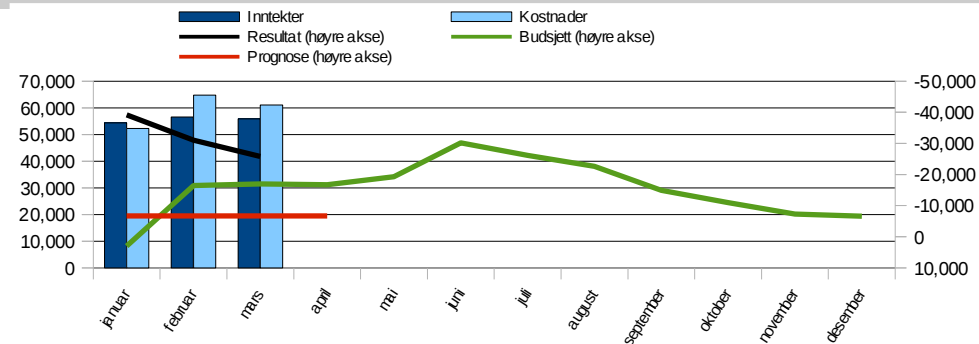
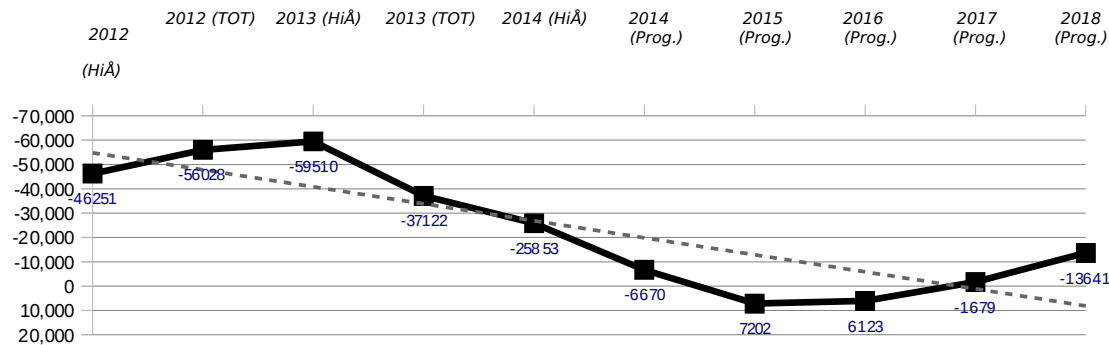


ØKONOMIRAPPORT (Basis)
Månedsrappport for **mars 2014**

5 MED
og underliggende enheter



5 MED per mars 2014



	2013	2014	2014	2014	2014	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-56 028	-37 122	-37 122	0	-37 122	-37 122
Salgsinntekter	-828	-523	0	523	-3 550	-3 550
Tilskudd og refusjoner	-4 333	-1 045	0	1 045	0	0
Investeringer i anleggsmidler	12 883	8 193	5 751	-2 442	26 588	26 588
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-11 619	-9 648	-8 088	1 561	-35 590	-35 590
Inntekt fra bevilgninger	-148 570	-154 522	-140 232	14 290	-592 283	-592 283
Overheadinntekter	-20 149	-21 427	-22 516	-1 089	-96 829	-96 760
UiOs egenandel	13 897	12 211	13 069	858	71 123	70 943
Øvrige inntekter	-1 030	-118	-5 039	-4 921	-10 500	-10 500
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-159 750	-166 879	-157 053	9 826	-641 042	-641 153
Varer for videresalg	1	NA	NA	NA	NA	NA
Videresalg Totalt	1	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	92 994	98 419	97 747	-672	367 139	367 139
Overtid	592	390	0	-390	0	NA
Variabel lønn	5 742	6 000	3 746	-2 254	20 207	20 207
Feriepenger, AGA og pensjon	40 033	42 957	44 062	1 105	167 107	167 107
Offentlige refusjoner	-3 378	-3 226	-3 248	-22	-12 018	-12 018
Refusjon frikjøp	697	354	-833	-1 187	-11 457	-11 644
Kostnad frikjøp	78	0	0	0	33	97
Refusjon internt fin frikjøp	-171	-2 875	-2 037	837	-24 077	-24 077
Kostnad internt fin frikjøp	0	31	0	-31	-202	0
Øvrige personalkostnader	-1 715	-887	174	1 061	948	1 048
Personalkostnader Totalt	134 871	141 162	139 610	-1 552	507 680	507 859
Av - og nedskrivning	11 619	9 648	8 088	-1 561	35 590	35 590
Kostnader vedr. lokaler	2 778	14 700	14 367	-333	57 466	57 466
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	4 143	4 465	6 501	2 036	29 396	29 396
Reparasjon og vedlikehold	700	694	-376	-1 070	375	375
Kjøp av tjenester	98	1 040	427	-613	2 937	2 937
Kurs, konferanse og trykksaker	2 808	2 348	4 528	2 180	17 284	17 184
Øvrige driftskostnader	412	487	157	-330	629	629
Transport/reise	2 026	2 382	3 642	1 259	16 548	16 548
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	702	521	268	-253	1 625	1 625
Tilskudd/kontingenter	75	72	13	-60	50	50
Prosjektavslutning bidrag	-3 965	628	0	-628	1 945	1 945
Driftskostnader Totalt	21 396	36 986	37 613	627	163 846	163 746
Resultat	-59 510	-25 853	-16 952	8 901	-6 639	-6 670
Resultat (isolert)	-3 482	11 270	20 171	8 901	30 483	30 452

	2011	2012	2013	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	8%	9%	6%	15%
Personalkostnadsgrad	69%	72%	74%	79%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	22%	18%	18%	13%
Husleie kostnadsgrad	9%	10%	8%	8%

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Halvor Fahle den 29.apr.2014

Fakultetet har ved utgangen av mars et overskudd på 25,8 millioner kroner. Dette inkluderer overført fra i fjor. Isolert resultat for året så langt er et underskudd på 11,3 millioner.

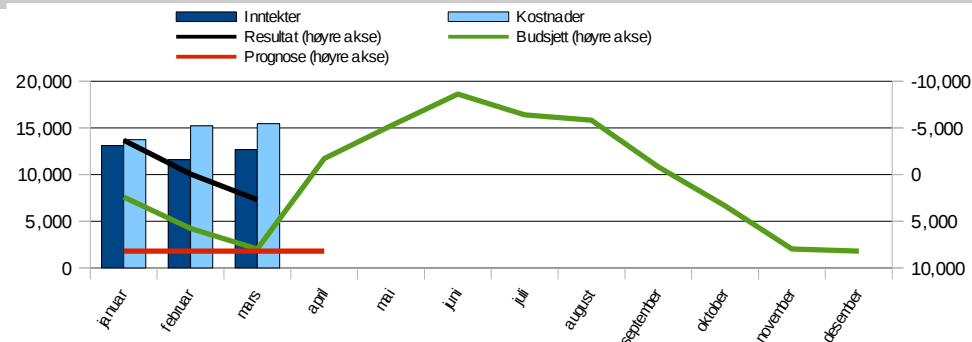
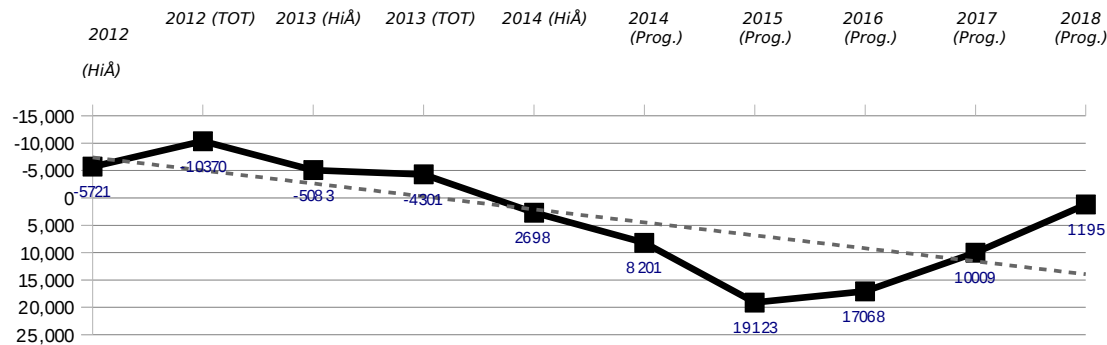
Inntektene er 9,8 millioner høyere enn budsjettert. IMB og Klinmed har gjort en periodiseringsfeil på til sammen 8,7 millioner. Denne feilen vil utliknes i løpet av året.

