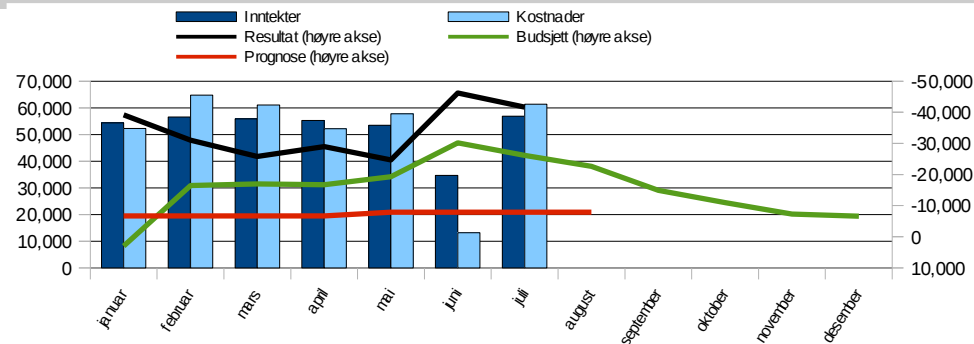
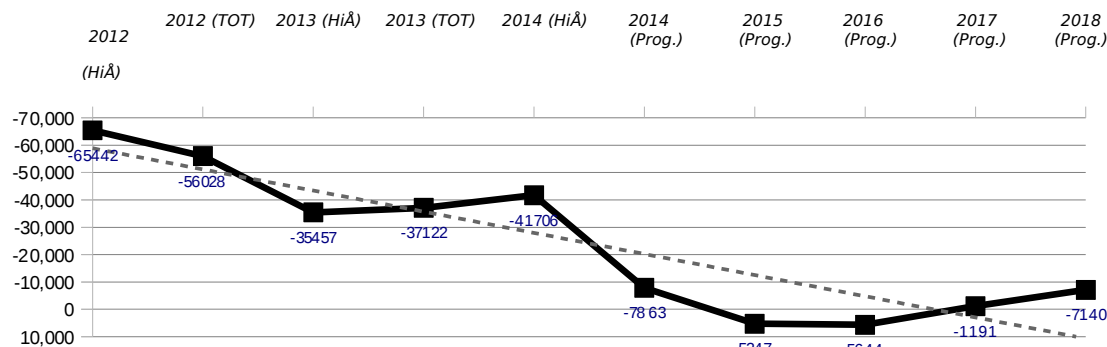


ØKONOMIRAPPORT (Basis)  
Måned rapport for **juli 2014**

**5 MED**  
og underliggende enheter



## 5 MED per juli 2014



	2013	2014	2014	2014	2014	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>	<b>-56 028</b>	<b>-37 122</b>	<b>-37 122</b>	<b>-0</b>	<b>-37 122</b>	<b>-37 122</b>
Salgsinntekter	-1 741	-1 034	-1 183	-149	-3 550	-3 550
Tilskudd og refusjoner	-887	-515	0	515	0	-50
Investeringer i anleggsmidler	32 038	17 421	12 087	-5 333	26 588	26 354
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-27 906	-22 947	-18 466	4 481	-35 590	-37 090
Inntekt fra bevilgninger	-316 410	-338 942	-323 284	15 659	-592 283	-594 425
Overheadinntekter	-42 900	-45 481	-49 632	-4 151	-96 829	-98 507
UiOs egenandel	22 895	28 848	32 908	4 059	71 123	70 991
Øvrige inntekter	-2 797	-4 505	-7 091	-2 586	-10 500	-9 445
Prosjektavslutning oppdrag	NA	-38	0	38	0	NA
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-337 709</b>	<b>-367 193</b>	<b>-354 661</b>	<b>12 532</b>	<b>-641 042</b>	<b>-645 722</b>
Varer for videresalg	2	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>2</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn	184 809	193 058	199 390	6 332	367 139	368 151
Overtid	1 184	797	0	-797	0	NA
Variabel lønn	13 174	13 270	10 388	-2 882	20 207	20 376
Feriepenger, AGA og pensjon	84 435	89 216	90 594	1 377	167 107	167 630
Offentlige refusjoner	-7 395	-9 497	-7 149	2 348	-12 018	-12 018
Refusjon frikjøp	-645	-2 341	-4 695	-2 354	-11 457	-13 003
Kostnad frikjøp	608	-127	12	139	33	151
Refusjon internt fin frikjøp	-5 082	-8 886	-9 792	-906	-24 077	-23 672
Kostnad internt fin frikjøp	80	31	-67	-98	-202	-202
Øvrige personalkostnader	-845	324	374	50	948	2 102
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>270 323</b>	<b>275 845</b>	<b>279 054</b>	<b>3 209</b>	<b>507 680</b>	<b>509 514</b>
Av - og nedskrivning	27 906	22 947	18 466	-4 481	35 590	37 090
Kostnader vedr. lokaler	31 832	31 111	33 522	2 411	57 466	57 466
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	10 048	9 402	15 256	5 853	29 396	29 248
Reparasjon og vedlikehold	1 232	1 338	-888	-2 226	375	-347
Kjøp av tjenester	2 601	4 136	1 015	-3 121	2 937	3 122
Kurs, konferanse og trykksaker	6 884	6 356	10 001	3 645	17 284	17 675
Øvrige driftskostnader	1 517	2 021	367	-1 655	629	629
Transport/reise	7 145	7 047	8 091	1 044	16 548	17 323
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	1 652	1 410	680	-730	1 625	1 675
Tilskudd/kontingenter	191	214	29	-185	50	50
Prosjektavslutning bidrag	-3 054	780	1	-780	1 945	1 536
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>87 954</b>	<b>86 765</b>	<b>86 540</b>	<b>-225</b>	<b>163 846</b>	<b>165 468</b>
<b>Resultat</b>	<b>-35 457</b>	<b>-41 706</b>	<b>-26 190</b>	<b>15 516</b>	<b>-6 639</b>	<b>-7 863</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>20 571</b>	<b>-4 583</b>	<b>10 932</b>	<b>15 516</b>	<b>30 483</b>	<b>29 259</b>

	2011	2012	2013	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	8%	9%	6%	11%
Personalkostnadsgrad	69%	72%	74%	76%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	22%	18%	18%	16%
Husleie kostnadsgrad	9%	10%	8%	8%

### Økonomisk vurdering

#### Kommentar til basis økonomien

Halvor Fahle den 26.aug.2014

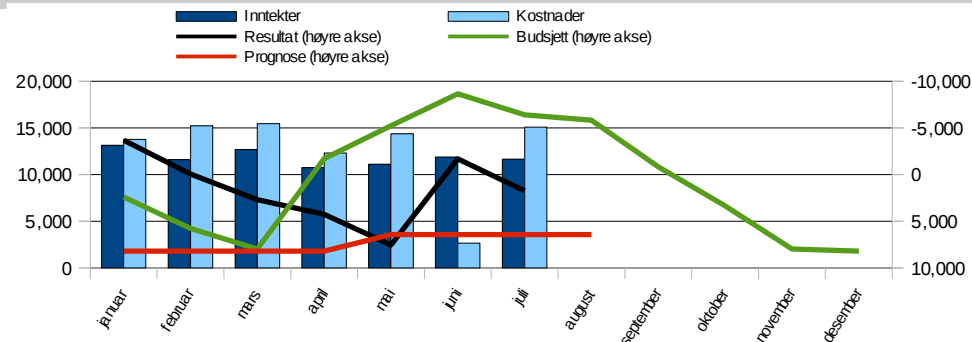
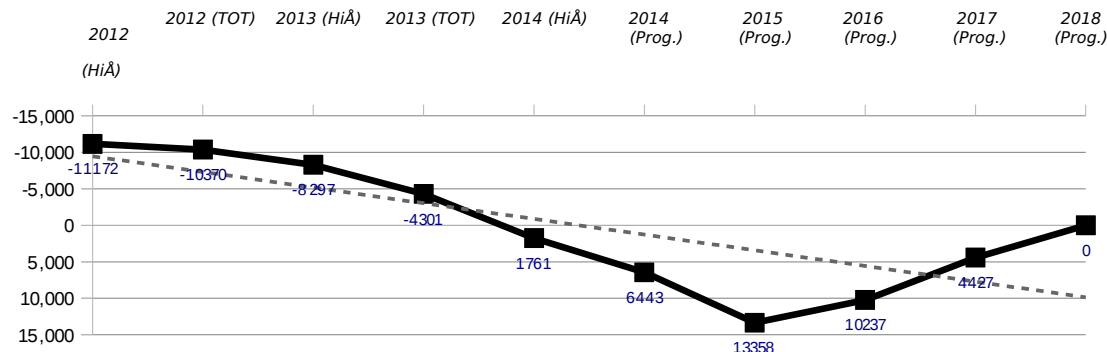
Fakultetets bevilgningsfinansierte virksomhet viser et overskudd på 41 millioner kroner. Resultatet er 15 millioner høyere enn budsjettet noe som skyldes høyere inntekter hittil i år. Avviket kommer i all hovedsak av feil periodisering av inntektene. Dette vil utjevne seg i løpet av året. Isolert for året viser et overskudd på 4,6 millioner kroner.

