

Fakultetsnotat

Til: Det medisinske fakultetsstyre

Med.fak.sak:

Saksbehandler: Halvor Fahle

Oslo, 22. mars 2012

Regnskap pr 28. februar 2013

Fakultetets basisregnskap viser et overskudd på 65,9 millioner kroner. Dette er høyere enn forventet, noe som blant annet skyldes at vi ikke er blitt belastet for internhusleie hittil i år. Det er også kommet inn noen prosjektinntekter på basis. Dette vil bli ompostert straks vi har fått organisert prosjektet og opprettet prosjektkoder.

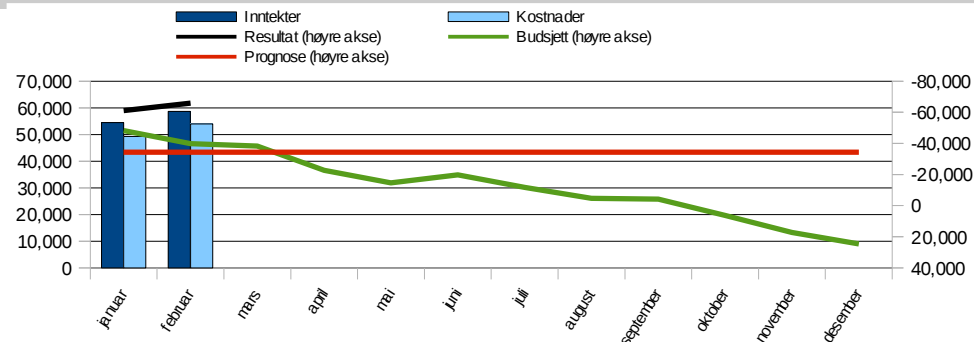
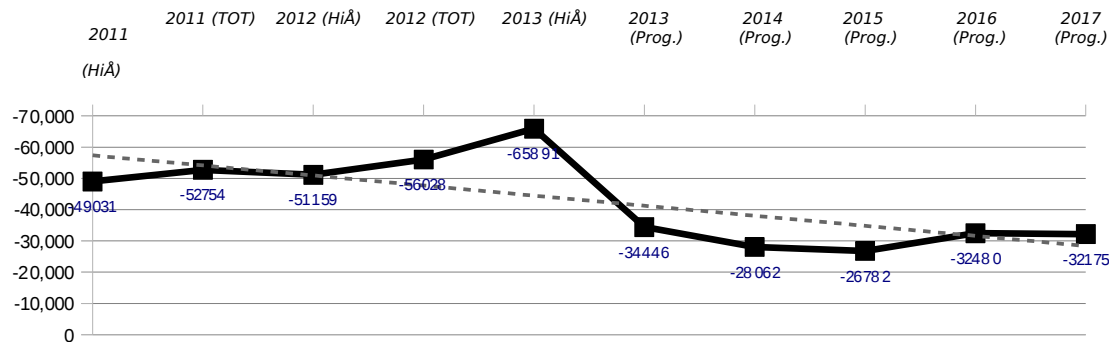
Klinmed sitt budsjett for basis er ikke registret i økonomisystemet. Dette gjør det umulig å sammenlikne regnskap og budsjett hittil i år.

ØKONOMIRAPPORT (Basis)
Månedsrappport for **februar 2013**

5 MED
og underliggende enheter



5 MED per februar 2013



	2012	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-52 754	-56 028	-56 028	0	-56 028	-56 028
Salgsinntekter	-177	-560	0	560	-3 709	-3 710
Tilskudd og refusjoner	-302	-4 333	0	4 333	0	0
Investeringer i anleggsmidler	5 485	6 057	1 740	-4 317	19 694	26 694
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-8 553	-7 685	-5 789	1 896	-37 415	-43 415
Inntekt fra bevilgninger	-94 060	-100 288	-60 075	40 214	-360 552	-575 080
Overheadinntekter	-12 760	-13 606	-10 893	2 713	-67 099	-91 669
UiOs egenandel	8 731	8 000	8 381	381	52 027	59 982
Øvrige inntekter	-226	-756	-634	122	-5 957	-9 957
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-101 862	-113 171	-67 270	45 901	-403 011	-637 154
Varer for videresalg	0	0	0	-0	0	NA
Videresalg Totalt	0	0	0	-0	0	NA
Fast lønn	58 429	61 874	42 560	-19 314	240 490	346 076
Overtid	650	445	0	-445	0	NA
Variabel lønn	1 884	3 994	1 517	-2 476	14 813	21 063
Feriepenger, AGA og pensjon	25 471	26 706	19 670	-7 036	113 183	153 253
Offentlige refusjoner	-2 165	-2 256	-2 279	-23	-12 851	-12 851
Refusjon frikjøp	-1 941	5	-170	-175	-9 368	-12 018
Kostnad frikjøp	0	0	0	0	55	100
Refusjon internt fin frikjøp	0	26	-195	-221	-9 491	-9 751
Kostnad internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0
Øvrige personalkostnader	617	-2 133	68	2 201	609	1 109
Personalkostnader Totalt	82 946	88 659	61 172	-27 487	337 440	486 979
Av - og nedskrivning	8 553	7 685	5 789	-1 896	37 415	43 415
Kostnader vedr. lokaler	9 549	2 403	11 313	8 910	67 879	67 880
Driftsmateriell og bøker	2 444	2 681	1 592	-1 089	15 216	28 999
Reparasjon og vedlikehold	413	484	18	-466	175	175
Kjøp av tjenester	47	-883	206	1 089	3 171	2 922
Kurs, konferanse og trykksaker	492	2 037	1 553	-484	9 472	11 099
Øvrige driftskostnader	238	165	282	118	1 874	1 874
Transport/reise	472	1 100	1 335	235	9 522	13 891
Overheadkostnader	473	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	299	455	161	-294	1 520	1 520
Tilskudd/kontingenter	76	43	8	-35	50	50
Prosjektavslutning bidrag	-2 544	-1 521	0	1 521	-68	-68
Driftskostnader Totalt	20 511	14 649	22 258	7 609	146 227	171 758
Resultat	-51 159	-65 891	-39 868	26 023	24 628	-34 446
Resultat (isolert)	1 595	-9 863	16 160	26 023	80 656	21 583

	2010	2011	2012	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	7%	8%	9%	58%
Personalkostnadsgrad	69%	69%	72%	86%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	31%	31%	28%	14%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

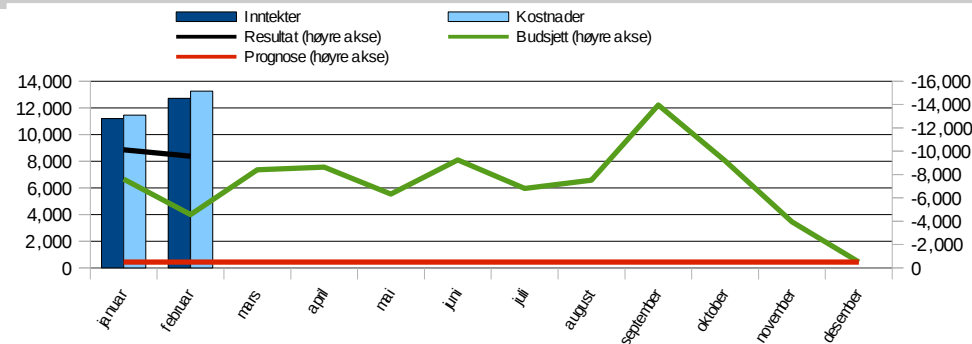
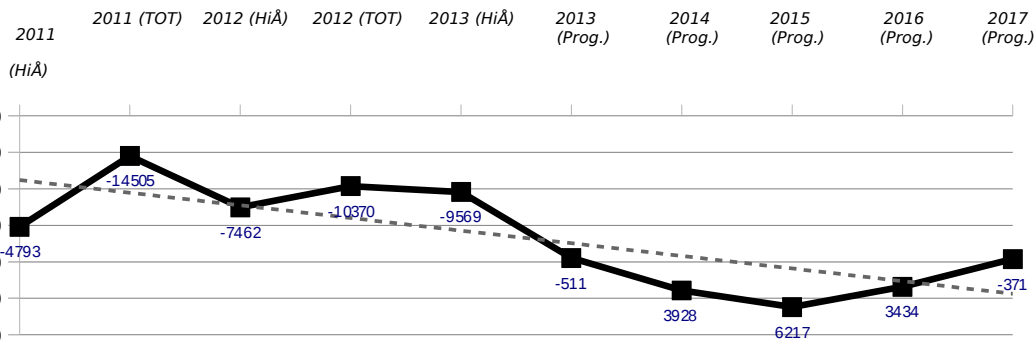
Kommentar til basis økonomien

Halvor Fahle den 21.mar.2013

Budsjettet på Klinmed er ikke kommet riktig inn i systemet ennå. Dette utgjør et avvik på ca 60 millioner på årsbasis og gjør det umulig å forklare avvik.

