

Fakultetsnotat

Til: Det medisinske fakultets styre

Sakstittel: Regnskap 2015

Sakstype: Orienteringssak

Saksbehandler: Halvor Fahle

Møtedato: 15. desember 2015

REGNSKAP 2015

Vedlagt følger regnskapsrapport for 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*.

I april 2015 ble Bioteknologisenteret og Norsk senter for molekylærmedisin en del av fakultetet. Dette gjør at årets regnskap ikke kan sammenliknes med tidligere år.

BIO hadde totale inntekter på 45 millioner kroner i 2015 og et akkumulert resultat på 7,7 millioner kroner. Det er kun ubetydelige avvik fra budsjett. NCMM er et nasjonalt senter finansiert med midler fra Norges Forskningsråd (NFR), Helse Sør-Øst og Universitetet i Oslo. De har tidligere regnskapsført hele sin virksomhet som et eksternt finansiert prosjekt. De har i løpet av 2015 lagt om sin økonomiorganisering og har nå innført en basis på lik linje med tilsvarende enheter. Tallene for 2015 er derfor ikke sammenliknbare med tidligere år. NCMM hadde totale inntekter i 2015 på 65 millioner kroner og et akkumulert resultat på 43,5 millioner kroner. Aktiviteten i 2015 var i all hovedsak i henhold til plan og budsjett.

Totaløkonomien

MED hadde i 2015 en samlet inntekt på 1.205 millioner kroner. Den samlede inntekten fordeler seg med 67 % fra basisvirksomheten og med 33 % fra eksterntfinansiert virksomhet.

Akkumulert resultat var 336 millioner kroner. Av dette var 321 millioner kroner overført fra 2014 slik at isolert resultat for perioden var et mindreforbruk på 15 millioner kroner. Dette er midler som i all hovedsak er på eksterne prosjekter og knyttet til fremtidige forpliktelser.

Basisfinansiert virksomhet

Årsregnskapet for 2015 viser et overskudd på 93,4 millioner kroner. Dette er en økning på 56 millioner kroner i forhold til 2014. Samtidig har bundne midler økt fra 40 til 114,5 millioner kroner.

Tabell 1	Bundne midler pr. 31.12.2015						
	Fak.sekr	IMB	Helsam	Klinmed	BIO	NCMM	Sum Medfak
Bundne midler knyttet til fakultetet	9 988	2 069	3 792	40 307			56 156
Bundne midler knyttet til UiO sentralt eller andre	9 277	8 096	1 345	23 668	2 913	13 051	58 350
Sum Bundne midler	19 265	10 165	5 137	63 975	2 913	13 051	114 506

Totalt inntekter er på 743 millioner kroner. Dette er 64 millioner høyere enn i fjor og 77 millioner høyere enn budsjettet. Inntekter fra bevilgninger er 69 millioner høyere enn budsjettet og består av utstyrsmidler, forskningsmidler – verdensledende miljø og liknende.

Omlagging av inntektsføringen av SFFer og KGJer gir også økte basisinntekter på bekostning av NFR-inntektene.

Totale personalkostnader er på 566 millioner kroner. Dette er 6,5 millioner kroner under budsjett og gir et avvik på 1,1 % fra budsjett. Fakultetet har fått offentlige refusjoner for 18,9 millioner i 2015. Dette er 5,7 millioner mer enn budsjettet og utgjør størstedelen av avviket på personalkostnader. 9,9 millioner kroner av refusjonene gjelder sykepengers mens resterende 8,5 millioner kroner er foreldrepenger. Mottatte sykepengers utgjør 2,6 % av utbetalt fastlønn i 2015. Andre driftskostnader og investeringer er på tilsammen 101 millioner kroner. Dette er 3 millioner lavere enn budsjettet.

Faktisk regnskapsresultat for basisvirksomheten ble 26 millioner kroner høyere enn det som ble forutsatt i de 5-årige prognosene som ble levert 15. desember 2015. Dette vil gi et høyere kostnadsnivå i 2016 – 2018, forventet regnskapsresultat vil også kunne bli høyere disse årene. For de siste årene i 5-årsprognosen ser vi ingen endringer. Grunnen til det høyere resultatet er bevilgninger i desember 2015 til verdensledende miljø og vitenskapelig utstyr, ikke mottatt faktura for investeringer og lavere forbruk av driftsmidler.

Basis

Tekst	Sum medfak		
	Budsjett	Regnskap	Avvik
Inntekter fra bevilgning	-671 654	-741 102	69 448
Andre inntekter	5 459	-2 857	8 316
<u>Sum Inntekter</u>	-666 195	-743 959	77 764
-			
<u>Div driftskostnader</u>			
Lønn og sosiale kostnader	585 149	582 431	2 718
Offentlige refusjoner	-13 259	-18 891	5 632
Andre personalkostnader	632	2 441	-1 809
Andre drftskostnader	103 711	100 758	2 954
<u>Sum driftskostnader</u>	676 233	666 739	9 495
Årests driftsresultat	10 038	-77 221	87 259
Inngående balanse	-16 624	-16 210	-413
Årests driftsresultat	10 038	-77 221	87 259
Utgående balanse	-6 585	-93 431	86 846

Bundne midler

114 506

Eksternt finansiert virksomhet

Fakultetet har ved årets slutt 640 aktive eksternt finansierte prosjekter. Dette er en økning på 28 fra samme tid i fjor. Det er opprettet 160 nye prosjekter i løpet av 2015. Disse har en samlet totalramme på 480 millioner kroner. Det er avsluttet 132 prosjekter i 2015.

Fakultetet har nå 34 EU-prosjekter som ga en samlet inntekt på 20,1 millioner kroner i 2015. Dette er en nedgang på 21 millioner kroner fra i fjor og skyldes innbetalingen for Scientia Fellows som kom i 2014. Inntektene fra EU vil variere fra år til år avhengig av når inntektene til Scientia Fellow blir utbetalt.

Fakultetet har nå 148 prosjekter finansiert av NFR. Dette er omtrent samme antall som i fjor. Inntekten fra NFR var på 148 millioner kroner, en nedgang på 27 millioner fra i fjor. Klinmeds nyeste SFF (Norment) flytter nå deler av NFR-inntektene over til basis i henhold til UiOs nye rutine for regnskapsføring av store sentre.

Totalt ubrukte midler på prosjektene var på 243 millioner kroner. Alt dette er knyttet til fremtidig aktivitet. Det er ikke identifisert problemprosjekter i porteføljen, med unntak av risiko for at flere av fakultetets EU-prosjekter går med underskudd pga. store valutasingninger.

EFV

Tekst	Sum medfak		
	Budsjett	Regnskap	Avvik
Inntekter fra bevilgning	14 578	2 152	12 426
Andre inntekter	-467 126	-462 775	-4 350
<i>Sum Inntekter</i>	-452 547	-460 624	8 076
-			
<i>Div driftskostnader</i>			
Lønn og sosiale kostnader	284 737	255 116	29 621
Offentlige refusjoner	-1 223	-10 704	9 480
Andre personalkostnader	3 621	6 242	-2 621
Andre driftskostnader	259 620	272 384	-12 764
<i>Sum driftskostnader</i>	546 755	522 870	23 885
Årests driftsresultat	94 208	62 247	-53 910
Inngående balanse	-305 138	-305 138	0
Årests driftsresultat	94 208	62 247	-53 910
Utgående balanse	-210 931	-242 892	-53 910

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar regnskapet for 2015 til orientering.

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

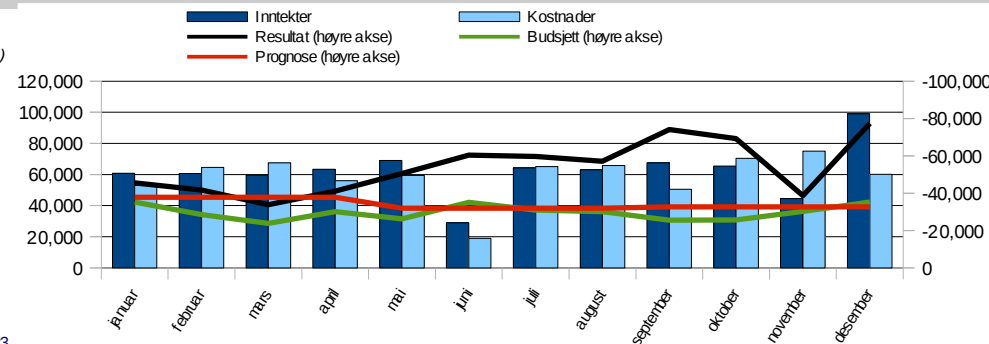
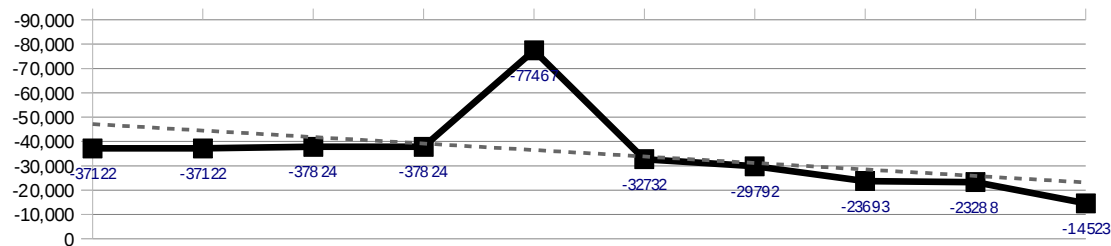
5 MED
og underliggende enheter



5 MED per desember 2015

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

(HiÅ)



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-664 618	-728 624	-639 017	89 608	-639 017	-688 304
Inntekt fra bevilgninger	-651 931	-692 290	-631 245	61 045	-631 245	-668 372
Eksterne inntekter og bidrag	2 356	-17 306	0	17 306	0	-9 326
Salgs- og leieinntekter	-15 042	-19 029	-7 772	11 257	-7 772	-10 605
Personalkostnader	531 991	548 347	554 820	6 472	554 820	545 109
Fast lønn	361 378	376 501	377 146	645	377 146	374 315
Timelønn og honorarer	19 511	20 184	20 479	295	20 479	20 981
Overtid	1 255	1 303	0	-1 303	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	161 796	166 450	169 313	2 863	169 313	165 888
Offentlige refusjoner	-15 170	-18 403	-12 751	5 652	-12 751	-16 801
Andre personalkostnader	3 222	2 313	632	-1 681	632	726
Driftskostnader	132 683	152 931	138 491	-14 440	138 491	158 912
Kjøp av tjenester	9 926	13 955	3 118	-10 838	3 118	5 425
Kurs, konferanser og reiser	23 920	25 393	19 337	-6 056	19 337	20 519
Internhusleie	54 706	70 713	71 896	1 183	71 896	71 896
Andre driftskostnader	44 131	42 870	44 141	1 271	44 141	61 071
Investeringer	60 737	44 272	21 807	-22 465	21 807	51 239
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	60 793	16 926	76 102	59 175	76 102	66 957
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	-63 212	-59 652	-74 881	-15 229	-74 881	-65 863
Egenandel	67 406	68 079	74 261	6 182	74 261	72 048
Frikjøp	-34 488	-32 651	-33 006	-355	-33 006	-31 516
Overhead	-95 451	-92 439	-109 966	-17 527	-109 966	-104 530
Leiested	-680	-2 641	-6 170	-3 529	-6 170	-1 865
Prosjektavslutning	1 717	3 083	1 331	-1 752	1 331	3 998
Prosjektavslutning Bidrag	1 729	3 322	1 331	-1 991	1 331	4 237
Prosjektavslutning Oppdrag	-12	-239	0	239	0	-239
Årsresultat	-702	-39 643	2 552	42 195	2 552	5 092
Overført fra i fjor	-37 122	-37 824	-37 824	0	-37 824	-37 824
Akkumulert resultat	-37 824	-77 467	-35 272	42 195	-35 272	-32 732

