

Fakultetsnotat

Til: Det medisinske fakultets styre

Sakstittel: Regnskap pr april 2015

Sakstype: Orienteringssak

Saksbehandler: Halvor Fahle

Møtedato: 23. juni 2015

REGNSKAP APRIL 2015

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

Totaløkonomien

Det medisinske fakultet hadde pr april 2015 en samlet inntekt på vel 373 millioner kroner, noe som er 13 millioner kroner mer enn året før. Inntekter fra bevilgning har økt med 27 millioner siden i fjor mens eksterne inntekter har gått ned med 14 millioner. Inntekter fra bevilgning utgjør 63 % av de totale inntektene.

Akkumulert resultat pr april 2015 var 283 millioner kroner. Av dette var 290 millioner kroner overført fra 2014 slik at isolert resultat for perioden var 7 millioner kroner. Dette er midler som i all hovedsak er på eksterne prosjekter og knyttet til fremtidige forpliktelser.

Basisfinansiert virksomhet

Samlet resultat for den bevilgningsfinansierte virksomheten er 41 millioner kroner. Resultatet er 11 millioner kroner høyere enn budsjettet. Inntektene er 13 millioner høyere, mens kostnadene er som budsjettet. Det har kommet inn ubudsjetterte inntekter fra andre enheter ved UiO, i tillegg til at enkelte strategiske midler ikke er viderefordelt som budsjettet. Ved Institutt for helse og samfunn er regnskapsført prosjektbevilgninger på basis, disse vil bli ompostert.

Nettobidrag fra den eksternt finansierte virksomheten utgjør 21 millioner kroner. Dette er to millioner kroner lavere enn budsjettet men tre millioner høyere enn samme periode i fjor.

Bundne midler på instituttene utgjør pr 30. april 33,7 millioner. Dette fordeler seg med 15,2 millioner på IMB, 14 millioner på Klinmed og 4,5 millioner på Helsam. I tillegg har fakultetet avsatt 19,4 millioner til strategiske satsinger i år som ennå ikke er gjennomført. Dette er i hovedsak vitenskapelig utstyr, avsatte midler til Scientia Fellows, omstillingsmidler ny studieplan medisinstudiet, ombygging SUS-salen Søsterhjemmet og internasjonalisering.

Regnskapsmessig overskudd	-41 127
Bundne midler Helsam	4 500
Bundne midler Klinmed	14 000
Bundne midler IMB	15 200
Midler til gode IMB	-6 100
Bundne midler fakultetsadm	19 400
Reelt regnskapsresultat	5 873

Lønnskostnadene er 8 millioner kroner lavere enn budsjettet og driftskostnadene er 13 millioner kroner lavere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak at aktiviteten tilknyttet nye prosjekter ikke kommer i gang i samme takt som de er budsjettet.

Fakultetet har per 30. april 612 aktive eksternt finansierte prosjekter. Av disse er 29 prosjektene finansiert av EU og 140 prosjekter finansiert av NFR.

Ingen institutter melder om problemprosjekter.

BIO og NCMM

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

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

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

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

Prosjektbasert eksterntfinansiering er budsjettet til 47 millioner kroner i 2015.

Forslag til vedtak:

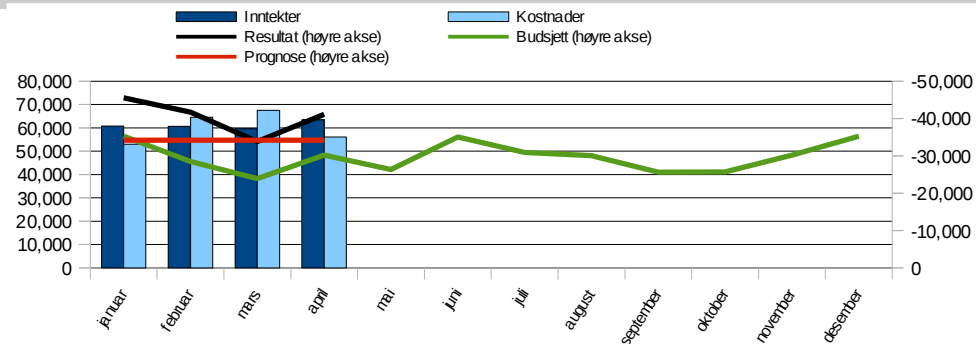
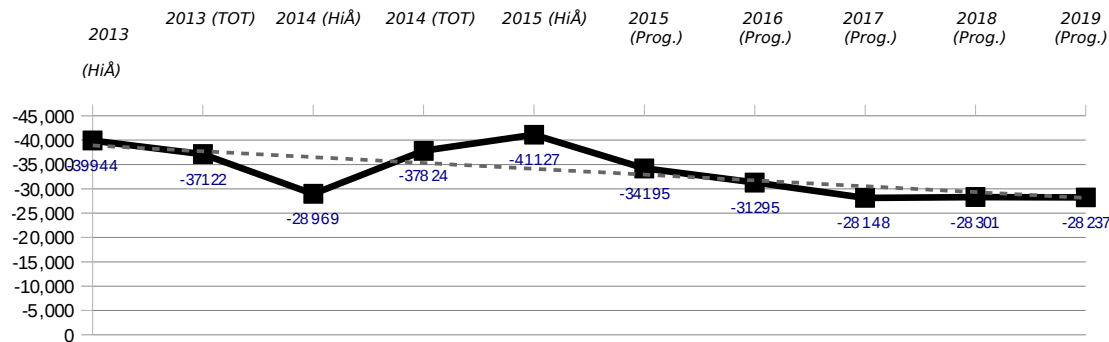
Fakultetsstyret tar regnskapet for april 2015 til etterretning.

