

Universitetet i Oslo



Økonomirapport per oktober 2008

DET MEDISINSKE FAKULTET

Saksnummer: 06/3942

Dato: 5. desember 2008

Saksbehandler: Økonomiseksjonen

| BEVLGNINGSFINANSIERT VIRKSOMHET - Basis post 50 - 52 | | | | | | | | | |
|---|--------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Det medisinske fakultet Periode: Akkumulert oktober2008 | | | | | | | | | |
| BFV Basis | Noter: | HITTIL I ÅR | | | | HELÅR | | | |
| Tall i hele tusen | | Akk. budsjett | Akk. regnskap | Avvik | Avvik i % | Års- budsjett | Års- prognose | Avvik | Avvik i % |
| Inngående balanse 2007 | 1 | -9 259 | -9 259 | 0 | 0,0 % | -9 259 | -9 259 | 0 | 0,0 % |
| INNTEKTER 2007 | | | | | | | | | |
| Inntekter fra KD | 2 | -400 932 | -411 151 | -10 219 | 2,5 % | -492 206 | -499 078 | -6 872 | 1,4 % |
| Inntekter fra NFR | 3 | 0 | -1 640 | -1 640 | | | | 0 | 0,0 % |
| Dekningsbidrag | 4 | -33 419 | -35 713 | -2 294 | 6,9 % | -41 305 | -44 749 | -3 444 | 8,3 % |
| Andre inntekter | 5 | -10 322 | -8 318 | 2 004 | -19,4 % | -14 098 | -12 781 | 1 317 | -9,3 % |
| Sum inntekter | | -444 672 | -456 821 | -12 148 | 2,7 % | -547 608 | -556 608 | -9 000 | 1,6 % |
| KOSTNADER | | | | | | | | | |
| Investeringer | 6 | 9 783 | 7 273 | -2 510 | -25,7 % | 14 524 | 12 065 | -2 459 | -16,9 % |
| Fastlønn eks. sos.utgifter | 7 | 214 825 | 217 828 | 3 003 | 1,4 % | 263 523 | 265 610 | 2 087 | 0,8 % |
| Variabel lønn | | 9 158 | 8 754 | -404 | -4,4 % | 13 301 | 14 668 | 1 367 | 10,3 % |
| Offentlige refusjoner | 8 | -7 092 | -11 277 | -4 184 | 59,0 % | -10 121 | -9 542 | 579 | -5,7 % |
| Andre lønnskostnader inkl. Sos. Utgifter | 9 | 92 127 | 93 464 | 1 337 | 1,5 % | 112 911 | 113 993 | 1 082 | 1,0 % |
| Sum lønn | | 309 018 | 308 769 | -249 | -0,1 % | 379 614 | 384 729 | 5 115 | 1,3 % |
| Husleie | | 52 599 | 52 599 | 0 | 0,0 % | 58 980 | 58 980 | 0 | 0,0 % |
| Andre driftskostnader | 10 | 69 231 | 48 480 | -20 751 | -30,0 % | 101 685 | 96 208 | -5 477 | -5,4 % |
| Sum kostnader | | 440 631 | 417 120 | -23 511 | -5,3 % | 554 802 | 551 982 | -2 820 | -0,5 % |
| Finanskost. og avsluttede prosjekter | | 47 | 15 | -32 | -67,9 % | 474 | 992 | 518 | 109,2 % |
| Sum regnskapsresultat ekskl. IB | | -3 994 | -39 685 | -35 692 | 893,7 % | 7 668 | -3 634 | -11 302 | -147,4 % |
| Regnskapsresultat (inkl. IB) | | -13 252 | -48 944 | -35 692 | 269,3 % | -1 590 | -12 893 | -11 302 | 710,6 % |
| Bundene midler (midler med forpliktelser) | | | | 0 | 0,0 % | | | 0 | 0,0 % |
| Reelt resultat (inkl. IB samt bundende midler) | | -13 252 | -48 944 | -35 692 | 269,3 % | -1 590 | -12 893 | -11 302 | 710,6 % |

1) Det ble overført et positivt resultat på vel 9,2 mill kroner fra 2007.