Det er ingen store avvik på kostnadene hittil i år.

Nettobidraget fra prosjektene er omtrent som budsjettert.

Det vil lages en ny prognose og oversikt over bundne midler til avslutningen av 1. tertial.

Institutt for medisinske basalfag per mars 2014



	2013	2014	2014	2014	2014	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-10 370	-4 301	-4 301	0	-4 301	-4 301
Salgsinntekter	-453	49	0	-49	-3 400	-3 400
Tilskudd og refusjoner	0	-322	0	322	0	0
Investeringer i anleggsmidler	4 922	2 276	3 314	1 038	16 838	16 838
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-1 709	-2 393	-1 215	1 178	-8 100	-8 100
Inntekt fra bevilgninger	-36 273	-33 123	-28 260	4 863	-142 120	-142 120
Overheadinntekter	-10 736	-9 845	-9 787	57	-46 000	-46 000
UiOs egenandel	10 779	7 286	7 444	159	41 100	41 100
Øvrige inntekter	-633	-1 320	-1 039	281	-5 895	-5 895
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-34 103	-37 392	-29 543	7 849	-147 577	-147 577
Varer for videresalg	1	NA	NA	NA	NA	NA
Videresalg Totalt	1	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	23 845	25 886	26 065	179	98 342	98 342
Overtid	365	238	0	-238	0	NA
Variabel lønn	734	734	480	-254	2 341	2 341
Feriepenger, AGA og pensjon	10 323	11 443	11 679	236	44 206	44 206
Offentlige refusjoner	-463	-849	-979	-130	-3 700	-3 700
Refusjon frikjøp	-384	-227	0	227	-2 500	-2 500
Kostnad frikjøp	78	0	0	0	0	0
Refusjon internt fin frikjøp	-197	NA	NA	NA	-6 600	-6 600
Kostnad internt fin frikjøp	0	NA	NA	NA	0	0
Øvrige personalkostnader	-562	-141	86	227	405	405
Personalkostnader Totalt	33 739	37 084	37 330	247	132 494	132 494
Av - og nedskrivning	1 709	2 393	1 215	-1 178	8 100	8 100
Kostnader vedr. lokaler	9	77	0	-77	0	0
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	2 776	3 226	2 786	-440	14 537	14 537
Reparasjon og vedlikehold	592	381	-420	-801	200	200
Kjøp av tjenester	-540	151	46	-105	599	599
Kurs, konferanse og trykksaker	486	383	182	-201	740	740
Øvrige driftskostnader	232	306	115	-191	460	460
Transport/reise	263	331	580	248	2 949	2 949
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	68	98	0	-98	0	NA
Tilskudd/kontingenter	16	4	0	-4	0	NA
Prosjektavslutning bidrag	38	-43	0	43	0	NA
Driftskostnader Totalt	5 649	7 308	4 503	-2 805	27 585	27 585
Resultat	-5 083	2 698	7 989	5 291	8 201	8 201
Resultat (isolert)	5 287	7 000	12 290	5 291	12 502	12 502

	2011	2012	2013	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	10%	7%	3%	-7%
Personalkostnadsgrad	77%	81%	79%	84%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	23%	19%	21%	16%
Husleie kostnadsgrad	0%	NA	0%	0%

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Trude Abelsen den 23.apr.2014

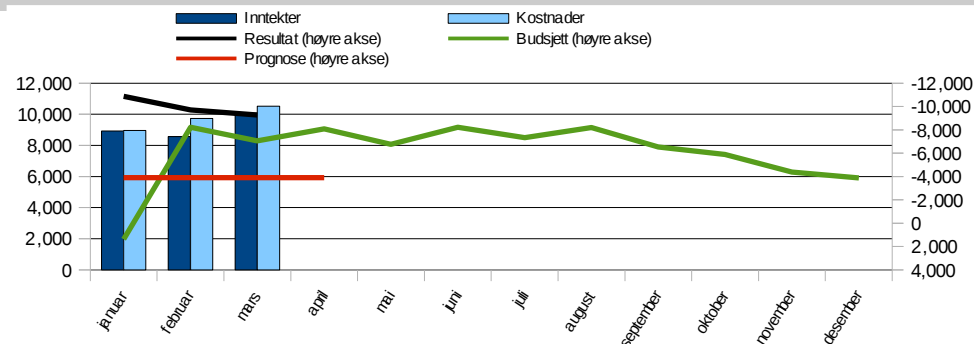
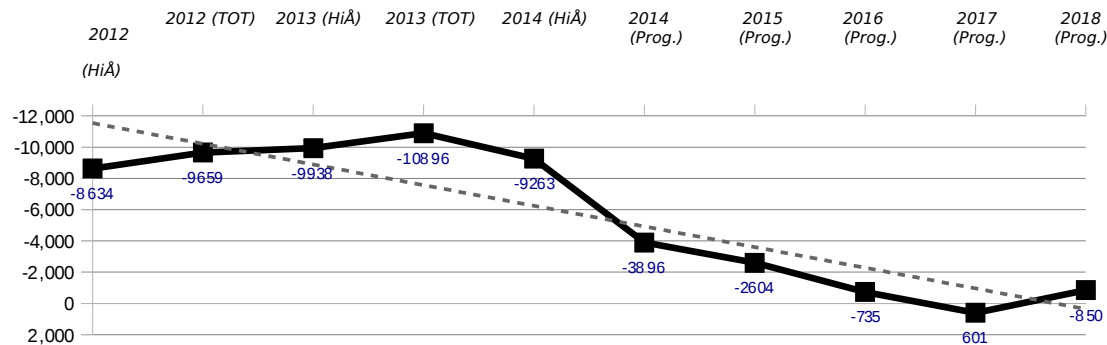
IMBs bevilgningsfinansierte virksomhet viser et negativt regnskapsresultat på kr 2,7 mill per mars 2014. Resultatet avviker med kr 5,3 mill i forhold til budsjettet, hovedsakelig forårsaket av at KD-inntektene er for lavt budsjettert i perioden.

En intern overføring av KD-midler - kr 5,5 mill til Dyrestallen - er ikke korrekt periodisert i budsjettet og gir inntrykk av at instituttet har mottatt 4,1 millioner mer enn budsjettert. Denne periodiseringsfeilen utlignes i løpet av året.

Nettobidraget fra eksternt finansiert virksomhet er per mars om lag som budsjettert og det er ubetydelige avvik i personalkostnadene. Ser man bort fra avskrivningene (som tilsvares av en like stor inntekt) er driftskostnadene kr 1,6 mill høyere enn budsjettert hittil i år. Her er det noen poster (inntil kr 0,5 mill) som ser ut til å være investeringer og vurderes ompostert.

Per 31.12.2014 antas IMB å få et regnskapsresultat på kr 7,2 mill mot budsjett på kr 8,2 mill. Reelt resultat vil sannsynligvis være betydelig lavere, da IMB ved årets slutt kan ha forpliktelser på kr 14-15 mill, bundet opp til bl.a. utstyr (5-6 mill), restmidler nybygg (3 mill), satsinger (3 mill) og startpakker (1,5 mill).