ØKONOMIRAPPORT (Basis)
Månedssrapport for **april 2015**

5 MED
og underliggende enheter



5 MED per april 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-210 091	-236 778	-223 453	13 325	-639 017	-645 161
Inntekt fra bevilgninger	-205 592	-227 613	-221 588	6 025	-631 245	-631 219
Eksterne inntekter og bidrag	-421	-6 950	0	6 950	0	0
Salgs- og leieinntekter	-4 078	-2 215	-1 866	350	-7 772	-13 942
Personalkostnader	191 263	199 269	198 879	-391	554 820	554 820
Fast lønn	131 064	138 758	135 657	-3 101	377 146	377 146
Timelønn og honorarer	6 196	6 180	6 597	417	20 479	20 479
Overtid	447	342	0	-342	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	57 069	59 231	60 689	1 457	169 313	169 313
Offentlige refusjoner	-4 570	-6 459	-4 518	1 942	-12 751	-12 751
Andre personalkostnader	1 056	1 217	453	-764	632	632
Driftskostnader	35 750	42 286	43 089	803	138 491	138 465
Kjøp av tjenester	1 887	3 779	599	-3 180	3 118	3 118
Kurs, konferanser og reiser	5 488	7 589	5 184	-2 406	19 337	19 311
Internhusleie	17 542	21 635	23 965	2 331	71 896	71 896
Andre driftskostnader	10 833	9 283	13 340	4 058	44 141	44 141
Investeringer	9 293	13 075	12 120	-954	21 807	21 807
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	26 214	17 852	30 634	12 783	76 102	69 932
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	-18 805	-20 801	-24 576	-3 775	-74 881	-67 633
Egenandel	23 388	21 993	20 542	-1 451	74 261	74 261
Frikjøp	-10 516	-10 497	-9 984	513	-33 006	-32 177
Overhead	-31 677	-31 229	-33 077	-1 849	-109 966	-109 718
Leiested	NA	-1 069	-2 057	-988	-6 170	NA
Prosjektavslutning	743	-354	1 591	1 946	1 331	1 331
Prosjektavslutning Bidrag	781	-115	1 591	1 707	1 331	1 331
Prosjektavslutning Oppdrag	-38	-239	0	239	0	NA
Årsresultat	8 153	-3 303	7 650	10 953	2 552	3 629
Overført fra i fjor	-37 122	-37 824	-37 824	0	-37 824	-37 824
Akkumulert resultat	-28 969	-41 127	-30 174	10 953	-35 272	-34 195

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	9%	6%	6%	17%
Personalkostnadsgrad	72%	74%	74%	78%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	18%	18%	18%	13%
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	-66 089	-62 336	-62 417	-39 841	-55 296	-57 840	-67 017	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	-5 392	-9 480	-2 273	-3 992	-9 050	-4 735	-5 013	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Halvor Fahle den 28.mai.2015

