

Fakultetsnotat

Til: Det medisinske fakultets styre

Sakstittel: Regnskap pr juli 2015

Sakstype: Orienteringssak

Saksbehandler: Halvor Fahle

Møtedato: 15. september 2015

REGNSKAP JULI 2015

Vedlagt følger regnskapsrapport pr juli 2015 for fakultetet samlet og for hvert av instituttene, samt for fakultetsadministrasjonen og felles drift/strategi. Rapporten er hentet ut fra et administrativt system som kalles *Styringskartet*.

Totaløkonomien

Det medisinske fakultet hadde pr juli 2015 en samlet inntekt på vel 576 millioner kroner, noe som er 44 millioner kroner mer enn året før. Inntekter fra bevilgning har økt med 44 millioner siden i fjor mens eksterne inntekter er likt med i fjor. Inntekter fra bevilgning utgjør 68 % av de totale inntektene.

Akkumulert resultat pr april 2015 var 297 millioner kroner. Av dette var 290 millioner kroner overført fra 2014 slik at isolert resultat for perioden var 7 millioner kroner. Dette er midler som i all hovedsak er på eksterne prosjekter og knyttet til fremtidige forpliktelser.

Basisfinansiert virksomhet

Samlet resultat for den bevilgningsfinansierte virksomheten er 60 millioner kroner. Resultatet er 29 millioner kroner høyere enn budsjettet. Inntektene er 36 millioner høyere, mens kostnadene 4 mill høyere enn budsjettet. Det har kommet inn ubudsjetterte inntekter fra andre enheter ved UiO, i tillegg til at enkelte strategiske midler ikke er viderefordelt som budsjettet.

Nettobidrag fra den eksternt finansierte virksomheten utgjør 31 millioner kroner. Dette er tre millioner kroner lavere enn budsjettet men fire millioner høyere enn samme periode i fjor.

Det er ikke gjort en ny vurdering av bundne midler for fakultetet nå. Det vil gjøres i forbindelse med avslutningen av regnskapet for 2. tertial (pr august).

Eksternt finansiert virksomhet

Totalt overskudd pr 31. juli er 37 millioner kroner. Dette er 67 millioner kroner høyere enn budsjettet. Isolert resultat hittil i år er et underskudd på ca. 15 millioner kroner.

De eksterne inntektene hittil i år er på 187 millioner kroner. Dette er 19 millioner høyere enn budsjettet.

Lønnskostnadene er 11 millioner kroner lavere enn budsjettet og driftskostnadene er 44 millioner kroner lavere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak at aktiviteten tilknyttet nye prosjekter ikke kommer i gang i samme takt som de er budsjettet.

Fakultetet har per 31. juli 669 aktive eksternt finansierte prosjekter. Av disse er 34 prosjektene finansiert av EU og 145 prosjekter finansiert av NFR.

Ingen institutter melder om problemprosjekter.

BIO og NCMM

Det medisinske fakultet står som verkskapsfakultet for Bioteknologisenteret (BIO) og Norsk Senter for Molekylærmedisin (NCMM) fra 1. april. Disse sentrene er foreløpig ikke en integrert del av MEDs stedkodestruktur og vi har derfor ikke deres regnskaper med i våre rapporter. Dette er ventet korrigert fra januar 2016.

Bioteknologisenteret har budsjettet med rett i underkant av 30 millioner i basisinntekter i år. De forventer å gå to millioner i underskudd isolert for året. Akkumulert vil de gå med 1,8 millioner i overskudd.

Budsjettet for eksterne inntekter er på rundt ti millioner i år. Prosjektene forventes å gå i balanse.

Norsk Senter for Molekylærmedisin får sin basisbevilgning fra Norges Forskningsråd, Helse Sør-Øst og Universitetet i Oslo. Bevilgningen er på til sammen 31 millioner kroner for 2015. Senterets regnskapsføring avviker noe fra vanlig standard ved UiO da all deres basis er lagt ut på eksterne prosjekter. Avviket er etter avtale med regnskap sentralt ved oppstart av senteret. Økonomien ved senteret er sunn og de har et akkumulert overskudd.

Prosjektbasert eksterntfinansiering er budsjettet til 47 millioner kroner i 2015.

Forslag til vedtak:

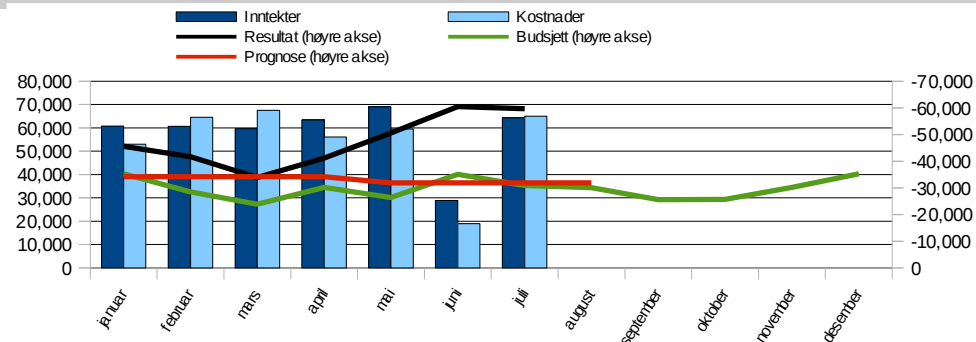
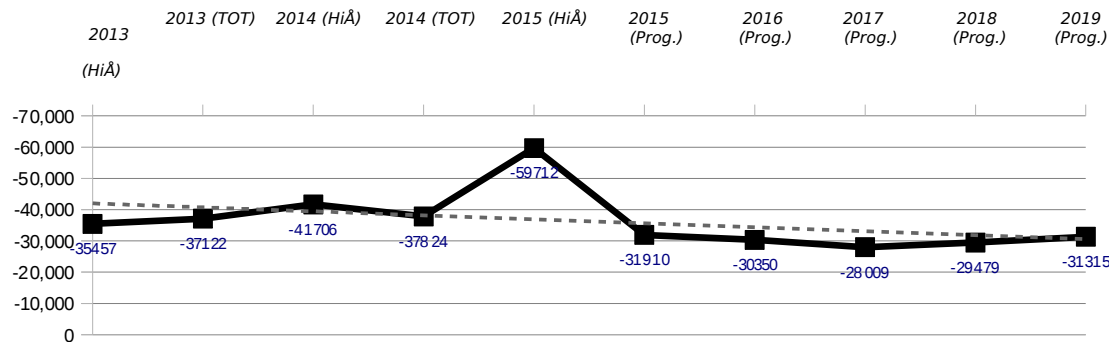
Fakultetsstyret tar regnskapet for april 2015 til etterretning.

ØKONOMIRAPPORT (Basis)
Månedsrappport for **juli 2015**

5 MED
og underliggende enheter



5 MED per juli 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-345 484	-389 175	-352 877	36 298	-639 017	-675 401
Inntekt fra bevilgninger	-338 942	-376 495	-350 028	26 467	-631 245	-654 638
Eksterne inntekter og bidrag	-540	-8 442	0	8 442	0	-8 600
Salgs- og leieinntekter	-6 002	-4 237	-2 848	1 388	-7 772	-12 163
Personalkostnader	286 838	296 986	302 321	5 336	554 820	564 210
Fast lønn	192 949	202 074	205 879	3 804	377 146	384 063
Timelønn og honorarer	11 601	11 587	10 748	-838	20 479	19 857
Overtid	797	844	0	-844	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	89 216	92 090	92 313	224	169 313	172 077
Offentlige refusjoner	-9 497	-11 609	-7 367	4 242	-12 751	-13 151
Andre personalkostnader	1 773	2 000	748	-1 252	632	1 363
Driftskostnader	63 235	80 268	75 805	-4 462	138 491	145 756
Kjøp av tjenester	4 334	5 954	926	-5 028	3 118	3 117
Kurs, konferanser og reiser	10 928	12 457	8 359	-4 098	19 337	22 049
Internhusleie	29 086	45 129	41 939	-3 190	71 896	71 896
Andre driftskostnader	18 887	16 727	24 581	7 854	44 141	48 694
Investeringer	17 421	19 338	14 604	-4 734	21 807	38 346
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	22 009	7 417	39 854	32 437	76 102	72 911
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	-27 335	-31 205	-34 550	-3 345	-74 881	-70 357
Egenandel	28 848	30 407	29 252	-1 155	74 261	73 258
Frikjøp	-11 191	-13 310	-12 448	862	-33 006	-32 272
Overhead	-44 993	-46 817	-47 754	-937	-109 966	-108 173
Leiested	NA	-1 485	-3 599	-2 114	-6 170	-3 170
Prosjektavslutning	742	1 900	1 591	-309	1 331	3 360
Prosjektavslutning Bidrag	780	2 139	1 591	-548	1 331	3 360
Prosjektavslutning Oppdrag	-38	-239	0	239	0	NA
Årsresultat	-4 583	-21 888	6 896	28 783	2 552	5 914
Overført fra i fjor	-37 122	-37 824	-37 824	0	-37 824	-37 824
Akkumulert resultat	-41 706	-59 712	-30 928	28 783	-35 272	-31 910