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	9%	6%	6%	10%
Personalkostnadsgrad	72%	74%	74%	73%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	18%	18%	18%	17%
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	-141 579	-147 893	-152 714	-126 211	-176 555	-174 821	-147 984	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	-12 727	-12 786	-21 161	-15 963	-17 592	-41 081	-20 105	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Halvor Fahle den 08.feb.2016

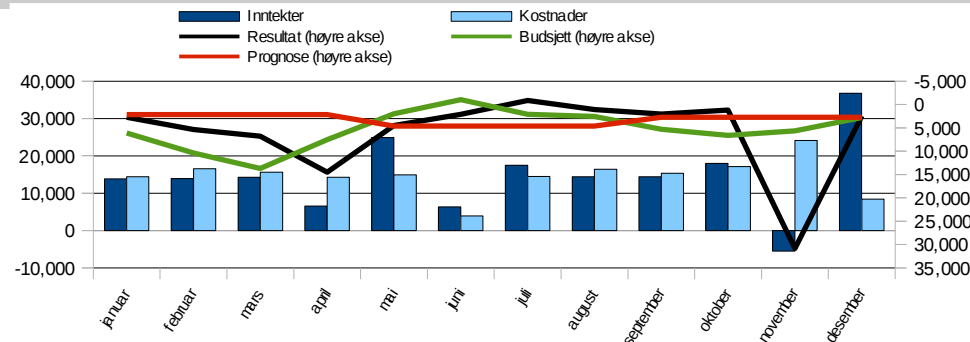
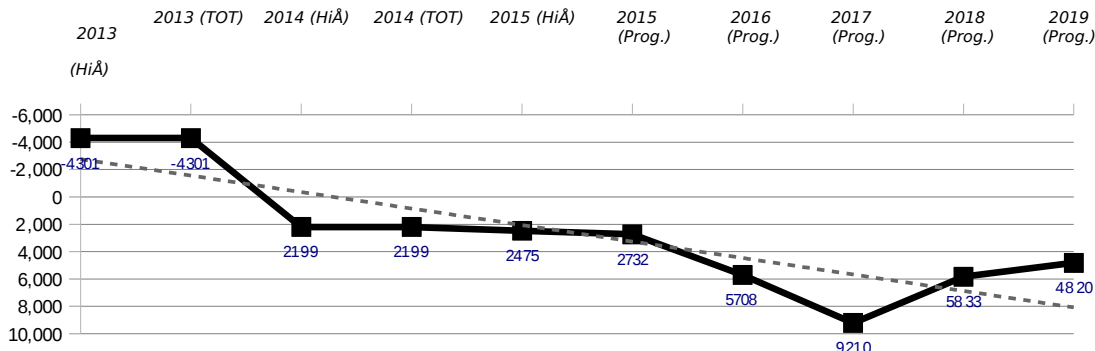
Årsregnskapet for 2015 viser et overskudd på 77,5 millioner kroner. Dette er en økning på 40 millioner kroner i forhold til 2014. Samtidig har bundne midler økt fra 40 til 98,5 millioner kroner.

Totalt inntekter er på 729 millioner kroner. Dette er 64 millioner høyere enn i fjor og 90 millioner høyere enn budsjettet. Inntekter fra bevilgninger er 61 millioner høyere enn budsjettet og består av utstyrsmidler, forskningsmidler – verdensledende miljø og liknende. Omlegging av inntektsføringen av SFFer og KGJer gir også økte basisinntekter på bekostning av NFR-inntektene.

Totale personalkostnader er på 548 millioner kroner. Dette er 6,5 millioner kroner under budsjett og gir et avvik på 1,1 % fra budsjett. Fakultetet har fått offentlige refusjoner for 18,4 millioner i 2015. Dette er 5,7 millioner mer enn budsjettet og utgjør størstedelen av avviket på personalkostnader. 9,9 millioner kroner av refusjonene gjelder sykepenge mens resterende 8,5 millioner kroner er foreldrepenger. Mottatte sykepenge utgjør 2,6 % av utbetalt fastlønn i 2015. Andre driftskostnader og investeringer er på tilsammen 197 millioner kroner. Dette er 37 millioner høyere enn budsjettet. Avviket henger sammen med økte inntekter til utstyr og øremerket drift.

Faktisk regnskapsresultat for basisvirksomheten ble 26 millioner kroner høyere enn det som ble forutsatt i de 5-årige prognosene som ble levert 15. desember 2015. Dette vil gi et høyere kostnadsnivå i 2016 – 2018, forventet regnskapsresultat vil også kunne bli høyere disse årene. For de siste årene i 5-årsprognosen ser vi ingen endringer. Grunnen til det høyere resultatet er bevilgninger i desember 2015 til verdensledende miljø og vitenskapelig utstyr, ikke mottatt faktura for investeringer og lavere forbruk av driftsmidler.

Institutt for medisinske basalfag per desember 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-165 521	-178 400	-156 868	21 533	-156 868	-169 493
Inntekt fra bevilgninger	-159 235	-163 651	-153 746	9 905	-153 746	-161 276
Eksterne inntekter og bidrag	3 490	-2 373	0	2 373	0	0
Salgs- og leieinntekter	-9 775	-12 376	-3 122	9 255	-3 122	-8 217
Personalkostnader	140 423	143 533	143 533	-1	143 533	140 391
Fast lønn	96 609	98 973	99 235	262	99 235	97 864
Timelønn og honorarer	3 318	3 630	2 803	-828	2 803	2 851
Overtid	765	1 021	0	-1 021	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	44 225	44 886	44 269	-617	44 269	43 605
Offentlige refusjoner	-5 030	-5 369	-4 000	1 369	-4 000	-5 400
Andre personalkostnader	536	393	1 226	834	1 226	1 471
Driftskostnader	24 394	28 301	20 895	-7 406	20 895	23 637
Kjøp av tjenester	2 453	4 334	1 293	-3 042	1 293	3 038
Kurs, konferanser og reiser	2 991	4 248	4 280	32	4 280	3 145
Internhusleie	0	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	18 950	19 718	15 322	-4 396	15 322	17 454
Investeringer	21 355	22 484	13 698	-8 786	13 698	21 989
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	20 651	15 918	21 258	5 340	21 258	16 523
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	-14 921	-15 843	-20 670	-4 827	-20 670	-16 365
Egenandel	37 711	34 335	41 500	7 165	41 500	41 500
Frikjøp	-8 144	-10 807	-8 300	2 507	-8 300	-8 300
Overhead	-43 792	-36 722	-47 700	-10 978	-47 700	-47 700
Leiested	-696	-2 649	-6 170	-3 521	-6 170	-1 865
Prosjektavslutning	770	201	0	-201	0	375
Prosjektavslutning Bidrag	808	201	0	-201	0	375
Prosjektavslutning Oppdrag	-38	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	6 500	276	588	312	588	533
Overført fra i fjor	-4 301	2 199	2 199	0	2 199	2 199
Akkumulert resultat	2 199	2 475	2 787	312	2 787	2 732

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	7%	3%	-1%	-1%
Personalkostnadsgrad	81%	79%	79%	76%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	19%	21%	21%	24%
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	-56 579	-63 357	-64 502	-48 000	-74 935	-50 837	-38 569	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	-8 685	-3 030	-6 193	-6 759	-4 280	-4 801	-12 393	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Trude Abelsen den 27.jan.2016

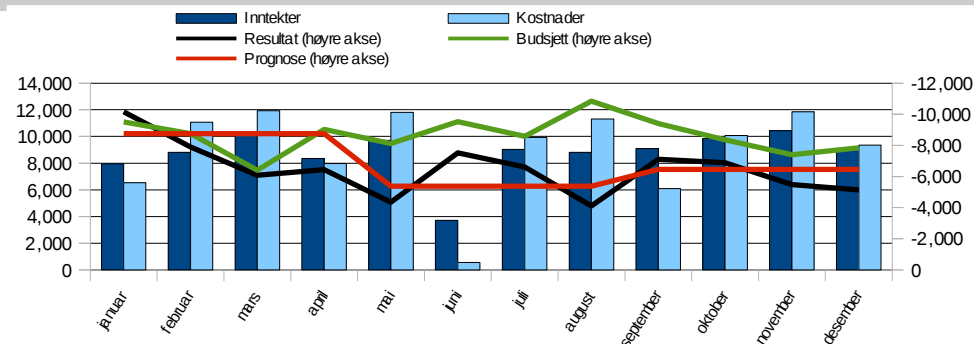
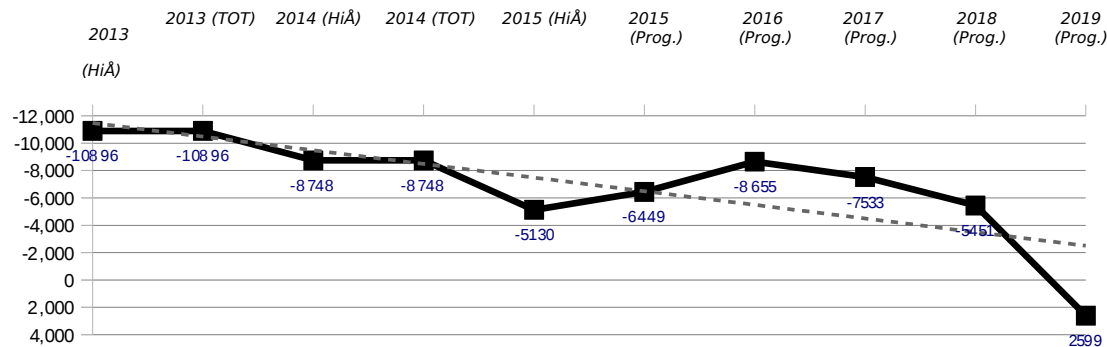
IMBs regnskap for den bevilgningsfinansierte virksomheten viser per 31.12.2015 et negativt resultat på kr 2,5 mill. Dette representerer en forbedring på kr 0,3 mill i forhold til budsjett, og avviker uvesentlig fra prognosen per 2. tertial.

Instituttøkonomien er fortsatt tynget av oppstartskostnadene i Avdeling for komparativ medisin (dyreavdelingen). For 2015 er årsregnskapsresultat for avdelingen kr 1,5 mill mer negativt enn budsjettet, på tross av en ekstraordinær tildeling fra instituttet på 1,6 mill i 2015. Burinntektene var 3,5 % høyere (kr 0,21 mill), hovedsakelig som følge av prisøkning i løpet av året, mens utstys- og

driftskostnadene lå betydelig over budsjett (kr 3,1 mill) i 2015. Samlet underskudd for avdelingen er nå kr 13,6 mill for perioden 2013-2015.

Den øvrige bevilgningsfinansierte virksomheten ved IMB går samlet sett noe bedre enn budsjettet, og har et regnskapsmessig overskudd på kr 11,1 mill per 31.12.2015. Instituttet har forpliktelser på kr 10,2 mill for allerede mottatte midler fra UiO og fakultetet, bundet til utstyr, satsinger, e-læring m.m. Det er tatt høyde for disse forpliktelsene i instituttets budsjett for 2016-2017.