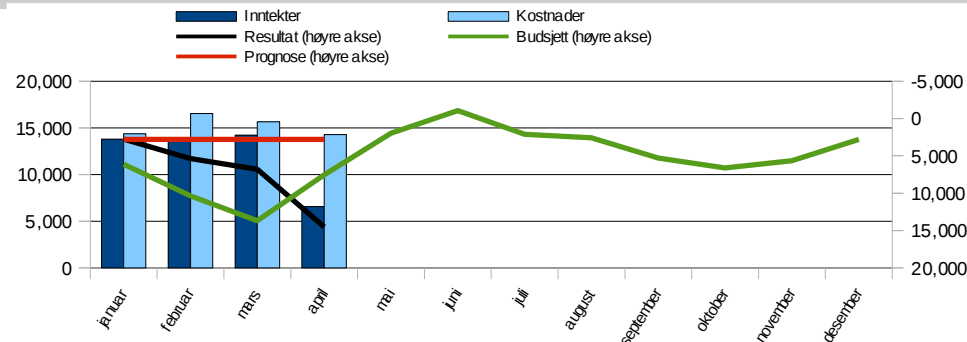
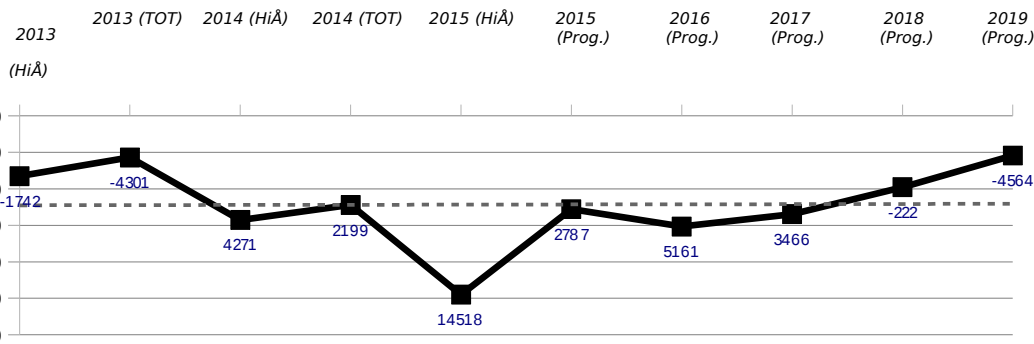
Resultatet for basisvirksomheten pr 30. april 2015 er et overskudd på 41 millioner kroner. Dette er 11 millioner høyere enn budsjettet. Avviket skyldes i hovedsak høyere mottatte inntekter enn budsjettet. Personalkostnader, andre driftskostnader og investeringer er som budsjettet hittil i år. Netto bidrag fra prosjekter og prosjektavslutninger er 1,8 millioner lavere enn budsjettet.

Avviket i inntekter skyldes ikke budsjetterte inntekter og ny rutine for regnskapsføring av kostnader og inntekter i våre sentre for fremragende forskning. Den nye rutinen utgjør halvparten av avviket, 6,5 millioner kroner, mens resten er mottatte utstyrsmidler og andre strategiske

tildelinger fra enheter på UiO.

Bundne midler på basis utgjør pr 30. april 33,7 millioner på instituttene. I tillegg har fakultetet avsatt 19,4 millioner til strategiske satsinger i år som ennå ikke er gjennomført. Dette er i hovedsak vitenskapelig utstyr, avsatte midler til Scientia Fellows, omstillingsmidler ny studieplan medisinstudiet, ombygging SUS-salen Søsterhjemmet og internasjonalisering.

Institutt for medisinske basalfag per april 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-46 298	-50 670	-55 635	-4 965	-156 868	-163 038
Inntekt fra bevilgninger	-43 990	-48 163	-55 490	-7 327	-153 746	-153 746
Eksterne inntekter og bidrag	302	-108	0	108	0	0
Salgs- og leieinntekter	-2 610	-2 399	-145	2 254	-3 122	-9 292
Personalkostnader	49 743	50 575	50 606	31	143 533	143 533
Fast lønn	34 685	35 433	35 186	-247	99 235	99 235
Timelønn og honorarer	783	905	816	-89	2 803	2 803
Overtid	277	268	0	-268	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	15 317	15 447	15 648	202	44 269	44 269
Offentlige refusjoner	-1 495	-1 685	-1 433	252	-4 000	-4 000
Andre personalkostnader	175	207	389	182	1 226	1 226
Driftskostnader	6 722	8 224	6 300	-1 923	20 895	20 895
Kjøp av tjenester	392	721	159	-562	1 293	1 293
Kurs, konferanser og reiser	612	1 275	1 177	-98	4 280	4 280
Internhusleie	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	5 718	6 227	4 964	-1 264	15 322	15 322
Investeringer	2 713	8 673	9 438	766	13 698	13 698
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	12 879	16 801	10 710	-6 091	21 258	15 088
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	-4 227	-4 897	-5 352	-456	-20 670	-14 500
Egenandel	13 924	11 115	10 371	-744	41 500	41 500
Frikjøp	-3 072	-2 360	-1 918	442	-8 300	-8 300
Overhead	-15 078	-12 573	-11 748	825	-47 700	-47 700
Leiested	NA	-1 079	-2 057	-978	-6 170	NA
Prosjektavslutning	-81	415	0	-415	0	NA
Prosjektavslutning Bidrag	-43	415	0	-415	0	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	-38	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	8 572	12 319	5 358	-6 961	588	588
Overført fra i fjor	-4 301	2 199	2 199	0	2 199	2 199
Akkumulert resultat	4 271	14 518	7 557	-6 961	2 787	2 787