2) Avviket på ordinær bevilgning fra KD skyldes i hovedsak en ubudsjettet ekstratildeling til tungt vitenskapelig utstyr på 5 mill. kr. Fakultetet har i tillegg mottatt ubudsjetterte insentivmidler fra UiO sentralt: Ahus har fått 0,5 mill. kr. til små instrumenter til UIO/EPIGEN-lab fra TA (budsjettert på andre inntekter), og 0,25 mill. kr. i utprøvningsmidler for forskningsbasert nyskaping fra Birkeland innovasjon. Radiumhospitalet har fått 0,5 mill. kr. fra EMBIO, tidligere enn budsjettert, masterstudiet i internasjonal helse ved IASAM har mottatt Læringsprisen på 0,25 mill. kr. Øvrige midler er ikke reelle merinntekter, men stort sett forårsaket av periodiserings-uttak internt mellom enhetene på fakultetet. Tilleggsbevilgningen fra KD på 4,4 mill kr er inkludert både i budsjett og regnskap.

3) Inntekter fra NFR er hovedsakelig resttildelinger til allerede regnskapsmessig avsluttede NFR-prosjekter.

4) Det er en økning på om lag 2,3 mill. kr i dekningsbidrag. Avviket skyldes i hovedsak økt dekningsbidrag til IMB og Fak.div. RH fra kreftforeningsprosjektene, muligjort av gaveforsterkning fra NFR samt tilsetninger i nye prosjekter.

5) Største enkeltårsak er at det ved IMB er forsinkelse i gjenoppretting av feilavsluttede prosjekt fra 2007. I de tilfellene hvor prosjektene blir avsluttet med underskudd på regnskapstidspunktet belastes ubalansen instituttet, men tilbakeføres til prosjektet i forbindelse med gjenoprettelsen. Forsinkelser medfører en forbigående mindreinntekt på basisregnskapet.

6) Forsinkelser ved kjøp av vitenskapelig utstyr utgjør om lag 2,5 mill. kr.

7) Noe overforbruk på fastlønn på de største enhetene (IMB 1,1 mill kr, RH 1,4 mill kr) samt på AHUS (0,7 mill kr)

8) Det er mottatt 4,46 mill. kr. mer i refusjon som sykepenger og svangerskapslønn og regnskapsført noe mer frikjøpskostnader (0,27 mill kr) enn budsjettert.

9) Økte sosiale kostnader er en følge av økte lønnskostnader.

10) Av underforbruk på drift er 11,9 mill kroner foreløpig ikke overført for bruk av sykehus. Det forventes at fakultetet vil motta fakturaene fra hhv. UUS og Aker i løpet av desember måned. REKene har 3 mill kroner underforbruk ift. budsjett. Resten fordeler seg på grunnenehetene.

Kommentar til Med.faks økonomi

Regnskapet akkumulert oktober viser et overskudd på om lag 49 mill. kr. tilhørende basisvirksomheten, mens det forventes at virksomheten vil gå med et overskudd på om lag 13 mill. kr. ved årets slutt.

Differansen mellom faktisk resultat akk. oktober og forventet årsresultat på 36 mill. kr. kan bla. forklares med at:

- Fakultetet avventer mottak av faktura fra hhv. Ullevål universitetssykehus og Aker universitetssykehus for bruk av sykehusenes infrastruktur på til sammen 11,9 mill. kr. til utbetaling i desember, budsjettert i november.

- Det foretas kun avsetninger relatert til fakturaer og lønn hvert tertial. Det er med dette ikke gjort kostnadsavsetninger gjeldende for oktober måned, avsetning vil bli foretatt ved årets slutt. Etterslep av kostnader ikke registrert i regnskapet akk. oktober er estimert til å være om lag 4 mill. kr., lagt til grunn gjennomsnittsverdien av avsetningene foretatt for 1. og 2. tertial.

- fakultetet avventer mottak av en større faktura for utstyrsanskaffelse tilhørende Fakultetsdivisjonen Ullevål universitetssykehus pålydende 2,5 mill. kr. Midlene er allerede mottatt som øremerkede midler, utstyrskjøp over 1 mill. kr.