Institutt for helse og samfunn per desember 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-92 908	-93 656	-91 151	2 506	-91 151	-94 531
Inntekt fra bevilgninger	-91 486	-92 871	-90 651	2 220	-90 651	-93 666
Eksterne inntekter og bidrag	-38	-41	0	41	0	-726
Salgs- og leieinntekter	-1 385	-745	-500	245	-500	-139
Personalkostnader	100 795	101 054	104 258	3 204	104 258	100 214
Fast lønn	68 652	68 911	73 193	4 282	73 193	69 987
Timelønn og honorarer	3 827	4 233	2 832	-1 400	2 832	3 358
Overtid	92	45	0	-45	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	30 278	30 045	31 337	1 292	31 337	30 274
Offentlige refusjoner	-2 304	-2 366	-2 000	366	-2 000	-2 150
Andre personalkostnader	249	186	-1 104	-1 290	-1 104	-1 255
Driftskostnader	15 718	10 272	12 254	1 983	12 254	13 112
Kjøp av tjenester	1 538	1 553	1 735	182	1 735	1 603
Kurs, konferanser og reiser	6 908	6 524	9 008	2 484	9 008	11 426
Internhusleie	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	7 272	2 194	1 512	-682	1 512	83
Investeringer	1 791	3 162	2 780	-382	2 780	4 716
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	25 395	20 831	28 142	7 310	28 142	23 511
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	-23 256	-21 309	-28 574	-7 265	-28 574	-24 835
Egenandel	9 747	10 480	14 280	3 800	14 280	11 289
Frikjøp	-11 630	-8 872	-12 674	-3 802	-12 674	-10 671
Overhead	-21 373	-22 916	-30 179	-7 263	-30 179	-25 454
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	9	4 095	1 331	-2 764	1 331	3 623
Prosjektavslutning Bidrag	-2	4 334	1 331	-3 003	1 331	3 862
Prosjektavslutning Oppdrag	11	-239	0	239	0	-239
Årsresultat	2 148	3 618	899	-2 719	899	2 299
Overført fra i fjor	-10 896	-8 748	-8 748	0	-8 748	-8 748
Akkumulert resultat	-8 748	-5 130	-7 849	-2 719	-7 849	-6 449

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	11%	12%	8%	5%
Personalkostnadsgrad	87%	88%	84%	85%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	13%	12%	16%	15%
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	-15 178	-17 642	-14 176	-23 440	-20 371	-33 621	-44 334	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	-893	-1 539	-785	-5 879	-1 604	-3 607	-5 272	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Lars Roald den 25.jan.2016

Regnskapsresultatet for basisøkonomien ved utgangen av 2015 var 1,2 mill svakere enn forventet når prognosen for 2016-2020 ble utarbeidet. Avviket vil ikke ha noen vesentlig effekt på instituttets økonomiske handlingsrom verken på kort eller lang sikt.

Inntekter:

Vi har i løpet av 2015 fått tildelinger og andre ikke budsjetterte inntekter på til sammen 2,5 mill. Det var likevel bare 0,7 mill mere inntekt i 2015 enn i 2014.

Personalkostnader:

Forsinkelser i tilsetninger i oppstart medførte et underforbruk på 0,8 mill. Andre stillinger som ble forventet besatt i løpet av siste tertial gir et mindreforbruk på 1,1 mill. Undervisningen belaster 0,8 mill mindre enn budsjett og andre poster til sammen gir et mindreforbruk på 0,5 mill.

Driftskostnader:

Avsetning for påløpte kostnader 31.12.2014 for prosjekt som måtte stenges i 2015 er 0,9 mill større enn tilsvarende budsjettpost. Driftskostnaden i de administrative avdelingene er på budsjett, mens resten av avviket skyldes underforbruk i vitenskapelige driftsmidler 1,1 mill.

Investeringer:

Investeringene er 0,4 mill større enn budsjett. Årets viktigste investering er det ikke ferdigstilte investeringen i eColab.

Nettobidrag fra eksterntfinansiert prosjekter:

Totalt er virkningen i basis fra prosjektene er 7,2 mill lavere enn budsjett. Ett prosjekt på heled var ved budsjettlastning feilkalkulert med 1,9 mill. Resten av avviket (5,3 mill) skyldes hovedsakelig at viktige prosjekter ble tildelt helt i slutten av budsjettprosessen i 2014 og har hatt senere oppstart enn opprinnelig budsjett.

Prosjektavslutning:

Det ble avsluttet prosjekter i 2015 med et samlet underskudd på 4 mill. Det er særlig to prosjekter som har bidratt til dette. I det ene prosjektet var det ventet og budsjettert for avslutning med underskudd fordi lønnskostnader har påløpt under behandling av en oppsigelsessak. Dette prosjektet ble budsjettert med 1,5 mill i underskudd og endte opp med 2,2 mill. Det andre store underskuddet (ca 1,7 mill) er knyttet til et EU-prosjekt, hvor det er regnskapsført vesentlig større eksterntfinansiert frikjøp av egne ansatte enn budsjettert. Reelt sett burde frikjøpet vært ført som egeninnsats i prosjektet gjennom levetiden.

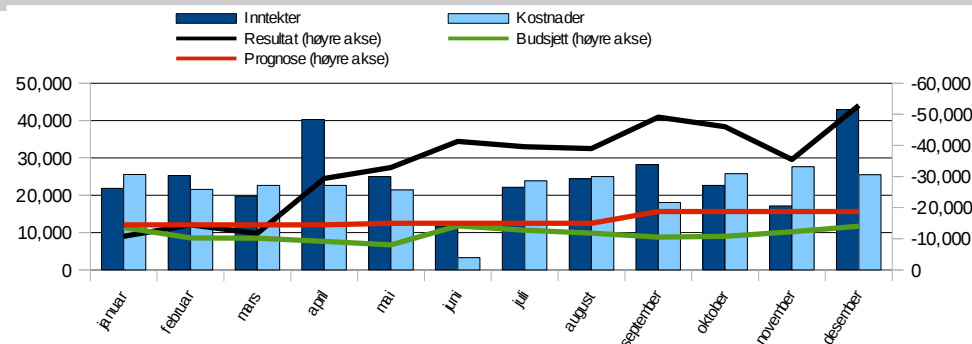
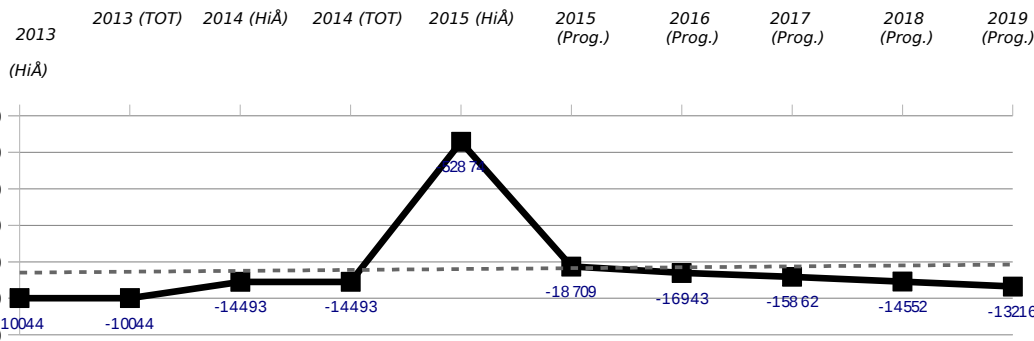
Budne midler:

Bundet av fakultet/UiO 4,1 mill

Bundet av HELSAM 10,5 mill

Til sammen 14,6 mill

Institutt for klinisk medisin per desember 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-263 773	-292 177	-240 206	51 971	-240 206	-273 487
Inntekt fra bevilgninger	-259 254	-273 069	-236 056	37 013	-236 056	-262 637
Eksterne inntekter og bidrag	-1 097	-14 892	0	14 892	0	-8 600
Salgs- og leieinntekter	-3 423	-4 216	-4 150	66	-4 150	-2 249
Personalkostnader	222 441	231 781	235 474	3 692	235 474	234 127
Fast lønn	154 038	163 801	161 707	-2 094	161 707	164 163
Timelønn og honorarer	6 084	5 680	7 014	1 333	7 014	7 064
Overtid	250	200	0	-200	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	67 011	70 369	72 753	2 384	72 753	71 400
Offentlige refusjoner	-5 847	-9 193	-6 500	2 693	-6 500	-9 000
Andre personalkostnader	905	923	500	-423	500	500
Driftskostnader	24 115	27 844	25 121	-2 723	25 121	34 910
Kjøp av tjenester	2 810	5 953	0	-5 953	0	694
Kurs, konferanser og reiser	8 040	10 736	2 500	-8 236	2 500	2 400
Internhusleie	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	13 265	11 156	22 621	11 465	22 621	31 815
Investeringer	36 532	18 122	5 229	-12 893	5 229	24 435
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	19 315	-14 429	25 618	40 047	25 618	19 984
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	-24 702	-21 876	-25 167	-3 291	-25 167	-24 200
Egenandel	19 830	22 790	18 289	-4 501	18 289	19 069
Frikjøp	-14 748	-12 596	-12 032	564	-12 032	-12 545
Overhead	-29 800	-32 077	-31 424	653	-31 424	-30 725
Leiested	16	7	0	-7	0	NA
Prosjektavslutning	938	-2 076	0	2 076	0	0
Prosjektavslutning Bidrag	923	-2 076	0	2 076	0	0
Prosjektavslutning Oppdrag	15	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	-4 449	-38 381	451	38 832	451	-4 216
Overført fra i fjor	-10 044	-14 493	-14 493	0	-14 493	-14 493
Akkumulert resultat	-14 493	-52 874	-14 042	38 832	-14 042	-18 709

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	6%	4%	6%	18%
Personalkostnadsgrad	90%	87%	84%	84%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	10%	13%	16%	16%
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	-69 819	-63 663	-71 022	-52 771	-75 249	-86 363	-62 114	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	-3 149	-8 218	-13 974	-3 325	-11 708	-13 289	-16 323	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Svein Arnesen den 25.jan.2016

Se Klinmeds virksomhetsrapport per 31.12.2015 for kommentarer med tabeller. Her kommer kun tekstkommentarene.

Klinmeds basisøkonomi har i 2015 blitt preget av store tilleggsbevilgninger med tilhørende forpliktelser,

kartlegging av historiske forpliktelser, samt tidsforskjøvet bruk av driftsmidler til vitenskapelige ansatte.

Resultat

Klinmeds samlede regnskapsmessige resultat for basisvirksomheten i 2015 ble 38,4 mill. kroner. Dette er

38,8 mill. kroner høyere enn budsjettert. Dette er videre 37,9 mill. kroner høyere enn hva som ble

rapportert per 31. august 2015, samt 20,1 mill. kroner høyere enn hva som ble lagt til grunn i budsjettet for

2016. Denne utviklingen er i all vesentlighet knyttet opp til økte tildelinger med tilhørende forpliktelser og

tidsforskjøvet aktivitet.

Netto resultat per 31. desember 2015 ca. 3,3 mill. kroner bedre enn

hva som ble lagt til grunn ved utarbeidelsen av budsjettet for 2016. De viktigste årsakene til dette er lavere

MLS-forpliktelse, noe lavere lønnskostnad og en lavere driftskostnad ved instituttets sekretariat.