Nettobidraget fra eksternt finansiert virksomhet er per april 26,7 millioner kroner. Dette er 4,6 millioner lavere enn budsjettet men 3 millioner høyere enn samme periode i fjor. Det er ubetydelige avvik på personal og driftskostnader.

Prognosen for inneværende femårsperiode er gjennomgått ved tertialavslutningen. For 2014 er det kun små justeringer på forventet resultat. Prognosen nå er et overskudd på 8 millioner, mot 6,6 millioner i årsbudsjettet. Forventet resultat ved utgangen av 2018 er nå et overskudd på rett i overkant av 7 millioner.

Fakultetet har bundne midler for totalt 42 millioner kroner. Midlene er bundet opp til utstyr, restmidler nybygg Domus Medica, strategiske satsinger og startpakker.

# Institutt for medisinske basalfag per juli 2014



	2013	2014	2014	2014	2014	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>	<b>-10 370</b>	<b>-4 301</b>	<b>-4 301</b>	<b>-0</b>	<b>-4 301</b>	<b>-4 301</b>
Salgsinntekter	-1 338	-186	-1 133	-947	-3 400	-3 400
Tilskudd og refusjoner	-74	229	0	-229	0	0
Investeringer i anleggsmidler	11 092	6 974	6 400	-575	16 838	16 104
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-4 219	-5 742	-2 430	3 312	-8 100	-8 100
Inntekt fra bevilgninger	-85 243	-77 052	-82 228	-5 176	-142 120	-143 585
Overheadinntekter	-22 163	-20 331	-21 759	-1 429	-46 000	-46 500
UiOs egenandel	21 912	17 734	17 184	-550	41 100	40 500
Øvrige inntekter	-2 720	-4 318	-2 889	1 429	-5 895	-5 655
Prosjektavslutning oppdrag	NA	-38	0	38	0	NA
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-82 751</b>	<b>-82 729</b>	<b>-86 856</b>	<b>-4 127</b>	<b>-147 577</b>	<b>-150 636</b>
Varer for videresalg	2	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>2</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn	48 066	51 258	53 646	2 389	98 342	98 983
Overtid	744	530	0	-530	0	NA
Variabel lønn	1 930	1 888	1 273	-615	2 341	2 287
Feriepenger, AGA og pensjon	22 257	24 252	24 103	-149	44 206	44 510
Offentlige refusjoner	-1 328	-3 242	-1 982	1 260	-3 700	-3 700
Refusjon frikjøp	-798	-586	-755	-169	-2 500	-2 000
Kostnad frikjøp	350	-19	0	19	0	0
Refusjon internt fin frikjøp	-2 187	-2 495	-1 789	706	-6 600	-6 000
Kostnad internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0
Øvrige personalkostnader	-429	-4	194	197	405	1 509
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>68 605</b>	<b>71 583</b>	<b>74 690</b>	<b>3 108</b>	<b>132 494</b>	<b>135 589</b>
Av - og nedskrivning	4 219	5 742	2 430	-3 312	8 100	8 100
Kostnader vedr. lokaler	133	96	0	-96	0	NA
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	6 189	6 453	6 588	134	14 537	12 558
Reparasjon og vedlikehold	893	732	-990	-1 722	200	-522
Kjøp av tjenester	476	610	92	-518	599	915
Kurs, konferanse og trykksaker	1 444	1 136	425	-711	740	737
Øvrige driftskostnader	793	1 306	268	-1 038	460	460
Transport/reise	1 566	910	1 274	364	2 949	3 544
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	396	234	0	-234	0	NA
Tilskudd/kontingenter	71	48	0	-48	0	NA
Prosjektavslutning bidrag	38	-58	0	58	0	NA
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>16 217</b>	<b>17 209</b>	<b>10 086</b>	<b>-7 123</b>	<b>27 585</b>	<b>25 792</b>
<b>Resultat</b>	<b>-8 297</b>	<b>1 761</b>	<b>-6 381</b>	<b>-8 142</b>	<b>8 201</b>	<b>6 443</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>2 073</b>	<b>6 063</b>	<b>-2 080</b>	<b>-8 142</b>	<b>12 502</b>	<b>10 745</b>

	2011	2012	2013	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	10%	7%	3%	-2%
Personalkostnadsgrad	77%	81%	79%	81%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	23%	19%	21%	19%
Husleie kostnadsgrad	0%	NA	0%	0%

## Økonomisk vurdering

### Kommentar til basis økonomien

Trude Abelsen den 25.aug.2014

IMBs bevilgningsfinansierte virksomhet viser et negativt regnskapsresultat på kr 1,8 mill per juli 2014. Resultatet avviker med kr 8,1 mill i forhold til budsjettet, hovedsakelig forårsaket av forsinkede KD-inntekter (kr 8,8 mill) fra fakultetet til utstyr i nybygg Domus Medica. Overføringen blir gjort i august.

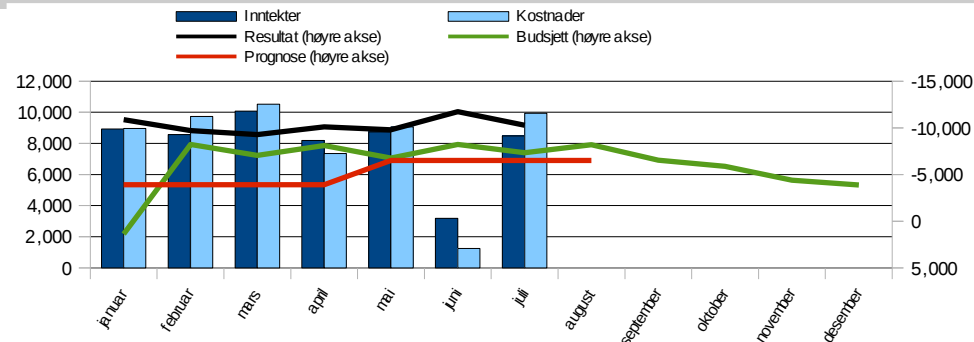
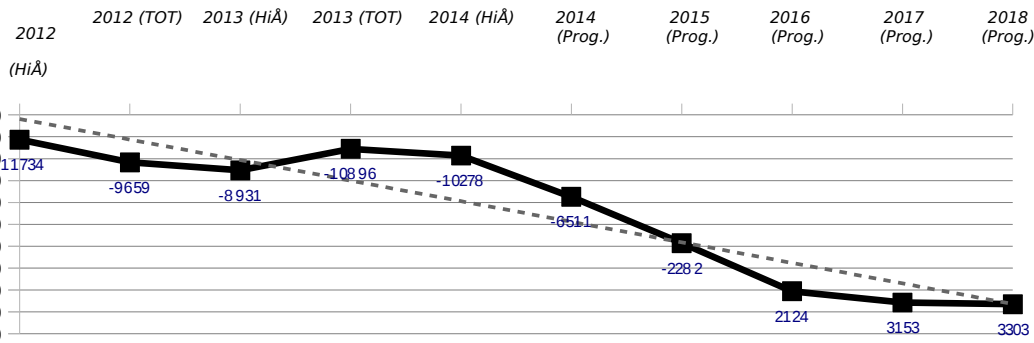
Det er totalt sett lavere personalkostnader i perioden enn budsjettet. Fast og variabel lønn samt sosiale kostnader må ses under ett, og viser et underforbruk på ca 1 mill. En feilpostering utgjør nesten halvparten av dette avviket. Offentlige refusjonene ligger betydelig over budsjett (kr 1,3 mill).

Regnskapet per juli viser driftskostnader som er kr 3,8 mill høyere enn budsjett. Dette skyldes i hovedsak betydelig høyere, resultatnøytrale avskrivningskostnader enn budsjettet og svakheter i periodiseringen, hvor driftskostnadene er budsjettet på et moderat nivå i årets første åtte måneder og med sterk stigning i 3. tertial. Driftskostnadsutviklingen vurderes spesielt i forbindelse med ny gjennomgang av prognosen per 2. tertial.

Det er per juli ikke foretatt endringer i prognosen. Det antas at IMB vil få et negativt regnskapsresultat på om lag kr 6,5 mill per 31.12.2014,

mot budsjett på kr 8,2 mill. Ved årets slutt antas IMB å ha forpliktelser på om lag kr 14,5 mill, bundet opp til bl.a. utstyr (6,5 mill), restmidler nybygg (3 mill), satsinger (3,5 mill) og startpakker (1,5 mill).