Resultatet hittil i år er et overskudd på 65,9 millioner. Dette er 9,9 millioner høyere enn ved inngangen av året og skydes at fakultetet ikke er belastet for internhusleie.

Institutt for medisinske basalfag per februar 2013



	2012	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-14 505	-10 370	-10 370	0	-10 370	-10 370
Salgsinntekter	-177	-442	0	442	-3 650	-3 650
Tilskudd og refusjoner	-4	0	0	0	0	0
Investeringer i anleggsmidler	4 337	2 025	1 558	-467	17 984	17 984
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-634	-1 120	-670	450	-6 700	-6 700
Inntekt fra bevilgninger	-20 121	-22 737	-19 952	2 786	-138 584	-138 584
Overheadinntekter	-6 224	-7 283	-7 270	13	-44 400	-44 400
UiOs egenandel	6 205	6 009	6 672	663	38 100	38 100
Øvrige inntekter	-225	-362	-594	-232	-5 542	-5 542
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-16 843	-23 910	-20 255	3 655	-142 792	-142 792
Varer for videresalg	NA	0	0	-0	0	NA
Videresalg Totalt	NA	0	0	-0	0	NA
Fast lønn	15 380	15 894	16 309	415	92 871	92 871
Overtid	350	291	0	-291	0	NA
Variabel lønn	-106	424	483	59	3 379	3 379
Feriepenger, AGA og pensjon	6 738	6 869	7 148	279	40 883	40 883
Offentlige refusjoner	-850	-356	-857	-502	-4 700	-4 700
Refusjon frikjøp	-280	-580	0	580	-2 350	-2 350
Kostnad frikjøp	0	0	0	0	0	0
Refusjon internt fin frikjøp	0	NA	NA	NA	-5 600	-5 600
Kostnad internt fin frikjøp	0	NA	NA	NA	0	0
Øvrige personalkostnader	217	-609	38	647	383	383
Personalkostnader Totalt	21 449	21 934	23 121	1 187	124 865	124 865
Av - og nedskrivning	634	1 120	670	-450	6 700	6 700
Kostnader vedr. lokaler	37	2	0	-2	0	0
Driftsmateriell og bøker	1 595	1 680	1 575	-105	14 916	14 916
Reparasjon og vedlikehold	124	439	0	-439	0	NA
Kjøp av tjenester	-947	-1 024	102	1 125	1 266	1 266
Kurs, konferanse og trykksaker	197	250	147	-103	1 230	1 230
Øvrige driftskostnader	265	117	45	-72	450	450
Transport/reise	166	126	388	261	3 224	3 224
Overheadkostnader	473	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	57	57	0	-57	0	NA
Tilskudd/kontingenter	43	9	0	-9	0	NA
Prosjektavslutning bidrag	-207	-0	0	0	0	NA
Driftskostnader Totalt	2 437	2 777	2 926	150	27 785	27 785
Resultat	-7 462	-9 569	-4 578	4 992	-511	-511
Resultat (isolert)	7 043	801	5 792	4 992	9 859	9 859

	2010	2011	2012	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	9%	10%	7%	40%
Personalkostnadsgrad	78%	77%	81%	89%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	22%	23%	19%	11%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Trude Abelsen den 19.mar.2013

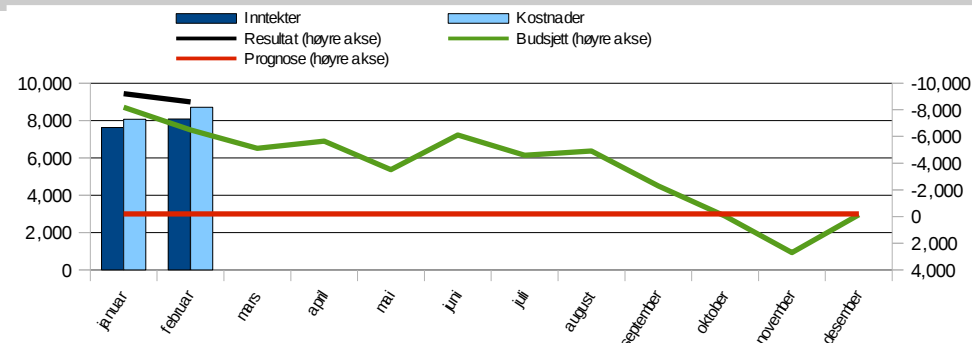
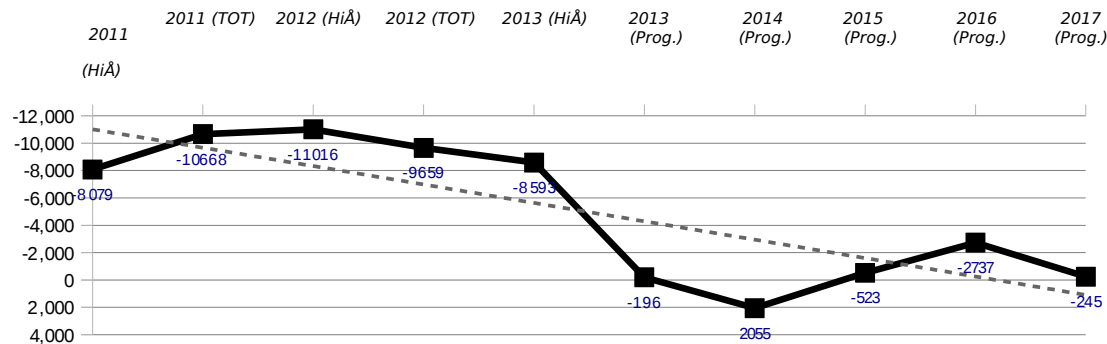
IMBs bevilgningsfinansierte virksomhet viser et positivt regnskapsresultat på kr 9,5 mill. Avviket på kr 5 mill mot budsjett skyldes i hovedsak 3,6 mill høyere inntekter og 1,2 mill lavere lønnskostnader.

Avvik KD-inntekter i hovedsak overføring av utstyrsmidler kl. I fra UiO sentralt (kr 2,34 mill), som ble tildelt i 2012. Dette er kun en forskyvning av inntekt, da den er budsjettert overført i 2. tertial.

Fordi man på en del prosjekter har hatt lavere driftskostnader i perioden enn budsjettert, er instituttets overført av egenandel til prosjekter kr 0,7 mill lavere enn budsjett. Avviket antas ikke å være varig.

Noe lavere fastlønn med tilhørende sosiale kostnader (kr 0,7 mill) er hovedsakelig forårsaket av utsatt tilsetning i et par undervisningsstillinger.

Resultat per 31.12.2013 forventes å bli som budsjettert.