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	9%	6%	6%	15%
Personalkostnadsgrad	72%	74%	74%	74%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	18%	18%	18%	15%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-65 841	-53 051	-51 528	-38 421	-52 605	-52 872	-59 886	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	-5 392	-9 869	-13 522	-7 573	-12 594	-6 568	-5 750	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Halvor Fahle den 27. aug. 2015

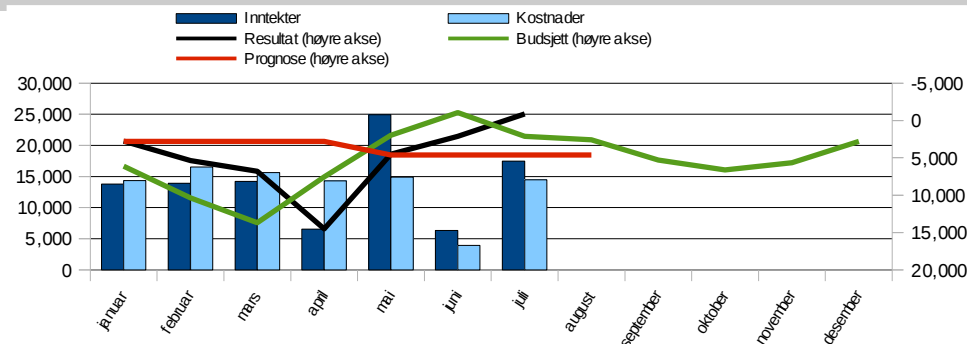
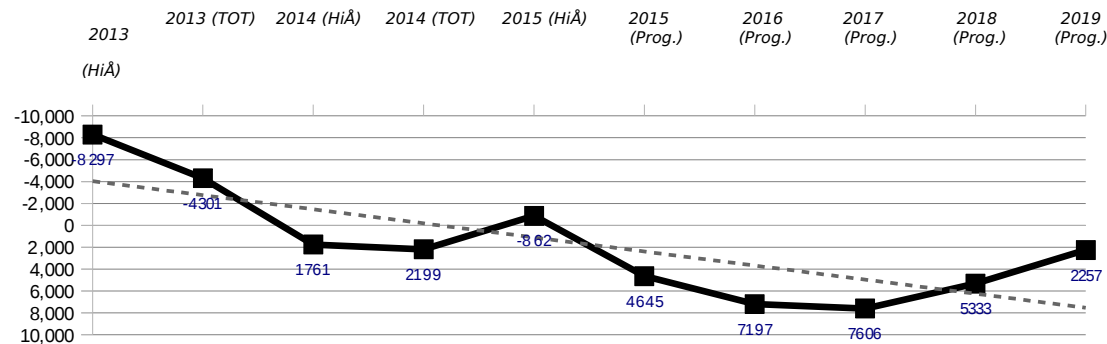
Resultatet for basisvirksomheten pr 31. juli 2015 er et overskudd på 60 millioner kroner. Dette er 29 millioner høyere enn budsjettet. Avviket skyldes høyere mottatte inntekter enn budsjettet. Personalkostnader, andre driftskostnader og investeringer er som budsjettet hittil i år. Netto bidrag fra prosjekter og prosjektavslutninger er 3,3 millioner lavere enn budsjettet.

Avviket i inntekter skyldes ikke budsjetterte inntekter og ny rutine for regnskapsføring av kostnader og inntekter i våre sentre for fremragende forskning. Det meste av de mottatte midler er for vitenskapelig utstyr som ennå ikke er innkjøpt. Resten er for andre strategiske tildelinger

fra enheter på UiO.

Det er ikke gjort en vurdering av nivået på bundne midler til denne regnskapsavslutningen. Det vil bli gjort ved utgangen av 2. tertial i august. Vi må anta at bundne midler har økt tilsvarende økningen i regnskapsresultat siden utgangen av 1. tertial.

Institutt for medisinske basalfag per juli 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-81 328	-97 612	-91 586	6 027	-156 868	-164 335
Inntekt fra bevilgninger	-77 052	-90 959	-91 243	-284	-153 746	-158 061
Eksterne inntekter og bidrag	203	-2 058	0	2 058	0	0
Salgs- og leieinntekter	-4 479	-4 596	-343	4 253	-3 122	-6 274
Personalkostnader	74 659	76 146	77 750	1 604	143 533	145 511
Fast lønn	51 258	52 317	53 720	1 403	99 235	100 687
Timelønn og honorarer	1 569	1 625	1 541	-83	2 803	2 520
Overtid	530	686	0	-686	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	24 252	24 506	23 974	-532	44 269	44 747
Offentlige refusjoner	-3 242	-3 293	-2 158	1 135	-4 000	-4 400
Andre personalkostnader	291	305	673	368	1 226	1 958
Driftskostnader	11 547	13 644	10 883	-2 761	20 895	19 338
Kjøp av tjenester	631	1 640	239	-1 401	1 293	1 536
Kurs, konferanser og reiser	1 282	1 817	1 978	162	4 280	3 955
Internhusleie	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	9 634	10 187	8 666	-1 522	15 322	13 846
Investeringer	6 974	11 659	9 913	-1 746	13 698	19 187
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	11 852	3 837	6 961	3 124	21 258	19 701
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	-5 693	-7 313	-7 033	280	-20 670	-17 670
Egenandel	17 734	16 882	14 084	-2 797	41 500	41 500
Frikjøp	-3 097	-3 654	-1 918	1 736	-8 300	-8 300
Overhead	-20 331	-19 045	-15 600	3 445	-47 700	-47 700
Leiested	NA	-1 495	-3 599	-2 104	-6 170	-3 170
Prosjektavslutning	-96	415	0	-415	0	415
Prosjektavslutning Bidrag	-58	415	0	-415	0	415
Prosjektavslutning Oppdrag	-38	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	6 063	-3 061	-72	2 989	588	2 446
Overført fra i fjor	-4 301	2 199	2 199	0	2 199	2 199
Akkumulert resultat	1 761	-862	2 127	2 989	2 787	4 645

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	7%	3%	-1%	1%
Personalkostnadsgrad	81%	79%	79%	77%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	19%	21%	21%	23%
Husleie kostnadsgrad	NA	NaN	NaN	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-23 462	-33 444	-19 136	-20 067	-15 544	-19 852	-14 505	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	-4 484	-1 147	-3 650	-2 585	-3 287	-2 086	-179	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Trude Abelsen den 18.aug.2015

IMBs regnskap for den bevilgningsfinansierte virksomheten viser per juli 2015 et positivt resultat på kr 0,9 mill. Resultatet er kr 3 mill mer positivt enn budsjettet, hovedsakelig pga høyere inntekter (kr 6 mill) og noe lavere personalkostnader enn budsjettet (kr 1,6 mill). Høyere drifts og investeringskostnader trekker (kr 4,5 mill) i motsatt retning.

IMB har mottatt ubudsjetterte inntekter per juli 2015 på til sammen kr 6 mill. Salgs- og leieinntekter inneholder både interne og eksterne inntekter, bl.a. dyreholdsinntekter til Dyreavdelingen (kr 1,7 mill), inntekter til Norsk Transgensenter (kr 0,85 mill), leieavtaler IMB (kr 0,96 mill). Eksterne inntekter og bidrag består av betalinger for kjøp og

leie av utstyr fra eksterne bevilgninger (prosjekter). Disse positive avviken er i liten grad å tolke som økte inntekter, men uttrykk for at inntekter er blitt regnskapsført på et tidligere tidspunkt eller på en annen regnskapsart enn budsjettert. Instituttet har mottatt kr 5,5 mill mer fra fakultetet enn budsjettert etter hovedtildelingen for 2015. Da utstyrsmidler fra UiO sentralt er forsinket fordekkes denne inntektsøkningen i rapporten. Når utstyrsmidlene mottas vil regnskapet vise et positivt avvik på inntekter fra bevilgninger på ca kr 7 mill.