Institutt for helse og samfunn per mars 2014



	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)	2014 Budsjett (HiÅ)	2014 Avvik (HiÅ)	2014 Årsbudsjett	2014 Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-9 659	-10 896	-10 896	0	-10 896	-10 896
Salgsinntekter	-293	-258	0	258	0	0
Tilskudd og refusjoner	-333	0	0	0	0	0
Investeringer i anleggsmidler	94	178	788	609	3 150	3 150
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-286	-327	-373	-46	-1 492	-1 492
Inntekt fra bevilgninger	-23 648	-23 482	-22 146	1 336	-87 989	-87 989
Overheadinntekter	-3 469	-4 437	-5 058	-621	-20 707	-20 582
UiOs egenandel	1 472	839	732	-107	7 112	6 933
Øvrige inntekter	-191	-66	0	66	0	0
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-26 654	-27 552	-26 058	1 495	-99 926	-99 980
Varer for videresalg	0	NA	NA	NA	NA	NA
Videresalg Totalt	0	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	16 765	18 417	18 345	-72	67 556	67 556
Overtid	68	35	0	-35	0	NA
Variabel lønn	1 045	1 276	520	-756	2 940	2 940
Feriepenger, AGA og pensjon	7 154	7 939	7 966	27	29 543	29 543
Offentlige refusjoner	-582	-486	-425	61	-1 700	-1 700
Refusjon frikjøp	1 098	-35	0	35	-5 328	-5 572
Kostnad frikjøp	0	0	0	0	33	97
Refusjon internt fin frikjøp	26	NA	NA	NA	-3 390	-3 390
Kostnad internt fin frikjøp	0	NA	NA	NA	-202	0
Øvrige personalkostnader	-817	-836	10	846	33	133
Personalkostnader Totalt	24 757	26 310	26 417	107	89 484	89 607
Av - og nedskrivning	286	327	373	46	1 492	1 492
Kostnader vedr. lokaler	375	516	400	-116	1 600	1 600
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	43	82	0	-82	0	0
Reparasjon og vedlikehold	16	11	44	33	175	175
Kjøp av tjenester	32	168	325	157	2 023	2 023
Kurs, konferanse og trykksaker	937	735	868	133	2 548	2 448
Øvrige driftskostnader	-8	-44	-2	42	-6	-6
Transport/reise	443	479	1 420	942	6 901	6 901
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	205	185	61	-125	795	795
Tilskudd/kontingenter	12	18	0	-18	0	NA
Prosjektavslutning bidrag	-723	397	0	-397	1 945	1 945
Driftskostnader Totalt	1 619	2 875	3 489	614	17 473	17 373
Resultat	-9 938	-9 263	-7 047	2 215	-3 865	-3 896
Resultat (isolert)	-279	1 634	3 849	2 215	7 031	7 000

	2011 Regnskap (HiÅ)	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	12%	11%	12%	34%
Personalkostnadsgrad	86%	87%	88%	90%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	14%	13%	12%	10%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Lars Roald den 22.apr.2014

Helsam har i de tre første månedene av 2014 et overskudd i forhold til budsjett på 2,2 mill. 2,8 mill skyldes at aktiviteten er periodisert senere, prosjektene gir et underskudd mot basis på 0,6 mill. Det er i løpet av de første månedene av 2014 ikke kommet inn opplysninger som i vesentlig grad rokker ved årsbudsjettet.

Inntekt:

avviket er på 1,5 mill. Inntekt tidligere enn budsjett 1,2. Resten av avviket (0,3) skyldes tildelinger til forskere.

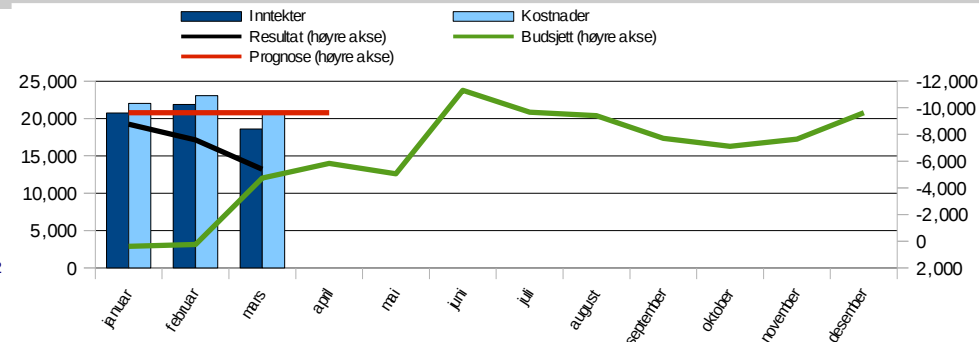
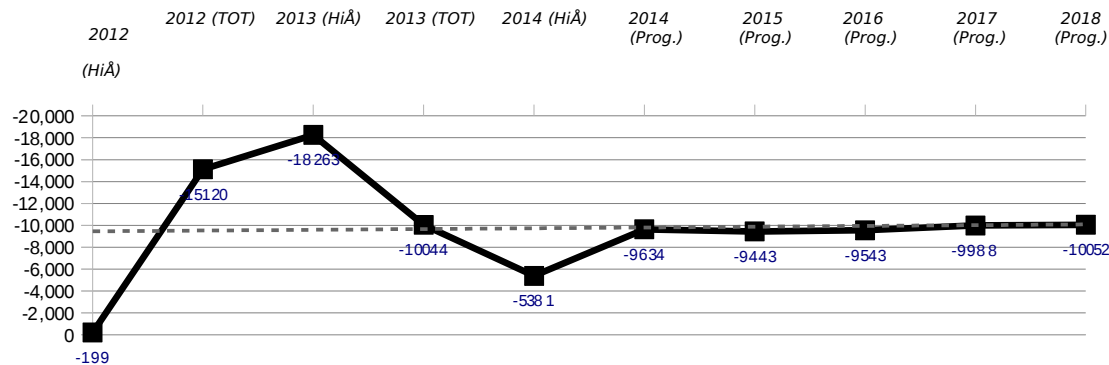
Lønn:

Avviket er -0,1 eller 0,4%.

Drift:

Avviket er 0,6 mill. Det meste skyldes at budsjett for drift forskning er periodisert tidligere enn faktisk bruk. Vi har et forbruk som er likt forrige år.

De bundne midlene ved utgangen av mars er 1,6 mill. I tillegg er instituttet bundet ved flerårige tildelinger på 7,6 mill.



	2013	2014	2014	2014	2014	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-15 120	-10 044	-10 044	0	-10 044	-10 044
Salgsinntekter	-82	-314	0	314	-150	-150
Tilskudd og refusjoner	-4 000	-723	0	723	0	0
Investeringer i anleggsmidler	7 527	5 550	1 625	-3 925	6 500	6 500
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-2 124	-3 030	-2 625	405	-10 500	-10 500
Inntekt fra bevilgninger	-62 183	-60 994	-54 016	6 977	-232 253	-232 253
Overheadinntekter	-5 844	-7 059	-7 572	-513	-29 746	-29 803
UiOs egenandel	1 645	4 086	4 893	808	22 910	22 910
Øvrige inntekter	-204	1 268	-4 000	-5 268	-4 605	-4 605
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-65 266	-61 216	-61 694	-479	-247 843	-247 900
Varer for videresalg	0	NA	NA	NA	NA	NA
Videresalg Totalt	0	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	42 004	42 582	41 485	-1 097	156 445	156 445
Overtid	105	87	0	-87	0	NA
Variabel lønn	1 986	1 806	1 921	115	7 684	7 684
Feriepenger, AGA og pensjon	17 621	18 035	18 934	899	71 521	71 521
Offentlige refusjoner	-1 732	-1 307	-1 375	-68	-5 500	-5 500
Refusjon frikjøp	-17	615	-833	-1 448	-3 629	-3 573
Kostnad frikjøp	0	0	0	0	0	0
Refusjon internt fin frikjøp	NA	-2 875	-2 037	837	-14 087	-14 087
Kostnad internt fin frikjøp	NA	0	0	0	0	0
Øvrige personalkostnader	-463	-227	75	302	500	500
Personalkostnader Totalt	59 504	58 717	58 169	-548	212 934	212 990
Av - og nedskrivning	2 124	3 030	2 625	-405	10 500	10 500
Kostnader vedr. lokaler	41	16	0	-16	0	NA
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	1 270	1 072	3 690	2 617	14 760	14 760
Reparasjon og vedlikehold	87	300	0	-300	0	0
Kjøp av tjenester	125	198	0	-198	0	0
Kurs, konferanse og trykksaker	906	817	1 250	433	5 000	5 000
Øvrige driftskostnader	104	212	0	-212	0	0
Transport/reise	1 105	1 156	1 265	109	5 060	5 060
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	101	67	0	-67	0	0
Tilskudd/kontingenter	35	19	0	-19	0	0
Prosjektavslutning bidrag	-3 280	273	0	-273	0	NA
Driftskostnader Totalt	2 619	7 162	8 830	1 668	35 320	35 320
Resultat	-18 263	-5 381	-4 739	642	-9 634	-9 634
Resultat (isolert)	-3 143	4 663	5 305	642	410	410