Instituttets netto resultat gir en akkumulert underdekning på 34,0 mill. kroner per 31.12.2015. Deler av

denne underdekningen henfører seg til forskutterte kostnader i forbindelse med gjennomføring av

doktorgradsutdanning, hvor nåværende kriterier for tildelinger har medført en akkumulert mindre tildeling

i størrelsesorden 20-30 mill. kroner. For 2015 gjelder også juridiske merkostnader på ca. 0,4 mill. kroner

ifm. «Thermo-saken». I tillegg kommer effektene av de forpliktelsene som er blitt avdekket gjennom høsten

2015. Dette vil det bli redegjort nærmere for under avsnittet om forpliktelser.

Konsekvenser for årene 2016-2020

I det langtidsbudsjettet som ble utarbeidet høsten 2015 ble det lagt opp til noe reduksjon av instituttets

netto underdekning i løpet av langtidsperioden. Instituttets netto resultat ble da vurdert å ende på minus

34,7 mill. kroner, hvilket innebar en bedring på ca. 2,6 mill. kroner. Til grunn for dette lå en budsjettering

av tilsvarende volum lavere kostnader for gjennomføring av den

ordinære basisvirksomheten.

Instituttet forventer nå at aktivitetsnivået for perioden 2016-2018 totalt blir ca. 16,9 mill. kroner høyere

enn budsjettet, men at de samlede forpliktelsene da vil bli redusert tilsvarende. Langtidsperioden vil nå

omfatte aktiviteter for totalt ca. 36,4 mill. kroner utover ordinær basisvirksomhet. Dette vil kunne sette noe

økt press på de administrative funksjonene.

Et bedret utgangspunkt ved inngangen av langtidsperioden på ca. 3,3 mill. kroner forventes å gi tilsvarende

bedret status ved slutten. Utover dette medfører resultatet for 2015 ingen vesentlige endringer i

forutsetningene for budsjettet.

Oppsummert innebærer resultatet per 31. desember 2015, sammenlignet med forutsetningene for

langtidsbudsjettet, både et noe bedret netto resultat og et noe høyere aktivitetsnivå utover ordinær

basisvirksomhet.

Forpliktelser

Klinmeds samlede forpliktelser er per 31. desember 2015 på 86,9 mill. kroner.

Klinmed har gjennom 2015 nedlagt mye arbeid i å få en samlet oversikt over alle forpliktelsene, og i

særdeleshet forpliktelsene tilknyttet instituttets sentra (SFF'er og K.G. Jebsen).

I budsjettet for 2016 og påfølgende år er dette gjenspeilet gjennom å budsjettere med kostnader for alle de

forpliktelsene som på budsjetteringstidspunktet ble vurdert å være tilstede per 31. desember 2015.

For både SFF'ene og K.G. Jebsen-sentrene er dette i stor grad

egenandeler fra fakultet og institutt hvor forpliktelsene innebærer å dekke lønnskostnadene til vitenskapelige ansatte (stipendiater og postdoc'er).

Gjennom arbeidet med 2016-budsjettet ble det avdekket at tidligere pådratte forpliktelser ikke fullt ut hadde blitt gjenspeilet i tidligere rapporter. Blant annet gjelder dette fakultetsbidrag til K.G. Jebsen-sentre i 2013 og SFF'et Norment for 2013 og 2014, samt instituttforpliktelser i form av stipendiatstillinger til K.G. Jebsen-sentrene for årene 2013-2015. Disse forpliktelsene er per 31. desember 2015 på ca. 19,6 mill. kroner. Disse var ved inngangen til 2015 på ca. 13,5 mill. kroner, hvilket medfører at instituttets netto resultat per 31. desember 2014, henført til disse forpliktelsene, var ca. 11,3. mill. kroner svakere enn rapportert per 3. tertial 2014. Dette henføres til mangel på system og verktøy.

Instituttets samlede portefølje av forpliktelser er omfattende. Den består av 548 enkeltvise forpliktelser, og baserer seg på forskjellige varianter av tildelinger, diverse eksterne inntekter, prosjektavslutninger og ulike varianter av lovnader. Etter det instituttet erfarer mangler UiO adekvate verktøy for å opprette og vedlikeholde en tilfredsstillende oversikt over alle forpliktelsene. Sterkest gir dette seg utslag i de offisielle regnskapene, hvor forpliktelsene er helt fraværende. Dette gir potensiale for at mottagere av økonomirapporter får et totalt feilaktig inntrykk av instituttets økonomiske situasjon. Instituttet er bekymret for mangelen på felles system, men setter pris på fakultetets initiativ til å utvikle felles metode og verktøy.

Klinmed ser frem til videre samarbeid for å få dette på plass. Som nevnt tidligere i rapporten har instituttet planlagt med en utkwittering av de nåværende forpliktelsene

i løpet av kommende 5-årsperiode. Tildeling av nye midler vil imidlertid medføre nye forpliktelser.

Tidsforskjøvet aktivitet medfører en viss risiko for prisstigning på deler av forpliktelsen. Faktisk forpliktelse

kan altså vise seg å være noe større enn nåværende nominelle verdi.

Inntekter

Klinmed har i 2015 mottatt bevilgningsinntekter på 273,1 mill. kroner, mot budsjetterte 236,1 mill. kroner,

og mot 259,3 mill. kroner i 2014. Bevilgningsinntekten ble 37,0 mill. kroner høyere enn budsjettert. De største ekstrabevilgningene var: Forskningsinfrastruktur 14,9 mill., forskningsmidler verdensledende miljø 6,3 mill., Epigen 4,2 mill., CIR kompensasjon 3,7 mill., forskerlinjemidler 2 mill., MLS-stipendiater 1,6 mill., innovasjonsmidler 1,6 mill., e-lærings/kvalifiseringsstipend 1 mill., driftsmidler SF 0,9 mill., Serta 0,5 mill. og øvrige mindre tilleggsbevilgninger på 0,4 mill.

De fleste tilleggsbevilgningene har medført både økte forpliktelser og et økt regnskapsført årsresultat. For

de bevilgningene som ble mottatt i desember 2015 er dette helt sammenfallende. Dette gjelder blant annet

6,3 mill. kroner til verdensledende miljø – Human Immunologi og 1,5 mill. kroner til forskningsinfrastruktur.

Personalkostnad

Klinmed har i 2015 hatt lønnskostnader på 231,8 mill. kroner, mot budsjettert 235,5 mill. kroner, og mot

222,4 mill. kroner i 2014. De vesentligste endringene i 2015 har vært økt refusjon fra NAV, reduserte påslag

av sosiale kostnader (arbeidsgiversavgift etc.) og noe lavere honorarkostnader.

Drifts- og investeringskostnader

Klinmed har i 2015 hatt drifts- og investeringskostnader på 46,0 mill.

kroner, mot budsjetterte 30,3 mill.

kroner, og mot 60,6 mill. kroner i 2014.

Netto resultater fra eksternfinansierte prosjekter

Klinmed har i 2015 mottatt 21,9 mill. kroner i nettobidrag fra eksternfinansiert virksomhet, mot budsjettert

25,2 mill. kroner, og mot 23,8 mill. kroner i 2014. Resultatdifferansen i 2015 på 3,3 mill. kroner henfører seg

primært til bokføring av egenandel til et NFR-prosjekt opprettet i 2013, som del av Fellesløftet. Den øvrige

prosjektmassen har levert bidrag som forventet.

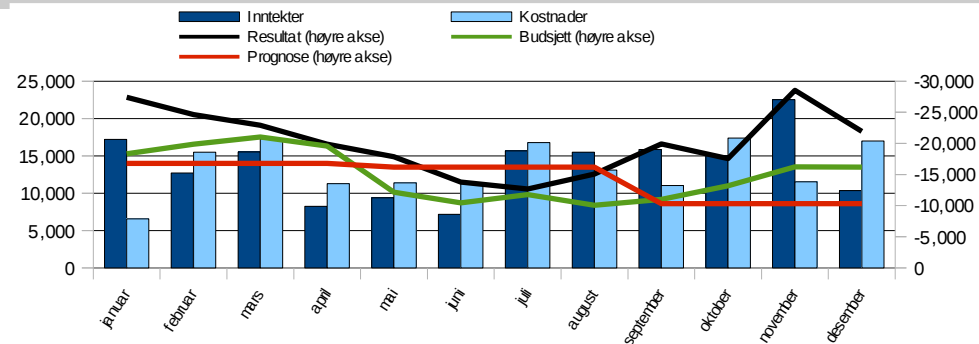
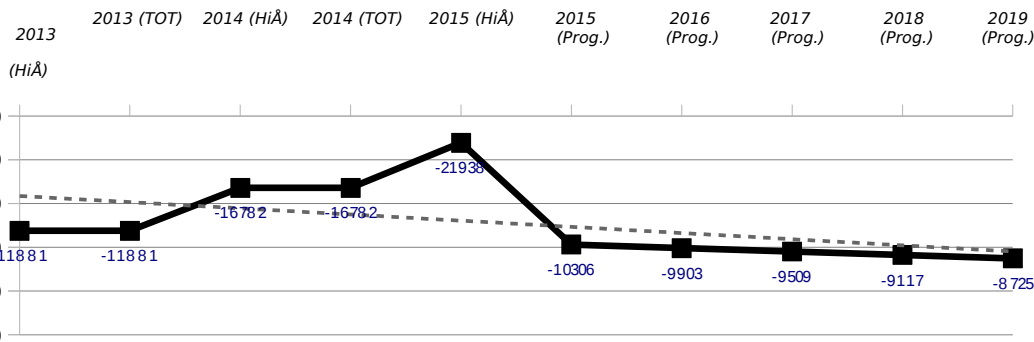
Vi har i 2015 økt fokuset på bidraget fra EFV-prosjekter med tanke på å oppnå full kostnadsdekning for

instituttets administrative kostnader. Klinmed har videre økt det forskningsadministrative støtteapparatet

gjennom opprettelsen av et forskningsteam. Teamet har fokus på eksternfinansiering og utvikling av

forskningsstøtteapparatet ved instituttet og samarbeid med fakultetet.

Det medisinske fakultet felles per desember 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-142 415	-164 391	-150 792	13 599	-150 792	-150 792
Inntekt fra bevilgninger	-141 956	-162 699	-150 792	11 907	-150 792	-150 792
Eksterne inntekter og bidrag	0	0	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-459	-1 691	0	1 691	0	0
Personalkostnader	68 332	71 979	71 556	-423	71 556	70 377
Fast lønn	42 078	44 815	43 011	-1 805	43 011	42 301
Timelønn og honorarer	6 281	6 641	7 831	1 190	7 831	7 708
Overtid	148	36	0	-36	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	20 282	21 150	20 955	-195	20 955	20 610
Offentlige refusjoner	-1 990	-1 475	-251	1 224	-251	-251
Andre personalkostnader	1 532	811	10	-801	10	10
Driftskostnader	68 456	86 515	80 221	-6 294	80 221	87 253
Kjøp av tjenester	3 125	2 115	90	-2 025	90	90
Kurs, konferanser og reiser	5 981	3 885	3 549	-336	3 549	3 549
Internhusleie	54 706	70 713	71 896	1 183	71 896	71 896
Andre driftskostnader	4 645	9 802	4 686	-5 116	4 686	11 719
Investeringer	1 059	504	100	-404	100	100
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	-4 568	-5 394	1 084	6 478	1 084	6 938
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	-333	-625	-470	154	-470	-462
Egenandel	118	474	192	-282	192	189
Frikjøp	35	-375	0	375	0	NA
Overhead	-486	-723	-663	61	-663	-652
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	NA	863	0	-863	0	NA
Prosjektavslutning Bidrag	NA	863	0	-863	0	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	-4 901	-5 156	614	5 770	614	6 476
Overført fra i fjor	-11 881	-16 782	-16 782	0	-16 782	-16 782
Akkumulert resultat	-16 782	-21 938	-16 168	5 770	-16 168	-10 306

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	12%	8%	11%	13%
Personalkostnadsgrad	33%	40%	45%	45%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	31%	27%	19%	11%
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	-3 231	-3 014	-2 000	-6 000	-4 000	-2 967	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	-19 384	13 975	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Espen Lyng Andersen den 21.jan.2016

Fakultetsadministrasjonen har et regnskapsmessig overskudd på 21,9 mill kroner, dette er vel 5,8 mill kroner mer enn budsjettet.