Restmidler per 31.12.08 vil i all hovedsak være bundet opp som forpliktelser til utstyrskjøp (7,86 mill. kr.), startpakker, samt øremerkede midler til regionale komiteer (8,2 mill. kr.).

| BEVLGNINGSFINANSIERT VIRKSOMHET - Øvrige | | | | | | | | | |
|--|--------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Det medisinske fakultet Periode: Akkumulert oktober 2008 | | | | | | | | | |
| BFV Øvrige | Noter: | HITTEL I ÅR | | | | HELÅR | | | |
| | | Hiå budsjett | Hiå regnskap | Avvik | Avvik i % | Års- budsjett | Års- prognose | Avvik | Avvik i % |
| Inngående balanse 2007 | | -58 493 | -58 493 | 0 | 0,0 % | -58 493 | -58 493 | 0 | 0,0 % |
| INNETEKTER 2007 | | | | | | | | | |
| Inntekter fra Andre dep. | 1 | -28 568 | -30 582 | -2 014 | 7,1 % | -36 910 | -37 996 | -1 086 | 2,9 % |
| Inntekter fra NFR | 2 | -110 547 | -124 126 | -13 579 | 12,3 % | -163 061 | -171 211 | -8 150 | 5,0 % |
| Andre inntekter | 3 | -26 503 | -34 490 | -7 986 | 30,1 % | -31 289 | -36 418 | -5 129 | 16,4 % |
| Sum inntekter | | -165 618 | -189 198 | -23 580 | 14,2 % | -231 260 | -245 625 | -14 365 | 6,2 % |
| KOSTNADER | | | | | | | | | |
| Investeringer | | 3 260 | 4 907 | 1 647 | 50,5 % | 3 705 | 6 037 | 2 332 | 62,9 % |
| Fastlønn eks. sos.utgifter | | 70 594 | 70 895 | 301 | 0,4 % | 85 825 | 86 175 | 350 | 0,4 % |
| Variabel lønn | | 774 | 1 161 | 387 | 50,0 % | 976 | 1 336 | 360 | 36,9 % |
| Offentlige refusjoner | | -522 | -3 546 | -3 024 | 579,1 % | -634 | -3 788 | -3 154 | 497,9 % |
| Andre lønnskostnader ink. Sos. Utgifter | | 28 694 | 29 432 | 738 | 2,6 % | 34 683 | 34 747 | 64 | 0,2 % |
| Sum lønn | 4 | 99 540 | 97 942 | -1 598 | -1,6 % | 120 851 | 118 470 | -2 380 | -2,0 % |
| Dekningsbidrag | | 23 510 | 23 741 | 231 | 1,0 % | 28 669 | 28 855 | 186 | 0,6 % |
| Andre driftskostnader | 5 | 65 211 | 91 413 | 26 202 | 40,2 % | 83 243 | 101 628 | 18 385 | 22,1 % |
| Sum kostnader | | 191 521 | 218 003 | 26 481 | 13,8 % | 236 467 | 254 990 | 18 523 | 7,8 % |
| Finanskost. | 6 | 0 | -1 636 | -1 636 | 0,0% | 0 | -792 | 792 | 0,0% |
| Sum regnskapsresultat ekskl. IB | | 25 903 | 27 169 | 1 265 | 4,9 % | 5 207 | 8 572 | 4 158 | 79,9 % |
| Regnskapsresultat (inkl. IB) | | -32 589 | -31 324 | 1 265 | -3,9 % | -53 286 | -49 920 | 3 366 | -6,3 % |

Note 1

IASAM og RH har hver mottatt 0,5 mill kroner mer i tildelinger fra departementer, mens Sekretariatet for utenlandsmedisinere har fått 1 mill tidligere enn budsjettet.