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	7%	3%	-1%	-30%
Personalkostnadsgrad	81%	79%	79%	79%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	19%	21%	21%	21%
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	-22 940	-40 910	-26 565	-19 013	-15 069	-19 442	-10 848	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	-4 484	-757	-488	-1 984	-2 812	-813	-179	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Trude Abelsen den 19.mai.2015

IMBs regnskap for den bevilgningsfinansierte virksomheten viser per 30.4.2015 et negativt resultat på kr 14,5 mill. Resultatet er kr 6,9 mill mer negativt enn budsjettet, hovedsakelig forårsaket av forsinket mottak av investeringsmidler.

Avvik i inntekter fra bevilgninger (7,3 mill) skyldes at det er motatt kr 1,8 mill i ubudsjetterte inntekter fra fakultetet for forskerlinjen (0,5 mill) og fellesløftet (kr 1,3 mill), mens budsjetterte midler til vitenskapelig utstyr fra UiO sentralt (10,1 mill) er forsinket. Instituttet har utestående fordringer på kr 6,1 mill for allerede regnskapsført utstyr. Av dette er 4 mill for to utstyrsenheter bevilget i den store UiO-

utlysningen i 2014. De to siste enheten skal etter planen leveres i mai og august.

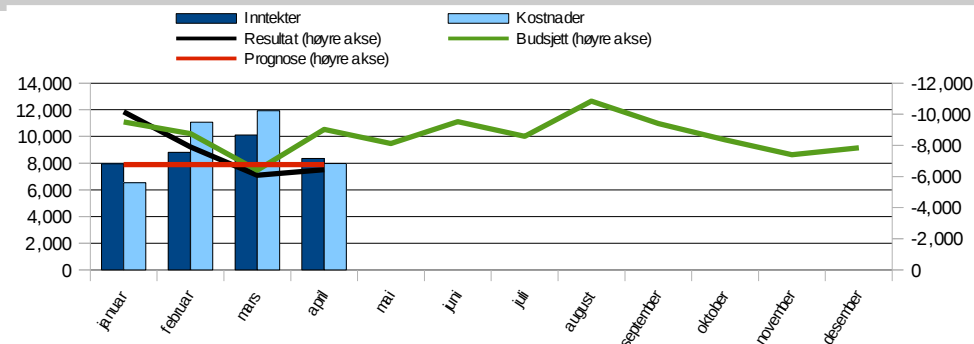
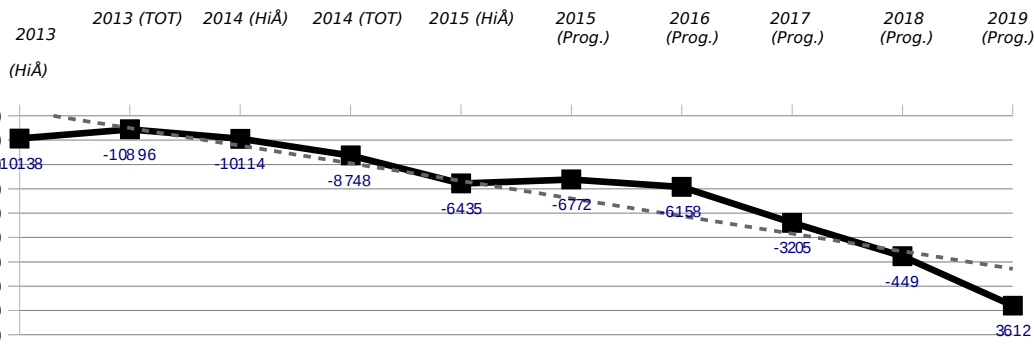
Nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter (utenom leiested) er kr 0,5 mill høyere enn budsjettet per 1. tertial. Leiestedsinntektene viser et negativt avvik på 1 mill, men denne typen inntekter er budsjettet for høyt, da en betydelig andel (i hovedsak inntekter for oppstalling av dyr) regnskapsføres under salgs- og leieinntekter.