# Institutt for helse og samfunn per juli 2014



	2013	2014	2014	2014	2014	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>	<b>-9 659</b>	<b>-10 896</b>	<b>-10 896</b>	<b>0</b>	<b>-10 896</b>	<b>-10 896</b>
Salgsinntekter	-346	-377	0	377	0	0
Tilskudd og refusjoner	-383	0	0	0	0	-50
Investeringer i anleggsmidler	913	822	1 838	1 015	3 150	3 150
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-670	-774	-871	-97	-1 492	-1 492
Inntekt fra bevilgninger	-47 339	-49 134	-47 768	1 367	-87 989	-88 485
Overheadinntekter	-9 146	-10 001	-11 464	-1 463	-20 707	-21 885
UiOs egenandel	5 972	3 535	3 314	-221	7 112	7 581
Øvrige inntekter	-178	-209	0	209	0	-216
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-51 176</b>	<b>-56 137</b>	<b>-54 950</b>	<b>1 187</b>	<b>-99 926</b>	<b>-101 397</b>
Varer for videresalg	0	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>0</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn	33 033	36 016	37 619	1 603	67 556	67 927
Overtid	106	42	0	-42	0	NA
Variabel lønn	2 114	2 660	1 394	-1 265	2 940	3 163
Feriepenger, AGA og pensjon	14 750	16 316	16 411	95	29 543	29 762
Offentlige refusjoner	-1 073	-1 377	-992	386	-1 700	-1 700
Refusjon frikjøp	631	-2 216	-1 897	319	-5 328	-7 374
Kostnad frikjøp	205	-108	12	120	33	151
Refusjon internt fin frikjøp	-2 329	-1 065	-1 275	-210	-3 390	-3 584
Kostnad internt fin frikjøp	80	0	-67	-67	-202	-202
Øvrige personalkostnader	-699	-641	24	665	33	83
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>46 817</b>	<b>49 627</b>	<b>51 229</b>	<b>1 602</b>	<b>89 484</b>	<b>88 224</b>
Av - og nedskrivning	670	774	871	97	1 492	1 492
Kostnader vedr. lokaler	965	1 080	933	-147	1 600	1 600
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	147	232	0	-232	0	0
Reparasjon og vedlikehold	46	83	102	20	175	175
Kjøp av tjenester	242	556	762	206	2 023	1 892
Kurs, konferanse og trykksaker	1 574	1 601	1 465	-135	2 548	2 942
Øvrige driftskostnader	87	138	-4	-142	-6	-6
Transport/reise	1 605	1 635	2 970	1 335	6 901	7 082
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	375	497	196	-301	795	845
Tilskudd/kontingenter	22	29	0	-29	0	0
Prosjektavslutning bidrag	-647	503	1	-502	1 945	1 536
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>5 086</b>	<b>7 127</b>	<b>7 297</b>	<b>170</b>	<b>17 473</b>	<b>17 558</b>
<b>Resultat</b>	<b>-8 931</b>	<b>-10 278</b>	<b>-7 320</b>	<b>2 959</b>	<b>-3 865</b>	<b>-6 511</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>727</b>	<b>618</b>	<b>3 576</b>	<b>2 959</b>	<b>7 031</b>	<b>4 385</b>

	2011	2012	2013	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	12%	11%	12%	18%
Personalkostnadsgrad	86%	87%	88%	87%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	14%	13%	12%	13%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

## Økonomisk vurdering

### Kommentar til basis økonomien

Lars Roald den 21.aug.2014

Helsam (basis) har ved utgangen av juli et underforbruk mot budsjett på 3 mill. Det har ikke framkommet ny informasjon i perioden som gir vesentlige endringer på den økonomiske situasjonen, men vi vil gjøre en nærmere analyse av fastlønnsavviket kommentert nedenfor.

Inntektene er 1,2 mill over budsjett. 1,2 mill skyldes feilperiodisering inntekten. Dette vil utjevne seg i løpet av året. Investeringskostnader blir ført som negativ inntekt og mindre investeringskostnader står for 1,0 mill av avviket. Andre inntekter i forbindelse med kurs og seminarer gir en merinntekt på 0,6 mill. Inntekter i basis fra prosjektene er 1,7 lavere enn budsjett.

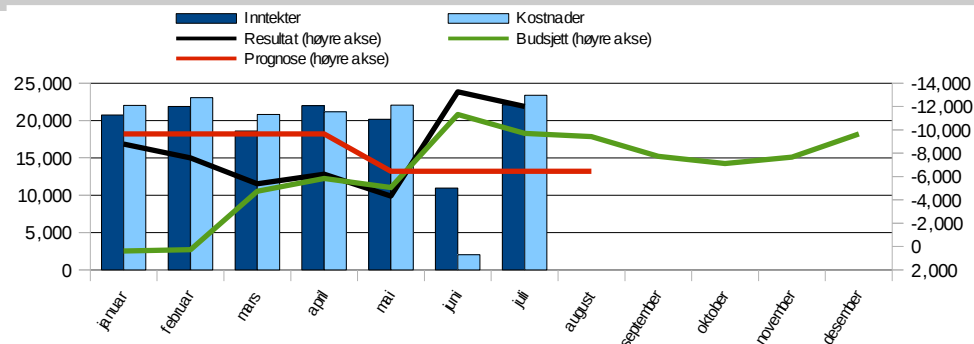
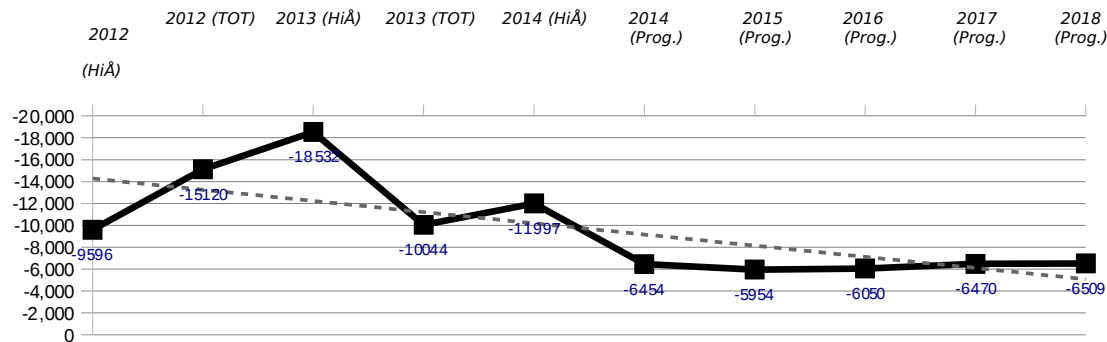
### Lønn:

Avviket i personalkostnad på 1,6 mill. Juli isolert er et avvik på 1,0 mill på grunn av unøyaktigheter i månedsforeling av budsjettet. Offentlige refusjoner (NAV) er 0,4 større enn budsjett.

### Drift:

Driftskostnad er 0,2 mill mindre enn budsjett. Prosjektavslutninger med underskudd belaster 0,5 mill. Summen av de andre delsummene i drift er 0,6 mill. under budsjett.

Budne midler:  
Bundet av fakultet/UiO 1,8 mill  
Bundet av HELSAM 5,7 mill  
Til sammen 7,5 mill



	2013	2014	2014	2014	2014	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>	<b>-15 120</b>	<b>-10 044</b>	<b>-10 044</b>	<b>-0</b>	<b>-10 044</b>	<b>-10 044</b>
Salgsinntekter	-57	-471	-50	421	-150	-150
Tilskudd og refusjoner	-430	-743	0	743	0	0
Investeringer i anleggsmidler	19 450	9 161	3 792	-5 370	6 500	7 000
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-5 530	-7 328	-6 125	1 203	-10 500	-12 000
Inntekt fra bevilgninger	-134 481	-129 997	-125 203	4 794	-232 253	-232 433
Overheadinntekter	-11 351	-14 977	-16 205	-1 228	-29 746	-29 746
UiOs egenandel	-5 021	7 578	12 409	4 832	22 910	22 910
Øvrige inntekter	206	366	-4 202	-4 567	-4 605	-3 575
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-137 214</b>	<b>-136 412</b>	<b>-135 583</b>	<b>829</b>	<b>-247 843</b>	<b>-247 994</b>
Varer for videresalg	0	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>0</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn	83 482	83 330	84 133	803	156 445	156 445
Overtid	159	135	0	-135	0	NA
Variabel lønn	4 764	4 292	4 482	190	7 684	7 684
Feriepenger, AGA og pensjon	37 162	37 206	38 557	1 351	71 521	71 521
Offentlige refusjoner	-3 849	-3 599	-3 208	391	-5 500	-5 500
Refusjon frikjøp	-478	461	-2 043	-2 504	-3 629	-3 629
Kostnad frikjøp	54	0	0	0	0	0
Refusjon internt fin frikjøp	-566	-5 326	-6 728	-1 402	-14 087	-14 087
Kostnad internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0
Øvrige personalkostnader	-245	72	150	78	500	500
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>120 482</b>	<b>116 571</b>	<b>115 344</b>	<b>-1 227</b>	<b>212 934</b>	<b>212 934</b>
Av - og nedskrivning	5 530	7 328	6 125	-1 203	10 500	12 000
Kostnader vedr. lokaler	73	49	0	-49	0	NA
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	3 610	2 587	8 610	6 023	14 760	16 590
Reparasjon og vedlikehold	288	479	0	-479	0	0
Kjøp av tjenester	715	1 255	0	-1 255	0	0
Kurs, konferanse og trykksaker	1 990	1 941	2 917	976	5 000	5 000
Øvrige driftskostnader	431	464	0	-464	0	0
Transport/reise	2 802	3 223	2 952	-271	5 060	5 060
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	262	149	0	-149	0	0
Tilskudd/kontingenter	64	78	0	-78	0	0
Prosjektavslutning bidrag	-2 445	335	0	-335	0	NA
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>13 321</b>	<b>17 888</b>	<b>20 603</b>	<b>2 715</b>	<b>35 320</b>	<b>38 650</b>
<b>Resultat</b>	<b>-18 532</b>	<b>-11 997</b>	<b>-9 680</b>	<b>2 316</b>	<b>-9 634</b>	<b>-6 454</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>-3 412</b>	<b>-1 953</b>	<b>363</b>	<b>2 316</b>	<b>410</b>	<b>3 589</b>