Regnskapet viser at vi har ca. 13,6 mill kroner mer i inntekter enn budsjettet. Det skyldes i hovedsak at midler avsatt til vitenskapelig utstyr (7,9 mill kroner) ikke er fordelt. Vi har også lavere forbruk av midler avsatt på generell reserve enn budsjettet (3,4 mill kroner). Det samme gjelder midler som var avsatt til Scientia fellows (1,082 mill kroner).

Det er et merforbruk på personalkostnader på 0,4 mill kroner. Lønn og sosiale kostnader gir oss et mer forbruk gir oss et merforbruk på 2,0 mill kroner. Avviket skyldes i hovedsak lønnskostnader ved to seksjoner. Ved Seksjon for forskningsadministrasjon gjelder det en økonomistilling (0,700 mill kroner). Vi har også en stilling ved seksjon for ledelse som utgjør 1,3 mill kroner i perioden. Som en motsatt effekt har vi større refusjoner enn budsjettet(1,2 mill kroner). Der også et mindreforbruk av timelønn/honorarer og ander personalkostnader på 0,4 mill kroner.

Regnskapsrapporten viser et merforbruk på drift på ca. 6,3 mill kroner totalt. Det er flere årsaker til avviket. En av dem er at Rek har overført 2,140 mill kroner til UIT for databasetjenester(Sprek) utført i 2014. Grunnen til forsinkelsen er uenighet om fakturagrunnlag. Det er også betalt en faktura til Eiendomsavdelingen på 1,0 mill kroner for prosjektering for senter for klinisk ernæring. Vi har leid inn EU spesialist (Fenix Scientific) til 700 000 kroner og betalt drift for Livsvitenskap for 228 000 kroner. Midlene som blir brukt på livsvitenskap er blitt dekket av UiO. Det er ved med fak sek blitt brukt 1,0 mill kroner mer til generell drift enn budsjettet. Resten av avviket skyldes at strategiske tiltak blir ført på fakultetet istedenfor å bli overført til instituttene.

På investeringssiden er avviket 0,403 mill kroner. Vi har gjort investeringer for 503 000 kroner i perioden. Dette er omdisponering av driftsmidler.

Nettobidraget fra prosjektene er ca. 0,154 mill bedre enn budsjettet. Dette skyldes større frikjøp fra et prosjekt ved Seksjon for medisinsk informatikk.

Vi har en merkostnad på prosjektavslutninger. Det er tre prosjekter som er blitt avsluttet. Prosjektet for forskerlinjestipendier er blitt avsluttet. Dette har medført en kostnad på 664 000 kroner. Dette var feil og er blitt korrigeret. Prosjekt for innovative modeller for kunnskapsorganisering er blitt avsluttet. Underskuddet på 160 422 er blitt dekket inn med midler fra med. fak.sek. sin basis. De regional

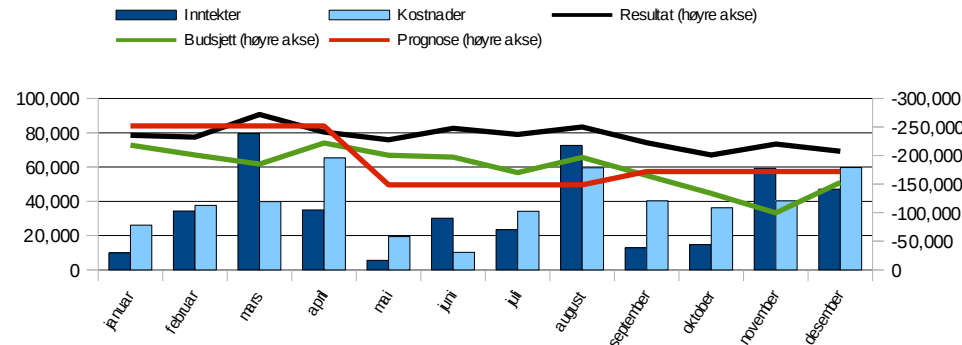
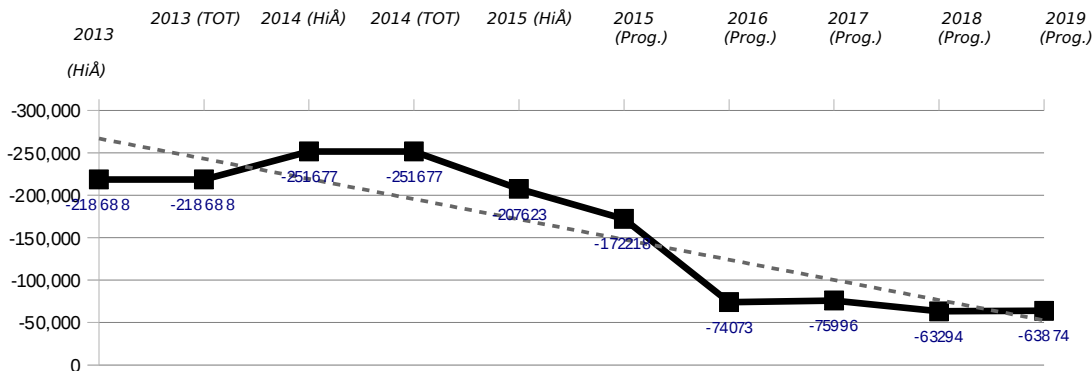
etiske komiteer har avsluttet sitt Eurecnet prosjekt.

ØKONOMIRAPPORT (Prosjekt)
Månedsrappport for **desember 2015**

5 MED
og underliggende enheter



5 MED per desember 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-447 166	-365 618	-397 216	-31 598	-397 216	-404 120
Inntekt fra bevilgninger	433	1 492	-6 059	-7 551	-6 059	-4 319
Eksterne inntekter og bidrag	-421 428	-347 710	-378 091	-30 381	-378 091	-380 868
Salgs- og leieinntekter	-26 171	-19 401	-13 066	6 334	-13 066	-18 933
Personalkostnader	221 279	220 102	252 852	32 750	252 852	235 629
Fast lønn	155 069	154 185	171 675	17 490	171 675	160 827
Timelønn og honorarer	3 062	3 509	4 181	672	4 181	5 204
Overtid	299	171	0	-171	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	65 989	65 118	74 598	9 480	74 598	69 752
Offentlige refusjoner	-9 905	-8 933	-1 223	7 709	-1 223	-2 674
Andre personalkostnader	6 765	6 052	3 621	-2 431	3 621	2 520
Driftskostnader	121 192	121 374	179 823	58 449	179 823	181 322
Kjøp av tjenester	54 597	46 919	51 364	4 445	51 364	45 893
Kurs, konferanser og reiser	22 546	25 717	28 732	3 015	28 732	22 969
Internhusleie	0	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader	44 050	48 739	99 727	50 988	99 727	112 461
Investeringer	9 049	10 544	817	-9 727	817	4 927
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	-95 646	-13 598	36 276	49 873	36 276	17 758
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	63 388	60 791	64 079	3 288	64 079	65 235
Egenandel	-67 534	-68 079	-89 095	-21 016	-89 095	-71 429
Frikjøp	34 529	33 369	32 816	-553	32 816	31 318
Overhead	95 731	93 067	120 358	27 290	120 358	105 262
Leiested	663	2 434	0	-2 434	0	83
Prosjektavslutning	-1 717	-3 083	-1 455	1 627	-1 455	-3 623
Prosjektavslutning Bidrag	-1 729	-3 322	-1 455	1 866	-1 455	-3 862
Prosjektavslutning Oppdrag	12	239	0	-239	0	239
Årsresultat	-33 975	44 110	98 899	54 788	98 899	79 369
Overført fra i fjor	-217 702	-251 733	-251 733	0	-251 733	-251 587
Akkumulert resultat	-251 677	-207 623	-152 834	54 788	-152 834	-172 218

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	71%	57%	49%	49%
Personalkostnadsgrad	71%	73%	74%	74%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	29%	27%	26%	26%
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	-141 579	-147 893	-152 714	-126 211	-176 555	-174 821	-147 984	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
5 MED	-12 727	-12 786	-21 161	-15 963	-17 592	-41 081	-20 105	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Halvor Fahle den 08.feb.2016

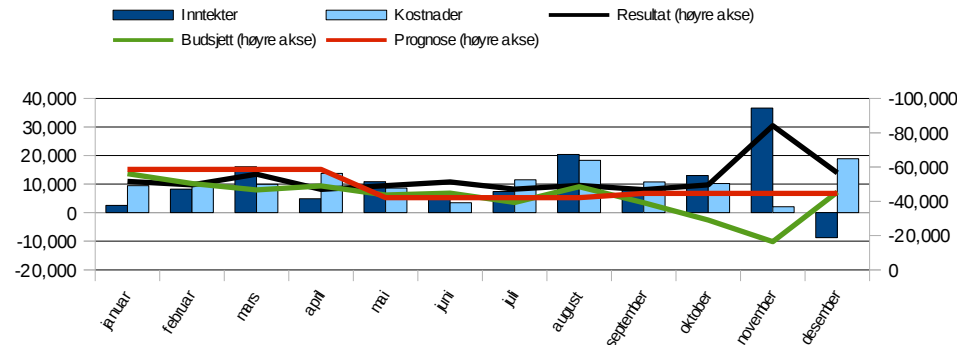
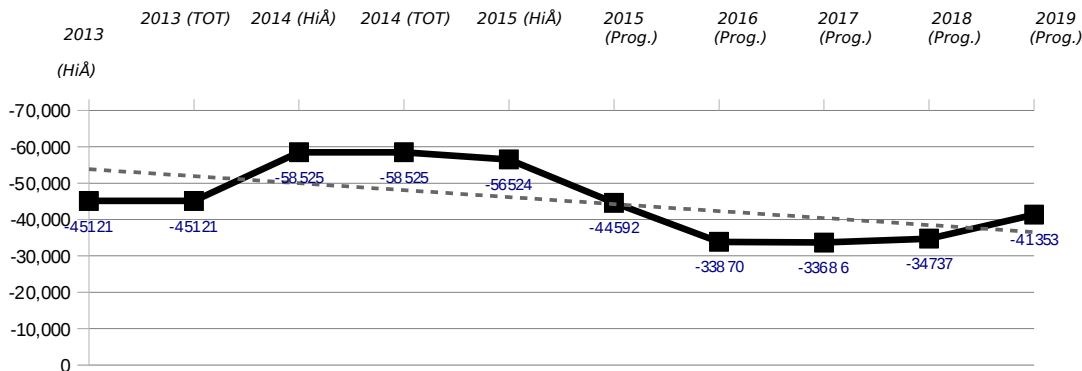
Fakultetet har ved årets slutt 640 aktive eksternt finansierte prosjekter. Dette er en økning på 28 fra samme tid i fjor. Det er opprettet 160 nye prosjekter i løpet av 2015. Disse har en samlet totalramme på 480 millioner kroner. Det er avsluttet 132 prosjekter i 2015. Fakultetet har nå 34 EU-prosjekter som ga en samlet inntekt på 20,1 millioner kroner i 2015. Dette er en nedgang på 21 millioner kroner fra i fjor og skyldes innbetalingen for Scientia Fellows som kom i 2014. Inntektene fra EU vil variere fra år til år avhengig av når inntektene til Scientia Fellow

blir utbetalt.