Det er totalt sett et minimalt avvik på personalkostnadene. Overtid benyttes hovedsakelig i dyrestallen (0,25 mill), resten er undervisningsrelatert. Det er dessuten mottatt 0,25 mill mer i offentlige refusjoner fra NAV enn budsjettet i 1. tertial. Om lag 47 % av refusjonene er foreldrepenger, 43 % er sykepenger. Det er brukt 1,9 mill mer på andre driftskostnader enn budsjettet. Dette er hovedsakelig periodiseringsavvik, dvs. at kostnader kommer tidligere enn de er budsjettet.

Regnskapsresultatet for Dyreavdelingen er per april kr 0,76 mill mer negativt enn budsjettet. Avviket er sammensatt av lavere burinntekter (0,3 mill) og høyere drifts- og investeringskostnader (0,46 mill). Personalkostnadene for avdelingen ble i første tertial om lag som budsjettet, men ligger for høyt ift. kapasitetsutnyttelsen på antall bur. Instituttet implementerer en økning i burpris gjeldende fra andre halvår 2015, avdelingen antas likevel å gå med et underskudd på 4,4 mill mot budsjetterte 3,3 mill for 2015. Akkumulert underskudd for dyreavdelingen er per 31.12.2015 beregnet til 13,1 mill.

IMB har regnskapsmessig underskudd per 30.4.2015 på 14,5 mill. Korrigert for utestående fordringer på 6,1 mill for allerede regnskapsført utstyr, samt forpliktelser på 15,2 mill for mottatte (bundne) midler, er beregnet reelt resultat per 30.4.2015 kr 23,6 mill i underskudd. Forpliktelsene er knyttet til utstyr (6,3 mill), restmidler byggpott (4,5 mill), satsinger (2,8 mill), startpakker (1,1 mill) og e-læringsmidler (0,5 mill). Av dette er ca 1,9 mill bundet av fakultetet (PET og e-læring). Det er tatt høyde for disse forpliktelsene i IMBs prognose for 2015-2019, men instituttets økonomi tynges av ineffektiv drift av dyreavdelingen og blir stadig mer avhengig av en økende eksternt finansiert prosjektportefølje og uttelling for målbare forskningsresultater (RBO). Det er sannsynlig at mer av det reelle underskuddet vil bli synlig i regnskapsresultatet per 31.12.2015, som på nåværende tidspunkt er beregnet til 4,6 mill.

Institutt for helse og samfunn per april 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-31 372	-30 964	-30 780	185	-91 151	-91 125
Inntekt fra bevilgninger	-30 931	-31 366	-30 613	753	-90 651	-90 625
Eksterne inntekter og bidrag	0	-41	0	41	0	0
Salgs- og leieinntekter	-441	443	-167	-609	-500	-500
Personalkostnader	35 186	36 696	36 408	-289	104 258	104 258
Fast lønn	24 213	25 468	25 495	27	73 193	73 193
Timelønn og honorarer	1 049	1 100	833	-267	2 832	2 832
Overtid	35	16	0	-16	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	10 439	10 771	10 852	81	31 337	31 337
Offentlige refusjoner	-671	-897	-667	230	-2 000	-2 000
Andre personalkostnader	121	238	-106	-344	-1 104	-1 104
Driftskostnader	3 398	1 277	1 723	446	12 254	12 228
Kjøp av tjenester	385	310	410	100	1 735	1 735
Kurs, konferanser og reiser	1 662	1 946	2 010	64	9 008	8 982
Internhusleie	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	1 351	-979	-697	282	1 512	1 512
Investeringer	271	1 210	920	-290	2 780	2 780
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	7 483	8 219	8 271	52	28 142	28 142
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	-7 204	-6 922	-10 140	-3 218	-28 574	-27 496
Egenandel	2 571	3 220	3 890	670	14 280	14 280
Frikjøp	-2 996	-2 228	-4 021	-1 793	-12 674	-11 845
Overhead	-6 779	-7 914	-10 009	-2 095	-30 179	-29 931
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	503	1 016	1 591	575	1 331	1 331
Prosjektavslutning Bidrag	503	1 255	1 591	336	1 331	1 331
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	-239	0	239	0	NA
Årsresultat	782	2 313	-278	-2 590	899	1 976
Overført fra i fjor	-10 896	-8 748	-8 748	0	-8 748	-8 748
Akkumulert resultat	-10 114	-6 435	-9 026	-2 590	-7 849	-6 772