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

**Økonomisk vurdering**

**Kommentar til basis økonomien**

Svein Arnesen den 26.aug.2014

1. Generell kommentar til totalt resultat: Klinmed hadde per 31.7.2014 et positivt resultat på 12 mill. Dette inkluderer IB fra i fjor, som var på 10 mill. Driftsresultatet isolert var et overskudd på 2 mill.

2. Kommentarer til hovedpostene:

a. KD-inntekter: Inntektene fra KD var per 31.7.2014 130 mill. Dette er 4,8 mill. høyere enn budsjettert. Utover hovedbevilgningen har vi mottatt 1,8 mill. i forskjerlinjemidler, 0,5 mill. i SERTA midler, 0,5 mill. for å dekke lønnskostnadene til en 20 % lektor stilling som fakultetet skal finansiere, 0,8 mill. til en MLS stipendiat og 0,5 mill. i forskningsinfrastrukturmidler. Det resterende avviket skyldes en periodiseringsfeil i budsjettet.

b. Nettoeffekt prosjektene: Overheadinntekter: Per 31.7.2014 var overheadinntektene på 14,5 mill. Dette er 1,7 mill. mindre enn budsjettert. Egenandel: Per 31.7.2014 har instituttet hatt en egenandelskostnad på 7,6 mill., dette er 4,8 mill. mindre en budsjettert. Frikjøpet var per 31.7.2014 på 4,9 mill. mot 8,8 mill. i budsjettet per 31.7.2014. Totalt ga dette basis et nettobidrag fra prosjektene på 11,8 mill. mot 12,6 mill. i budsjettet. Årsaken til at frikjøpet og

egenandelkostnaden er så mye mindre enn budsjettert, er at vi har et etterslep på interntfinansiert frikjøp, som blir ført nå i august.

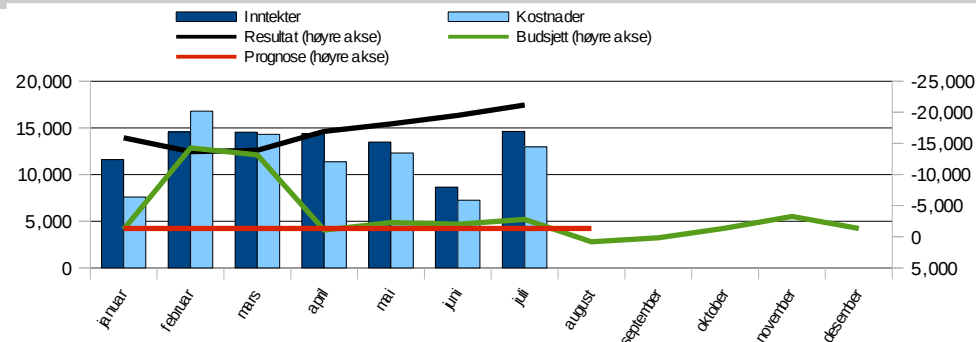
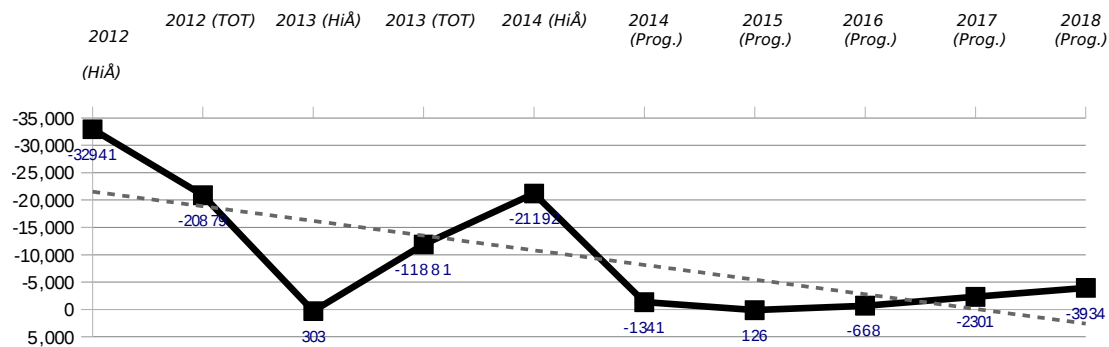
c. Fastlønn: Klinmed sine faste lønnskostnader var på 83,3 mill. per 31.7.2014. Dette er 0,8 mill. lavere enn budsjettert.

d. Total drift: Totale driftskostnader per 31.7.2014 er 17,9 mill., som er 2,7 mill. mindre enn budsjettert.

3. Regnskapsmessig overskudd, fremtidige forpliktelser: Den kunnskapen vi har per 31.7.2014 gir oss ingen grunn til å endre på prognosen fra 1.tertial.



## Det medisinske fakultet felles per juli 2014



	2013	2014	2014	2014	2014	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>	<b>-20 879</b>	<b>-11 881</b>	<b>-11 881</b>	<b>-0</b>	<b>-11 881</b>	<b>-11 881</b>
Salgsinntekter	0	NA	NA	NA	0	0
Tilskudd og refusjoner	0	0	0	0	0	0
Investeringer i anleggsmidler	583	462	58	-404	100	100
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-17 488	-9 103	-9 041	63	-15 498	-15 498
Inntekt fra bevilgninger	-49 348	-82 759	-68 085	14 674	-129 922	-129 922
Overheadinntekter	-241	-173	-204	-32	-376	-376
UiOs egenandel	32	0	0	-0	0	NA
Øvrige inntekter	-105	-343	0	343	0	NA
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-66 567</b>	<b>-91 915</b>	<b>-77 271</b>	<b>14 644</b>	<b>-145 696</b>	<b>-145 696</b>
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn	20 228	22 454	23 991	1 537	44 796	44 796
Overtid	176	90	0	-90	0	NA
Variabel lønn	4 366	4 430	3 238	-1 192	7 241	7 241
Feriepenger, AGA og pensjon	10 265	11 442	11 523	81	21 838	21 838
Offentlige refusjoner	-1 144	-1 279	-968	311	-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	528	897	6	-891	10	10
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>34 419</b>	<b>38 064</b>	<b>37 790</b>	<b>-274</b>	<b>72 767</b>	<b>72 767</b>
Av - og nedskrivning	17 488	9 103	9 041	-63	15 498	15 498
Kostnader vedr. lokaler	30 661	29 885	32 589	2 704	55 866	55 866
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	102	130	58	-72	100	100
Reparasjon og vedlikehold	5	45	0	-45	0	NA
Kjøp av tjenester	1 168	1 715	161	-1 554	315	315
Kurs, konferanse og trykksaker	1 875	1 679	5 194	3 516	8 996	8 996
Øvrige driftskostnader	206	114	102	-11	175	175
Transport/reise	1 172	1 279	895	-384	1 638	1 638
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	618	530	484	-46	830	830
Tilskudd/kontingenter	34	60	29	-30	50	50
Prosjektavslutning bidrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>53 330</b>	<b>44 539</b>	<b>48 553</b>	<b>4 014</b>	<b>83 468</b>	<b>83 468</b>
<b>Resultat</b>	<b>303</b>	<b>-21 192</b>	<b>-2 809</b>	<b>18 383</b>	<b>-1 341</b>	<b>-1 341</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>21 182</b>	<b>-9 311</b>	<b>9 072</b>	<b>18 383</b>	<b>10 540</b>	<b>10 540</b>

	2011	2012	2013	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	13%	12%	8%	23%
Personalkostnadsgrad	30%	33%	40%	46%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	37%	31%	27%	19%
Husleie kostnadsgrad	33%	36%	33%	35%

### Økonomisk vurdering

#### Kommentar til basis økonomien

Espen Lyng Andersen den 26.aug.2014

Fakultetsadministrasjonen har et regnskapsmessig overskudd på 21,2 mill kroner, dette er vel 18,3 mill kroner mer enn budsjettet.