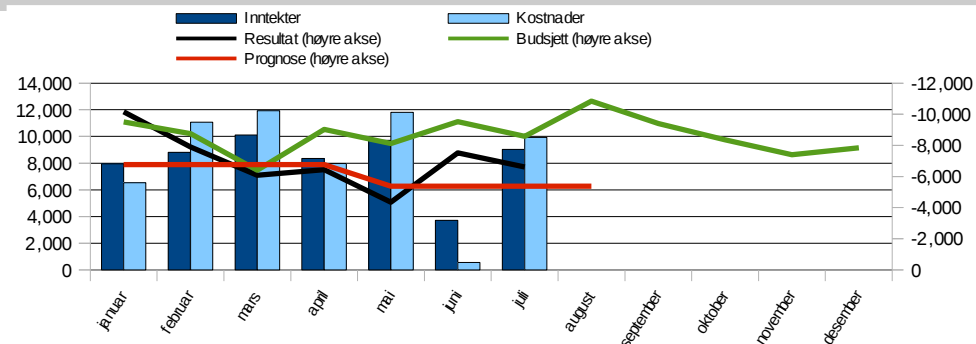
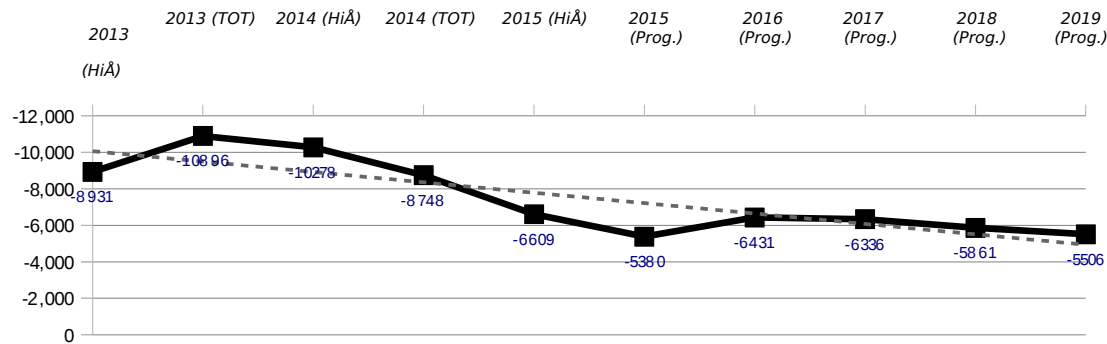
Det er et positivt avvik på totale personalkostnader, forårsaket dels av høyere offentlige refusjoner enn budsjettert, og dels av lavere fastlønn. Instituttet har et negativt avvik på kr 2,7 mill på driftskostnader per juli enn budsjettert. Av dette er kr 1,6 mill forårsaket av fortsatt overforbruk i dyreavdelingen. Resten er hovedsakelig periodiseringsavvik, dvs. at kostnader kommer tidligere enn de er budsjettert.

Nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter (utenom leiested) er om lag 2,4 mill høyere enn budsjettert, i for en stor del er dette forårsaket av for tidlig kjørt frikjøp for 2. tertial (utgjør totalt ca kr 1,5 mill). Leiestedsinntektene viser et negativt avvik på 2,1 mill, men denne typen inntekter er budsjettert for høyt, da en betydelig andel (i hovedsak inntekter for oppstalling av dyr) regnskapsføres under salgs- og leieinntekter.

Regnskapsresultatet for Dyreavdelingen er per juli kr 2,5 mill mer negativt enn budsjettert. Personalkostnadene for avdelingen er om lag som budsjettert. Øvrige kostnader viser betydelige avvik i forhold til budsjett med lavere burinntekter (kr 0,7 mill) og høyere drifts- og investeringskostnader (kr 1,8 mill). Tiltak som iverksettes for å bedre dette bildet har ennå ikke gitt utslag for juli.

IMBs regnskapsprognose per 31.12.2015 gjennomgås i forbindelse med regnskapsavslutningen for 2. tertial.

Institutt for helse og samfunn per juli 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-49 720	-50 513	-49 676	837	-91 151	-92 005
Inntekt fra bevilgninger	-49 134	-50 801	-49 509	1 292	-90 651	-91 505
Eksterne inntekter og bidrag	0	-41	0	41	0	0
Salgs- og leieinntekter	-586	328	-167	-495	-500	-500
Personalkostnader	52 817	54 519	56 743	2 224	104 258	104 673
Fast lønn	35 907	36 845	39 559	2 714	73 193	73 794
Timelønn og honorarer	1 841	2 243	1 620	-623	2 832	2 493
Overtid	42	22	0	-22	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	16 316	16 569	16 953	385	31 337	31 490
Offentlige refusjoner	-1 377	-1 494	-1 167	328	-2 000	-2 000
Andre personalkostnader	88	336	-222	-558	-1 104	-1 104
Driftskostnader	5 920	3 427	3 619	193	12 254	11 509
Kjøp av tjenester	626	352	657	304	1 735	1 153
Kurs, konferanser og reiser	2 978	3 238	2 915	-322	9 008	12 146
Internhusleie	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	2 316	-163	47	210	1 512	-1 790
Investeringer	822	1 615	1 608	-8	2 780	2 780
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	9 839	9 048	12 294	3 246	28 142	26 958
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	-9 724	-10 180	-13 718	-3 538	-28 574	-26 535
Egenandel	3 535	3 506	5 288	1 782	14 280	13 180
Frikjøp	-3 259	-2 573	-4 139	-1 566	-12 674	-11 848
Overhead	-10 001	-11 113	-14 867	-3 754	-30 179	-27 866
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	503	3 270	1 591	-1 679	1 331	2 945
Prosjektavslutning Bidrag	503	3 509	1 591	-1 918	1 331	2 945
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	-239	0	239	0	NA
Årsresultat	618	2 139	168	-1 971	899	3 368
Overført fra i fjor	-10 896	-8 748	-8 748	0	-8 748	-8 748
Akkumulert resultat	-10 278	-6 609	-8 580	-1 971	-7 849	-5 380

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	11%	12%	8%	11%
Personalkostnadsgrad	87%	88%	84%	87%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	13%	12%	16%	13%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-6 519	-5 990	-6 356	-6 459	-7 264	-13 040	-24 428	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	-450	-1 539	NA	-4 583	-1 506	-1 282	-1 474	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Lars Roald den 18.aug.2015

Helsams resultat (basis) var ved utgangen av juli 2,0 mill dårligere enn budsjett. Avvik mot budsjett skyldes svakere nettobidrag til Instituttet fra prosjektene. Sum personalkost er 2,2 mill lavere enn budsjett og kommer utelukkende fra periodiseringsfeil for juni. Årskostnad er riktig budsjettert slik at differansen gradvis vil forsvinne fram mot årsslutt.

Inntekter:

Diverse tildelinger ubudsjettert eller periodisert annerledes i

budsjettet gir pr. juni 837 i ubudsjetterte tildelinger (Fellesløftet 578.000) , tilleggsbevilgning 434.000 og andre summen av mindre tildelinger 362.000). Et prosjekt som ble stengt i 2014 ble gjenåpnet i 2015. Saldo på 537.000 framkommer som negativ inntekt.

Personalkostnader:

Periodiseringsnøkklene i budsjetteringsverktøyet vårt gir feil budsjettverdi for juni måned. Avviket for juni var 2,3 mill og vil gradvis bli borte etter som årstotal er riktig. Refusjoner fra NAV er større enn budsjett (328.000).

Driftskostnader:

Avsetning for påløpte kostnader 31/12 2014 for prosjekt som må stenges i 2015 er 0,8 mill større enn tilsvarende budsjettpost. Andre kostnader 607.000 under budsjett.

Investeringer:

Investeringer er lik budsjett.

Nettobidrag fra eksterntfinansiert prosjekter:

Virkningen i basis fra prosjektene er 3,5 mill laver enn budsjett. Det skyldes hovedsakelig at viktige prosjekter har senere oppstart enn opprinnelig budsjett.

Prosjektavslutning:

Det er stengt prosjekt med netto underskudd på 1,7 mill til nå i år.