	2011	2012	2013	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	1%	6%	4%	9%
Personalkostnadsgrad	89%	90%	87%	89%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	11%	10%	13%	11%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	0%	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Svein Arnesen den 22.apr.2014

1. Generell kommentar til totalt resultat: Klinmed hadde per 31.3.2014 et positivt resultat på 5,4 mill. Dette inkluderer IB fra i fjor, som var på 10 mill. Driftsresultatet isolert var et underskudd på 4,7 mill.

2. Kommentarer til hovedpostene:

a. KD-inntekter: Inntektene fra KD var per 31.3.2014 61 mill. Dette er 7 mill. høyere enn budsjettert. Utover fakultetsbevilgningen har vi mottatt 1,795 mill. i forskjerlinjemidler, 0,5 mill. i SERTA midler og 0,035 mill. i MLS midler. Det resterende avviket på 4,6 mill. skyldes en periodiseringsfeil i budsjetttet, vi har fått godkjent fra UiO å endre disse periodiseringene i budsjetttet. Fra og med neste mnd skal dette avviket være borte.

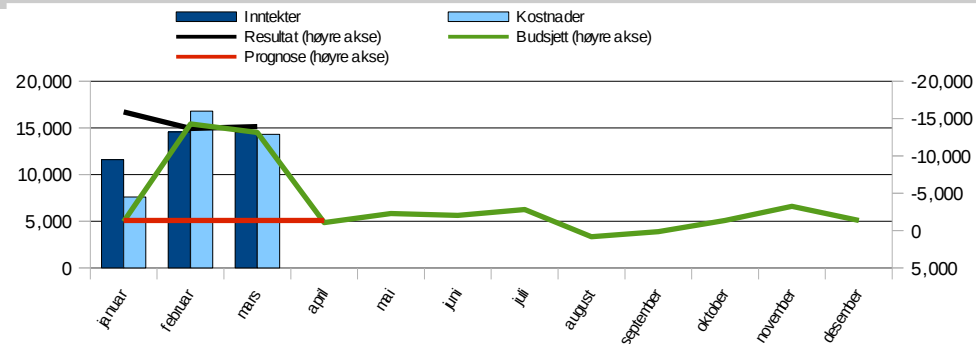
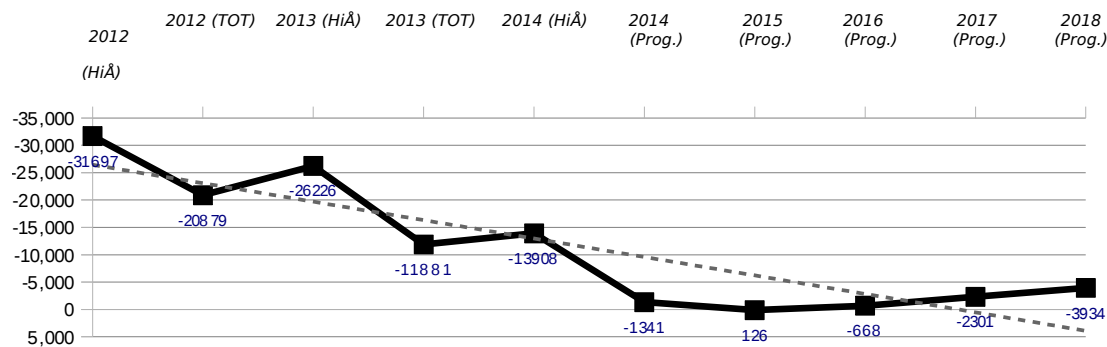
b. Nettoeffekt prosjektene: Overheadinntekter: Per 31.3.2014 var overheadinntektene på 7 mill. Dette er 0,6 mill. mindre enn budsjettert. Egenandel: Per 31.3.2014 har instituttet hatt en egenandelskostnad på 4,1 mill., dette er 0,8 mill. mindre en budsjettert. Frikjøpet var per 31.3.2014 på 2,3 mill. mot 2,9 mill. i budsjetttet per 31.3.2014. Totalt ga dette basis et nettobidrag fra prosjektene på 5,2 mill. mot 5,5 mill. i budsjetttet.

c. Fastlønn: Klinmed sine faste lønnskostnader var på 42,7 mill. per 31.3.2014. Dette er 1,2 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 og periodiseringsfeil i budsjettet som vil bli rettet opp.

d. Total drift: Totale driftskostnader per 31.3.2014 er 3,9 mill., som er 2,3 mill. lavere enn budsjettet.

3. Regnskapsmessig overskudd, fremtidige forpliktelser: Den kunnskapen vi har per 31.3.2014 gir oss ingen grunn til å endre på prognosen fra 3.tertial 2013

Det medisinske fakultet felles per mars 2014



	2013	2014	2014	2014	2014	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-20 879	-11 881	-11 881	-0	-11 881	-11 881
Salgsinntekter	NA	NA	NA	NA	0	NA
Tilskudd og refusjoner	0	0	0	0	0	0
Investeringer i anleggsmidler	340	188	25	-163	100	100
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-7 499	-3 898	-3 875	24	-15 498	-15 498
Inntekt fra bevilgninger	-26 466	-36 923	-35 810	1 114	-129 922	-129 922
Overheadinntekter	-101	-87	-99	-12	-376	-376
UiOs egenandel	1	0	0	-0	0	NA
Øvrige inntekter	-1	NA	NA	NA	NA	0
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-33 727	-40 719	-39 758	962	-145 696	-145 696
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Videresalg Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	10 380	11 534	11 852	318	44 796	44 796
Overtid	53	31	0	-31	0	NA
Variabel lønn	1 977	2 183	824	-1 359	7 241	7 241
Feriepenger, AGA og pensjon	4 936	5 540	5 484	-57	21 838	21 838
Offentlige refusjoner	-601	-585	-469	116	-1 118	-1 118
Refusjon frikjøp	NA	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	31	0	-31	0	NA
Øvrige personalkostnader	127	317	2	-315	10	10
Personalkostnader Totalt	16 871	19 052	17 693	-1 358	72 767	72 767
Av - og nedskrivning	7 499	3 898	3 875	-24	15 498	15 498
Kostnader vedr. lokaler	2 352	14 091	13 967	-124	55 866	55 866
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	53	85	25	-60	100	100
Reparasjon og vedlikehold	5	2	0	-2	0	NA
Kjøp av tjenester	482	522	56	-466	315	315
Kurs, konferanse og trykksaker	479	414	2 229	1 815	8 996	8 996
Øvrige driftskostnader	83	12	44	32	175	175
Transport/reise	216	416	376	-40	1 638	1 638
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	328	170	208	37	830	830
Tilskudd/kontingenter	13	31	13	-19	50	50
Prosjektavslutning bidrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftskostnader Totalt	11 509	19 641	20 791	1 151	83 468	83 468
Resultat	-26 226	-13 908	-13 154	754	-1 341	-1 341
Resultat (isolert)	-5 346	-2 027	-1 273	754	10 540	10 540

	2011	2012	2013	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	13%	12%	8%	34%
Personalkostnadsgrad	30%	33%	40%	49%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	37%	31%	27%	15%
Husleie kostnadsgrad	33%	36%	33%	35%

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Espen Lyng Andersen den 22.apr.2014

Fakultetsadministrasjonen har et regnskapsmessig overskudd på 13,9 mill kroner, dette er vel 0,8 mill kroner mer enn budsjettet.