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	11%	12%	8%	18%
Personalkostnadsgrad	87%	88%	84%	92%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	13%	12%	16%	8%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-6 238	-5 980	-6 356	-7 734	-6 913	-15 299	-22 765	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	-450	-1 539	NA	-2 007	-1 506	-721	-737	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Lars Roald den 19.mai.2015

Helsams resultat (basis) var ved utgangen av april 2,6 mill dårligere enn budsjett. Avvik mot budsjett skyldes svakere nettobidrag til Instituttet fra prosjektene. Avviket for de andre linjene opphever stort sett hverandre.

Inntekter:

Et prosjekt som ble stengt i 2014 ble gjenåpnet i 2015. Saldo på 0,5 mill framkommer som negativ inntekt. Andre tildelingerm (-0,7mill) utgjør resten av avviket.

Personalkostnader:

Fast lønn er belastet med 0,3 mill som skal omposteres til

prosjekt. Refusjoner fra NAV er større enn budsjett (-0,2 mill) og summen av andre avvik er større enn budsjett (0,2 mill).

Driftskostnader:

Avsetning for påløpte kostnader 31/12 2014 for prosjekt som må stenges i 2015 er 0,8 mill større enn tilsvarende budsjettpost. Andre kostnader 0,4 mill over budsjett.

Investeringer:

Investeringer er 0,3 mill større enn budsjett. Hovedsakelig fordi investeringer i 2014 ikke kom i tide til årsavslutning.

Nettobidrag fra eksterntfinansiert prosjekter:

Virkningen i basis fra prosjektene er 3,2 mill lavere enn budsjett. Det skyldes hovedsakelig at viktige prosjekter har senere oppstart enn opprinnelig budsjett.

Prosjektavslutning:

Det er stengt prosjekt med netto overskudd på 0,6 mill til nå i år.

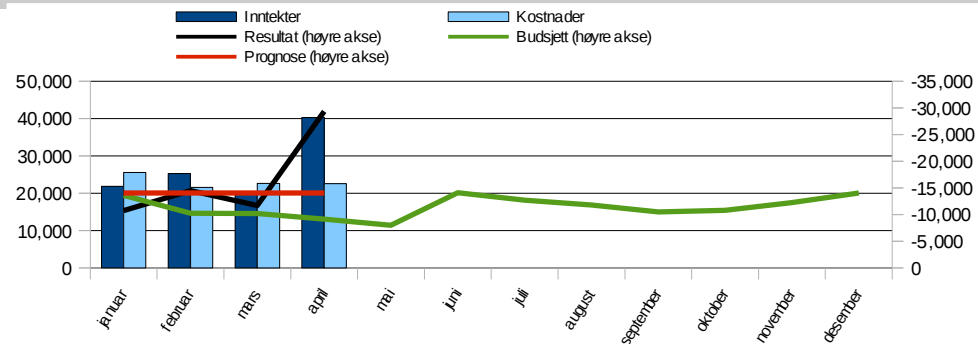
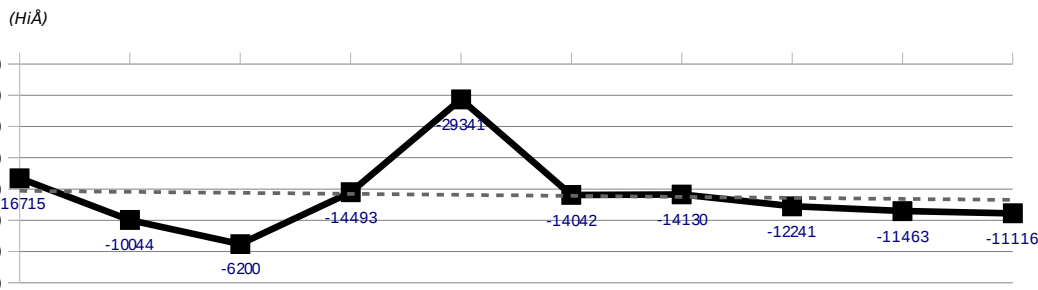
Budne midler:

Bundet av fakultet/UiO 4,5 mill

Bundet av HELSAM 5,8 mill

Til sammen 10,3 mill

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



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-82 418	-101 919	-82 468	19 452	-240 206	-240 206
Inntekt fra bevilgninger	-81 012	-94 860	-80 914	13 946	-236 056	-236 056
Eksterne inntekter og bidrag	-723	-6 801	0	6 801	0	0
Salgs- og leieinntekter	-684	-259	-1 554	-1 295	-4 150	-4 150
Personalkostnader	81 612	85 823	86 635	812	235 474	235 474
Fast lønn	56 827	61 440	59 565	-1 875	161 707	161 707
Timelønn og honorarer	2 009	1 873	2 338	465	7 014	7 014
Overtid	100	55	0	-55	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	24 060	25 523	26 732	1 210	72 753	72 753
Offentlige refusjoner	-1 633	-3 285	-2 167	1 118	-6 500	-6 500
Andre personalkostnader	249	218	167	-51	500	500
Driftskostnader	5 504	8 790	8 374	-417	25 121	25 121
Kjøp av tjenester	500	2 401	0	-2 401	0	0
Kurs, konferanser og reiser	2 090	3 221	833	-2 388	2 500	2 500
Internhusleie	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	2 914	3 168	7 540	4 372	22 621	22 621
Investeringer	6 116	3 089	1 729	-1 360	5 229	5 229
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	10 813	-4 218	14 270	18 487	25 618	25 618
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	-7 291	-8 807	-8 917	-109	-25 167	-25 167
Egenandel	6 893	7 510	6 213	-1 297	18 289	18 289
Frikjøp	-4 479	-5 910	-4 045	1 865	-12 032	-12 032
Overhead	-9 705	-10 418	-11 085	-667	-31 424	-31 424
Leiested	NA	10	0	-10	0	NA
Prosjektavslutning	321	-1 823	0	1 823	0	NA
Prosjektavslutning Bidrag	321	-1 823	0	1 823	0	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	3 843	-14 848	5 353	20 201	451	451
Overført fra i fjor	-10 044	-14 493	-14 493	0	-14 493	-14 493
Akkumulert resultat	-6 200	-29 341	-9 140	20 201	-14 042	-14 042

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	6%	4%	6%	27%
Personalkostnadsgrad	90%	87%	84%	87%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	10%	13%	16%	13%
Husleie kostnadsgrad	NA	NaN	NA	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-35 608	-15 447	-29 042	-13 094	-29 980	-21 765	-32 070	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år(fvp)	Ambisjo nr
EU-inntekter	-458	-7 184	-1 575	NA	-4 732	-3 201	-4 098	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Svein Arnesen den 28.mai.2015

1. Generell kommentar til totalt resultat: Klinmed hadde per 30.4.2015 et positivt resultat på 29,3 mill. Dette inkluderer IB fra i fjor, som var på 14,5 mill. Driftsresultatet isolert hittil i år er et overskudd på 14,8 mill., noe som er 20,2 mill. bedre enn budsjettert resultat per 30.4.2015.

2. Kommentarer til hovedpostene:

a. KD-inntekter: Inntektene fra KD var per 30.4.2015 94,9 mill. Dette er 14 mill. høyere enn budsjettert. Utover hovedbevilgningen fra fakultetet er de største ekstra bevilgningene vi har mottatt 1,8 mill. i

forskerlinjemidler, 6,8 mill. til vitenskapelig utstyr, 4,5 mill. til SFFet CIR, 1,3 mill. til Tidligfasestøtte til innovasjonsprosjekter og 0,5 mill. i SERTA midler.