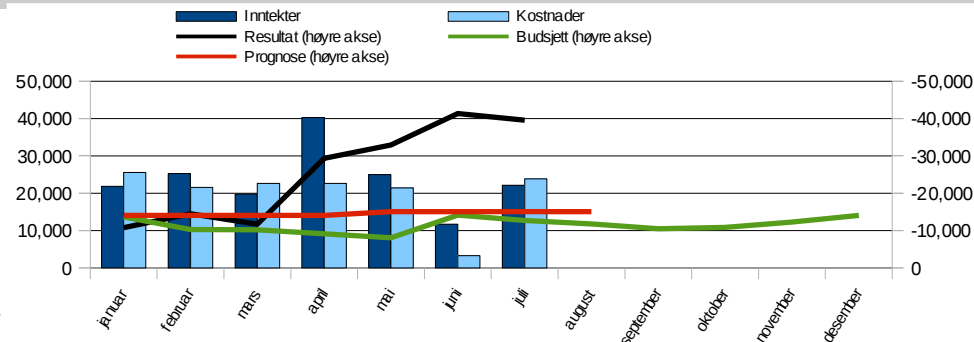
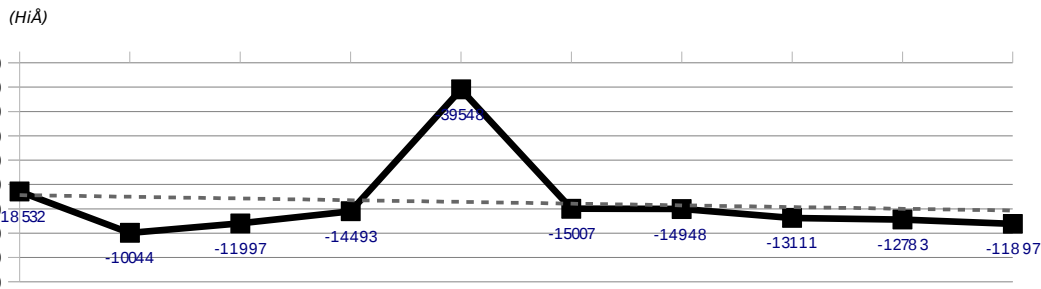
Budne midler:

Bundet av fakultet/UiO 5,2 mill

Bundet av HELSAM 6,4 mill

Til sammen 11,6 mill.

2013 2013 (TOT) 2014 (HiÅ) 2014 (TOT) 2015 (HiÅ) 2015 (Prog.) 2016 (Prog.) 2017 (Prog.) 2018 (Prog.) 2019 (Prog.)



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-131 334	-155 847	-132 619	23 227	-240 206	-268 269
Inntekt fra bevilgninger	-129 997	-149 581	-130 281	19 301	-236 056	-254 280
Eksterne inntekter og bidrag	-743	-6 344	0	6 344	0	-8 600
Salgs- og leieinntekter	-594	79	-2 339	-2 417	-4 150	-5 389
Personalkostnader	121 361	126 520	130 265	3 746	235 474	242 469
Fast lønn	83 330	88 854	89 397	542	161 707	166 571
Timelønn og honorarer	3 836	3 629	4 091	462	7 014	7 014
Overtid	135	117	0	-117	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	37 206	39 199	40 278	1 079	72 753	74 885
Offentlige refusjoner	-3 599	-5 778	-3 792	1 986	-6 500	-6 500
Andre personalkostnader	453	498	292	-207	500	500
Driftskostnader	10 301	13 259	14 654	1 395	25 121	34 689
Kjøp av tjenester	1 331	3 141	0	-3 141	0	338
Kurs, konferanser og reiser	4 012	5 402	1 458	-3 944	2 500	2 400
Internhusleie	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	4 958	4 715	13 196	8 480	22 621	31 951
Investeringer	9 161	5 932	3 025	-2 907	5 229	16 280
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	9 489	-10 135	15 325	25 461	25 618	25 168
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	-11 777	-13 098	-13 542	-445	-25 167	-25 682
Egenandel	7 578	9 629	9 775	146	18 289	18 386
Frikjøp	-4 866	-6 707	-6 390	317	-12 032	-12 124
Overhead	-14 489	-16 030	-16 927	-898	-31 424	-31 944
Leiested	NA	10	0	-10	0	NA
Prosjektavslutning	335	-1 823	0	1 823	0	0
Prosjektavslutning Bidrag	335	-1 823	0	1 823	0	0
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	-1 953	-25 056	1 783	26 838	451	-514
Overført fra i fjor	-10 044	-14 493	-14 493	0	-14 493	-14 493
Akkumulert resultat	-11 997	-39 548	-12 710	26 838	-14 042	-15 007

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	6%	4%	6%	24%
Personalkostnadsgrad	90%	87%	84%	85%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	10%	13%	16%	15%
Husleie kostnadsgrad	NA	NaN	NA	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-35 858	-13 617	-25 582	-11 894	-26 464	-18 646	-19 620	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	-458	-7 184	-9 662	-405	-7 801	-3 201	-4 098	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Svein Arnesen den 25. aug. 2015

1. Generell kommentar til totalt resultat: Klinmed hadde per 31.7.2015 et positivt resultat på 39,5 mill. Dette inkluderer IB fra i fjor, som var på 14,5 mill. Driftsresultatet isolert hittil i år er et overskudd på 25 mill., noe som er 26,8 mill. bedre enn budsjettet resultat per 31.7.2015. Årsaken til det forbedrede resultatet er at instituttet har mottatt store bevilgninger der aktiviteten enda ikke er gjennomført.

2. Kommentarer til hovedpostene:

a. KD-inntekter: Inntektene fra KD var per 31.7.2015 149,6 mill. Dette

er 19,3 mill. høyere enn budsjettet. Utover hovedbevilgningen fra fakultetet er de største ekstra bevilgningene vi har mottatt 1,8 mill. i forskerlinjemidler, 9,5 mill. til vitenskapelig utstyr, 4,5 mill. til SFFet CIR, 1,3 mill. til Tidligfasestøtte til innovasjonsprosjekter, 0,5 mill. i SERTA midler, 1,6 mill. i MLS midler, 0,2 mill. tildeling St. Petersburg og 0,6 mill. i E-læringsmidler.

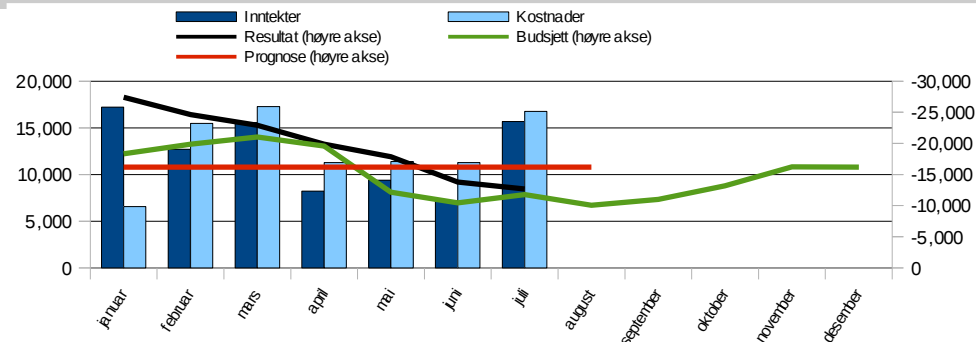
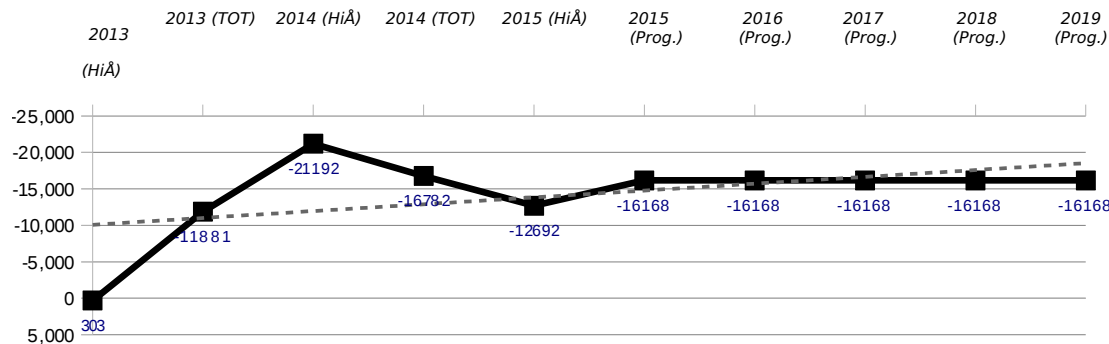
b. Nettoeffekt prosjektene: Overheadinntekter: Per 31.7.2015 var overheadinntektene på 16 mill. Dette er 0,9 mill. mindre enn budsjettet. Egenandel: Per 31.7.2015 har instituttet hatt en egenandelskostnad på 9,6 mill., dette er 0,1 mill. mindre en budsjettet. Frikjøpet var per 31.7.2015 på 6,7 mill. mot 6,4 mill. i budsjettet. Totalt ga dette basis et nettobidrag fra prosjektene på 13,1 mill. per 31.7.2015, noe som er 0,4 mill. lavere enn budsjettet.

c. Fastlønn: Klinmed sine faste lønnskostnader var på 88,9 mill. per 31.7.2015. Dette er 0,5 mill. lavere enn budsjettet.

d. Total drift: Totale driftskostnader og investeringskostnader per 31.7.2015 er 19,2 mill., som er 1,5. høyere enn budsjettet.