Note 2

Fakultetet har totalt mottatt 13 mill kroner i ubudsjetterte inntekter fra NFR i perioden. RH og IMB har fått hhv. 2,9 og 7 mill kroner i ekstraintekter og restmidler for 3. tertial 2007. Flere nye prosjekt er opprettet i 2008. På grunn av nye utbetalingsrutiner vil NFR holde igjen midler fra 3. tertial på prosjekter med forsinket aktivitet. Mot slutten av året vil derfor inntektsavviket gå noe ned. Dette gjelder bl.a. prosjektene SERAF og TOP-prosjektet på IPSYK.

Note 3

Andre inntekter går i hovedsak til Rettsmedisinsk institutt. Her var det budsjettert med 25 mill kroner i inntekt per oktober, mens det er regnskapsført 5,8 mill mer. Avviket relaterer seg til økt aktivitet ved RMI.

Note 4

Underforbruk på sum lønn er i hovedsak forårsaket av innbetalinger av ubudsjettert svangerskaps- og sykepengerefusjoner. Forskers syke- og permisjonsfravær innebærer som regel at tilsetningsperioden og prosjektet blir forlenget tilsvarende, framfor at forsker blir erstattet med vikar.

Note 5

Avviket skyldes høyere aktivitet og forskyvning av kostnader i forhold til periodiseringer i budsjettet.

Note 6

Underskudd på avsluttede BFV-bidragprosjekter.

| EKSTERN FINANSIERT VIRKSOMHET | | | | | | | | | |
|--|----------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Det medisinske fakultet Periode: Akkumulert oktober 2008 | | | | | | | | | |
| EFV | Noter: | HITTIL I ÅR | | | | HELÅR | | | |
| | | Hiå budsjett | Hiå regnskap | Avvik | Avvik i % | Års- budsjett | Års- prognose | Avvik | Avvik i % |
| Inngående balanse 2007 | | -63 300 | -63 300 | 0 | 0,0 % | -63 300 | -63 300 | 0 | 0,0 % |
| INNTEKTER 2007 | | | | | | | | | |
| Inntekter ekstern finansiert virksomhet | | -76 144 | -137 034 | -60 890 | 80,0 % | -94 212 | -129 055 | -34 843 | 37,0 % |
| Inntekter fra NFR | | 0 | -5 000 | -5 000 | 0,0 % | 0 | -5 000 | -5 000 | 0,0 % |
| Andre inntekter | | -6 282 | -9 585 | -3 303 | 52,6 % | -7 046 | -11 457 | -4 411 | 62,6 % |
| Sum inntekter | 1 | -82 426 | -151 619 | -69 193 | 83,9 % | -101 258 | -145 512 | -44 254 | 43,7 % |
| KOSTNADER | | | | | | | | | |
| Investeringer | | 176 | 818 | 642 | 365,9 % | 250 | 400 | 150 | 60,0 % |
| Fastlønn eks. sos.utgifter | | 39 167 | 44 323 | 5 157 | 13,2 % | 47 148 | 53 908 | 6 760 | 14,3 % |
| Variabel lønn | | 1 011 | 848 | -163 | -16,1 % | 1 205 | 1 205 | 0 | 0,0 % |
| Offentlige refusjoner | | -129 | -3 857 | -3 728 | 2881,9 % | 594 | -3 122 | -3 716 | -625,3 % |
| Andre lønnskostnader inkl. Sos. Utgifter | | 15 743 | 18 039 | 2 296 | 14,6 % | 18 862 | 21 411 | 2 549 | 13,5 % |
| <i>Sum lønn</i> | 2 | 55 792 | 59 353 | 3 561 | 6,4 % | 67 809 | 73 402 | 5 593 | 8,2 % |
| Dekningsbidrag | | 8 210 | 11 870 | 3 660 | 44,6 % | 9 894 | 14 107 | 4 213 | 42,6 % |
| Andre driftskostnader | 3 | 34 717 | 56 451 | 21 733 | 62,6 % | 48 458 | 57 310 | 8 852 | 18,3 % |
| Sum kostnader | | 98 895 | 128 491 | 29 597 | 29,9 % | 126 411 | 145 219 | 18 808 | 14,9 % |
| Finanskost. | 4 | | 3 214 | 3 214 | 0,0% | 0 | -133 | -133 | 0,0% |
| Sum regnskapsresultat ekskl. IB | | 16 469 | -19 914 | -36 383 | -220,9 % | 25 153 | -426 | -25 579 | -101,7 % |
| Regnskapsresultat (inkl. IB) | | -46 830 | -83 214 | -36 383 | 77,7 % | -38 146 | -63 725 | -25 579 | 67,1 % |