Regnskapet viser at vi har ca. 1,0 mill kroner mer i inntekter enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak lavere aktivitet knyttet til de strategiske avsetningene, som er planlagt viderefordelt.

På lønnskostnadene er det et merforbruk på 1,4 mill kroner. Merforbruket skyldes primært tidligere utbetaling av lønn til eksamensavvikling enn budsjettet. Periodiseringen vil bli korrigert i løpet av året.

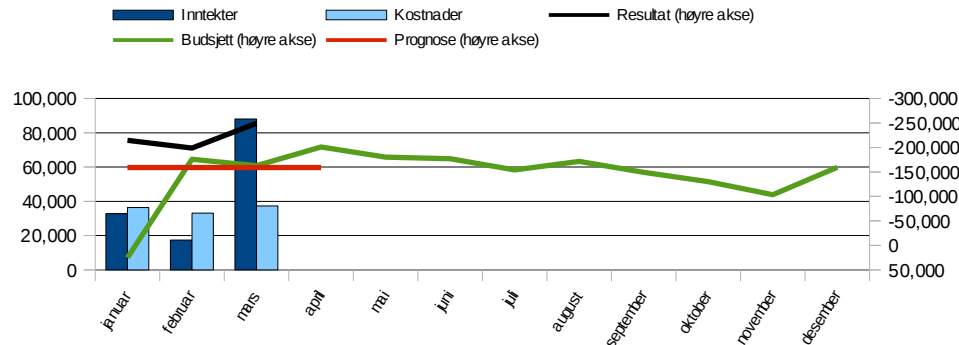
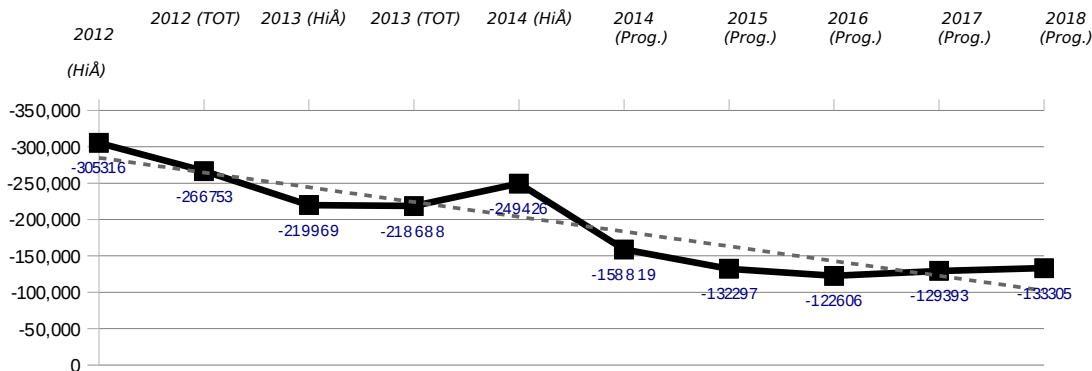
Regnskapsrapporten viser et mindreforbruk av andre driftsmidler på ca. 1,2 mill kroner, som i hovedsak skyldes forsinket fakturering av arkiv- og saksbehandlingsverktøyet til REK,(0,6 mil kroner). Det er også 0,7 mill ubrukt på budsjettet for 200 års jubileumet. Dette er midlertidig, da det forventes at jubileumsbudsjettet vil benyttes i sin helhet.

ØKONOMIRAPPORT (Prosjekt)
Månedrappport for **mars 2014**

5 MED
og underliggende enheter



5 MED per mars 2014



	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)	2014 Budsjett (HiÅ)	2014 Avvik (HiÅ)	2014 Årsbudsjett	2014 Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-267 183	-217 952	-217 952	0	-217 952	-217 952
Salgsinntekter	-2 282	-232	-391	-159	-8 130	-5 200
Tilskudd og refusjoner	-32 223	-125 850	-51 171	74 680	-377 691	-374 587
Investeringer i anleggsmidler	2 800	4 187	1 418	-2 770	13 775	14 040
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-1 233	-1 573	0	1 573	0	0
Inntekt fra bevilgninger	268	433	0	-433	-4 987	-4 987
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0
UiOs egenandel	-13 897	-12 211	-13 172	-960	-71 693	-71 514
Øvrige inntekter	-3 919	-3 046	0	3 046	-23 928	-26 858
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-50 486	-138 293	-63 315	74 978	-472 654	-469 106
Varer for videresalg	13	NA	NA	NA	NA	NA
Videresalg Totalt	13	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	36 599	41 218	40 795	-423	158 863	158 863
Overtid	89	67	0	-67	0	NA
Variabel lønn	1 379	827	309	-518	4 328	4 328
Feriepenger, AGA og pensjon	15 261	17 236	17 824	588	70 308	70 308
Offentlige refusjoner	-1 612	-2 727	-262	2 465	-706	-706
Refusjon frikjøp	0	0	0	0	0	-584
Kostnad frikjøp	-1 057	-296	833	1 130	11 317	11 822
Refusjon internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	171	2 875	2 037	-837	24 077	24 077
Øvrige personalkostnader	2 852	2 478	1 096	-1 382	2 576	2 576
Personalkostnader Totalt	53 680	61 676	62 633	957	270 765	270 685
Av - og nedskrivning	1 233	1 573	54	-1 519	217	217
Kostnader vedr. lokaler	123	158	12	-146	95	95
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	6 697	8 932	19 412	10 480	83 221	82 956
Reparasjon og vedlikehold	295	719	62	-656	250	250
Kjøp av tjenester	5 941	8 228	8 010	-217	55 388	52 284
Kurs, konferanse og trykksaker	1 711	1 875	373	-1 502	3 240	3 240
Øvrige driftskostnader	697	-276	-7	269	-148	-148
Transport/reise	2 960	2 743	5 391	2 648	22 450	22 450
Overheadkostnader	20 201	21 412	22 445	1 033	97 673	98 074
Representasjon/markedsføring	139	269	15	-254	60	60
Tilskudd/kontingenter	45	137	5	-132	20	20
Prosjektavslutning bidrag	3 965	-628	0	628	-1 945	-1 945
Driftskostnader Totalt	44 007	45 143	55 774	10 631	260 522	257 554
Resultat	-219 969	-249 426	-162 861	86 565	-159 320	-158 819
Resultat (isolert)	47 214	-31 474	55 091	86 565	58 632	59 133

	2011 Regnskap (HiÅ)	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	55%	71%	57%	180%
Personalkostnadsgrad	51%	51%	53%	58%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	49%	49%	47%	42%
Husleie kostnadsgrad	0%	0%	0%	0%