3. Regnskapsmessig overskudd, fremtidige forpliktelser: Instituttets prognostiserte resultat per 31.7.2015 er svakt forbedret i forhold til budsjett med ca. 0,3 mill. ved utgangen av 2015.

Det medisinske fakultet felles per juli 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-83 102	-85 202	-78 996	6 206	-150 792	-150 792
Inntekt fra bevilgninger	-82 759	-85 154	-78 996	6 158	-150 792	-150 792
Eksterne inntekter og bidrag	0	0	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-343	-48	0	48	0	0
Personalkostnader	38 002	39 801	37 563	-2 238	71 556	71 556
Fast lønn	22 454	24 058	23 204	-855	43 011	43 011
Timelønn og honorarer	4 355	4 090	3 496	-594	7 831	7 831
Overtid	90	19	0	-19	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	11 442	11 817	11 109	-708	20 955	20 955
Offentlige refusjoner	-1 279	-1 044	-251	793	-251	-251
Andre personalkostnader	940	861	6	-855	10	10
Driftskostnader	35 468	49 938	46 649	-3 289	80 221	80 221
Kjøp av tjenester	1 747	821	30	-791	90	90
Kurs, konferanser og reiser	2 656	2 001	2 007	6	3 549	3 549
Internhusleie	29 086	45 129	41 939	-3 190	71 896	71 896
Andre driftskostnader	1 979	1 987	2 673	685	4 686	4 686
Investeringer	462	131	58	-73	100	100
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-9 170	4 668	5 274	606	1 084	1 084
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-141	-615	-256	359	-470	-470
Egenandel	0	390	104	-286	192	192
Frikjøp	31	-375	0	375	0	NA
Overhead	-173	-630	-360	269	-663	-663
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	NA	38	0	-38	0	NA
Prosjektavslutning Bidrag	NA	38	0	-38	0	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	-9 311	4 090	5 018	927	614	614
Overført fra i fjor	-11 881	-16 782	-16 782	0	-16 782	-16 782
Akkumulert resultat	-21 192	-12 692	-11 765	927	-16 168	-16 168

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	12%	8%	11%	15%
Personalkostnadsgrad	33%	40%	45%	44%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	31%	27%	19%	6%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-2	NA	-454	NA	-3 333	-1 333	-1 333	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	NA	NA	-209	NA	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Espen Lyng Andersen den 25.aug.2015

Fakultetsadministrasjonen har et regnskapsmessig overskudd på 12,7 mill kroner, dette er vel 0,9 mill kroner mer enn budsjettet.

Regnskapet viser at vi har ca. 6,2 mill kroner mer i inntekter enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak lavere fordeling av strategiske midler enn budsjettet. Dette gjelder aktiviteter som vitenskapelig utstyr over 1 mill kroner(7,9 mill kroner).

Det er et merforbruk på lønnskostnadene på 2,2 mill kroner. Avviket skyldes i hovedsak utbetaling av fastlønn som ikke var budsjettert. Ved Seksjon for forskningsadministrasjon gjelder dette to stillinger (804 000 kroner). Den ene stillingen blir finansiert av UiO sentralt (437 000 kroner hittil i år), og faktura vil bli sendt mot slutten av året. Det er også en stilling ved seksjon for ledelse som ikke var budsjettert. Der er det påløpt 716 000 kroner. Vi ligger også foran budsjettet på eksamenskostnadene med 1,0 mill kroner. Årsaken til dette er periodiseringen av budsjettet.

Regnskapsrapporten viser et merforbruk på drift på ca. 3,3 mill kroner totalt. Dette skyldes i hovedsak periodiseringen av internhusleien. Årsaken er at vi har betalt husleie for hele 3. kvartal., men budsjettert med kostnader for 1 av 3 måneder for 3. kvartal (ca. 3,9 mill kroner) i perioden.

På investeringssiden er avviket 73 000 kroner. Vi har investert totalt 131 000 kroner i perioden. Vi ligger per dags dato over årsbudsjettet. Dette er omdisponering av driftsmidler.

Nettobidraget fra prosjektene er ca. 2 000 kroner mindre enn budsjettet.

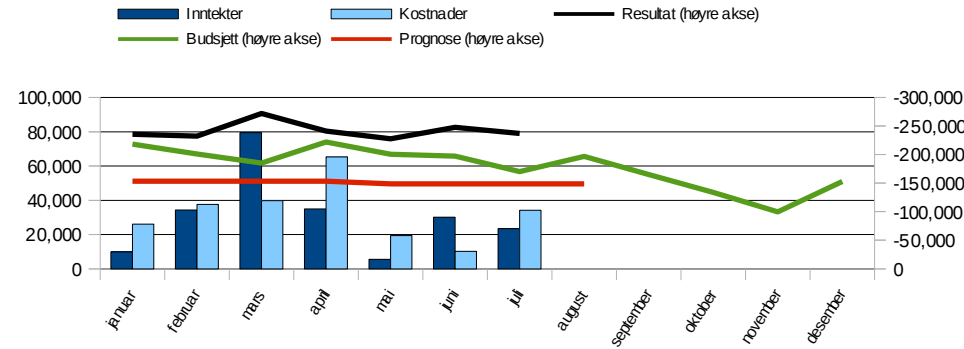
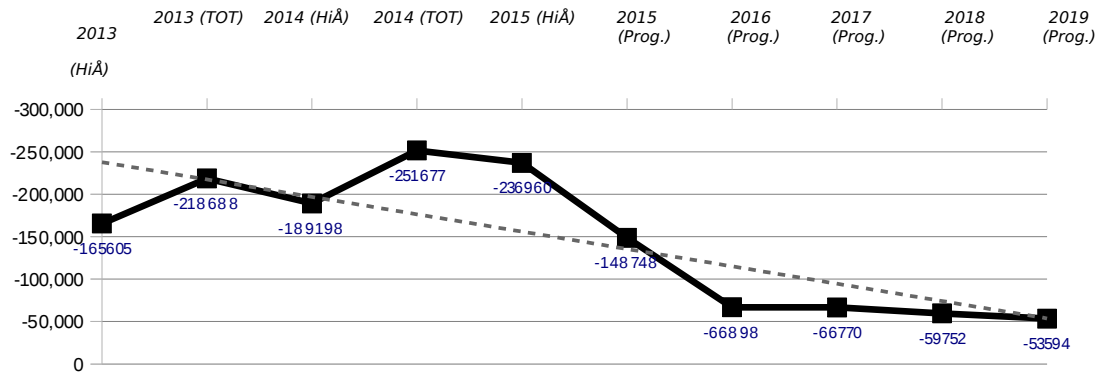
De regional etiske komiteer har avsluttet sitt Eurecnet prosjekt. Avslutningen krevde at prosjektet ble tilført 37 000 kroner slik at det var i balanse da det ble avsluttet.

ØKONOMIRAPPORT (Prosjekt)
Måned rapport for **juli 2015**

5 MED
og underliggende enheter



5 MED per juli 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-186 745	-186 927	-167 524	19 404	-397 216	-391 917
Inntekt fra bevilgninger	433	721	-5 059	-5 780	-6 059	-6 059
Eksterne inntekter og bidrag	-180 493	-181 668	-158 330	23 338	-378 091	-369 631
Salgs- og leieinntekter	-6 685	-5 980	-4 135	1 845	-13 066	-16 227
Personalkostnader	118 591	115 397	126 079	10 682	252 852	247 117
Fast lønn	81 420	80 974	84 046	3 072	171 675	167 394
Timelønn og honorarer	1 344	1 569	3 759	2 190	4 181	4 763
Overtid	148	93	0	-93	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	35 870	34 984	36 886	1 902	74 598	72 380
Offentlige refusjoner	-5 940	-5 420	-941	4 479	-1 223	-1 618
Andre personalkostnader	5 749	3 198	2 328	-870	3 621	4 199
Driftskostnader	63 696	51 244	95 234	43 990	179 823	179 184
Kjøp av tjenester	29 071	20 213	27 993	7 780	51 364	45 621
Kurs, konferanser og reiser	10 279	10 918	11 983	1 064	28 732	27 610
Internhusleie	0	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader	24 347	20 113	55 259	35 145	99 727	105 952
Investeringer	6 275	5 542	477	-5 065	817	4 008
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	1 817	-14 744	54 266	69 010	36 276	38 392
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	27 429	31 416	29 047	-2 370	64 079	67 126
Egenandel	-28 976	-30 407	-35 984	-5 577	-89 095	-74 318
Frikjøp	11 269	13 511	12 487	-1 024	32 816	32 074
Overhead	45 136	47 035	52 544	5 509	120 358	109 320
Leiested	NA	1 277	0	-1 277	0	50
Prosjektavslutning	-742	-1 900	-1 591	309	-1 455	-2 533
Prosjektavslutning Bidrag	-780	-2 139	-1 591	548	-1 455	-2 533
Prosjektavslutning Oppdrag	38	239	0	-239	0	NA
Årsresultat	28 504	14 773	81 722	66 949	98 899	102 985
Overført fra i fjor	-217 702	-251 733	-251 733	0	-251 733	-251 733
Akkumulert resultat	-189 198	-236 960	-170 011	66 949	-152 834	-148 748