	2012	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-10 668	-9 659	-9 659	0	-9 659	-9 659
Salgsinntekter	0	-91	0	91	-59	-59
Tilskudd og refusjoner	0	-333	0	333	0	0
Investeringer i anleggsmidler	176	73	165	92	1 610	1 610
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-123	-192	-167	25	-1 000	-1 000
Inntekt fra bevilgninger	-13 339	-13 401	-13 277	124	-81 503	-81 503
Overheadinntekter	-2 864	-2 378	-3 485	-1 107	-21 927	-21 908
UiOs egenandel	1 526	810	1 709	899	13 922	13 877
Øvrige inntekter	0	-189	-40	149	-415	-415
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-14 623	-15 701	-15 094	606	-89 373	-89 398
Varer for videresalg	0	0	0	0	0	NA
Videresalg Totalt	0	0	0	0	0	NA
Fast lønn	10 559	11 187	11 617	431	65 028	65 012
Overtid	154	43	0	-43	0	NA
Variabel lønn	269	759	426	-333	3 906	3 906
Feriepenger, AGA og pensjon	4 555	4 792	4 890	97	27 803	27 796
Offentlige refusjoner	-137	-393	-283	109	-1 700	-1 700
Refusjon frikjøp	-1 408	585	0	-585	-4 828	-4 638
Kostnad frikjøp	0	0	0	0	55	55
Refusjon internt fin frikjøp	0	26	-195	-221	-3 891	-4 054
Kostnad internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0
Øvrige personalkostnader	105	-845	19	864	161	161
Personalkostnader Totalt	14 096	16 155	16 474	319	86 534	86 539
Av - og nedskrivning	123	192	167	-25	1 000	1 000
Kostnader vedr. lokaler	144	180	267	87	1 602	1 603
Driftsmateriell og bøker	67	22	0	-22	200	200
Reparasjon og vedlikehold	16	14	18	4	175	175
Kjøp av tjenester	419	-87	105	192	1 815	1 566
Kurs, konferanse og trykksaker	220	705	509	-197	2 266	2 297
Øvrige driftskostnader	16	-13	1	14	6	6
Transport/reise	-219	195	683	488	4 580	4 758
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	71	83	39	-44	785	785
Tilskudd/kontingenter	10	4	0	-4	0	NA
Prosjektavslutning bidrag	-688	-682	0	682	-68	-68
Driftskostnader Totalt	178	613	1 787	1 174	12 362	12 322
Resultat	-11 016	-8 593	-6 492	2 100	-136	-196
Resultat (isolert)	-348	1 066	3 167	2 100	9 523	9 463

	2010	2011	2012	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	9%	12%	11%	55%
Personalkostnadsgrad	91%	86%	87%	96%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	9%	14%	13%	4%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basisøkonomien

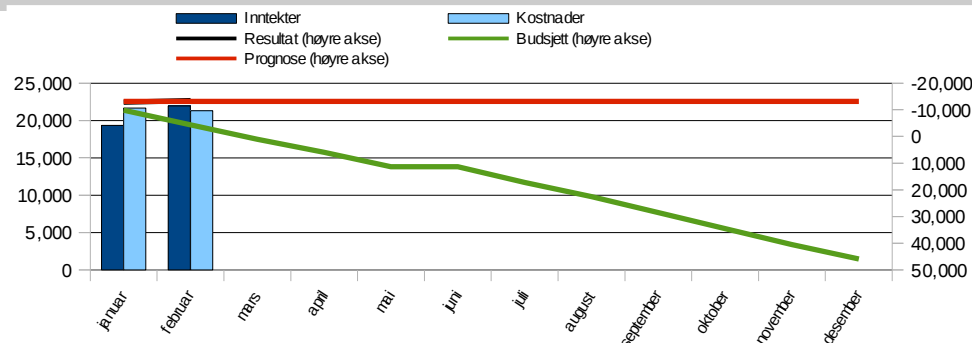
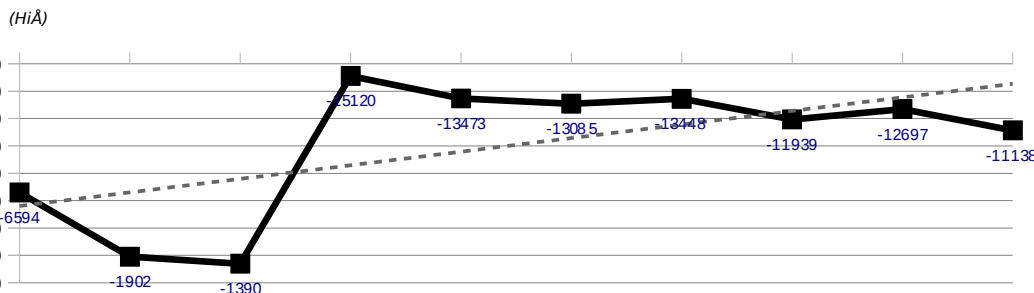
Lars Roald den 20.mar.2013

Overskuddet i basisøkonomien etter januar og februar 2013 er 2,1 mill større enn budsjett. 0,3 mill kommer fra nettobidraget fra prosjekter. Avsetninger i regnskapet for 2012 er tilbakeført uten at alle avsatte kostnader er bokført (1,0 mill) og driftskostnadene er 0,5 mill mindre enn budsjett. Vi forventer ikke endringer i årsprognose for 2013.

Inntektene og lønnskostnad er som budsjett. Driftskostnader er lavere enn budsjett (0,5mill), men er likevel høyere enn samme periode i 2012.

De bundne midlene er 2,4 mill og ikke bokførte, men avsatte kostnader er 1,0 mill, slik at summen av framtidige forpliktelser er 3,4 mill.

2011 2011 (TOT) 2012 (HiÅ) 2012 (TOT) 2013 (HiÅ) 2013 (Prog.) 2014 (Prog.) 2015 (Prog.) 2016 (Prog.) 2017 (Prog.)



	2012	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-1 902	-15 120	-15 120	0	-15 120	-15 120
Salgsinntekter	0	-27	0	27	0	0
Tilskudd og refusjoner	-298	-4 000	0	4 000	0	0
Investeringer i anleggsmidler	792	3 837	0	-3 837	0	7 000
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-854	-1 373	0	1 373	0	-6 000
Inntekt fra bevilgninger	-34 654	-36 819	0	36 819	0	-214 528
Overheadinntekter	-3 672	-3 882	0	3 882	0	-24 590
UiOs egenandel	999	1 181	0	-1 181	0	8 000
Øvrige inntekter	-3	-204	0	204	0	-4 000
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-37 690	-41 288	0	41 288	0	-234 118
Varer for videresalg	NA	0	0	0	0	NA
Videresalg Totalt	NA	0	0	0	0	NA
Fast lønn	26 382	27 843	7 512	-20 331	43 541	149 142
Overtid	114	93	0	-93	0	NA
Variabel lønn	511	1 716	0	-1 716	0	6 250
Feriepenger, AGA og pensjon	11 155	11 804	4 408	-7 396	25 697	65 773
Offentlige refusjoner	-1 015	-1 097	-1 000	97	-6 000	-6 000
Refusjon frikjøp	-253	0	-170	-170	-2 190	-5 031
Kostnad frikjøp	0	0	0	0	0	45
Refusjon internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	-97
Kostnad internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	0
Øvrige personalkostnader	199	-506	0	506	0	500
Personalkostnader Totalt	37 092	39 852	10 750	-29 102	61 048	210 582
Av - og nedskrivning	854	1 373	0	-1 373	0	6 000
Kostnader vedr. lokaler	1	36	0	-36	0	NA
Driftsmateriell og bøker	701	926	0	-926	0	13 783
Reparasjon og vedlikehold	321	26	0	-26	0	0
Kjøp av tjenester	116	37	0	-37	0	0
Kurs, konferanse og trykksaker	291	698	0	-698	0	1 596
Øvrige driftskostnader	123	-16	0	16	0	0
Transport/reise	323	733	0	-733	0	4 192
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	15	90	0	-90	0	0
Tilskudd/kontingenter	15	20	0	-20	0	0
Prosjektavslutning bidrag	-1 649	-840	0	840	0	NA
Driftskostnader Totalt	1 111	3 083	0	-3 083	0	25 571
Resultat	-1 390	-13 473	-4 370	9 103	45 928	-13 085
Resultat (isolert)	513	1 647	10 750	9 103	61 048	2 035

	2010	2011	2012	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	3%	1%	6%	33%
Personalkostnadsgrad	90%	89%	90%	93%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	10%	11%	10%	7%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Svein Arnesen den 19.mar.2013

Siden Klinmed sitt budsjett inntill nylig ikke var lagt inn i økonomisystemet, vises de ikke i styringskartet enda. Jeg har allikevel sammenlignet med budsjettall tatt ut av Kuben.