Regnskapet viser at vi har ca. 14,6 mill kroner mer i inntekter enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak strategiske midler som ennå ikke er viderefordelt. Dette gjelder spesielt fordeling av vitenskapelig utstyr (ca. 8,9 mill kroner), medisinsk informatikk (1,0 mill kroner), studie kvalitet/tilsynsensor/forskningslederprogrammet (1,150 mill kroner) og midler til drift av Scientia fellows (ca. 2 mill kroner). Vi har også mottatt 1,470 mill kroner til nye rekrutteringsstillinger som ikke var budsjettet.

For lønnskostnadene er det et merforbruk på 0,3 mill kroner. Merforbruket skyldes primært høyere forbruk av bilagslønn ved studieseksjonen. Dette gjelder aktiviteter som eksamen og utgifter til sensorutbetaling (1,8 mill kroner). Dette er imidlertid innenfor årsbudsjettet. Som en motsatt effekt har studieseksjonen et mindreforbruk på fastlønn (0,9 mill kroner). Dette skyldes i hovedsak sen tilsetting i 4 stillinger gitt til revisjonsarbeidet, Oslo 2014, og en

studiekonsulent til ernæringstudiet. Seksjon for medisinsk informatikk har en postdoktorstilling ubesatt. Dette gir innsparinger på ca. 400 000 kroner.

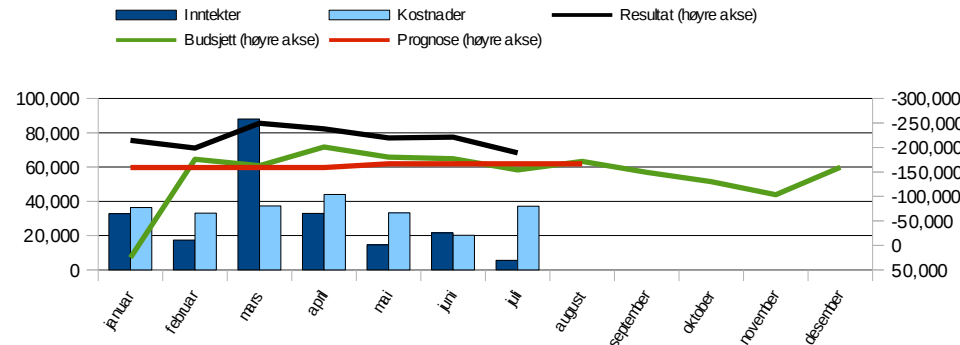
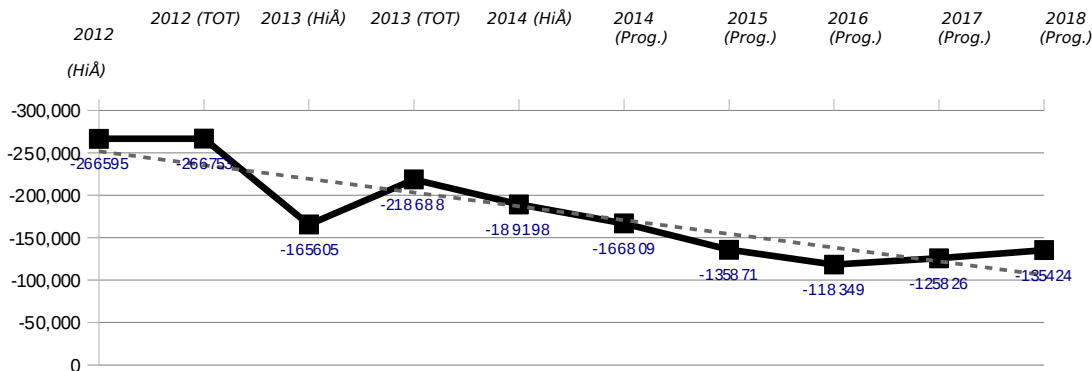
Regnskapsrapporten viser et mindreforbruk på drift på ca. 4,0 mill kroner, som i hovedsak skyldes periodiseringen av ekstern husleien (2,9 mill kroner). Vi har også et mindreforbruk på REK som skyldes forsinket fakturering av arkiv- og saksbehandlingsverktøyet til REK (1,4 mill kroner).

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

**5 MED**  
og underliggende enheter



## 5 MED per juli 2014



	2013	2014	2014	2014	2014	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>	<b>-267 183</b>	<b>-217 702</b>	<b>-217 952</b>	<b>-250</b>	<b>-217 952</b>	<b>-217 952</b>
Salgsinntekter	-2 886	-1 944	-1 156	788	-8 130	-9 257
Tilskudd og refusjoner	-108 023	-179 918	-163 220	16 698	-377 691	-385 239
Investeringer i anleggsmidler	30 152	6 275	6 910	635	13 775	7 749
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-3 066	-3 405	0	3 405	0	0
Inntekt fra bevilgninger	268	433	-4 987	-5 420	-4 987	-8 260
Overheadinntekter	-28	0	0	0	0	0
UiOs egenandel	-22 895	-28 976	-33 203	-4 227	-71 693	-71 166
Øvrige inntekter	-10 152	-5 315	-12 171	-6 856	-23 928	-25 599
Prosjektavslutning oppdrag	NA	38	0	-38	0	NA
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-116 630</b>	<b>-212 814</b>	<b>-207 827</b>	<b>4 987</b>	<b>-472 654</b>	<b>-491 773</b>
Varer for videresalg	14	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>14</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn	72 550	81 512	83 256	1 743	158 863	162 327
Overtid	209	148	0	-148	0	NA
Variabel lønn	1 791	1 875	1 690	-185	4 328	4 744
Feriepenger, AGA og pensjon	31 452	35 870	36 665	795	70 308	71 967
Offentlige refusjoner	-3 866	-5 940	-493	5 447	-706	-994
Refusjon frikjøp	-141	0	0	0	0	-4 040
Kostnad frikjøp	137	2 383	4 764	2 381	11 317	16 865
Refusjon internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	5 039	8 886	9 792	906	24 077	23 672
Øvrige personalkostnader	4 268	5 387	1 678	-3 709	2 576	2 653
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>111 440</b>	<b>130 121</b>	<b>137 351</b>	<b>7 230</b>	<b>270 765</b>	<b>277 194</b>
Av - og nedskrivning	3 066	3 405	127	-3 279	217	217
Kostnader vedr. lokaler	281	235	25	-210	95	32
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	15 312	19 812	44 960	25 148	83 221	90 519
Reparasjon og vedlikehold	899	1 057	146	-911	250	250
Kjøp av tjenester	26 721	28 809	25 695	-3 114	55 388	53 506
Kurs, konferanse og trykksaker	3 980	4 546	1 663	-2 883	3 240	3 238
Øvrige driftskostnader	1 769	769	-36	-805	-148	-1 293
Transport/reise	7 943	6 844	13 307	6 463	22 450	23 333
Overheadkostnader	42 777	45 625	48 484	2 860	97 673	98 229
Representasjon/markedsføring	763	614	33	-581	60	65
Tilskudd/kontingenter	189	261	12	-249	20	-837
Prosjektavslutning bidrag	3 054	-780	-1	780	-1 945	-1 536
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>106 755</b>	<b>111 196</b>	<b>134 414</b>	<b>23 218</b>	<b>260 522</b>	<b>265 722</b>
<b>Resultat</b>	<b>-165 605</b>	<b>-189 198</b>	<b>-154 014</b>	<b>35 184</b>	<b>-159 320</b>	<b>-166 809</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>101 579</b>	<b>28 504</b>	<b>63 938</b>	<b>35 434</b>	<b>58 632</b>	<b>51 143</b>

	2011	2012	2013	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	55%	71%	57%	89%
Personalkostnadsgrad	51%	51%	53%	54%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	49%	49%	47%	46%
Husleie kostnadsgrad	0%	0%	0%	0%