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	71%	57%	49%	109%
Personalkostnadsgrad	71%	73%	74%	76%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	29%	27%	26%	24%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-65 841	-53 051	-51 528	-38 421	-52 605	-52 872	-59 886	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
5 MED	-5 392	-9 869	-13 522	-7 573	-12 594	-6 568	-5 750	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Halvor Fahle den 27.aug.2015

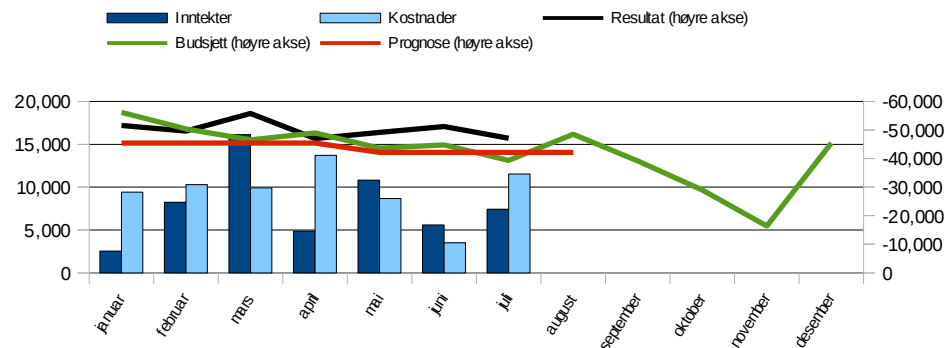
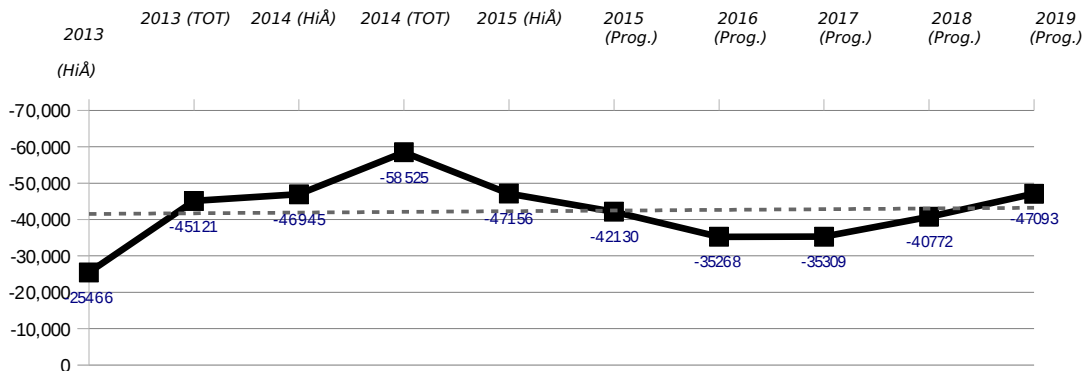
Fakultetet har pr 31.juli 669 aktive eksternt finansierte prosjekter. Av disse er 34 prosjekter finansiert av EU og 145 finansiert av NFR. Disse prosjektene har en samlet totalramme på 2,9 milliarder kroner. Egenandelen av dette utgjør 460 millioner kroner og eksternt finansørs andel er 2,45 milliarder kroner.

Totalt overskudd pr. 30. april er 269 millioner kroner. Dette er 67 millioner høyere enn budsjettet. Inntektene er 19 mill høyere enn budsjettet. Personal og andre driftskostnader er til sammen 54

millioner lavere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak at aktiviteten tilknyttet nye prosjekter ikke kommer i gang i samme takt som de er budsjettet.

Ingen institutter melder om problemprosjekter.

Institutt for medisinske basalfag per juli 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-53 305	-37 927	-25 867	12 060	-106 621	-112 140
Inntekt fra bevilgninger	433	721	0	-721	0	0
Eksterne inntekter og bidrag	-51 092	-36 665	-25 567	11 098	-106 271	-109 934
Salgs- og leieinntekter	-2 646	-1 983	-300	1 683	-350	-2 206
Personalkostnader	28 720	26 406	26 159	-247	70 690	66 866
Fast lønn	20 274	18 424	16 763	-1 661	46 825	43 756
Timelønn og honorarer	419	281	294	14	393	904
Overtid	58	39	0	-39	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	9 359	8 311	7 445	-866	20 650	19 506
Offentlige refusjoner	-1 841	-1 013	-514	499	-564	-964
Andre personalkostnader	450	364	2 171	1 807	3 386	3 664
Driftskostnader	13 616	13 028	12 713	-316	30 485	43 635
Kjøp av tjenester	1 394	1 952	1 661	-292	2 847	7 077
Kurs, konferanser og reiser	2 261	2 304	2 728	425	11 318	9 746
Internhusleie	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	9 961	8 772	8 323	-449	16 320	26 812
Investeringer	3 596	3 137	0	-3 137	0	3 254
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	-7 374	4 644	13 005	8 361	-5 446	1 615
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	5 684	7 164	6 215	-949	18 549	14 804
Egenandel	-17 863	-16 882	-15 772	1 110	-47 682	-41 419
Frikjøp	3 076	3 723	1 918	-1 805	8 300	8 300
Overhead	20 470	19 045	20 069	1 023	57 932	47 873
Leiested	NA	1 277	0	-1 277	0	50
Prosjektavslutning	96	-415	0	415	0	0
Prosjektavslutning Bidrag	58	-415	0	415	0	0
Prosjektavslutning Oppdrag	38	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	-1 594	11 394	19 220	7 826	13 104	16 419
Overført fra i fjor	-45 351	-58 549	-58 549	0	-58 549	-58 549
Akkumulert resultat	-46 945	-47 156	-39 330	7 826	-45 446	-42 130

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	50%	39%	40%	85%
Personalkostnadsgrad	79%	79%	78%	73%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	21%	21%	22%	27%
Husleie kostnadsgrad	NA	NaN	NaN	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-23 462	-33 444	-19 136	-20 067	-15 544	-19 852	-14 505	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
Institutt for medisinske basalfag	-4 484	-1 147	-3 650	-2 585	-3 287	-2 086	-179	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

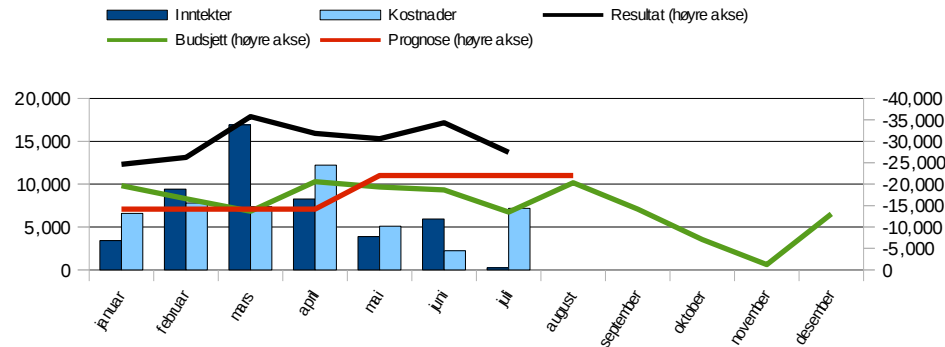
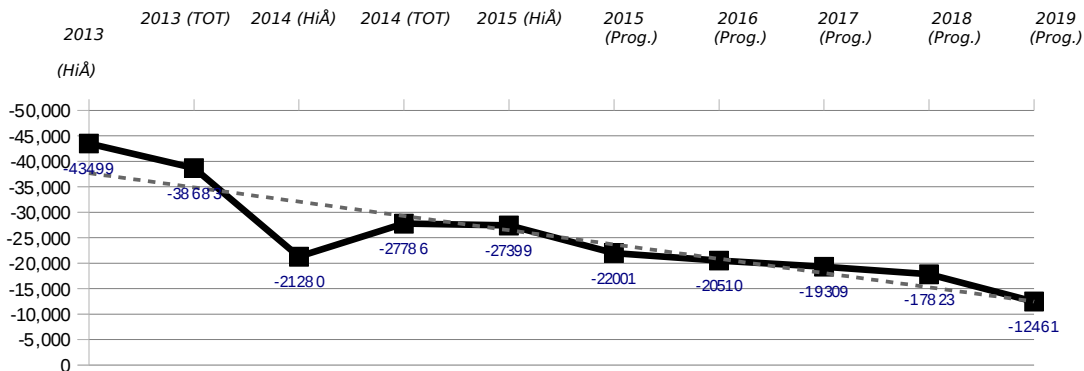
Trude Abelsen den 18.aug.2015