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

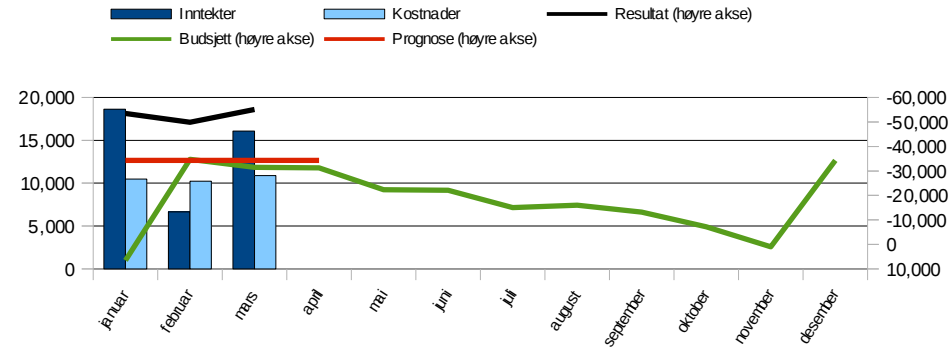
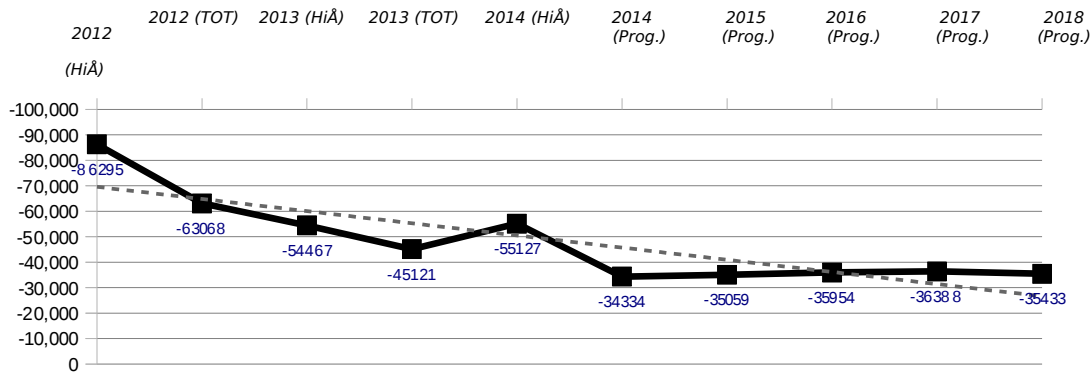
Halvor Fahle den 29.apr.2014

Fakultetet har pr 31. mars 633 aktive eksternt finansierte prosjekter. 32 av disse er finansiert av EU og 135 fra NFR. Det er opprettet 50 nye prosjekter hittil i 2014.

Totalt overskudd pr 31. mars er 249 millioner. Dette er 86 millioner høyere enn budsjettert. Hovedårsaken til avviket er at store inntekter er kommet tidligere enn budsjettert. Inntektene fra Professor II stillingene og første tertial fra NFR er kommet inn tidligere enn budsjettert.

Ingen institutter melder om problemprosjekter

Institutt for medisinske basalfag per mars 2014



	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)	2014 Budsjett (HiÅ)	2014 Avvik (HiÅ)	2014 Årsbudsjett	2014 Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-63 052	-45 351	-45 351	0	-45 351	-45 351
Salgsinntekter	-443	-10	0	10	0	0
Tilskudd og refusjoner	-10 386	-35 773	-11 769	24 004	-114 000	-114 000
Investeringer i anleggsmidler	317	2 761	1 153	-1 608	12 715	12 715
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-499	-771	0	771	0	0
Inntekt fra bevilgninger	283	433	0	-433	0	0
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0
UiOs egenandel	-10 779	-7 286	-7 518	-232	-41 100	-41 100
Øvrige inntekter	-1 526	-695	0	695	0	0
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-23 034	-41 341	-18 135	23 206	-142 385	-142 385
Varer for videresalg	0	NA	NA	NA	NA	NA
Videresalg Totalt	0	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	10 043	10 689	9 927	-762	43 978	43 978
Overtid	29	31	0	-31	0	NA
Variabel lønn	309	277	5	-272	98	98
Feriepenger, AGA og pensjon	4 308	4 663	4 408	-255	19 560	19 560
Offentlige refusjoner	-352	-947	-262	684	-706	-706
Refusjon frikjøp	0	0	0	0	0	0
Kostnad frikjøp	306	284	0	-284	2 500	2 500
Refusjon internt fin frikjøp	0	NA	NA	NA	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	197	NA	NA	NA	6 600	6 600
Øvrige personalkostnader	387	271	436	164	1 288	1 288
Personalkostnader Totalt	15 227	15 269	14 513	-755	73 317	73 317
Av - og nedskrivning	499	771	0	-771	0	0
Kostnader vedr. lokaler	1	0	0	0	39	39
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	2 979	4 386	4 256	-130	19 994	19 994
Reparasjon og vedlikehold	-23	446	0	-446	0	0
Kjøp av tjenester	952	496	2 421	1 925	9 284	9 284
Kurs, konferanse og trykksaker	234	513	16	-497	63	63
Øvrige driftskostnader	403	-791	64	855	137	137
Transport/reise	612	538	905	366	4 146	4 146
Overheadkostnader	10 736	9 856	9 807	-49	46 420	46 420
Representasjon/markedsføring	34	27	0	-27	0	NA
Tilskudd/kontingenter	3	11	0	-11	0	NA
Prosjektavslutning bidrag	-38	43	0	-43	0	NA
Driftskostnader Totalt	16 392	16 296	17 469	1 174	80 084	80 084
Resultat	-54 467	-55 127	-31 503	23 624	-34 334	-34 334
Resultat (isolert)	8 585	-9 776	13 848	23 624	11 017	11 017

	2011 Regnskap (HiÅ)	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	38%	50%	39%	133%
Personalkostnadsgrad	46%	46%	47%	48%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	54%	54%	53%	52%
Husleie kostnadsgrad	1%	NA	0%	0%

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

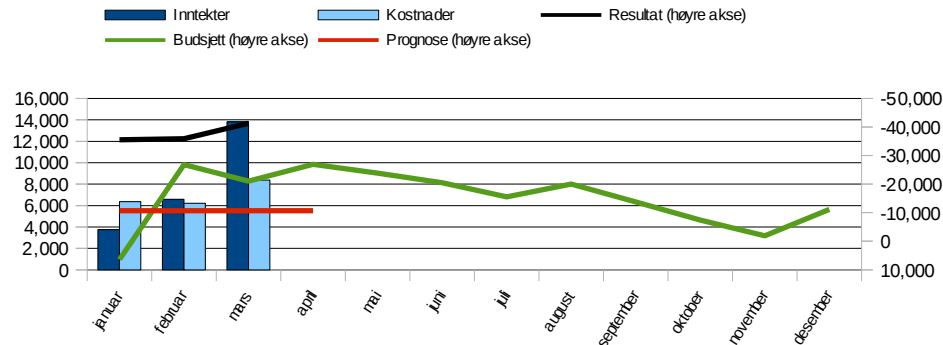
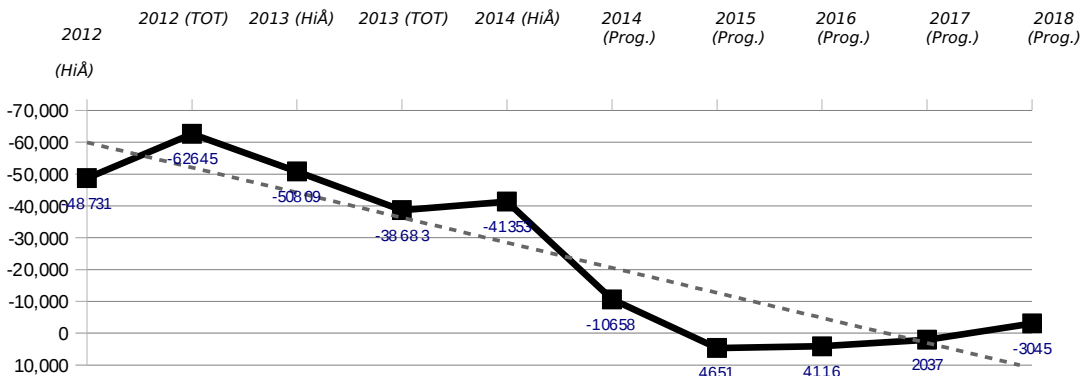
Trude Abelsen den 23.apr.2014

IMB gikk inn i 2014 med en beholdning av eksterne midler på kr 45 mill, fordelt på vel 200 prosjekter. Per februar er regnskapsmessig resultat økt til 55 mill, kr 23 mill over budsjett. Hovedårsaken er forskutterte inntekter.

Inntekter fra NFR (10,7 mill) er mottatt en tidligere enn budsjettert. Instituttet har mottatt gaver og bidrag fra stiftelser og organisasjoner tidligere (9,4 mill) og i større omfang (3,6 mill) enn budsjettert.