1. Generell kommentar til totalt resultat: Klinmed hadde per 28.02.2013 et positivt resultat på 13,5 mill. Dette inkluderer IB fra i fjor, som var på 15,1 mill. Driftsresultatet isolert var et underskudd på 1,6 mill. Dette er 1,1 mill dårligere enn for tilsvarende periode i 2012, men 1 mill bedre enn budsjettet.

2. Kommentarer til hovedpostene:

a. KD-inntekter: Inntektene fra KD er sålangt i år på 36,8 mill. Dette er 0,3 mill høyere enn budsjettet.

b. Nettoeffekt prosjektene: Refusjon av indirekte kostnader (OH): Vi har til nå fått inn 3,9 millioner i overheadinntekter. Dette er 0,2 mill mer en for samme periode i 2012, men 0,5 mill mindre enn budsjettet.

Egenandel: Per 28.02.2013 har vi en egenandelskostnad på 1,2 mill,

mot 1,0 mill i foregående år, dette er 0,1 mill mindre enn budsjettet.

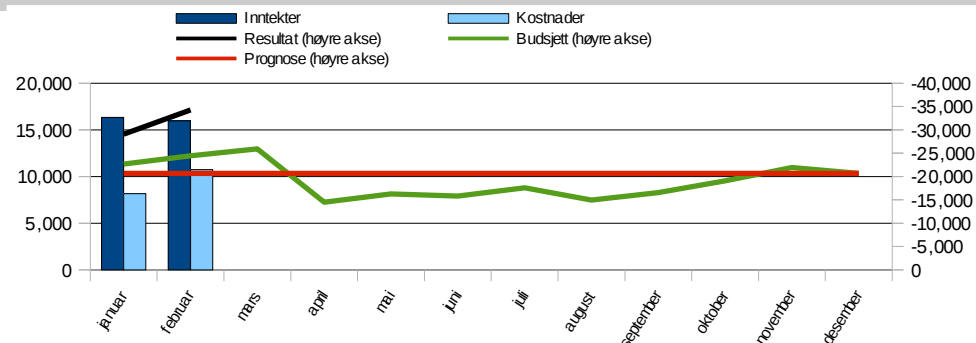
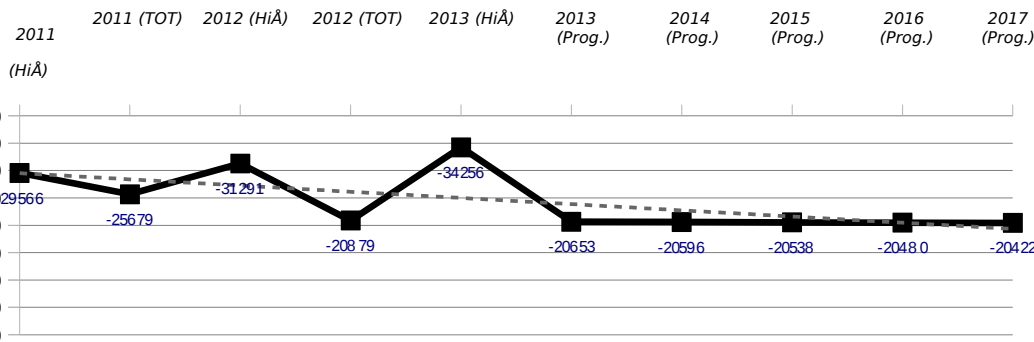
c. Fastlønn: Klinmed sine faste lønnskostnader var på 27,8 mill per 28.02.2013. Dette er 0,5 mill høyere enn budsjettet. Tilsvarende tall for 2012 var 26,4 mill. På grunn av at budsjettet først nylig har blitt lagt inn korrekt, har det vært vanskelig å avdekke hva avviket eksakt skyldes. Men dette jobber vi med.

d. Total drift: Totale driftskostnader hittil i år er 3,1 mill.

3. Regnskapsmessig overskudd, fremtidige forpliktelser: Den kunnskapen vi har per 28.02.2013

gir foreløpig ingen grunn til å endre prognosen.

Det medisinske fakultet felles per februar 2013



	2012	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-25 679	-20 879	-20 879	0	-20 879	-20 879
Salgsinntekter	NA	NA	NA	NA	0	NA
Tilskudd og refusjoner	0	0	0	0	0	0
Investeringer i anleggsmidler	180	123	17	-106	100	100
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-6 943	-5 000	-4 953	48	-29 715	-29 715
Inntekt fra bevilgninger	-25 946	-27 331	-26 846	485	-140 465	-140 465
Overheadinntekter	-0	-63	-138	-76	-771	-771
UiOs egenandel	NA	1	0	-1	5	5
Øvrige inntekter	2	-1	0	1	0	0
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-32 706	-32 272	-31 920	352	-170 847	-170 847
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Videresalg Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	6 108	6 950	7 122	172	39 051	39 051
Overtid	33	17	0	-17	0	NA
Variabel lønn	1 211	1 095	608	-487	7 528	7 528
Feriepenger, AGA og pensjon	3 024	3 241	3 224	-17	18 801	18 801
Offentlige refusjoner	-163	-411	-138	272	-451	-451
Refusjon frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Kostnad frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Refusjon internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Kostnad internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Øvrige personalkostnader	96	-173	11	184	65	65
Personalkostnader Totalt	10 309	10 718	10 827	108	64 993	64 993
Av - og nedskrivning	6 943	5 000	4 953	-48	29 715	29 715
Kostnader vedr. lokaler	9 366	2 185	11 046	8 861	66 277	66 277
Driftsmateriell og bøker	81	53	17	-37	100	100
Reparasjon og vedlikehold	-48	5	0	-5	0	NA
Kjøp av tjenester	459	191	0	-191	90	90
Kurs, konferanse og trykksaker	-216	384	898	514	5 976	5 976
Øvrige driftskostnader	-165	76	236	160	1 418	1 418
Transport/reise	202	46	264	218	1 718	1 718
Overheadkostnader	0	0	0	0	0	0
Representasjon/markedsføring	156	226	123	-103	735	735
Tilskudd/kontingenter	7	10	8	-1	50	50
Prosjektavslutning bidrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftskostnader Totalt	16 785	8 176	17 545	9 368	106 080	106 080
Resultat	-31 291	-34 256	-24 428	9 828	-20 653	-20 653
Resultat (isolert)	-5 612	-13 377	-3 549	9 828	226	226

	2010	2011	2012	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	11%	13%	12%	106%
Personalkostnadsgrad	31%	30%	33%	57%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	69%	70%	67%	43%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Espen Lyng Andersen den 18.mar.2013

Fakultetsadministrasjonen har et regnskapsmessig overskudd på 34,3 mill kroner, dette er vel 9,8 mill kroner mer enn budsjettet.

Vi har en merinntekt på ca 0,4 mill kroner. Dette skyldes at det er viderefordelt mindre strategisk midler enn budsjettet

For lønnskostnadene er det et mindreforbruk på 0,1 mill kroner. Mindreforbruket er i hovedsak knyttet til de Regionaletiske komiteer og skyldes i hovedsak lavere forbruk av bilagslønn.