Det er etterslep i innleggelse av budsjetter til de nye prosjektene i OA systemet. Regnskapet viser derfor generelt store avvik i forhold til budsjett. Alle eksisterende prosjekt per årsskifte vil bli lagt inn i systemet med budsjett for 2009.

Note 1

Avviket skyldes i hovedsak inntekt på nye ikke budsjetterte prosjekter

Note 2

Tilsetninger i nye prosjekter medfører høyere lønnskostnader. Disse motvikes av ubudsjettert syke- og svangerskapsrefusjoner.

Note 3

Avviket skyldes høyere aktivitet og forskyvning av kostnader i forhold til perodiseringer i budsjettet samt driftskostnader i nye prosjekter.

Note 4

I hovedsak netto overskuddskudd på avsluttede EFV-bidragsprosjekter.

| BEVLGNINGSFINANSIERT VIRKSOMHET - Basis post 50 - 52 Akkumulert oktober 2008 | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------|----------|---------|----------|----------|--------|-----------------|----------|---------|-------------------|----------|---------|----------------------------|----------|---------|
| Grunnenehet | Inntekter inkl IB | | | Lønn | | | Andre kostnader | | | Regnskapsresultat | | | Årsprognose per oktober 08 | | |
| | Budsjett | Regnskap | Avvik | Budsjett | Regnskap | Avvik | Budsjett | Regnskap | Avvik | Budsjett | Regnskap | Avvik | Årsbudsjett | Prognose | Avvik |
| Inst. for medisinske basalfag | -128 386 | -134 368 | 5 982 | 73 314 | 77 325 | 4 011 | 48 192 | 44 764 | -3 428 | -6 880 | -12 279 | -5 399 | 0 | 600 | 600 |
| Inst. for allmenn- og samfunnsmedisin | -36 432 | -36 892 | 460 | 27 841 | 29 077 | 1 235 | 8 616 | 7 853 | -763 | 26 | 38 | 12 | 1 000 | 900 | -100 |
| Inst. for sykepleievitenskap og helsefag | -17 730 | -17 822 | 92 | 12 614 | 11 388 | -1 226 | 4 340 | 3 762 | -578 | -777 | -2 672 | -1 896 | 15 | -870 | -885 |
| Inst. for helseledelse og helseøkonomi | -12 515 | -12 424 | -91 | 9 501 | 9 100 | -401 | 2 431 | 1 831 | -600 | -583 | -1 493 | -910 | 0 | -300 | -300 |
| Fakultetsdivisjon RH | -89 071 | -93 585 | 4 514 | 74 510 | 74 640 | 129 | 14 323 | 14 805 | 481 | -237 | -4 140 | -3 903 | 0 | -122 | -122 |
| Fakultetsdivisjon DNR | -11 001 | -12 778 | 1 777 | 6 354 | 5 131 | -1 223 | 3 078 | 3 381 | 303 | -1 569 | -4 266 | -2 697 | 0 | -828 | -828 |
| Fakultetsdivisjon AHUS | -18 743 | -19 623 | 880 | 17 315 | 17 645 | 330 | 1 473 | 2 008 | 535 | 45 | 30 | -15 | 0 | 558 | 558 |
| Inst. for psykiatri | -14 097 | -12 647 | -1 450 | 9 548 | 10 233 | 685 | 3 487 | 1 526 | -1 962 | -1 061 | -888 | 173 | 0 | 684 | 684 |
| Fakultetsdivisjon UUS | -43 609 | -45 058 | 1 449 | 30 759 | 29 655 | -1 104 | 11 068 | 9 846 | -1 222 | -1 782 | -5 557 | -3 775 | 0 | -468 | -468 |
| Fakultetsdivisjon AUS | -6 539 | -6 648 | 109 | 5 146 | 4 708 | -438 | 1 284 | 957 | -327 | -109 | -983 | -874 | 0 | 183 | 183 |
| Sum institutter | -378 123 | -391 845 | -13 722 | 266 903 | 268 902 | 1 999 | 98 292 | 90 732 | -7 561 | -12 928 | -32 211 | -19 283 | 1 015 | 337 | -678 |
| Fakultetsnivå | -75 811 | -74 233 | -1 578 | 42 117 | 39 865 | -2 252 | 28 076 | 11 829 | -16 247 | -5 618 | -22 539 | -16 921 | -2 607 | -13 231 | -10 624 |
| Sum | -453 934 | -466 078 | -15 300 | 309 020 | 308 767 | -253 | 126 368 | 102 561 | -23 808 | -18 546 | -54 750 | -36 204 | -1 592 | -12 894 | -11 302 |