### Økonomisk vurdering

#### Kommentar til prosjektøkonomien

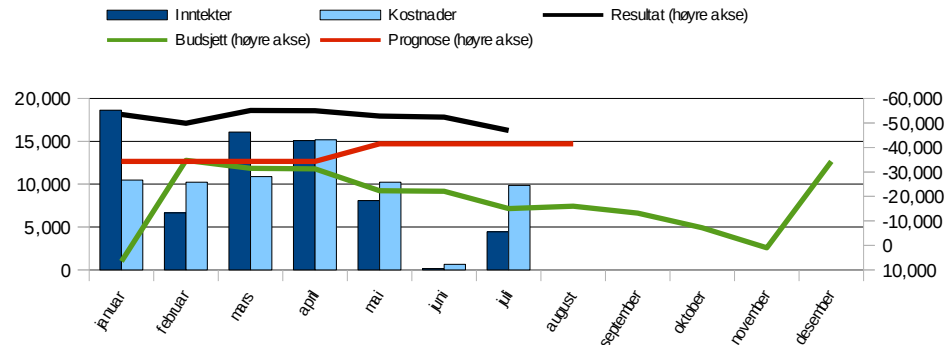
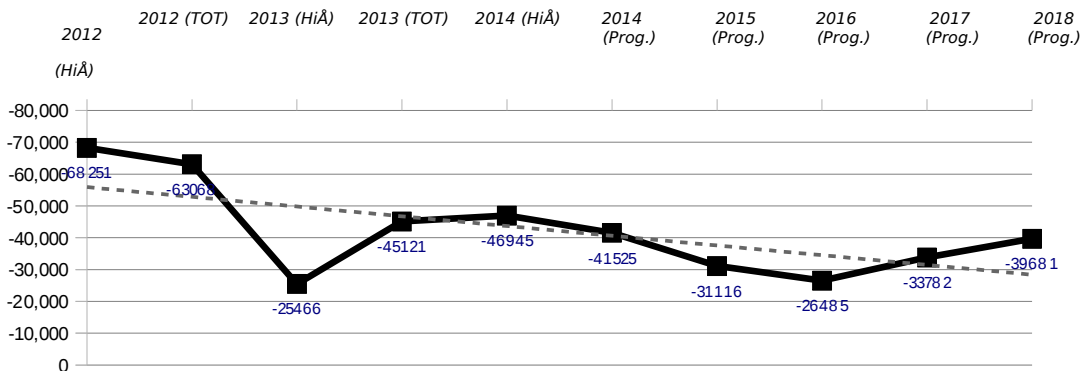
Halvor Fahle den 26.aug.2014

Fakultetet har pr 31. juli 634 aktive eksternt finansierte prosjekter. Disse har en samlet totalramme på 2,8 milliarder kroner. 138 prosjekter er finansierte av NFR og 35 fra EU. Resterende 461 prosjekter kommer fra en stor mengde forskjellige finansiører. De største er helseforetakene (professor II stillinger) og private stiftelser, legater og fond (kreftforeningen f.eks).

Beholdningen av eksternt finansierte midler er nå 189 millioner kroner. Dette er en nedgang på 29 millioner siden årsskiftet. Inntektene er høyere og andre driftskostnader er lavere enn budsjettet. Personalkostnadene er omtrent som budsjettet.

I langtidsprognosen er det forventet at beholdningen av eksterne midler skal være på 135 millioner ved utgangen av 2018. Dette er nivået fakultetet hadde i flere år før vi fikk ekstraordinært mye inn på konto i forbindelse med avslutningen av forrige gaveforsterkningsordning.

# Institutt for medisinske basalfag per juli 2014



	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)	2014 Budsjett (HiÅ)	2014 Avvik (HiÅ)	2014 Årsbudsjett	2014 Årsprognose
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>	<b>-63 052</b>	<b>-45 351</b>	<b>-45 351</b>	<b>0</b>	<b>-45 351</b>	<b>-45 351</b>
Salgsinntekter	-498	-38	0	38	0	-150
Tilskudd og refusjoner	-30 736	-50 518	-28 718	21 800	-114 000	-109 689
Investeringer i anleggsmidler	26 958	3 596	6 292	2 696	12 715	6 689
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-1 273	-1 531	0	1 531	0	0
Inntekt fra bevilgninger	283	433	0	-433	0	-3 260
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0
UiOs egenandel	-21 912	-17 863	-17 258	605	-41 100	-40 500
Øvrige inntekter	-3 012	-3 182	0	3 182	0	-2 658
Prosjektavslutning oppdrag	NA	38	0	-38	0	NA
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-30 190</b>	<b>-69 066</b>	<b>-39 684</b>	<b>29 382</b>	<b>-142 385</b>	<b>-149 569</b>
Varer for videresalg	0	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>0</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn	20 092	20 274	19 748	-526	43 978	45 716
Overtid	113	58	0	-58	0	NA
Variabel lønn	313	470	11	-459	98	572
Feriepenger, AGA og pensjon	8 972	9 359	8 769	-590	19 560	20 495
Offentlige refusjoner	-774	-1 841	-493	1 348	-706	-843
Refusjon frikjøp	-66	0	0	0	0	-828
Kostnad frikjøp	-71	582	755	174	2 500	2 828
Refusjon internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	2 187	2 495	1 789	-706	6 600	6 000
Øvrige personalkostnader	873	399	627	228	1 288	1 309
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>31 640</b>	<b>31 796</b>	<b>31 205</b>	<b>-591</b>	<b>73 317</b>	<b>75 248</b>
Av - og nedskrivning	1 273	1 531	0	-1 531	0	0
Kostnader vedr. lokaler	-18	0	0	0	39	NA
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	7 303	9 476	10 146	670	19 994	22 292
Reparasjon og vedlikehold	374	594	0	-594	0	0
Kjøp av tjenester	1 581	1 394	5 499	4 105	9 284	5 960
Kurs, konferanse og trykksaker	672	970	37	-933	63	606
Øvrige driftskostnader	1 106	-481	97	577	137	-1 008
Transport/reise	1 591	1 504	2 424	921	4 146	3 796
Overheadkostnader	22 163	20 470	20 617	147	46 420	46 500
Representasjon/markedsføring	85	117	0	-117	0	NA
Tilskudd/kontingenter	44	43	0	-43	0	NA
Prosjektavslutning bidrag	-38	58	0	-58	0	NA
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>36 135</b>	<b>35 676</b>	<b>38 820</b>	<b>3 144</b>	<b>80 084</b>	<b>78 146</b>
<b>Resultat</b>	<b>-25 466</b>	<b>-46 945</b>	<b>-15 009</b>	<b>31 936</b>	<b>-34 334</b>	<b>-41 525</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>37 586</b>	<b>-1 594</b>	<b>30 341</b>	<b>31 936</b>	<b>11 017</b>	<b>3 825</b>

	2011 Regnskap (HiÅ)	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	38%	50%	39%	68%
Personalkostnadsgrad	46%	46%	47%	47%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	54%	54%	53%	53%
Husleie kostnadsgrad	1%	NA	0%	0%

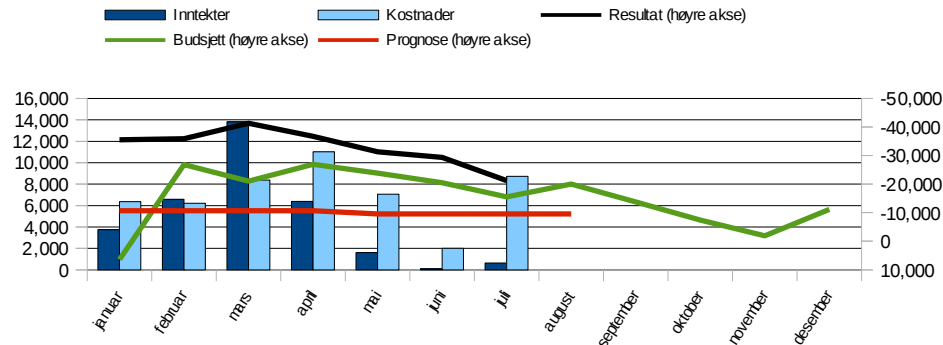
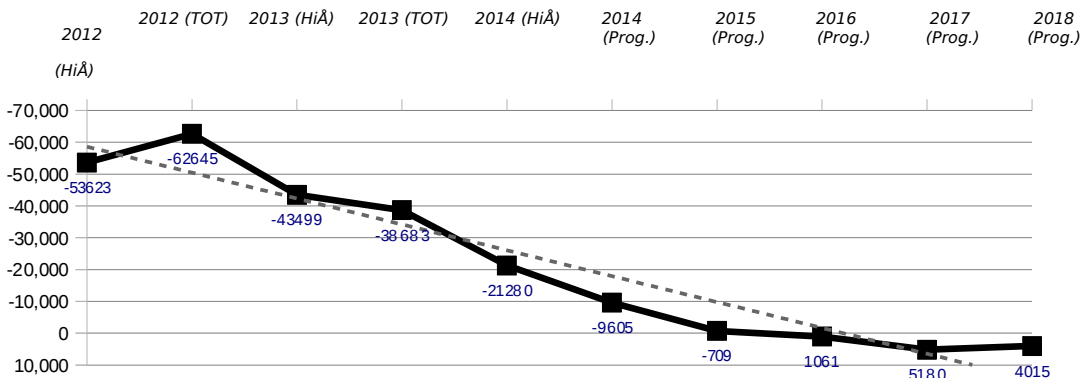
## Økonomisk vurdering

### Kommentar til prosjektøkonomien

Trude Abelsen den 25.aug.2014

Aktiviteten i IMBs eksternt finansierte prosjektportefølje løper samlet sett om lag som budsjettert. I sum er det er relativt små avvik på kostnadssiden. Samlet regnskapsresultat er per juli kr 32 mill over budsjett, og nærmest i sin helhet forårsaket av betydelig høyere inngang av prosjektmidler enn budsjettert.