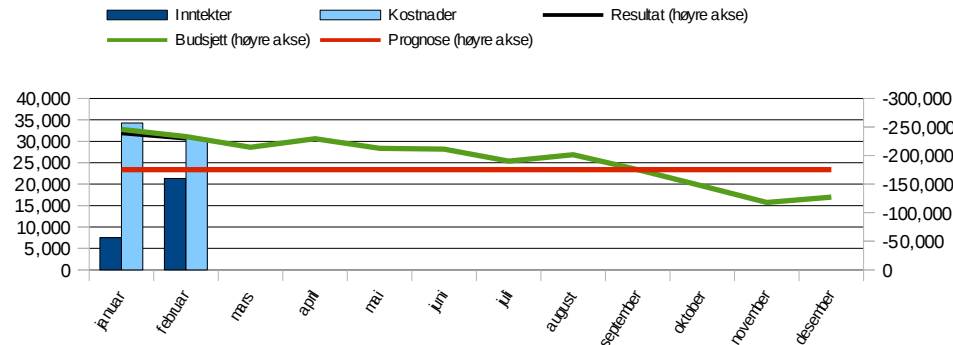
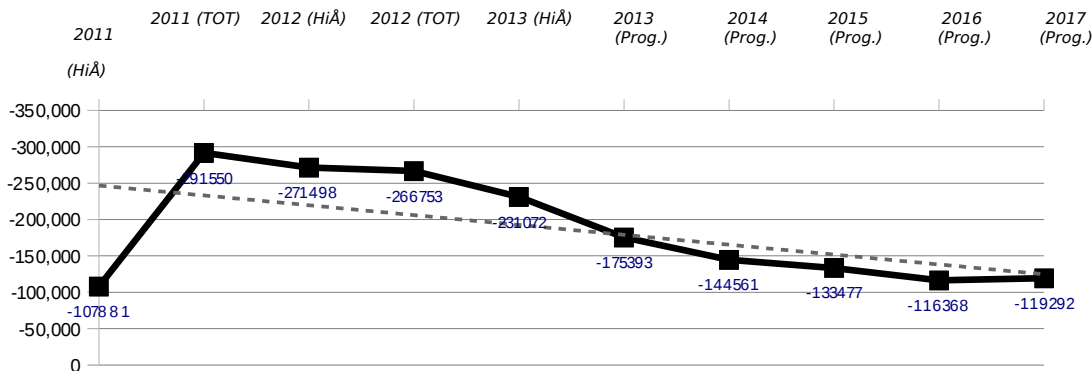
Regnskapsrapporten viser et mindreforbruk på drift på ca 9,4 mill kroner. Avviket skyldes i hovedsak at fakultetet ikke er blitt belastet med internhusleie for perioden januar og februar. Forventet kostnad er 9,4 mill kroner.

ØKONOMIRAPPORT (Prosjekt)
Månedrappport for **februar 2013**

5 MED
og underliggende enheter



5 MED per februar 2013



	2012	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-292 159	-267 183	-267 324	-141	-267 324	-267 183
Salgsinntekter	-577	-965	-234	731	-4 716	-4 614
Tilskudd og refusjoner	-28 288	-18 431	-14 682	3 749	-166 781	-310 241
Investeringer i anleggsmidler	540	670	6 060	5 389	36 358	37 673
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-801	-833	0	833	0	0
Inntekt fra bevilgninger	-2 250	-15	0	15	-4 750	-4 750
Overheadinntekter	0	0	-198	-198	-89	-89
UiOs egenandel	-8 731	-8 000	-8 501	-501	-52 428	-64 118
Øvrige inntekter	-21	-1 247	-1 493	-246	-9 993	-28 242
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-40 128	-28 822	-19 048	9 773	-202 399	-374 381
Varer for videresalg	0	12	0	-12	0	NA
Videresalg Totalt	0	12	0	-12	0	NA
Fast lønn	21 898	24 462	24 613	151	141 404	147 538
Overtid	90	60	0	-60	0	NA
Variabel lønn	95	794	168	-626	3 952	4 532
Feriepenger, AGA og pensjon	9 123	10 151	8 351	-1 799	48 742	63 676
Offentlige refusjoner	-1 462	-1 121	-58	1 062	-350	-841
Refusjon frikjøp	0	0	0	0	-730	-774
Kostnad frikjøp	2 148	-257	734	991	14 477	13 743
Refusjon internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	0	-26	195	221	9 491	9 751
Øvrige personalkostnader	3 695	2 379	627	-1 752	3 483	2 264
Personalkostnader Totalt	35 587	36 443	34 630	-1 812	220 469	239 888
Av - og nedskrivning	801	833	0	-833	0	50
Kostnader vedr. lokaler	95	93	8	-85	50	50
Driftsmateriell og bøker	4 324	4 315	4 130	-185	19 617	52 857
Reparasjon og vedlikehold	228	262	0	-262	0	250
Kjøp av tjenester	1 794	4 309	329	-3 980	9 973	53 091
Kurs, konferanse og trykksaker	1 074	984	399	-585	4 029	6 359
Øvrige driftskostnader	4	557	0	-557	0	-505
Transport/reise	1 361	1 845	1 962	117	16 692	22 079
Overheadkostnader	12 291	13 637	11 526	-2 111	71 600	91 710
Representasjon/markedsføring	204	93	0	-93	194	254
Tilskudd/kontingenter	482	28	0	-28	0	20
Prosjektavslutning bidrag	2 544	1 521	0	-1 521	0	68
Driftskostnader Totalt	25 201	28 478	18 355	-10 123	122 155	226 283
Resultat	-271 498	-231 072	-233 387	-2 315	-127 099	-175 393
Resultat (isolert)	20 661	36 111	33 937	-2 174	140 225	91 790

	2010	2011	2012	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	32%	55%	71%	802%
Personalkostnadsgrad	49%	51%	51%	56%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	51%	49%	49%	44%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

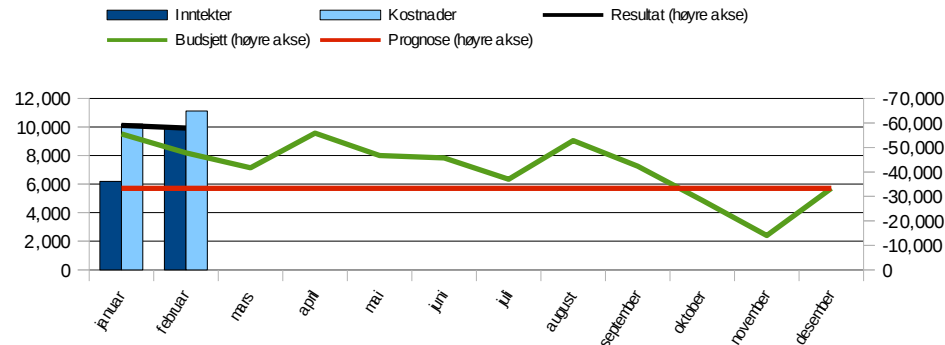
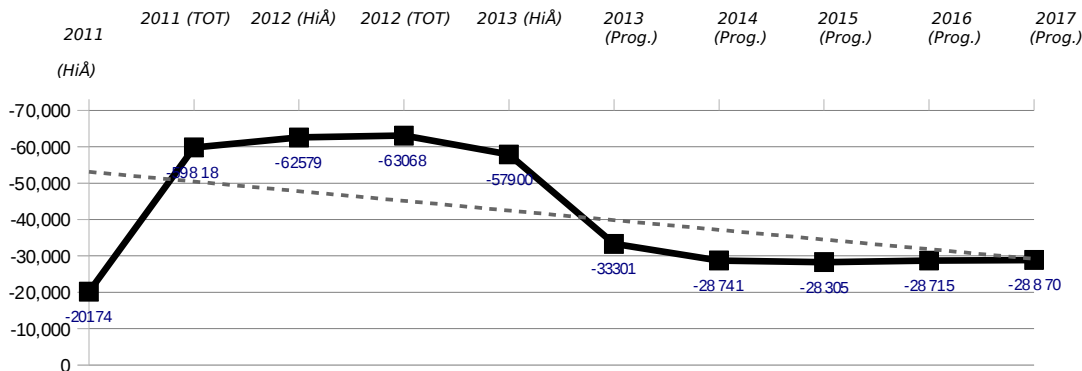
Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Halvor Fahle den 21.mar.2013

Fakultetets 628 aktive prosjekter har et samlet overskudd på 231 millioner kroner pr 28. februar. Dette er 36 millioner lavere enn ved nyttår og skyldes at inntektene fra våre største finansører kommer tertialsvis mens kostnadene er løpende. Resultatet er som budsjettet.