Fakultetet har nå 148 prosjekter finansiert av NFR. Dette er omtrent samme antall som i fjor. Inntekten fra NFR var på 148 millioner kroner, en nedgang på 27 millioner fra i fjor. Klinmeds nyeste SFF (Norment) flytter nå deler av NFR-inntektene over til basis i henhold til UiOs nye rutine for regnskapsføring av store sentre.

Totalt ubrukte midler på prosjektene var på 208 millioner kroner. Alt dette er knyttet til fremtidig aktivitet. Det er ikke identifisert problemprosjekter i porteføljen, med unntak av risiko for at flere av fakultetets EU-prosjekter går med underskudd pga. store valutasvingninger.

Institutt for medisinske basalfag per desember 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-110 536	-96 724	-106 621	-9 897	-106 621	-104 062
Inntekt fra bevilgninger	433	721	0	-721	0	0
Eksterne inntekter og bidrag	-104 134	-90 982	-106 271	-15 289	-106 271	-99 887
Salgs- og leieinntekter	-6 834	-6 463	-350	6 113	-350	-4 175
Personalkostnader	52 591	48 565	70 690	22 125	70 690	60 939
Fast lønn	36 998	33 498	46 825	13 327	46 825	40 718
Timelønn og honorarer	919	785	393	-391	393	887
Overtid	64	56	0	-56	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	16 611	14 745	20 650	5 905	20 650	18 164
Offentlige refusjoner	-2 672	-1 380	-564	816	-564	-964
Andre personalkostnader	672	862	3 386	2 524	3 386	2 134
Driftskostnader	25 566	31 341	30 485	-856	30 485	38 869
Kjøp av tjenester	3 531	4 546	2 847	-1 699	2 847	5 698
Kurs, konferanser og reiser	4 876	5 008	11 318	6 311	11 318	5 396
Internhusleie	0	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	17 159	21 787	16 320	-5 468	16 320	27 775
Investeringer	4 932	3 433	0	-3 433	0	3 573
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	-27 447	-13 386	-5 446	7 940	-5 446	-681
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	15 042	15 612	18 549	2 938	18 549	14 492
Egenandel	-37 839	-34 335	-47 682	-13 347	-47 682	-39 700
Frikjøp	8 291	10 766	8 300	-2 466	8 300	8 300
Overhead	43 932	36 749	57 932	21 182	57 932	45 808
Leiested	659	2 431	0	-2 431	0	83
Prosjektavslutning	-770	-201	0	201	0	0
Prosjektavslutning Bidrag	-808	-201	0	201	0	0
Prosjektavslutning Oppdrag	38	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	-13 175	2 025	13 104	11 079	13 104	13 811
Overført fra i fjor	-45 351	-58 549	-58 549	0	-58 549	-58 403
Akkumulert resultat	-58 525	-56 524	-45 446	11 079	-45 446	-44 592

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	50%	39%	40%	45%
Personalkostnadsgrad	79%	79%	78%	75%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	21%	21%	22%	25%
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	-56 579	-63 357	-64 502	-48 000	-74 935	-50 837	-38 569	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
Institutt for medisinske basalfag	-8 685	-3 030	-6 193	-6 759	-4 280	-4 801	-12 393	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Trude Abelsen den 27.jan.2016

IMBs eksternt finansierte virksomhet viser et positivt regnskapsresultat per 31.12.2015 på kr 56,3 mill, som er kr 11 mill over budsjett. Det er ikke identifisert problemprosjekter i porteføljen, med unntak av risiko for at flere av instituttets EU-prosjekter går med underskudd pga. store valutasingninger.

Med rekruttering av Koen Vervaeke som førsteamanuensis ved

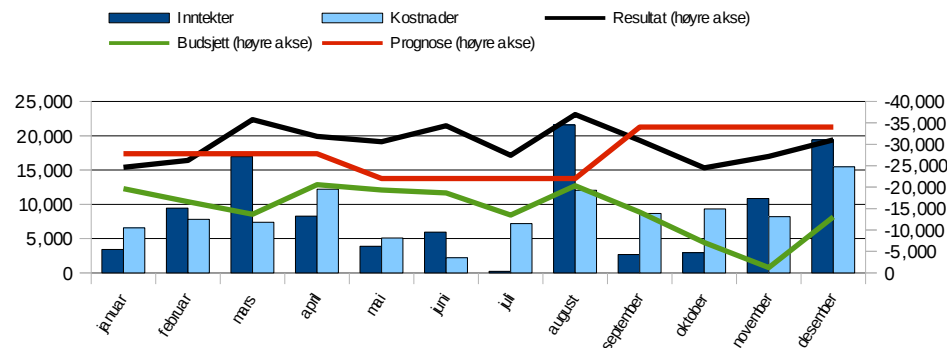
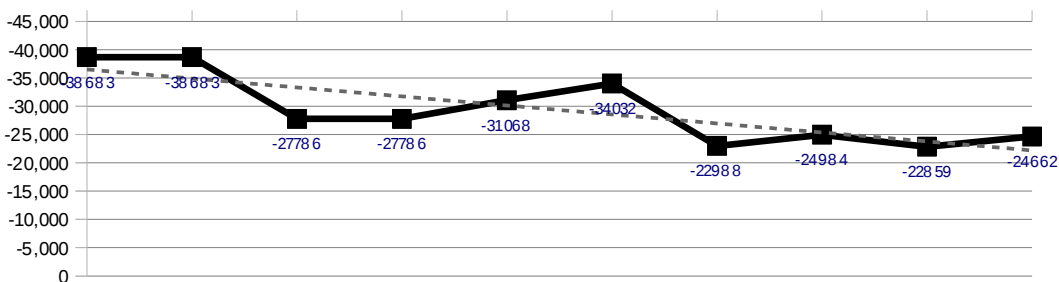
Avdeling for molekylærmedisin fikk IMB i 2015 sitt første ERC grant, og under ledelse av Arnaldo Frigessi ble SFI-prosjektet «BIGinsight» startet opp. Disse to prosjektene utgjør alene 26 % av samlet bidrag til prosjekter med oppstart i forrige år.

IMB opprettet 63 nye eksternt finansierte prosjekter i 2015, herav tolv med finansiering fra NFR, og 40 med finansiering fra organisasjoner, private, fond og legater. NFR-prosjektene utgjør 41 % av samlet bevilgning, og de 17 største prosjektene utgjør halvparten av det samlede bidraget fra alle ekstene kilder. 28 prosjekter har en samlet bevilgning på 2 mill, stort sett midler fra legater og fond.

Institutt for helse og samfunn per desember 2015

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

(HiÅ)



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-82 188	-94 965	-105 849	-10 884	-105 849	-116 934
Inntekt fra bevilgninger	0	0	-6 059	-6 059	-6 059	-3 400
Eksterne inntekter og bidrag	-77 054	-90 156	-96 050	-5 893	-96 050	-109 139
Salgs- og leieinntekter	-5 134	-4 809	-3 741	1 068	-3 741	-4 395
Personalkostnader	52 133	57 547	67 970	10 423	67 970	61 550
Fast lønn	36 067	40 418	47 784	7 367	47 784	43 493
Timelønn og honorarer	768	524	278	-246	278	862
Overtid	196	96	0	-96	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	15 656	17 538	20 197	2 659	20 197	18 519
Offentlige refusjoner	-1 262	-1 835	-524	1 311	-524	-1 575
Andre personalkostnader	708	806	235	-571	235	251
Driftskostnader	17 000	16 309	25 953	9 644	25 953	28 134
Kjøp av tjenester	8 135	5 273	8 079	2 807	8 079	9 624
Kurs, konferanser og reiser	7 106	8 051	17 397	9 346	17 397	17 718
Internhusleie	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	1 759	2 985	477	-2 508	477	792
Investeringer	2	0	0	-0	0	0
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	-13 053	-21 109	-11 926	9 183	-11 926	-27 249
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	23 417	21 912	28 085	6 173	28 085	24 616
Egenandel	-9 747	-10 480	-14 739	-4 259	-14 739	-11 432
Frikjøp	11 788	9 038	12 485	3 446	12 485	10 473
Overhead	21 375	23 353	30 339	6 986	30 339	25 575
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	-9	-4 095	-1 455	2 640	-1 455	-3 623
Prosjektavslutning Bidrag	2	-4 334	-1 455	2 879	-1 455	-3 862
Prosjektavslutning Oppdrag	-11	239	0	-239	0	239
Årsresultat	10 355	-3 292	14 704	17 996	14 704	-6 256
Overført fra i fjor	-38 141	-27 775	-27 775	0	-27 775	-27 775
Akkumulert resultat	-27 786	-31 068	-13 072	17 996	-13 072	-34 032

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	62%	51%	30%	29%
Personalkostnadsgrad	83%	78%	83%	88%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	17%	22%	17%	12%
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	-15 178	-17 642	-14 176	-23 440	-20 371	-33 621	-44 334	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
Institutt for helse og samfunn	-893	-1 539	-785	-5 879	-1 604	-3 607	-5 272	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Lars Roald den 25.jan.2016

Aktivitet i eksternt finansiert virksomhet i Helsam:

Inntekter:

Inntektene for siste tertial for mange av NFR prosjektene har ikke kommet inn i tide til å bli bokført i 2015. Vi mangler anslagsvis 7-8 mill.

Personalkostnader:

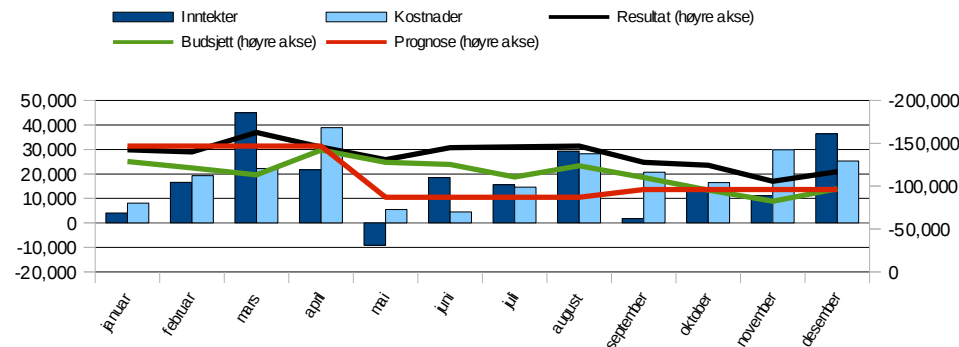
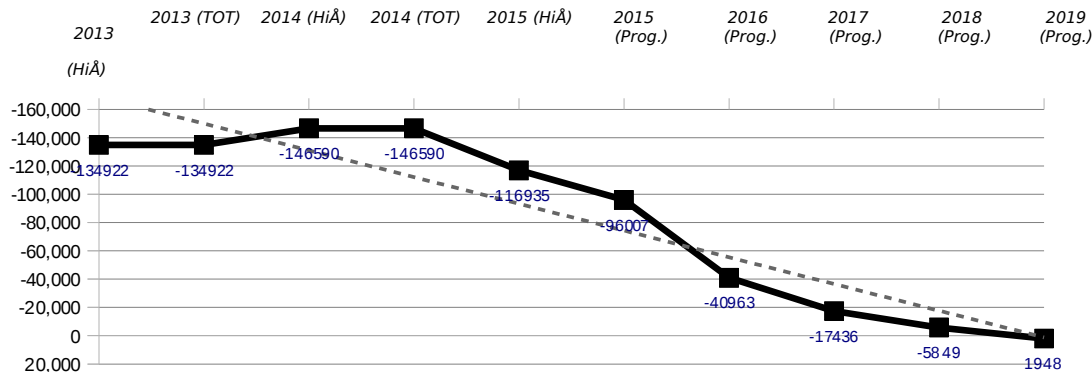
Avviket på 9,1 mill skyldes forsinket oppstart av viktige prosjekt, særlig i Heled. I tillegg kommer 1,3 mill i refusjoner.