Samlet resultat på eksternt portefølje per juli er kr 7,8 mill mer positivt enn budsjettert, i hovedsak på grunn av ubudsjetterte prosjektinntekter. Personal og driftskostandene er om lag som budsjettert sett under ett. Regnskapsførte investeringer er innkjøp av utstyr til senter for klinisk ernæring, finansiert av Throne Holst -midler (kr 1,7 mill), og NFR/Norbrain (kr 1,4 mill), begge deler ble budsjettert som

driftskostnader. Det er per i dag ingen kjente problemprosjekter i porteføljen.

I forbindelse med regnskapsavlutningen per 2. tertial vil hvert enkelt prosjekt vurderes mht. inntekter, kostnader og annen informasjon som påvirker prosjektforløpet, og prognosen for instituttets totale eksternt finansierte prosjektportefølje vil bli oppdatert.

Institutt for helse og samfunn per juli 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-29 340	-44 554	-46 795	-2 241	-105 849	-110 160
Inntekt fra bevilgninger	0	0	-5 059	-5 059	-6 059	-6 059
Eksterne inntekter og bidrag	-28 819	-43 933	-41 297	2 636	-96 050	-99 824
Salgs- og leieinntekter	-521	-622	-440	182	-3 741	-4 278
Personalkostnader	27 520	30 931	36 274	5 343	67 970	65 772
Fast lønn	18 793	21 533	25 538	4 005	47 784	46 092
Timelønn og honorarer	139	174	104	-69	278	349
Overtid	56	40	0	-40	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	8 465	9 592	10 765	1 174	20 197	19 451
Offentlige refusjoner	-516	-991	-292	700	-524	-518
Andre personalkostnader	583	584	157	-427	235	399
Driftskostnader	9 396	6 873	12 756	5 883	25 953	26 526
Kjøp av tjenester	5 290	2 922	3 421	499	8 079	7 974
Kurs, konferanser og reiser	2 988	2 968	9 244	6 277	17 397	18 009
Internhusleie	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	1 117	984	91	-893	477	542
Investeringer	-6	0	0	-0	0	0
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	7 570	-6 751	2 234	8 985	-11 926	-17 863
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	9 795	10 397	13 649	3 252	28 085	26 169
Egenandel	-3 535	-3 506	-5 555	-2 049	-14 739	-13 283
Frikjøp	3 327	2 573	4 178	1 606	12 485	11 650
Overhead	10 003	11 331	15 025	3 695	30 339	27 802
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	-503	-3 270	-1 591	1 679	-1 455	-2 533
Prosjektavslutning Bidrag	-503	-3 509	-1 591	1 918	-1 455	-2 533
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	239	0	-239	0	NA
Årsresultat	16 861	377	14 292	13 916	14 704	5 774
Overført fra i fjor	-38 141	-27 775	-27 775	0	-27 775	-27 775
Akkumulert resultat	-21 280	-27 399	-13 483	13 916	-13 072	-22 001

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	62%	51%	30%	57%
Personalkostnadsgrad	83%	78%	83%	93%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	17%	22%	17%	7%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-6 519	-5 990	-6 356	-6 459	-7 264	-13 040	-24 428	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
Institutt for helse og samfunn	-450	-1 539	NA	-4 583	-1 506	-1 282	-1 474	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Lars Roald den 18.aug.2015

Aktivitet i eksternt finansiert virksomhet i Helsam:

Inntekter:

Inntektene er 2,2 mill større enn budsjett hovedsakelig for at inntekt i 3. kvartal 2014 kom inn i januar 2015.

Personalkostnader:

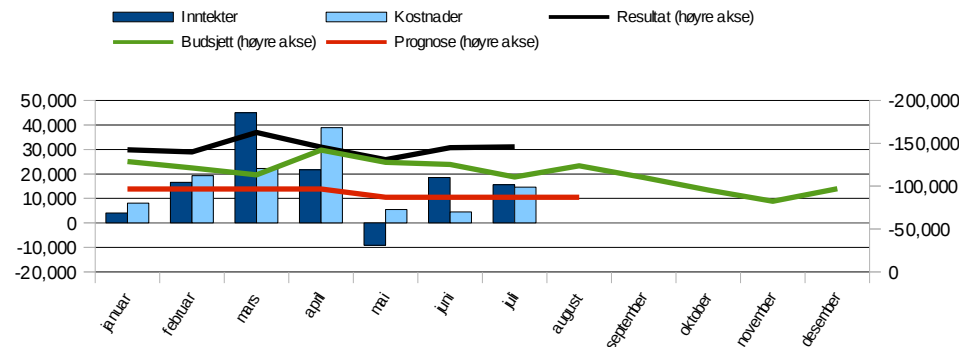
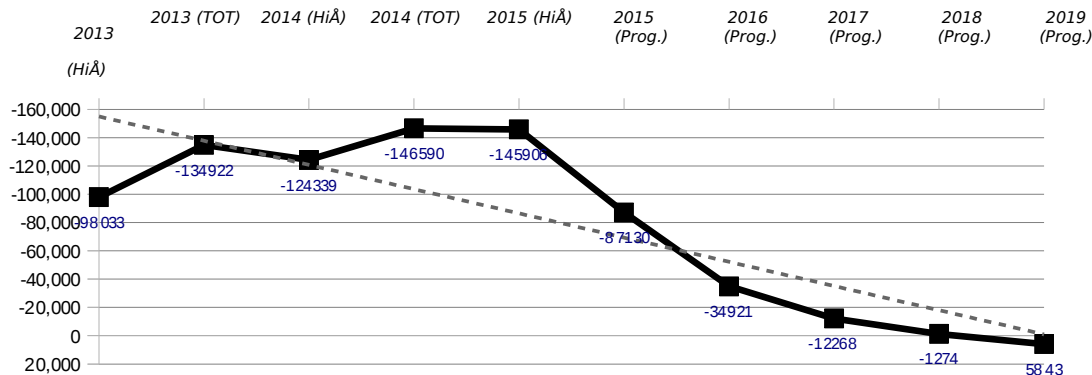
Avviket på 5,3 mill skyldes forsinket oppstart av viktige prosjekt, særlig i Heled.

Driftskostnad:

Avviket på 5,9 mill skyldes tilbakeført avsetninger fra 2014 og at månedsfordelingen i budsjettmodellen gir for høye kostnader tidlig i året.

Det var ved utgangen av juli var det 51 NFR prosjekter, 12 EU prosjekter og 110 andre. 14 prosjekter som fans i 2014 har gått ut og 24 har kommet til. Det er for tiden 173 prosjekter.