Institutt for medisinske basalfag per februar 2013



	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)	2013 Budsjett (HiÅ)	2013 Avvik (HiÅ)	2013 Årsbudsjett	2013 Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-59 957	-63 052	-63 052	0	-63 052	-63 052
Salgsinntekter	0	-41	0	41	0	0
Tilskudd og refusjoner	-14 326	-8 726	-5 940	2 786	-105 507	-105 507
Investeringer i anleggsmidler	79	303	5 972	5 669	35 833	35 833
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-351	-343	0	343	0	0
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0
Overheadinntekter	0	0	-198	-198	-89	-89
UiOs egenandel	-6 205	-6 009	-6 779	-770	-38 430	-38 430
Øvrige inntekter	-21	-1 358	-493	865	-493	-493
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-20 824	-16 174	-7 438	8 736	-108 686	-108 686
Varer for videresalg	NA	0	0	0	0	NA
Videresalg Totalt	NA	0	0	0	0	NA
Fast lønn	6 482	6 709	6 942	233	40 567	40 567
Overtid	74	0	0	0	0	NA
Variabel lønn	-35	275	67	-207	404	404
Feriepenger, AGA og pensjon	2 719	2 904	3 004	100	17 559	17 559
Offentlige refusjoner	-595	-283	0	283	0	0
Refusjon frikjøp	0	0	0	0	0	0
Kostnad frikjøp	280	580	0	-580	2 350	2 350
Refusjon internt fin frikjøp	0	NA	NA	NA	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	0	NA	NA	NA	5 600	5 600
Øvrige personalkostnader	285	266	190	-76	1 250	1 250
Personalkostnader Totalt	9 210	10 451	10 204	-248	67 730	67 730
Av - og nedskrivning	351	343	0	-343	0	0
Kostnader vedr. lokaler	12	0	8	8	50	50
Driftsmateriell og bøker	1 602	2 031	4 094	2 064	19 402	19 382
Reparasjon og vedlikehold	22	91	0	-91	0	NA
Kjøp av tjenester	100	261	11	-250	866	866
Kurs, konferanse og trykksaker	227	107	224	117	1 041	1 041
Øvrige driftskostnader	128	345	0	-345	0	0
Transport/reise	480	384	921	538	4 968	4 968
Overheadkostnader	5 751	7 283	7 271	-12	44 404	44 400
Representasjon/markedsføring	56	28	0	-28	0	NA
Tilskudd/kontingenter	57	3	0	-3	0	NA
Prosjektavslutning bidrag	207	0	0	-0	0	NA
Driftskostnader Totalt	8 992	10 875	12 529	1 654	70 730	70 706
Resultat	-62 579	-57 900	-47 757	10 143	-33 277	-33 301
Resultat (isolert)	-2 621	5 152	15 295	10 143	29 774	29 750

	2010 Regnskap (HiÅ)	2011 Regnskap (HiÅ)	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	17%	38%	50%	358%
Personalkostnadsgrad	47%	46%	46%	49%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	53%	54%	54%	51%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Trude Abelsen den 19.mar.2013

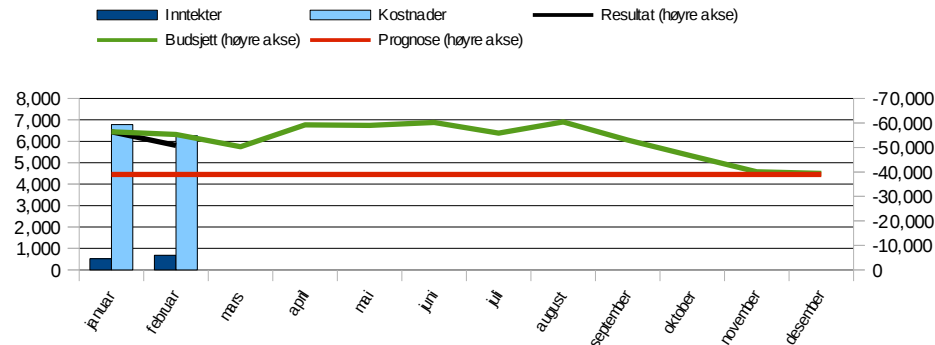
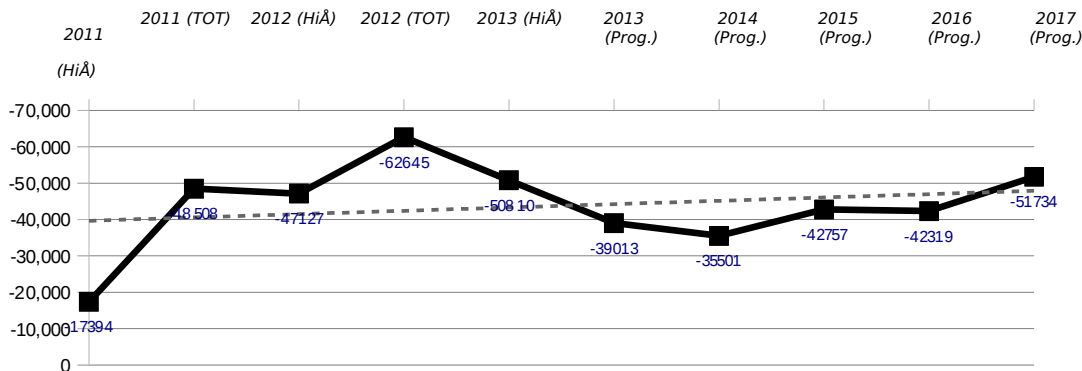
Den eksternt finansierte porteføljen til IMB viser per februar et regnskapsmessig overskudd på kr 57,9 mill. Resultatet er kr 10 mill høyere enn budsjettert, hovedsakelig pga. høyere inntekter og at mindre penger er brukt til investeringer og drift i perioden.

Avvik på tilskudd og refusjoner er i hovedsak forårsaket av bidrag som mottas på annet tidspunkt enn budsjettert, bl.a. ble kr 2,9 mill fra NFR budsjettert i 2012 mens overføringen ble utsatt til januar 2013.

Investeringer (hovedsakelig i NFR-prosjektet Norbrain) er budsjettert noe for tidlig og er 5,7 mill lavere enn budsjett.

Mindre egenandel enn budsjettert er overført til prosjekter, på grunn av lavere driftskostnader (kr 1,6 mill) i perioden.

Per februar forventes resultatet per 31.12.2013 å bli som budsjett.