Prosjektene løper samlet sett om lag som budsjettert. I sum er det er relativt små avvik i personalkostandene. Andre driftskostnader ligger på 1,9 mill under budsjett, når man ser bort fra avskrivninger.

Institutt for helse og samfunn per mars 2014



	2013	2014	2014	2014	2014	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-62 668	-38 141	-38 141	0	-38 141	-38 141
Salgsinntekter	-144	-207	-241	-34	-1 160	-1 160
Tilskudd og refusjoner	-3 042	-23 072	-7 016	16 056	-63 012	-59 908
Investeringer i anleggsmidler	0	-6	0	6	0	0
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-6	-2	0	2	0	0
Inntekt fra bevilgninger	-15	0	0	0	-4 987	-4 987
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0
UiOs egenandel	-1 472	-839	-758	81	-7 683	-7 503
Øvrige inntekter	-2 500	-30	0	30	-7 192	-7 192
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-7 180	-24 156	-8 014	16 141	-84 034	-80 750
Varer for videresalg	0	NA	NA	NA	NA	NA
Videresalg Totalt	0	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	8 551	9 316	10 773	1 457	38 904	38 904
Overtid	25	18	0	-18	0	NA
Variabel lønn	546	247	83	-165	222	222
Feriepenger, AGA og pensjon	3 656	3 954	4 679	726	16 861	16 861
Offentlige refusjoner	-338	-208	0	208	0	0
Refusjon frikjøp	0	0	0	0	0	-528
Kostnad frikjøp	-1 350	35	0	-35	5 188	5 693
Refusjon internt fin frikjøp	0	NA	NA	NA	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	-26	NA	NA	NA	3 390	3 390
Øvrige personalkostnader	336	-71	650	722	1 246	1 246
Personalkostnader Totalt	11 399	13 291	16 186	2 895	65 811	65 788
Av - og nedskrivning	6	2	0	-2	0	0
Kostnader vedr. lokaler	11	0	12	12	56	56
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	223	83	0	-83	150	150
Reparasjon og vedlikehold	0	1	0	-1	0	0
Kjøp av tjenester	1 317	1 953	555	-1 397	9 996	6 893
Kurs, konferanse og trykksaker	639	504	206	-299	2 568	2 568
Øvrige driftskostnader	31	91	5	-86	20	20
Transport/reise	1 209	874	3 212	2 338	13 227	13 227
Overheadkostnader	3 487	4 400	4 952	553	21 128	21 475
Representasjon/markedsføring	-15	141	0	-141	0	0
Tilskudd/kontingenter	8	1	0	-1	0	NA
Prosjektavslutning bidrag	723	-397	0	397	-1 945	-1 945
Driftskostnader Totalt	7 639	7 652	8 943	1 290	45 202	42 445
Resultat	-50 809	-41 353	-21 027	20 327	-11 161	-10 658
Resultat (isolert)	11 859	-3 212	17 114	20 327	26 979	27 483

	2011	2012	2013	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	50%	61%	51%	171%
Personalkostnadsgrad	66%	62%	59%	63%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	34%	38%	41%	37%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Lars Roald den 22.apr.2014

Den eksternt finansierte aktiviteten ved Helsam hadde ved utgangen av mars et regnskapsmessig overskudd på 41,4 mill mot budsjett 21,0 et avvik på 20,3 mill. 15,2 mill av avviket skyldes at NFR inntekt for 1. tertial er bokført pr. mars mens budsjettert inntekt er i april.

Inntekt:

Avviket er totalt 16,1 mill av det er inntekter fra NFR 15,2 og andre finansører 0,9 mill. Se kommentar ovenfor.

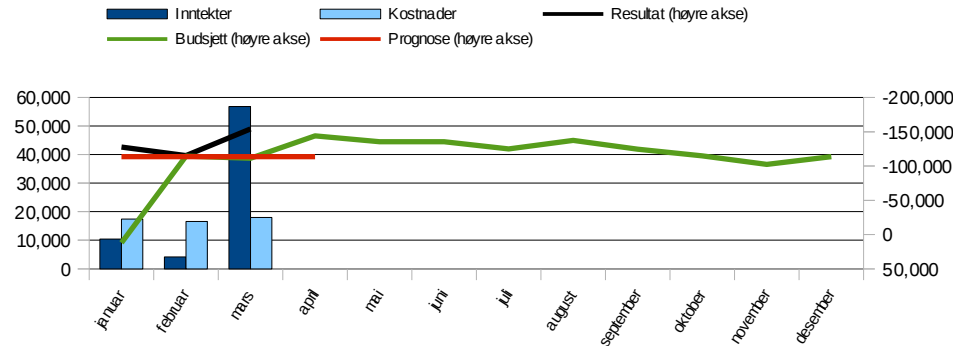
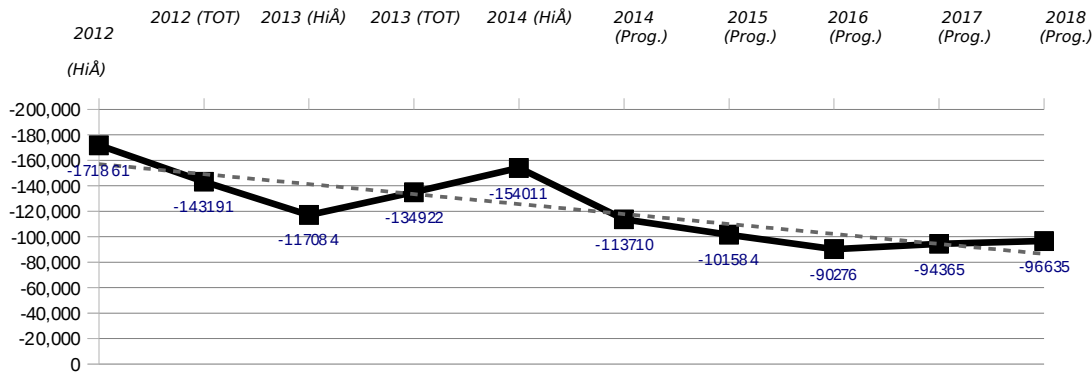
Lønn og drift:

Bruk er 4,2 mill mindre enn budsjett. Også her er det størst avvik på NFR prosjekt 3,3 mill og i 2-serien (departement) 1,6 mill.

Saldo:

Saldo ved årsskiftet var 38,1 mill og 31/3 2014 var den økt til 41,4.

14 prosjekter som fans 31.12.2013 er stengt. I løpet av 2014 er det kommet 9 nye til. Helsam har 160 prosjekter, 10 finansiert av EU, 43 av NFR/RFF og 107 av andre finansører.



	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)	2014 Budsjett (HiÅ)	2014 Avvik (HiÅ)	2014 Årsbudsjett	2014 Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-143 610	-134 529	-134 529	0	-134 529	-134 529
Salgsinntekter	-1 695	-15	-150	-135	-4 040	-4 040
Tilskudd og refusjoner	-16 794	-65 672	-32 386	33 286	-196 679	-196 679
Investeringer i anleggsmidler	2 483	1 432	265	-1 167	1 060	1 325
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-728	-800	0	800	0	0
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0
UiOs egenandel	-1 645	-4 086	-4 896	-810	-22 910	-22 910
Øvrige inntekter	157	-2 322	0	2 322	-16 736	-16 736
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-18 222	-71 463	-37 166	34 296	-239 306	-239 041
Varer for videresalg	13	NA	NA	NA	NA	NA
Videresalg Totalt	13	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	17 862	21 062	19 951	-1 111	75 441	75 441
Overtid	35	18	0	-18	0	NA
Variabel lønn	477	302	191	-112	669	669
Feriepenger, AGA og pensjon	7 226	8 555	8 664	110	32 748	32 748
Offentlige refusjoner	-922	-1 572	0	1 572	0	0
Refusjon frikjøp	0	0	0	0	0	-57
Kostnad frikjøp	-13	-615	833	1 448	3 629	3 629
Refusjon internt fin frikjøp	NA	0	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	NA	2 875	2 037	-837	14 087	14 087
Øvrige personalkostnader	208	253	11	-242	42	42
Personalkostnader Totalt	24 874	30 877	31 687	811	126 616	126 559
Av - og nedskrivning	728	800	54	-746	217	217
Kostnader vedr. lokaler	110	158	0	-158	0	NA
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	3 486	4 463	15 156	10 693	63 077	62 812
Reparasjon og vedlikehold	317	272	62	-210	250	250
Kjøp av tjenester	3 673	5 779	4 761	-1 017	35 018	35 018
Kurs, konferanse og trykksaker	837	858	88	-770	350	350
Øvrige driftskostnader	262	424	-76	-500	-305	-305
Transport/reise	1 138	1 326	1 274	-52	5 076	5 076
Overheadkostnader	5 877	7 070	7 587	517	29 749	29 803
Representasjon/markedsføring	120	102	15	-87	60	60
Tilskudd/kontingenter	33	126	5	-121	20	20
Prosjektavslutning bidrag	3 280	-273	0	273	0	NA
Driftskostnader Totalt	19 861	21 105	28 926	7 821	133 512	133 301
Resultat	-117 084	-154 011	-111 082	42 928	-113 707	-113 710
Resultat (isolert)	26 526	-19 481	23 447	42 928	20 822	20 820

