inn i 2012 til forskerlinjeprojektet.

Vi har en merinntekt på ca. 0,2 mill kroner. Avviket skyldes i hovedsak en etterbetaling fra NFR på ca. 2 mill kroner til finansiering av underskuddet på forskerlinjen sitt prosjekt fra 2012. Dette var ikke budsjettert i 2013, da vi forventet å få disse inntektene i desember 2012. I tillegg har vi, men med motsatt effekt, en mindre inntekt på 1,7 millioner på OSCE prosjektet(godkjenning av utenlandsk medisinsk grad). Dette avviket skyldes i hovedsak lavere aktivitet ved OSCE prosjektet enn budsjettert. I tillegg til dette har vi en mindreinntekt (ca. 200 000 kroner) på EU- prosjektet ved Regional komite for medisinsk og helsefaglig forskningsetikk. Prosjektet har i 2013 økt underskuddet fra 28 000 kroner til 50 000 kroner. Det er forventet at underskuddet blir dekket lokalt.

Vi har et mindreforbruk på lønn på ca. 1,1 mill kroner. Avviket skyldes i hovedsak et mindreforbruk av lønnsmidler på OSCE prosjektet på ca. 1 mill kroner. Dette skyldes en ubesatt stilling på prosjektet i perioden. Vi har i samme perioden en lavere tildeling av stipendier (55 000 kroner) på Forskerlinjen enn budsjettert.

Vi har et positivt avvik på ca. 0,7 mill kroner på drift, som i hovedsak skyldes lavere aktivitet på OSCE prosjektet enn budsjettert.

Vi har per i dag 3 aktive prosjekter.