# Institutt for helse og samfunn per juli 2014



	2013	2014	2014	2014	2014	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>	<b>-62 668</b>	<b>-38 141</b>	<b>-38 141</b>	<b>0</b>	<b>-38 141</b>	<b>-38 141</b>
Salgsinntekter	-307	-447	-490	-43	-1 160	-2 137
Tilskudd og refusjoner	-16 236	-28 819	-22 415	6 403	-63 012	-68 371
Investeringer i anleggsmidler	-5	-6	0	6	0	0
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-12	-5	0	5	0	0
Inntekt fra bevilgninger	-15	0	-4 987	-4 987	-4 987	-5 000
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0
UiOs egenandel	-5 972	-3 535	-3 530	5	-7 683	-7 767
Øvrige inntekter	-6 402	-75	-6 592	-6 517	-7 192	-6 205
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-28 949</b>	<b>-32 886</b>	<b>-38 014</b>	<b>-5 129</b>	<b>-84 034</b>	<b>-89 480</b>
Varer for videresalg	0	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>0</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn	17 419	18 885	22 192	3 307	38 904	40 630
Overtid	53	56	0	-56	0	NA
Variabel lønn	754	619	124	-495	222	164
Feriepenger, AGA og pensjon	7 767	8 465	9 630	1 165	16 861	17 584
Offentlige refusjoner	-897	-516	0	516	0	-151
Refusjon frikjøp	-75	0	0	0	0	-3 213
Kostnad frikjøp	-195	2 263	1 966	-296	5 188	10 408
Refusjon internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	2 286	1 065	1 275	210	3 390	3 584
Øvrige personalkostnader	878	259	1 026	767	1 246	1 303
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>27 989</b>	<b>31 095</b>	<b>36 214</b>	<b>5 118</b>	<b>65 811</b>	<b>70 310</b>
Av - og nedskrivning	12	5	0	-5	0	0
Kostnader vedr. lokaler	44	0	25	25	56	32
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	406	175	0	-175	150	150
Reparasjon og vedlikehold	4	1	0	-1	0	0
Kjøp av tjenester	5 619	5 042	3 692	-1 349	9 996	11 438
Kurs, konferanse og trykksaker	1 302	1 182	1 272	89	2 568	2 024
Øvrige driftskostnader	222	345	12	-333	20	20
Transport/reise	2 564	2 187	7 919	5 732	13 227	14 460
Overheadkostnader	8 928	10 003	11 481	1 478	21 128	21 970
Representasjon/markedsføring	314	197	0	-197	0	5
Tilskudd/kontingenter	66	19	0	-19	0	-857
Prosjektavslutning bidrag	647	-503	-1	502	-1 945	-1 536
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>20 129</b>	<b>18 651</b>	<b>24 399</b>	<b>5 748</b>	<b>45 202</b>	<b>47 706</b>
<b>Resultat</b>	<b>-43 499</b>	<b>-21 280</b>	<b>-15 542</b>	<b>5 738</b>	<b>-11 161</b>	<b>-9 605</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>19 169</b>	<b>16 861</b>	<b>22 599</b>	<b>5 738</b>	<b>26 979</b>	<b>28 536</b>

	2011	2012	2013	2014
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	50%	61%	51%	65%
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 21.aug.2014

Den eksternfinansierte virksomheten ved Helsam er ved utgangen av juli 2014 noe svakere enn budsjettet. Det er lavere aktivitet i form av personal- og driftskostnader enn budsjettet. Inntekten i budsjettene kontantføres og avviket på 5,1 mill ikke utbetalte inntekter.

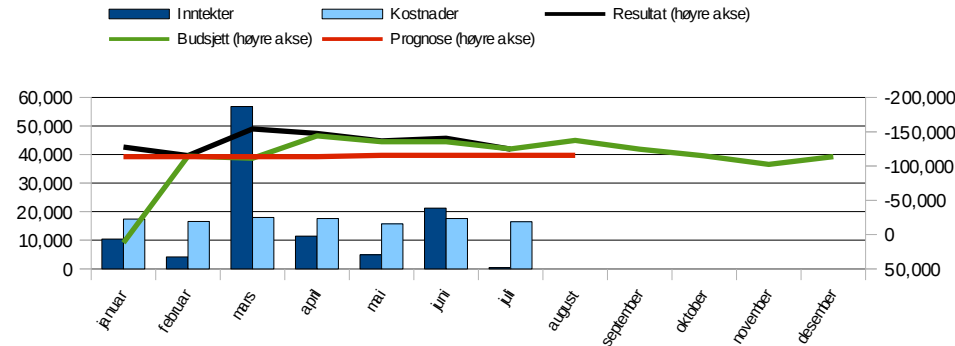
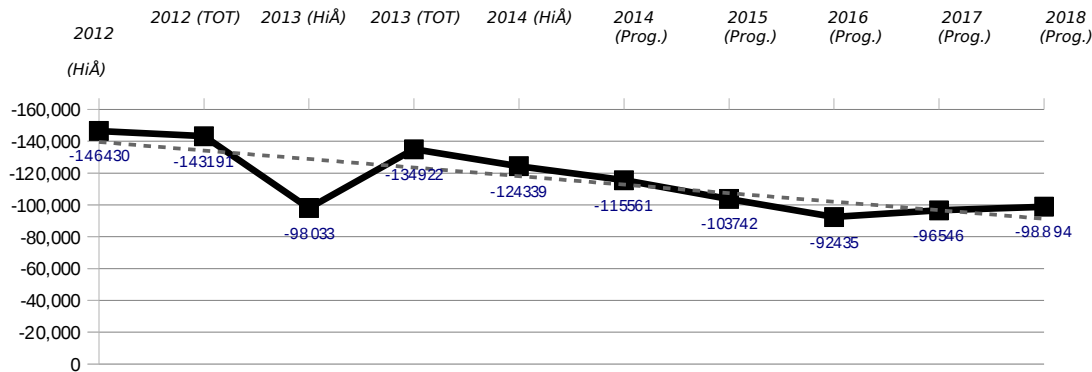
Nettoeffekten fra prosjektene til basis (summen av egenandel, overhead, frikjøp og avsluttede prosjekter) er 2,0 mill svakere enn budsjettet. 0,5 mill skyldes avsluttede prosjekt.

Nye kjente eksternfinansierte prosjekter som har kommet til i løpet av 1. og 2. tertial gjør likevel at instituttet forventer høyere aktivitet ved årsslutt enn budsjettet.

Antall prosjekt:

24 som var aktive i 2013 er utgått, og det har kommet til 21.

Prosjektene pr finansør: 46 NFR, 11 EU, 110 andre finansører.