Driftskostnad:

Driftskostnadene i prosjektene ble omlag som i 2014, mens det var budsjettert med en vesentlig økning.

Ved utgangen av 2015 var det 50 NFR prosjekter, 12 EU prosjekter og 106 andre. 36 prosjekter som fans i 2014 har gått ut og 41 har kommet til. Det er for tiden 168 prosjekter.

Institutt for klinisk medisin per desember 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-229 893	-184 567	-198 486	-13 919	-198 486	-196 865
Inntekt fra bevilgninger	0	771	0	-771	0	-919
Eksterne inntekter og bidrag	-216 856	-177 489	-192 245	-14 757	-192 245	-188 317
Salgs- og leieinntekter	-13 036	-7 849	-6 241	1 608	-6 241	-7 628
Personalkostnader	111 222	109 012	108 461	-551	108 461	107 500
Fast lønn	81 135	79 426	75 973	-3 453	75 973	75 542
Timelønn og honorarer	1 375	1 592	231	-1 361	231	228
Overtid	39	19	0	-19	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	33 332	32 421	32 391	-30	32 391	31 731
Offentlige refusjoner	-5 970	-5 556	-135	5 421	-135	-135
Andre personalkostnader	1 311	1 108	0	-1 108	0	135
Driftskostnader	78 622	73 424	122 037	48 613	122 037	112 971
Kjøp av tjenester	42 931	36 957	39 347	2 390	39 347	29 481
Kurs, konferanser og reiser	10 559	12 508	17	-12 491	17	-145
Internhusleie	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	25 132	23 959	82 673	58 714	82 673	83 636
Investeringer	4 115	7 111	817	-6 294	817	1 353
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	-35 933	4 980	32 828	27 849	32 828	24 960
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	24 561	22 641	16 974	-5 667	16 974	25 665
Egenandel	-19 830	-22 790	-26 482	-3 692	-26 482	-20 107
Frikjøp	14 449	13 187	12 032	-1 156	12 032	12 545
Overhead	29 938	32 241	31 424	-817	31 424	33 228
Leiested	4	3	0	-3	0	NA
Prosjektavslutning	-938	2 076	0	-2 076	0	0
Prosjektavslutning Bidrag	-923	2 076	0	-2 076	0	0
Prosjektavslutning Oppdrag	-15	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	-12 310	29 698	49 803	20 105	49 803	50 625
Overført fra i fjor	-134 279	-146 632	-146 632	0	-146 632	-146 632
Akkumulert resultat	-146 590	-116 935	-96 830	20 105	-96 830	-96 007

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	99%	74%	59%	57%
Personalkostnadsgrad	59%	65%	66%	66%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	41%	35%	34%	34%
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	-69 819	-63 663	-71 022	-52 771	-75 249	-86 363	-62 114	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
Institutt for klinisk medisin	-3 149	-8 218	-13 974	-3 325	-11 708	-13 289	-16 323	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Svein Arnesen den 25.jan.2016

Se Klinmeds virksomhetsrapport per 31.12.2015 for kommentarer med tabeller. Her kommer kun tekstkommentarene.

Eksternt finansiert virksomhet:

Klinmeds eksternt økonomi i 2015 har i all vesentlighet fulgt opp det

som ble lagt til grunn ved
budsjetteringen av 2015.

Prosjektportefølje

Per 31. desember 2015 har instituttet 215 eksternfinansierte prosjekter.
Av disse er 131 eksternfinansierte
professorater.

Resultat

Klinmeds samlede regnskapsmessige resultat for den eksternfinansierte virksomheten i 2015 ble minus

29,7 mill. kroner. Dette reflekterer forbruk av tidligere års tildelinger.
Akkumulert resultat er positivt med

116,9 mill. kroner, hvilket tilsvarer nærmere 62 % av antatt årskostnad for nåværende prosjektportefølje.

Dette innebærer at instituttet i stor grad, også for den eksternfinansierte delen av virksomheten, har

mottatt tildelinger i forkant i aktivitetsgjennomføring. For deler av prosjektmassen representerer dette et

visst handlingsrom for prosjektledelsen i den fremtidige disponeringen av prosjektmidlene. Alle prosjektene

er budsjettet med 0-resultat ved tidspunkt for prosjektavslutning, og vi forventer ingen endring i

prosjektgjennomføringen utover nevnte tidsforskyvning.

Inntekter:

Klinmed har i 2015 hatt eksterne inntekter på 184,6 mill. kroner. Dette er 13,9 mill. kroner lavere enn

budsjettet. Dette representerer imidlertid ikke lavere faktisk aktivitet, men en endring i praksis ved

bokføring av NFR-midler til tredjepart som del av avtalt samarbeid. Dette har tidligere år, og som del av

budsjettet for 2015, blitt bokført som driftskostnad. I regnskapet for

2015 er dette imidlertid blitt bokført

som inntektsreduksjon, i tråd med UiOs regnskapsmessige retningslinjer.

Personalkostnader:

Klinmed har i 2015 hatt 109 mill. kroner i personalkostnader, hvilket er 0,6 mill. kroner høyere enn

budsjettet. Vi betrakter denne forskjellen som ubetydelig.

Drifts- og investeringskostnader:

Klinmed har i 2015 hatt 80,5 mill. kroner i drifts- og investeringskostnader, hvilket er 42,3 mill. kroner

lavere enn budsjettet. Deler av denne forskjellen har sin årsak i prinsippendring som nevnt ovenfor. Den

vesentligste forskjellen henfører seg imidlertid til tidsforskjøvet bruk av prosjektvise driftsmidler. Klinmed

har observert en viss grad av overbudsjettering av dette i prosjektenes tidlige år, og har derfor økt fokuset

på dette i budsjettarbeidet for årene 2016-2020, med sikte på et jevnere årlig forbruk.

Netto bidrag til instituttets basisøkonomi

Prosjektporteføljen har totalt hatt kostnader til nettobidrag på 22,6 mill. kroner, hvilket er 5,6 mill. kroner

høyere enn budsjettet. Differansen henføres primært til en budsjetteknisk feil ved budsjettering av

egenandel på dummyprosjekter. For den øvrige prosjektmassen har nettokostnadene vært som forventet. I

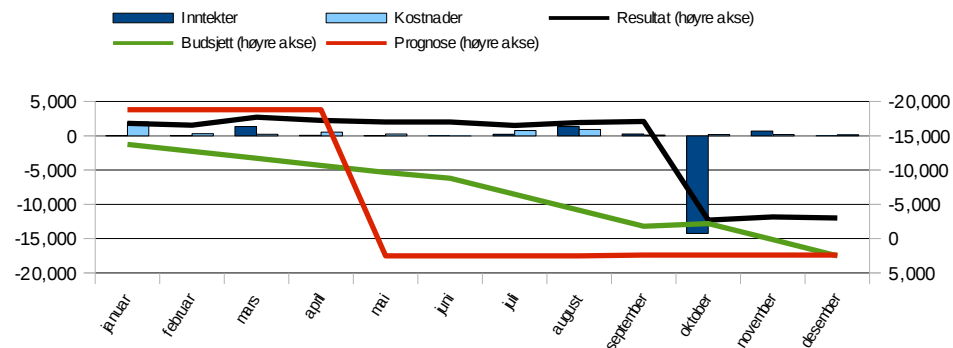
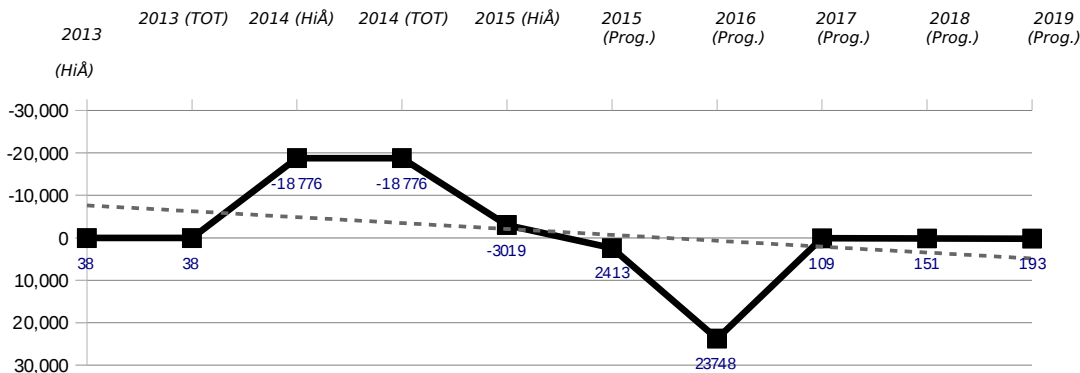
gjennomsnitt representerer dette et kostnadsnivå for prosjektene tilsvarende 12,1 % av brutto tildeling.

Instituttet har gjennom lengre tid vært i dialog med fakultetet med sikte på å harmonisere vilkår og

rammebetingelser for ekstern virksomhet i forhold til OUS. Vi ser frem

til slutføring av dette arbeidet, og
ser også frem til kommende samlokalisering av de
forskningsadministrative støtteenhetene ved OUS og
fakultet.

Det medisinske fakultet felles per desember 2015



	2014 Regnskap (fvp)	2015 Regnskap (fvp)	2015 Budsjett (fvp)	2015 Avvik (fvp)	2015 Årsbudsjett	2015 Årsprognose
Inntekter	-24 550	10 729	13 740	3 012	13 740	13 740
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0
Eksterne inntekter og bidrag	-23 384	11 008	16 475	5 466	16 475	16 475
Salgs- og leieinntekter	-1 167	-280	-2 735	-2 455	-2 735	-2 735
Personalkostnader	5 333	4 978	5 731	752	5 731	5 639
Fast lønn	869	843	1 092	249	1 092	1 074
Timelønn og honorarer	0	607	3 278	2 671	3 278	3 227
Overtid	0	0	0	0	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	389	414	1 360	946	1 360	1 338
Offentlige refusjoner	0	-162	0	162	0	0
Andre personalkostnader	4 075	3 276	0	-3 276	0	0
Driftskostnader	5	287	1 348	1 061	1 348	1 348
Kjøp av tjenester	0	136	1 090	954	1 090	1 090
Kurs, konferanser og reiser	5	146	0	-146	0	0
Internhusleie	0	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader	0	5	258	253	258	258
Investeringer	0	0	0	0	0	0
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	-19 213	15 994	20 819	4 825	20 819	20 727
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	368	626	470	-156	470	462
Egenandel	-118	-474	-192	282	-192	-189
Frikjøp	0	377	0	-377	0	NA
Overhead	486	723	663	-61	663	652
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	NA	-863	0	863	0	NA
Prosjektavslutning Bidrag	NA	-863	0	863	0	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	-18 845	15 757	21 289	5 532	21 289	21 189
Overført fra i fjor	69	-18 776	-18 776	0	-18 776	-18 776
Akkumulert resultat	-18 776	-3 019	2 513	5 532	2 513	2 413

	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)	2015 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	-66%	-1%	76%	-29%
Personalkostnadsgrad	100%	99%	100%	110%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	0%	1%	0%	-10%
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	-3 231	-3 014	-2 000	-6 000	-4 000	-2 967	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	-19 384	13 975	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien
Espen Lyng Andersen den 21.jan.2016

Fakultetsadministrasjonen har for perioden desember 2015 et overskudd på ca. 3,0 mill kroner på eksterne midler. Budsjettert resultat var et underskudd på ca. 2,5 mill kroner. Dette avviket skyldes i hovedsak at Scientia Fellows ikke har viderefordelt like mye midler som budsjettert.