	2012	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-48 934	-62 668	-62 809	-141	-62 809	-62 668
Salgsinntekter	-525	0	-234	-234	-1 786	-1 374
Tilskudd og refusjoner	-5 686	-362	-4 681	-4 319	-56 644	-56 796
Investeringer i anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-6	-5	0	5	0	0
Inntekt fra bevilgninger	-2 250	-15	0	15	-4 750	-4 750
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0
UiOs egenandel	-1 526	-810	-1 709	-899	-13 922	-13 877
Øvrige inntekter	0	0	-1 000	-1 000	-9 500	-9 500
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-9 994	-1 191	-7 624	-6 433	-86 602	-86 297
Varer for videresalg	0	0	0	-0	0	NA
Videresalg Totalt	0	0	0	-0	0	NA
Fast lønn	4 592	5 622	6 993	1 371	38 652	38 445
Overtid	0	25	0	-25	0	NA
Variabel lønn	-56	319	81	-239	270	270
Feriepenger, AGA og pensjon	2 063	2 404	2 951	548	16 269	16 199
Offentlige refusjoner	-267	-234	0	234	0	0
Refusjon frikjøp	0	0	0	0	-730	-730
Kostnad frikjøp	1 615	-837	0	837	6 553	6 362
Refusjon internt fin frikjøp	0	0	0	0	0	0
Kostnad internt fin frikjøp	0	-26	195	221	3 891	4 054
Øvrige personalkostnader	700	72	233	161	1 014	1 014
Personalkostnader Totalt	8 647	7 345	10 453	3 108	65 919	65 614
Av - og nedskrivning	6	5	0	-5	0	0
Kostnader vedr. lokaler	16	9	0	-9	0	0
Driftsmateriell og bøker	3	48	0	-48	0	0
Reparasjon og vedlikehold	0	0	0	0	0	0
Kjøp av tjenester	-252	1 304	195	-1 110	8 368	8 312
Kurs, konferanse og trykksaker	148	605	132	-472	2 730	2 710
Øvrige driftskostnader	-333	29	0	-29	0	0
Transport/reise	-86	650	911	261	10 905	11 105
Overheadkostnader	2 859	2 387	3 492	1 105	21 968	21 949
Representasjon/markedsføring	48	-18	0	18	194	194
Tilskudd/kontingenter	56	5	0	-5	0	NA
Prosjektavslutning bidrag	688	682	0	-682	0	68
Driftskostnader Totalt	3 154	5 705	4 730	-975	44 166	44 339
Resultat	-47 127	-50 810	-55 250	-4 440	-39 326	-39 013
Resultat (isolert)	1 807	11 858	7 559	-4 299	23 483	23 655

	2010	2011	2012	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	31%	50%	61%	4 265%
Personalkostnadsgrad	55%	66%	62%	56%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	45%	34%	38%	44%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

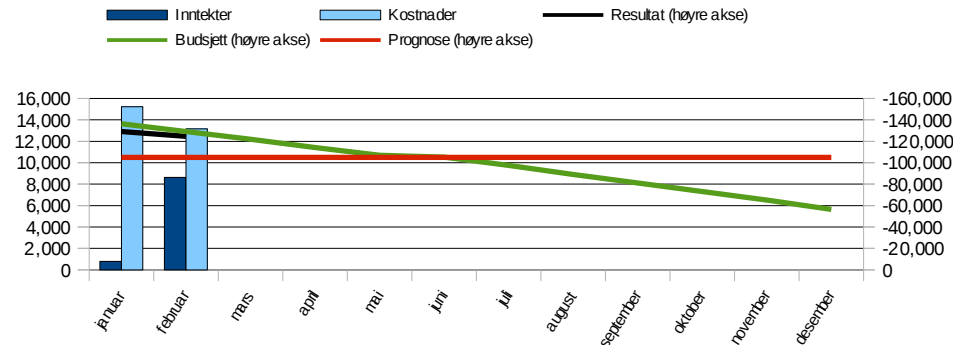
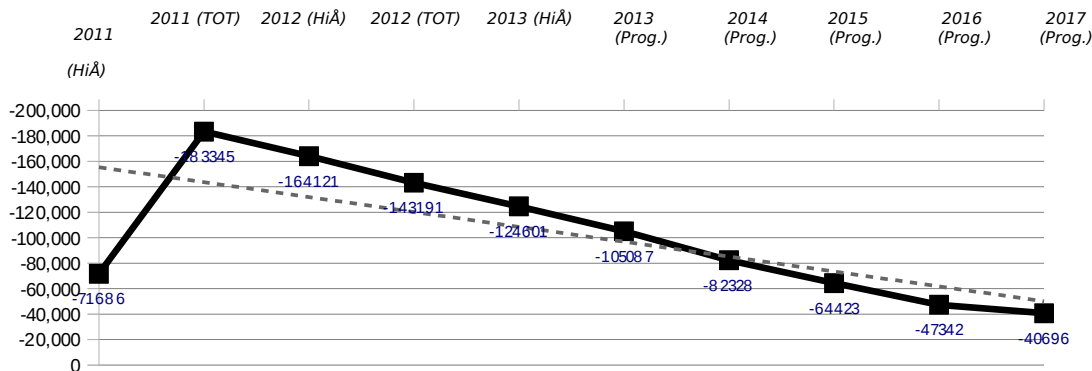
Kommentar til prosjektøkonomien

Lars Roald den 20.mar.2013

Saldo av ubrukte midler i eksternt finansierte prosjekter er ved periodeslutt 50,8 mill, en reduksjon fra årsskiftet på 11,9 mill.

Inntektene blir i stor grad bokført kvartalsvis senere i kvartalet, mens kostnadene blir belastet løpende, unntaket er frikjøpet og det meste av underforbruket av prosjektkostnader, skyldes ikke bokført frikjøp.

4 prosjekter er stengt i perioden og det er opprettet 7. HELAM har 158 aktive prosjekt, 7 finansiert av EU, 29 fra NFR og 123 fra andre.



	2012	2013	2013	2013	2013	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Budsjett (HiÅ)	Avvik (HiÅ)	Årsbudsjett	Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	-183 411	-143 610	-143 610	0	-143 610	-143 610
Salgsinntekter	-51	-925	0	925	0	-3 240
Tilskudd og refusjoner	-8 276	-7 343	-61	7 282	-450	-143 758
Investeringer i anleggsmidler	461	368	88	-280	525	1 840
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	-444	-485	0	485	0	0
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0
UiOs egenandel	-999	-1 181	-13	1 168	-70	-11 805
Øvrige inntekter	0	161	0	-161	0	-15 319
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	-9 310	-9 405	14	9 419	4	-172 282
Varer for videresalg	NA	12	0	-12	0	NA
Videresalg Totalt	NA	12	0	-12	0	NA
Fast lønn	10 824	12 036	10 455	-1 581	60 958	67 300
Overtid	16	35	0	-35	0	NA
Variabel lønn	187	183	0	-183	0	580
Feriepenger, AGA og pensjon	4 341	4 797	2 295	-2 502	13 509	28 513
Offentlige refusjoner	-600	-603	-58	545	-350	-841
Refusjon frikjøp	0	0	0	0	0	-45
Kostnad frikjøp	253	0	734	734	5 575	5 031
Refusjon internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	0
Kostnad internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	97
Øvrige personalkostnader	525	120	203	83	1 219	0
Personalkostnader Totalt	15 545	16 568	13 628	-2 940	80 911	100 636
Av - og nedskrivning	444	485	0	-485	0	50
Kostnader vedr. lokaler	67	84	0	-84	0	NA
Driftsmateriell og bøker	2 718	2 236	36	-2 200	215	33 476
Reparasjon og vedlikehold	206	171	0	-171	0	250
Kjøp av tjenester	1 945	2 744	123	-2 621	739	43 913
Kurs, konferanse og trykksaker	698	271	0	-271	0	2 350
Øvrige driftskostnader	209	183	0	-183	0	-505
Transport/reise	966	810	130	-680	780	5 966
Overheadkostnader	3 681	3 905	625	-3 280	4 456	24 590
Representasjon/markedsføring	100	84	0	-84	0	60
Tilskudd/kontingenter	369	20	0	-20	0	20
Prosjektavslutning bidrag	1 649	840	0	-840	0	NA
Driftskostnader Totalt	13 055	11 833	914	-10 918	6 190	110 169
Resultat	-164 121	-124 601	-129 053	-4 452	-56 504	-105 087
Resultat (isolert)	19 290	19 008	14 557	-4 452	87 106	38 523

	2010	2011	2012	2013
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	54%	68%	98%	1 325%
Personalkostnadsgrad	51%	47%	48%	58%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	49%	53%	52%	42%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Svein Arnesen den 19.mar.2013

1. Generell kommentar av totalen: Klinmed hadde per 28.02.2013 et positivt resultat på 124,6 mill. Dette inkluderer IB fra i fjor, som var på 143,6 mill. Driftsresultatet isolert var et underskudd på 19 mill. Dette er 0,3 mill bedre enn på tilsvarende tidspunkt i 2012. Avviket mot budsjett er negativt med 0,1 mill.