Institutt for klinisk medisin per juli 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-102 767	-103 112	-101 190	1 923	-198 486	-183 356
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0
Eksterne inntekter og bidrag	-99 249	-99 737	-97 795	1 942	-192 245	-176 347
Salgs- og leieinntekter	-3 518	-3 375	-3 395	-19	-6 241	-7 009
Personalkostnader	57 897	55 112	58 705	3 593	108 461	108 748
Fast lønn	42 058	40 420	41 155	735	75 973	76 454
Timelønn og honorarer	786	847	135	-712	231	231
Overtid	34	13	0	-13	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	17 910	16 774	17 550	777	32 391	32 063
Offentlige refusjoner	-3 583	-3 390	-135	3 255	-135	-135
Andre personalkostnader	691	449	0	-449	0	135
Driftskostnader	40 681	31 261	68 979	37 718	122 037	107 675
Kjøp av tjenester	22 386	15 286	22 275	6 989	39 347	29 481
Kurs, konferanser og reiser	5 027	5 617	10	-5 607	17	-145
Internhusleie	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	13 268	10 357	46 694	36 336	82 673	78 339
Investeringer	2 685	2 405	477	-1 928	817	753
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	-1 504	-14 335	26 971	41 306	32 828	33 820
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	11 779	13 238	8 926	-4 312	16 974	25 682
Egenandel	-7 578	-9 629	-14 554	-4 925	-26 482	-19 424
Frikjøp	4 866	6 838	6 390	-448	12 032	12 124
Overhead	14 491	16 029	17 090	1 061	31 424	32 982
Leiested	NA	0	0	0	0	NA
Prosjektavslutning	-335	1 823	0	-1 823	0	0
Prosjektavslutning Bidrag	-335	1 823	0	-1 823	0	0
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	9 940	726	35 897	35 171	49 803	59 502
Overført fra i fjor	-134 279	-146 632	-146 632	0	-146 632	-146 632
Akkumulert resultat	-124 339	-145 906	-110 735	35 171	-96 830	-87 130

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	99%	74%	59%	130%
Personalkostnadsgrad	59%	65%	66%	69%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	41%	35%	34%	31%
Husleie kostnadsgrad	NA	NaN	NA	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-35 858	-13 617	-25 582	-11 894	-26 464	-18 646	-19 620	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år (fvp)	Ambisjo nr
Institutt for klinisk medisin	-458	-7 184	-9 662	-405	-7 801	-3 201	-4 098	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Svein Arnesen den 25.aug.2015

1. Generell kommentar av totalen: Klinmed hadde per 31.7.2015 et positivt resultat på 145,9 mill. Dette inkluderer IB fra i fjor, som var på 146,6 mill. Driftsresultatet isolert var et underskudd på 0,7 mill.

2. Kommentar til hovedpostene:

a. Inntekter: Inntektene var per 31.7.2015 på 103,1 mill. mot 101,2

mill. i budsjettet.

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

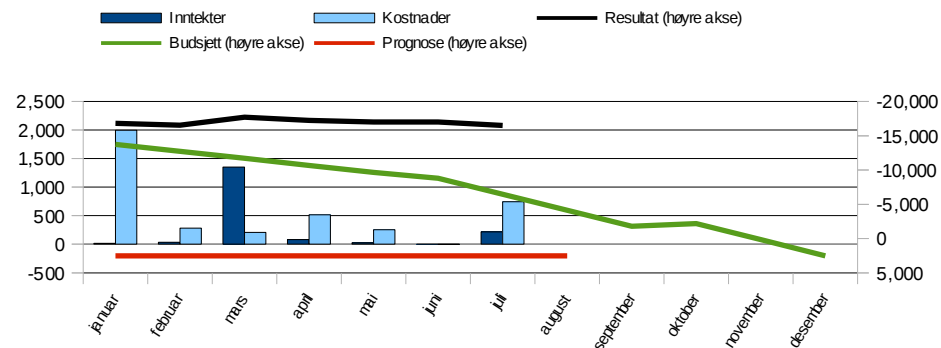
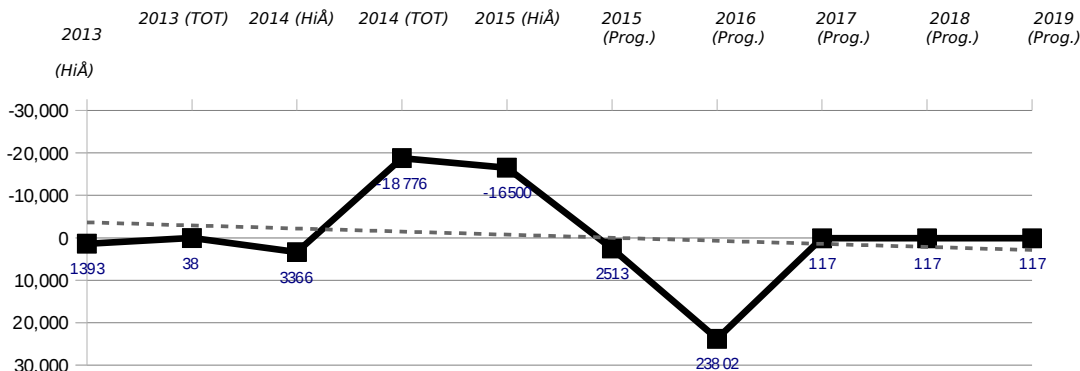
c. Fastlønn: Fastlønn per 31.7.2015 var på 40,4 mill. Avviket mot budsjett er positivt med 0,7 mill.

d. Total drift: Totale driftskostnader og investeringskostnader per 31.7.2015 er 33,7 mill., som er 35,8 mill. mindre enn budsjettet.

3. Klinmed har per 31.7.2015 268 eksternt finansierte prosjekter. 48 NFR, 139 professorater, 13 EU og 68 andre typer prosjekter.

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

Det medisinske fakultet felles per juli 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-1 333	-1 333	6 329	7 662	13 740	13 740
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0
Eksterne inntekter og bidrag	-1 333	-1 333	6 329	7 662	16 475	16 475
Salgs- og leieinntekter	0	0	0	0	-2 735	-2 735
Personalkostnader	4 455	2 948	4 941	1 993	5 731	5 731
Fast lønn	295	597	589	-7	1 092	1 092
Timelønn og honorarer	0	269	3 226	2 958	3 278	3 278
Overtid	0	0	0	0	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	135	308	1 126	818	1 360	1 360
Offentlige refusjoner	0	-25	0	25	0	0
Andre personalkostnader	4 025	1 800	0	-1 800	0	0
Driftskostnader	4	83	786	704	1 348	1 348
Kjøp av tjenester	0	53	636	583	1 090	1 090
Kurs, konferanser og reiser	4	30	0	-30	0	0
Internhusleie	0	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader	0	0	151	151	258	258
Investeringer	0	0	0	0	0	0
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	3 125	1 697	12 056	10 359	20 819	20 819
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	172	617	256	-360	470	470
Egenandel	-0	-390	-104	286	-192	-192
Frikjøp	0	377	0	-377	0	NA
Overhead	173	630	360	-269	663	663
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	NA	-38	0	38	0	NA
Prosjektavslutning Bidrag	NA	-38	0	38	0	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	3 297	2 276	12 313	10 036	21 289	21 289
Overført fra i fjor	69	-18 776	-18 776	0	-18 776	-18 776
Akkumulert resultat	3 366	-16 500	-6 463	10 036	2 513	2 513

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	-66%	-1%	76%	958%
Personalkostnadsgrad	100%	99%	100%	99%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	0%	1%	0%	1%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-2	NA	-454	NA	-3 333	-1 333	-1 333	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
Det medisinske fakultet felles	NA	NA	-209	NA	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien
Espen Lyng Andersen den 25.aug.2015

Fakultetsadministrasjonen har for perioden juli 2015 et overskudd på ca. 16,5 mill kroner på eksterne midler. Budsjettert resultat var et overskudd på ca. 6,5 mill kroner. Dette avviket skyldes i hovedsak at det er utbetalt mindre stipend på forskerlinjen enn budsjettert og at Scientia Fellows ikke har viderefordelt midler ennå.

På inntektssiden har vi en merinntekt på 7,6 mill kroner. Dette skyldes at midler fra Scientia Fellows prosjektet (8,6 mill kroner) ikke er viderefordelt instituttene ennå. Som en motsatt effekt har vi periodiseringen av inntektene på forskerlinjestipendene (1,0 mill kroner).

Det er et mindreforbruk på lønn på ca. 1,9 mill kroner. Avviket skyldes i hovedsak lavere utbetaling av stipend fra forskerlinjen enn budsjettert (2,2 mill kroner) og lavere lønns utbetaling på OSCE-testen. Som en motsatt effekt har vi et større forbruk av bilagslønn enn budsjettert hos Scientia Fellows prosjektet.

Vi har et positivt avvik på ca. 0,7 mill kroner på drift, som primært skyldes lavere aktivitet på OSCE- prosjektet enn budsjettert og ubudsjetterte kostnader ved Scientia Fellows prosjektet.

VI har på nettobidraget fra prosjekter et mer forbruk på 361 000 kroner dette skyldes i hovedsak ubudsjettert frikjøp (376 000 kroner) på prosjekt for Innovative modeller for kunnskapsorganisering.

REK'ene har i perioden avsluttet sitt Eurecnet-prosjekt. Merforbruket er dekket inn av basisen på enheten.

Vi har per i dag 4 aktive prosjekter.