På inntektssiden har vi et avvik på 3,0 mill kroner. Årsaken til dette er at vi har lavere fordeling av midler hos Scientia fellows prosjektet enn budsjettet (6,5 mill kroner). Vi har også mottatt inntekter på to nye prosjekter (0,650 mill kroner). Som en motsatt effekt har vi lavere inntekter på OSCE-testen enn budsjettet (2,1 mill kroner) og korrigerende av en prosjektavslutning (0,7 mill kroner). Vi har i tillegg har vi en mindre inntekt ved Forskerlinjen prosjektet (1,3 mill kroner) som skyldes en korrigerende av kontrakten. Norges forsknings råd jobber med saken.

Det er et mindreforbruk på lønn på ca. 0,8 mill kroner. Avviket skyldes lavere utbetaling av stipend fra forskerlinjen enn budsjettet (0,725 mill kroner). Vi har også lavere lønnsutbetalinger enn budsjettet på OSCE-prosjektet (0,600 mill kroner). Som en motsatt effekt har vi et større forbruk av bilagslønn enn budsjettet hos Scientia Fellows prosjektet (0,600 mill kroner).

Vi har et positivt avvik på ca. 1,1 mill kroner på drift, som primært skyldes lavere aktivitet på OSCE- prosjektet enn budsjettet.

På nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter har vi et merforbruk på ca. 156 000 kroner. Dette skyldes et frikjøp fra enhet til prosjekt (Innovative modeller for kunnskaps organisering) på 377 000 kroner. Som en motsatt effekt har vi hatt lavere aktivitet på OSCE-test for utenlandsmedisinere.

Det er i perioden foretatt tre prosjektavslutninger. Prosjektet for forskerlinjestipendier er ved en feiltagelse avsluttet. Dette gir oss en inntekt på 0,7 mill kroner på prosjektene. Dette er tilbakeført til nytt prosjekt. Prosjekt for innovative modeller for kunnskapsorganisering er blitt avsluttet. Underskuddet på 160 422 er blitt dekket inn med midler fra med. fak.sek. sin basis. 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.

Regnskap 2015 hele tusen

Basis

Tekst	Fakultets-sekretariatet			IMB			Helsam			Klinmed			BIO			NCMM			Sum medfak		
	Budsjett	Regnskap	Avvik	Budsjett	Regnskap	Avvik	Budsjett	Regnskap	Avvik	Budsjett	Regnskap	Avvik	Budsjett	Regnskap	Avvik	Budsjett	Regnskap	Avvik	Budsjett	Regnskap	Avvik
Inntekter fra bevilgning	-150 792 188	-162 699 238	11 907 050	-153 746 167	-163 651 379	9 905 212	-90 650 686	-92 870 779	2 220 093	-236 056 000	-273 068 679	37 012 679	-25 358 375	-32 564 823	7 206 448	-15 051 000	-16 247 200	1 196 200	-671 654 416	-741 102 098	69 447 682
Andre inntekter	0	-1 691 466	1 691 466	-3 121 633	-14 749 090	11 627 457	-500 000	-785 646	285 646	-4 150 000	-19 108 175	14 958 175	-1 820 000	-2 870 107	1 050 107	15 051 000	36 347 800	-21 296 800	5 459 367	-2 856 684	8 316 051
Sum Inntekter	-150 792 188	-164 390 705	13 598 517	-156 867 800	-178 400 469	21 532 669	-91 150 686	-93 656 425	2 505 738	-240 206 000	-292 176 854	51 970 854	-27 178 375	-35 434 930	8 256 555	0	20 100 600	-20 100 600	-666 195 049	-743 958 782	77 763 733
<i>Div driftskostnader</i>																					
Lønn og sosiale kostnader	71 796 560	72 642 776	-846 216	146 306 261	148 509 708	-2 203 447	107 362 173	103 234 106	4 128 067	241 473 638	240 051 070	1 422 568	18 210 250	17 993 542	216 708	0	0	0	585 148 882	582 431 202	2 717 681
Offentlige refusjoner	-250 938	-1 475 069	1 224 131	-4 000 000	-5 368 844	1 368 844	-2 000 000	-2 365 901	365 901	-6 500 000	-9 193 197	2 693 197	-507 876	-488 000	-19 876	0	0	0	-13 258 814	-18 891 012	5 632 198
Andre personalkostnader	10 000	810 805	-800 805	1 226 300	392 504	833 796	-1 104 199	186 103	-1 290 302	500 000	923 381	-423 381	0	126 176	-126 176	0	1 870	-1 870	632 101	2 440 838	-1 808 737
Andre driftskostnader	79 850 563	87 256 638	-7 406 075	13 923 172	35 143 483	-21 220 311	-12 208 670	-3 780 207	-8 428 463	5 183 453	22 014 233	-16 830 780	11 427 293	18 238 935	-6 811 642	5 535 381	-58 115 580	63 650 961	103 711 193	100 757 503	2 953 690
Sum driftskostnader	151 406 185	159 235 149	-7 828 964	157 455 733	178 676 850	-21 221 117	92 049 304	97 274 101	-5 224 797	240 657 092	253 795 487	-13 138 396	27 129 666	35 870 652	-8 740 986	5 535 381	-58 113 710	63 649 091	676 233 362	666 738 531	9 494 831
Årests driftsresultat	613 997	-5 155 556	5 769 553	587 933	276 382	311 552	898 618	3 617 676	-2 719 058	451 092	-38 381 366	38 832 458	1 951 292	435 722	1 515 570	5 535 381	-38 013 710	43 549 091	10 038 313	-77 220 251	87 258 564
Inngående balanse	-16 782 026	-16 782 026	0	2 198 975	2 198 975	0	-8 748 018	-8 748 018	0	-14 492 933	-14 492 933	0	-3 762 262	-3 348 764	-413 498	24 962 582	24 962 582	0	-16 623 682	-16 210 184	-413 498
Årests driftsresultat	613 997	-5 155 556	5 769 553	587 933	276 382	311 552	898 618	3 617 676	-2 719 058	451 092	-38 381 366	38 832 458	1 951 292	435 722	1 515 570	5 535 381	-38 013 710	43 549 091	10 038 313	-77 220 852	87 259 165
Utgående balanse	-16 168 029	-21 937 581	5 769 553	2 786 908	2 475 356	311 552	-7 849 399	-5 130 341	-2 719 058	-14 041 842	-52 874 300	38 832 458	-1 810 970	-2 913 042	1 102 072	30 497 963	-13 051 128	43 549 091	-6 585 369	-93 431 036	86 845 667
Bundne midler	19 265 000			10 165 000			4 100 000			63 975 000			2 913 042			13 051 128			113 469 170		

EFV

Tekst	Fakultets-sekretariatet			IMB			Helsam			Klinmed			BIO			NCMM			Sum medfak		
	Budsjett	Regnskap	Avvik	Budsjett	Regnskap	Avvik	Budsjett	Regnskap	Avvik	Budsjett	Regnskap	Avvik	Budsjett	Regnskap	Avvik	Budsjett	Regnskap	Avvik	Budsjett	Regnskap	Avvik
Inntekter fra bevilgning	0	0	0	0	721 195	-721 195	-6 058 636	0	-6 058 636	0	771 000	-771 000	0	0	0	20 636 842	659 582	19 977 260	14 578 206	2 151 777	12 426 430
Andre inntekter	13 740 053	10 728 527	3 011 526	-106 620 793	-97 445 393	-9 175 400	-99 790 623	-94 964 965	-4 825 657	-198 486 273	-185 337 794	-13 148 479	-10 577 221	-9 996 393	-580 828	-65 390 781	-85 759 365	20 368 584	-467 125 638	-462 775 384	-4 350 254
Sum Inntekter	13 740 053	10 728 527	3 011 526	-106 620 793	-96 724 199	-9 896 594	-105 849 258	-94 964 965	-10 884 293	-198 486 273	-184 566 794	-13 919 479	-10 577 221	-9 996 393	-580 828	-44 753 949	-85 099 783	40 345 834	-452 547 442	-460 623 608	8 076 165
<i>Div driftskostnader</i>																					
Lønn og sosiale kostnader	5 730 778	1 864 733	3 866 045	67 868 569	49 083 413	18 785 156	68 258 975	58 575 765	9 683 210	108 595 786	113 459 044	-4 863 257	5 433 526	4 750 121	683 405	28 849 600	27 383 278	1 466 322	284 737 235	255 116 353	29 620 882
Offentlige refusjoner	0	-162 296	162 296	-564 200	-1 380 269	816 069	-524 173	-1 834 725	1 310 551	-135 000	-5 555 538	5 420 538	0	-352 599	352 599	0	-1 418 218	1 418 218	-1 223 374	-10 703 645	9 480 272
Andre personalkostnader	0	3 275 954	-3 275 954	3 385 798	861 622	2 524 177	235 427	806 059	-570 632	0	1 108 390	-1 108 390	0	21 109	-21 109	0	169 261	-169 261	3 621 226	6 242 395	-2 621 170
Andre driftskostnader	1 818 157	49 910	1 768 247	49 034 148	50 184 436	-1 150 289	52 582 546	34 125 459	18 457 087	139 828 204	105 252 410	34 575 794	4 335 284	3 979 601	355 683	12 021 820	78 792 614	-66 770 794	259 620 159	272 384 430	-12 764 271
Sum driftskostnader	7 548 935	5 028 300	2 520 634	119 724 315	98 749 201	20 975 114	120 552 775	91 672 559	28 880 216	248 288 991	214 264 305	34 024 685	9 768 810	8 398 232	1 370 578	40 871 420	104 757 674	-63 886 254	546 755 245	522 870 272	23 884 974
Årests driftsresultat	21 288 988	15 756 827	-5 532 160	13 103 522	2 025 002	-11 078 519	14 703 517	-3 292 406	-17 995 923	49 802 717	29 697 511	-20 105 206	-808 411	-1 598 162	789 751	-3 882 518	19 657 891	-23 540 409	94 207 814	62 246 663	-53 909 803
Inngående balanse	-18 776 068	-18 776 068	0	-58 549 287	-58 549 287	0	-27 775 210	-27 775 210	0	-146 632 426	-146 632 426	0	-3 149 541	-3 149 541	0	-50 255 863	-50 255 863	0	-305 138 395	-305 138 395	0
Årests driftsresultat	21 288 988	15 756 827	-5 532 160	13 103 522	2 025 002	-11 078 519	14 703 517	-3 292 406	-17 995 923	49 802 717	29 697 511	-20 105 206	-808 411	-1 598 162	789 751	-3 882 518	19 657 891	-23 540 409	94 207 814	62 246 663	-53 909 803
Utgående balanse	2 512 920	-3 019 240	-5 532 160	-45 445 765	-56 524 285	-11 078 519	-13 071 694	-31 067 617	-17 995 923	-96 829 709	-116 934 915	-20 105 206	-3 957 952	-4 747 703	789 751	-54 138 381	-30 597 972	-23 540 409	-210 930 581	-242 891 732	-53 909 803