| BEVLGNINGSFINANSIERT VIRKSOMHET - Øvrige Akkumulert oktober 2008 | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------|----------|---------|----------|----------|--------|-----------------|----------|--------|-------------------|----------|--------|----------------------------|----------|--------|
| Grunnenehet | Inntekter | | | Lønn | | | Andre kostnader | | | Regnskapsresultat | | | Årsprognose per oktober 08 | | |
| | Budsjett | Regnskap | Avvik | Budsjett | Regnskap | Avvik | Budsjett | Regnskap | Avvik | Budsjett | Regnskap | Avvik | Årsbudsjett | Prognose | Avvik |
| Inst. for medisinske basalfag | -70 080 | -75 434 | -5 354 | 37 663 | 36 884 | -779 | 39 167 | 38 681 | -486 | 6 750 | 131 | -6 619 | -6 861 | -10 057 | -3 196 |
| Inst. for allmenn- og samfunnsmedisin | -20 345 | -20 540 | 194 | 9 589 | 9 099 | -490 | 5 437 | 5 077 | -361 | -5 319 | -6 364 | -1 045 | -4 320 | -4 053 | 267 |
| Inst. for sykepleievitenskap og helsefag | -765 | -737 | -27 | 505 | 539 | 35 | 193 | 191 | -2 | -67 | -7 | 60 | -163 | -94 | 69 |
| Inst. for helseledelse og helseøkonomi | -3 104 | -4 421 | 1 317 | 2 409 | 2 515 | 106 | 1 178 | 1 806 | 628 | 483 | -100 | -583 | -70 | -616 | -546 |
| Fakultetsdivisjon RH | -32 682 | -43 971 | 11 289 | 3 213 | 5 971 | 2 758 | 5 206 | 17 244 | 12 038 | -24 262 | -20 756 | 3 506 | -16 354 | -14 417 | 1 937 |
| Fakultetsdivisjon DNR | -9 141 | -5 220 | -3 921 | 250 | 223 | -27 | 9 164 | 8 999 | -165 | 273 | 4 002 | 3 729 | 484 | 484 | 0 |
| Fakultetsdivisjon AHUS | -79 | -79 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 | 0 | -53 | -26 | -79 | -53 | 0 | 0 | 0 |
| Inst. for psykiatri | -41 851 | -46 246 | 4 395 | 18 779 | 14 382 | -4 397 | 8 372 | 12 979 | 4 607 | -14 699 | -18 884 | -4 185 | -18 935 | -21 657 | -2 722 |
| Fakultetsdivisjon UUS | -11 037 | -12 425 | 1 388 | 1 654 | 2 031 | 377 | 6 642 | 7 966 | 1 324 | -2 741 | -2 428 | 313 | -2 858 | -5 263 | -2 405 |
| Fakultetsdivisjon AUS | -966 | -1 248 | 282 | 551 | 636 | 85 | 218 | 56 | -162 | -197 | -556 | -359 | -935 | -901 | 34 |
| Sum institutter | -190 049 | -210 320 | 9 563 | 74 614 | 72 281 | -2 333 | 75 631 | 92 999 | 17 368 | -39 805 | -45 041 | -5 236 | -50 013 | -56 574 | -6 561 |
| Fakultetsnivå | -33 010 | -39 714 | 6 704 | 15 659 | 15 040 | -619 | 13 897 | 22 983 | 9 086 | -3 454 | -1 691 | 1 763 | -2 665 | 6 654 | 9 319 |
| Sum | -223 059 | -250 034 | -26 975 | 90 273 | 87 321 | -2 952 | 89 528 | 115 982 | 26 454 | -43 259 | -46 732 | -3 473 | -52 678 | -49 920 | 2 758 |