	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)	2014 Budsjett (HiÅ)	2014 Avvik (HiÅ)	2014 Årsbudsjett	2014 Årsprognose
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>	<b>-143 610</b>	<b>-134 279</b>	<b>-134 529</b>	<b>-250</b>	<b>-134 529</b>	<b>-134 529</b>
Salgsinntekter	-2 081	-1 460	-667	793	-4 040	-4 040
Tilskudd og refusjoner	-57 718	-99 249	-110 754	-11 506	-196 679	-203 179
Investeringer i anleggsmidler	3 199	2 685	618	-2 067	1 060	1 060
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-1 781	-1 870	0	1 870	0	0
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0
Overheadinntekter	-28	0	0	0	0	0
UiOs egenandel	5 021	-7 578	-12 415	-4 837	-22 910	-22 899
Øvrige inntekter	-688	-2 058	-5 579	-3 520	-16 736	-16 736
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-54 076</b>	<b>-109 529</b>	<b>-128 796</b>	<b>-19 267</b>	<b>-239 306</b>	<b>-245 794</b>
Varer for videresalg	14	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>14</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn	34 746	42 058	41 026	-1 032	75 441	75 441
Overtid	44	34	0	-34	0	NA
Variabel lønn	642	786	411	-375	669	669
Feriepenger, AGA og pensjon	14 571	17 910	17 828	-82	32 748	32 748
Offentlige refusjoner	-2 196	-3 583	0	3 583	0	0
Refusjon frikjøp	0	0	0	0	0	0
Kostnad frikjøp	403	-461	2 043	2 504	3 629	3 629
Refusjon internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	566	5 326	6 728	1 402	14 087	14 087
Øvrige personalkostnader	596	704	25	-680	42	42
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>49 372</b>	<b>62 775</b>	<b>68 061</b>	<b>5 286</b>	<b>126 616</b>	<b>126 616</b>
Av - og nedskrivning	1 781	1 870	127	-1 743	217	217
Kostnader vedr. lokaler	255	235	0	-235	0	NA
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftsmateriell og bøker	7 593	10 161	34 815	24 653	63 077	68 077
Reparasjon og vedlikehold	521	462	146	-317	250	250
Kjøp av tjenester	19 521	22 373	15 867	-6 506	35 018	35 018
Kurs, konferanse og trykksaker	2 004	2 394	204	-2 190	350	350
Øvrige driftskostnader	441	905	-145	-1 049	-305	-305
Transport/reise	3 783	3 150	2 964	-186	5 076	5 076
Overheadkostnader	11 480	14 979	16 182	1 203	29 749	29 384
Representasjon/markedsføring	363	300	33	-268	60	60
Tilskudd/kontingenter	79	200	12	-188	20	20
Prosjektavslutning bidrag	2 445	-335	0	335	0	NA
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>50 268</b>	<b>56 693</b>	<b>70 204</b>	<b>13 510</b>	<b>133 512</b>	<b>138 147</b>
<b>Resultat</b>	<b>-98 033</b>	<b>-124 339</b>	<b>-125 060</b>	<b>-721</b>	<b>-113 707</b>	<b>-115 561</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>45 577</b>	<b>9 940</b>	<b>9 469</b>	<b>-471</b>	<b>20 822</b>	<b>18 969</b>

	2011 Regnskap (HiÅ)	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	68%	98%	74%	114%
Personalkostnadsgrad	47%	48%	53%	53%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	53%	52%	47%	47%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	0%	NA

**Økonomisk vurdering**

**Kommentar til prosjektøkonomien**

Svein Arnesen den 26.aug.2014

1. Generell kommentar av totalen: Klinmed hadde per 31.7.2014 et positivt resultat på 124,3 mill. Dette inkluderer IB fra i fjor, som var på 134,3 mill. Driftsresultatet isolert var et underskudd på 9,9 mill.

2. Kommentar til hovedpostene:

a. Inntekter: Inntektene var per 31.7.2014 109,5 mill., mot 128,8 mill. i budsjetten. Avviket skyldes at faktureringen til S.K.G.Jepsen for våre 6 sentre i år blir gjort 2 ganger i stedet for at alt ble fakturert i april som budsjettert. Første faktureringsrunde på sentrene var på 15,7 mill. mens vi i oktober vil fakturere for de resterende 13,6 mill. av årets bevilgning. I tillegg er det i overkant av 10 mill. i NFR inntekter som er forventet å komme i august.

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

c. Fastlønn: Fastlønn per 31.7.2014 var på 42 mill. Avviket mot budsjett er negativt med 1 mill.

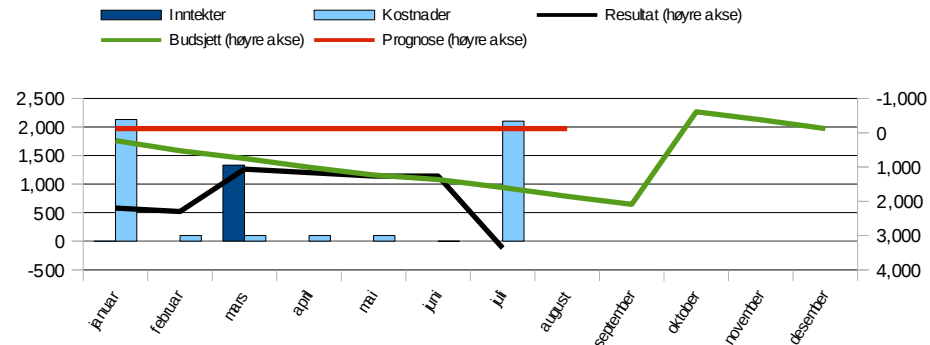
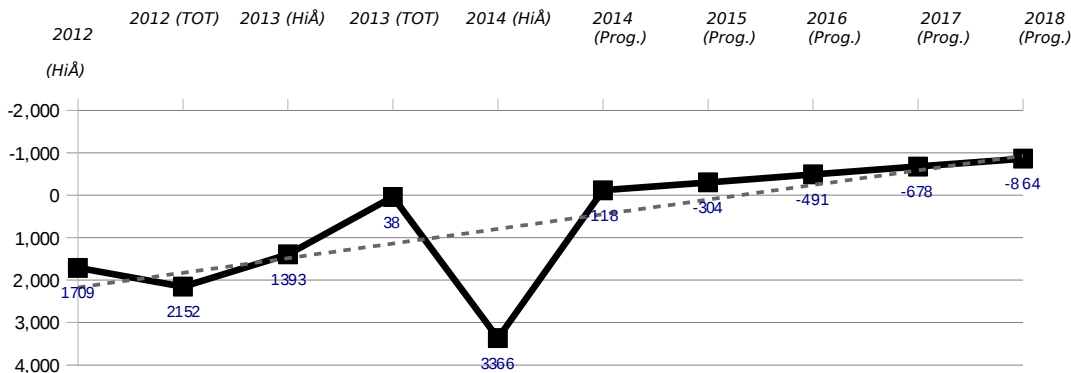
d. Total drift: Forbruket er på 56,7 mill. pr 31.7.2014 mot budsjettert 70,2 mill.

3. Klinmed har per 31.7.2013 266 ekstern finansierte prosjekter. 47 NFR, 139 professorater, 11 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 juli 2014



	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)	2014 Budsjett (HiÅ)	2014 Avvik (HiÅ)	2014 Årsbudsjett	2014 Årsprognose
<b>Overført fra i fjor Totalt</b>	<b>2 146</b>	<b>69</b>	<b>69</b>	<b>0</b>	<b>69</b>	<b>69</b>
Salgsinntekter	0	NA	NA	NA	-2 930	-2 930
Tilskudd og refusjoner	-3 333	-1 333	-1 333	-0	-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	-32	-0	0	0	0	NA
Øvrige inntekter	-50	0	0	0	0	NA
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Inntekter Totalt</b>	<b>-3 415</b>	<b>-1 334</b>	<b>-1 333</b>	<b>0</b>	<b>-6 930</b>	<b>-6 930</b>
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<b>Videresalg Totalt</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>	<b>NA</b>
Fast lønn	293	295	289	-5	541	541
Overtid	0	0	0	0	0	NA
Variabel lønn	83	0	1 144	1 144	3 339	3 339
Feriepenger, AGA og pensjon	142	135	437	302	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	4 025	0	-4 025	0	0
<b>Personalkostnader Totalt</b>	<b>2 438</b>	<b>4 455</b>	<b>1 871</b>	<b>-2 584</b>	<b>5 020</b>	<b>5 020</b>
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	10	0	0	0	0	0
Reparasjon og vedlikehold	0	0	0	0	0	NA
Kjøp av tjenester	0	0	636	636	1 090	1 090
Kurs, konferanse og trykksaker	2	0	151	151	258	258
Øvrige driftskostnader	1	0	0	0	0	0
Transport/reise	5	4	0	-4	0	0
Overheadkostnader	206	173	204	32	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
<b>Driftskostnader Totalt</b>	<b>224</b>	<b>176</b>	<b>991</b>	<b>815</b>	<b>1 724</b>	<b>1 724</b>
<b>Resultat</b>	<b>1 393</b>	<b>3 366</b>	<b>1 597</b>	<b>-1 769</b>	<b>-118</b>	<b>-118</b>
<b>Resultat (isolert)</b>	<b>-753</b>	<b>3 297</b>	<b>1 528</b>	<b>-1 769</b>	<b>-187</b>	<b>-187</b>

	2011 Regnskap (HiÅ)	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	-3%	-66%	-1%	-252%
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 26.aug.2014

Fakultetsadministrasjonen har for perioden juni 2014 et underskudd på ca. 3,4 mill kroner på eksterne midler. Budsjettert resultat var et underskudd på ca. 1,6 mill kroner. Dette avviket skyldes at stipendiene på forskerlinjen i hovedsak betales ut i januar, men budsjetteres med 3 like store deler (april/august/desember).

På inntektssiden ligger vi som budsjettert for perioden.

Vi har et merforbruk på lønn på ca. 2,6 mill kroner. Avviket skyldes i hovedsak tidligere utbetaling av stipend til forskerlinjestudenter enn budsjettert.

Vi har et positivt avvik på ca. 0,8 mill kroner på drift, som primært skyldes lavere aktivitet på OSCE prosjektet enn budsjettert.

Vi har per i dag 4 aktive prosjekter. Antall prosjekter har økt med ett.  
Det nye prosjektet er Scientia Fellows.