	2011 Regnskap (HiÅ)	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	68%	98%	74%	216%
Personalkostnadsgrad	47%	48%	53%	59%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	53%	52%	47%	41%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	0%	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Svein Arnesen den 22.apr.2014

1. Generell kommentar av totalen: Klinmed hadde per 31.3.2014 et positivt resultat på 154 mill. Dette inkluderer IB fra i fjor, som var på 134,5 mill. Driftsresultatet isolert var et overskudd på 19,4 mill.

2. Kommentar til hovedpostene:

a. Inntekter: Inntektene var per 31.3.2014 71,4 mill., mot 37,2 mill. i budsjettet.

b. Nettoeffekt: Se kommentar under punkt 2b på basisøkonomien.

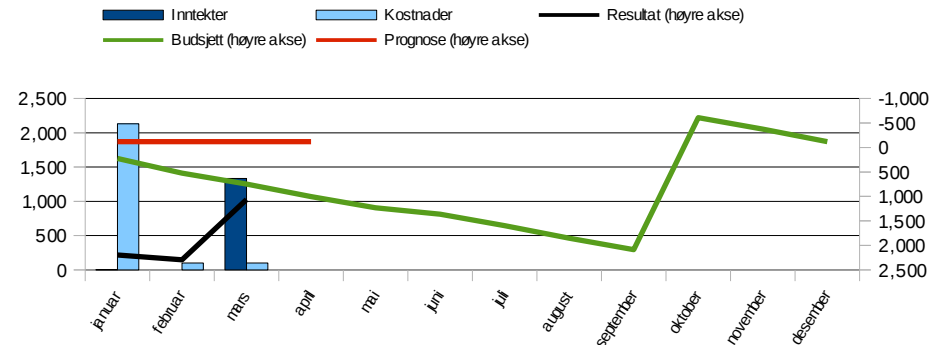
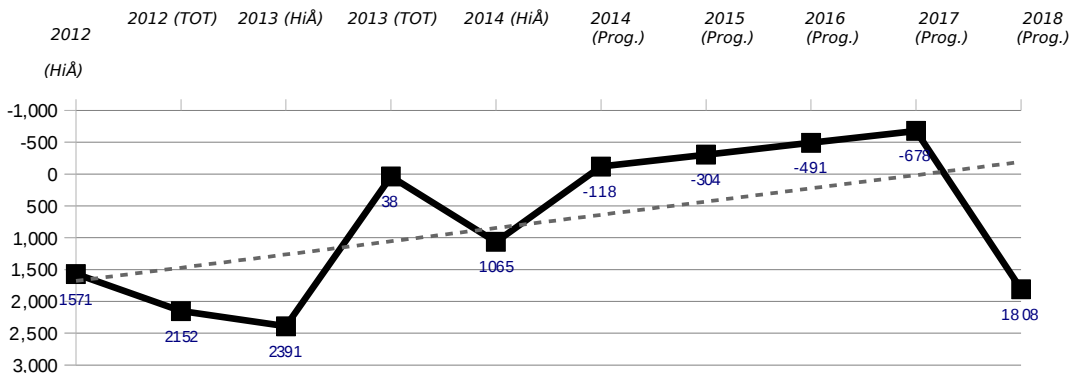
c. Fastlønn: Fastlønn per 31.3.2014 var på 21 mill. Avviket mot budsjett er negativt med 1,1 mill.

d. Total drift: Forbruket er på 21.1 mill. pr 31.3.2014 mot budsjettet 28,9 mill.

3. Klinmed har per 31.3.2013 258 eksternt finansierte prosjekter. 44 NFR, 135 professorater, 10 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 mars 2014



	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)	2014 Budsjett (HiÅ)	2014 Avvik (HiÅ)	2014 Årsbudsjett	2014 Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	2 146	69	69	0	69	69
Salgsinntekter	NA	NA	NA	NA	-2 930	NA
Tilskudd og refusjoner	-2 000	-1 333	0	1 333	-4 000	-4 000
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	-1	-0	0	0	0	NA
Øvrige inntekter	-50	NA	NA	NA	NA	-2 930
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-2 051	-1 334	0	1 334	-6 930	-6 930
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Videresalg Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	143	150	143	-7	541	541
Overtid	0	0	0	0	0	NA
Variabel lønn	47	0	31	31	3 339	3 339
Feriepenger, AGA og pensjon	70	64	72	8	1 140	1 140
Offentlige refusjoner	0	0	0	0	0	0
Refusjon frikjøp	NA	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	0	0	0	0	NA
Øvrige personalkostnader	1 920	2 025	0	-2 025	0	0
Personalkostnader Totalt	2 180	2 240	246	-1 993	5 020	5 020
Av - og nedskrivning	0	0	0	0	0	0
Kostnader vedr. lokaler	0	0	0	0	0	0
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	9	0	0	0	0	0
Reparasjon og vedlikehold	0	0	0	0	0	NA
Kjøp av tjenester	0	0	272	272	1 090	1 090
Kurs, konferanse og trykksaker	2	0	65	65	258	258
Øvrige driftskostnader	1	0	0	0	0	0
Transport/reise	1	4	0	-4	0	0
Overheadkostnader	102	87	99	12	376	376
Representasjon/markedsføring	1	0	0	0	0	0
Tilskudd/kontingenter	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning bidrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftskostnader Totalt	115	90	436	345	1 724	1 724
Resultat	2 391	1 065	751	-314	-118	-118
Resultat (isolert)	245	996	682	-314	-187	-187

	2011 Regnskap (HiÅ)	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	-3%	-66%	-1%	-80%
Personalkostnadsgrad	95%	93%	92%	96%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	5%	7%	8%	4%
Husleie kostnadsgrad	0%	0%	0%	0%

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Espen Lyng Andersen den 22.apr.2014

Fakultetsadministrasjonen har for perioden mars 2014 et underskudd på ca. 1,1 mill kroner på eksterne midler. Budsjettert resultat var et underskudd på ca. 0,8 mill kroner. Dette avviket skyldes at stipendiene på forskerlinjen i hovedsak ble betalt ut i januar, men ble budsjettert med 12 like store deler (jan. – des.).

Vi har en merinntekt på 1,3 mill kroner. Dette skyldes at tilskuddet fra Norges Forskningsråd er inntektsført tidligere enn budsjettert.

Vi har et merforbruk på lønn på ca. 2,0 mill kroner. Avviket skyldes i hovedsak tidligere utbetaling av stipend til forskerlinjestudenter enn budsjettert.

Vi har et positivt avvik på ca. 0,3 mill kroner på drift, som primært skyldes lavere aktivitet på OSCE prosjektet enn budsjettert.

Vi har per i dag 3 aktive prosjekter.