| EKSTERN FINANSIERT VIRKSOMHET Akkumulert oktober 2007 | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------|----------|---------|----------|----------|--------|-----------------|----------|--------|-------------------|----------|---------|----------------------------|----------|---------|
| Grunnenehet | Inntekter | | | Lønn | | | Andre kostnader | | | Regnskapsresultat | | | Årsprognose per oktober 08 | | |
| | Budsjett | Regnskap | Avvik | Budsjett | Regnskap | Avvik | Budsjett | Regnskap | Avvik | Budsjett | Regnskap | Avvik | Årsbudsjett | Prognose | Avvik |
| Inst. for medisinske basalfag | -42 997 | -51 532 | -8 535 | 21 764 | 24 000 | 2 236 | 12 991 | 18 758 | 5 767 | -8 242 | -8 774 | -532 | -4 550 | -6 003 | -1 453 |
| Inst. for allmenn- og samfunnsmedisin | -13 358 | -16 030 | 2 672 | 4 777 | 5 052 | 275 | 4 715 | 4 178 | -537 | -3 866 | -6 800 | -2 934 | -1 380 | -2 860 | -1 479 |
| Inst. for sykepleievitenskap og helsefag | -10 250 | -10 456 | 207 | 5 044 | 4 348 | -696 | 1 811 | 1 761 | -50 | -3 394 | -4 347 | -953 | -3 109 | -4 268 | -1 159 |
| Inst. for helseledelse og helseøkonomi | -2 308 | -2 460 | 152 | 1 098 | 1 024 | -74 | 985 | 455 | -530 | -225 | -981 | -756 | -352 | -424 | -72 |
| Fakultetsdivisjon RH | -38 526 | -77 617 | 39 091 | 8 616 | 10 663 | 2 046 | 3 335 | 24 649 | 21 315 | -26 575 | -42 305 | -15 730 | -23 253 | -34 853 | -11 600 |
| Fakultetsdivisjon DNR | -5 521 | -5 798 | 277 | 2 196 | 1 887 | -309 | 1 830 | 1 340 | -490 | -1 495 | -2 571 | -1 076 | 77 | -82 | -159 |
| Inst. for psykiatri | -4 829 | -7 567 | 2 738 | 2 734 | 2 432 | -302 | 1 721 | 2 685 | 964 | -375 | -2 450 | -2 075 | -200 | -1 966 | -1 766 |
| Fakultetsdivisjon UUS | -25 704 | -40 956 | 15 252 | 7 713 | 9 298 | 1 585 | 12 195 | 14 788 | 2 593 | -5 796 | -16 870 | -11 074 | -4 571 | -12 741 | -8 170 |
| Fakultetsdivisjon AUS | -2 106 | -2 111 | 5 | 980 | 1 101 | 121 | 983 | 933 | -50 | -143 | -77 | 66 | -931 | -931 | 0 |
| Sum institutter | -145 599 | -214 528 | 68 929 | 54 922 | 59 805 | 4 883 | 40 566 | 69 547 | 28 982 | -50 111 | -85 176 | -35 064 | -38 269 | -64 127 | -25 858 |
| Fakultetsnivå | -54 | 92 | -146 | 0 | -1 868 | -1 868 | 1 685 | 1 795 | 110 | 1 631 | 19 | -1 612 | 1 311 | 402 | -909 |
| Sum | -145 653 | -214 436 | -68 783 | 54 922 | 57 937 | 3 015 | 42 251 | 71 342 | 29 092 | -48 480 | -85 157 | -36 676 | -36 958 | -63 725 | -26 767 |