2. Kommentar til hovedpostene:

a. Inntekter: Inntektene sålangt i år har vært på 9,4 mill.

b. Nettoeffekt: Overhead på 3,9 mill og egenandel på 1,2 mill er som forventet.

c. Fastlønn: Fastlønn per 28.02.2013 er på 12 mill. 1,2 mill høyere enn på tilsvarende tidspunkt i 2012, som var et år der vi hadde litt mindre aktivitet på prosjektene enn forventet. Avviket mot budsjett er positivt med 0,3 mill.

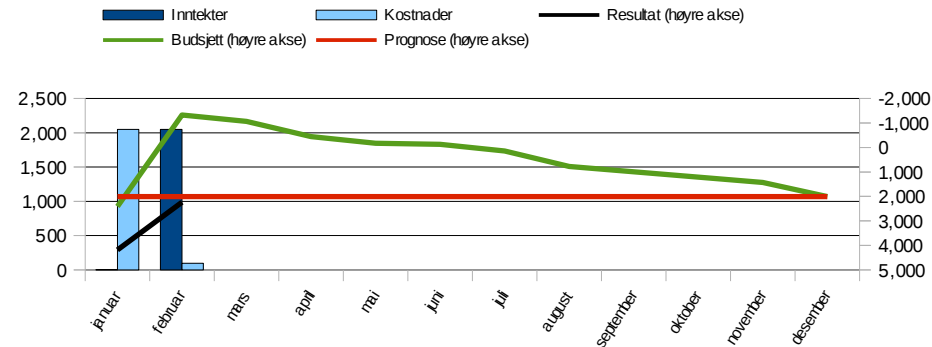
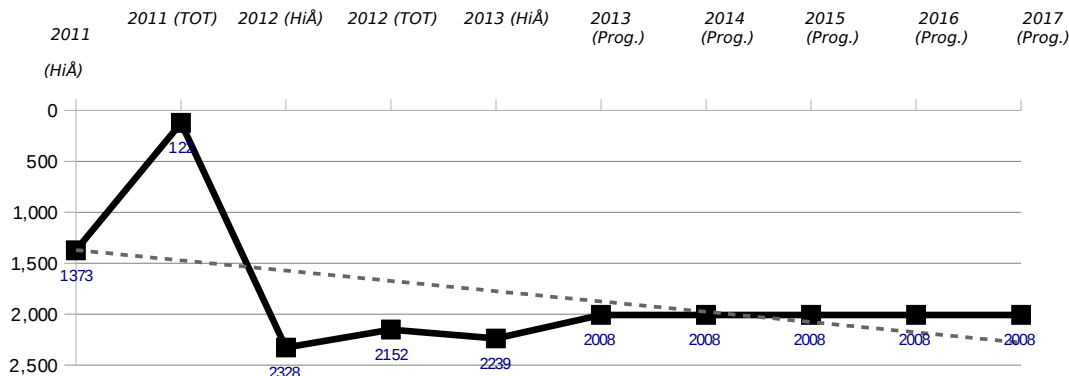
d. Total drift: 11,8 mill er brukt til driftskostnader per 28.02.2013 på prosjektene. Budsjettet var på 15,5 mill for de to første månedene, så vi

har her et positivt avvik på 3,6 mill.

3. Klinmed har per 28.02.2013 250 ekstern finansierte prosjekter. 45 NFR, 129 professorater, 13 EU og 63 «øvrige».

4. Klinmed har ingen prosjekter i dag som kan betegnes som «problemprosjekter».

Det medisinske fakultet felles per februar 2013



	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)	2013 Budsjett (HiÅ)	2013 Avvik (HiÅ)	2013 Årsbudsjett	2013 Årsprognose
Overført fra i fjor Totalt	143	2 146	2 146	0	2 146	2 146
Salgsinntekter	NA	NA	NA	NA	-2 930	NA
Tilskudd og refusjoner	0	-2 000	-4 000	-2 000	-4 180	-4 180
Investeringer i anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0
Overheadinntekter	0	0	0	0	0	0
UiOs egenandel	NA	-1	0	1	-5	-5
Øvrige inntekter	0	-50	0	50	0	-2 930
Prosjektavslutning oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Inntekter Totalt	0	-2 051	-4 000	-1 949	-7 115	-7 115
Varer for videresalg	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Videresalg Totalt	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Fast lønn	0	95	224	128	1 226	1 226
Overtid	0	0	0	0	0	NA
Variabel lønn	0	17	21	4	3 278	3 278
Feriepenger, AGA og pensjon	0	46	102	56	1 405	1 405
Offentlige refusjoner	0	0	0	0	0	0
Refusjon frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Kostnad frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Refusjon internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Kostnad internt fin frikjøp	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Øvrige personalkostnader	2 184	1 920	0	-1 920	0	0
Personalkostnader Totalt	2 184	2 078	346	-1 733	5 909	5 909
Av - og nedskrivning	0	0	0	0	0	0
Kostnader vedr. lokaler	0	0	0	0	0	0
Driftsmateriell og bøker	0	0	0	0	0	0
Reparasjon og vedlikehold	0	0	0	0	0	NA
Kjøp av tjenester	0	0	0	0	0	0
Kurs, konferanse og trykksaker	0	2	43	41	258	258
Øvrige driftskostnader	0	0	0	-0	0	0
Transport/reise	1	1	0	-1	39	39
Overheadkostnader	0	63	138	76	771	771
Representasjon/markedsføring	0	0	0	0	0	0
Tilskudd/kontingenter	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning bidrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Driftskostnader Totalt	1	65	181	116	1 068	1 068
Resultat	2 328	2 239	-1 327	-3 566	2 008	2 008
Resultat (isolert)	2 185	93	-3 473	-3 566	-138	-138

	2010 Regnskap (HiÅ)	2011 Regnskap (HiÅ)	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	17%	-3%	-66%	-109%
Personalkostnadsgrad	45%	95%	93%	97%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	55%	5%	7%	3%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Espen Lyng Andersen den 18.mar.2013

Fakultetsadministrasjonen har for perioden februar 2013 et underskudd på ca 2,2 mill kroner på eksterne midler. Budsjettert resultat var et overskudd ca 1,3 mill kroner. Avviket på 3,6 mill kroner skyldes i hovedsak at første del av rammebevilgningen fra NFR til Forskerlinjen ikke er inntektsført. Forventet størrelse på overføringen fra NFR var 2 mill kroner. Stipendiene på forskerlinjen er også betalt ut tidligere enn budsjettert.

Vi har et negativt avvik på ca 2,0 mill kroner på inntekter. Avviket skyldes i hovedsak at første del av bevilgningen fra NFR til Forskerlinjen ikke er blitt overført i 2013 som forventet. Med motsatt effekt er det inntektsført en delvis tilbakebetaling av et forskerlinjestipend.

Vi har et merforbruk på lønn på ca 1,7 mill kroner. Avviket skyldes i hovedsak at stipendene fra Forskerlinjen er betalt ut tidligere enn budsjettert. I tillegg har vi, men med motsatt effekt, et mindreforbruk

av lønnsmidler på OSCE prosjektet (godkjenning av utenlandsk medisinsk grad). Dette skyldes lavere aktivitet på prosjektet i perioden.

Vi har et positivt avvik på 0,1 mill kroner på drift, som i hovedsak skyldes lavere aktivitet på OSCE prosjektet enn budsjettert.

Vi har per i dag 3 aktive prosjekter.