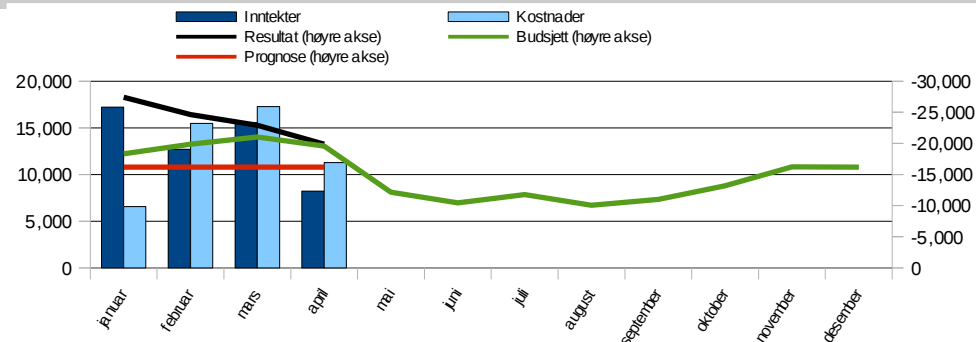
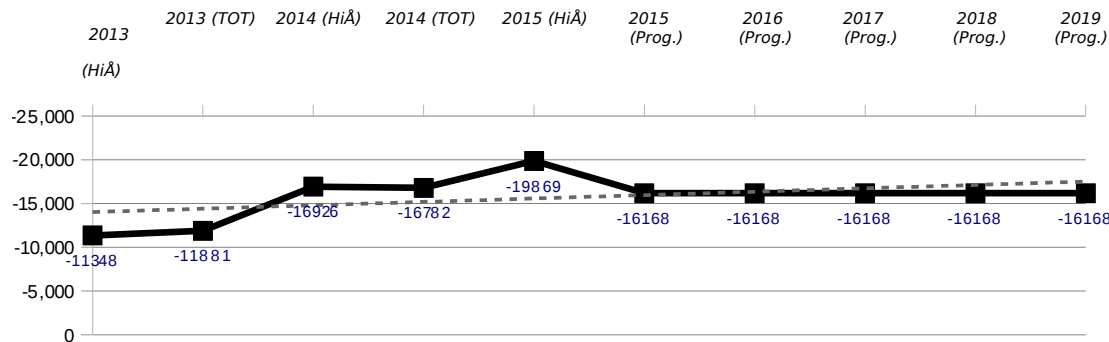
b. Nettoeffekt prosjektene: Overheadinntekter: Per 30.4.2015 var overheadinntektene på 10,4 mill. Dette er 0,7 mill. mindre enn budsjettet. Egenandel: Per 30.4.2015 har instituttet hatt en egenandelskostnad på 7,5 mill., dette er 1,3 mill. mer en budsjettet. Frikjøpet var per 30.4.2015 på 5,9 mill. mot 4 mill. i budsjettet. Totalt ga dette basis et nettobidrag fra prosjektene på 8,8 mill. per 30.4.2015, noe som er 0,1 mill. svakere enn budsjettet.

c. Fastlønn: Klinmed sine faste lønnskostnader var på 61,4 mill. per 30.4.2015. Dette er 1,9 mill. høyere enn budsjettet. Overforbruket sett opp mot budsjett skyldes SFFet NORMENT, som nå kostnadsfører alle sine kostnader på basis. Instituttet jobber med å få oppdatert budsjettet i OA slik at NORMENT blir tatt med i budsjettet på basis.

d. Total drift: Totale driftskostnader og investeringskostnader per 30.4.2015 er 11,9 mill., som er 1,8 mill. høyere enn budsjettet.

3. Regnskapsmessig overskudd, fremtidige forpliktelser: Instituttets prognostiserte resultat per 30.4.2015 er svakt forbedret med ca. 1 mill. ved utgangen av 2015.

Det medisinske fakultet felles per april 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-50 002	-53 224	-54 571	-1 346	-150 792	-150 792
Inntekt fra bevilgninger	-49 659	-53 224	-54 571	-1 346	-150 792	-150 792
Eksterne inntekter og bidrag	0	0	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-343	0	0	0	0	0
Personalkostnader	24 722	26 175	25 230	-946	71 556	71 556
Fast lønn	15 338	16 417	15 411	-1 006	43 011	43 011
Timelønn og honorarer	2 355	2 303	2 610	308	7 831	7 831
Overtid	36	3	0	-3	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	7 254	7 491	7 456	-35	20 955	20 955
Offentlige refusjoner	-772	-592	-251	341	-251	-251
Andre personalkostnader	512	553	3	-550	10	10
Driftskostnader	20 126	23 995	26 692	2 696	80 221	80 221
Kjøp av tjenester	610	348	30	-318	90	90
Kurs, konferanser og reiser	1 124	1 147	1 163	16	3 549	3 549
Internhusleie	17 542	21 635	23 965	2 331	71 896	71 896
Andre driftskostnader	850	866	1 533	667	4 686	4 686
Investeringer	193	103	33	-70	100	100
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-4 961	-2 950	-2 616	334	1 084	1 084
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-84	-175	-167	8	-470	-470
Egenandel	0	149	69	-80	192	192
Frikjøp	31	2	0	-2	0	NA
Overhead	-115	-325	-236	89	-663	-663
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	NA	38	0	-38	0	NA
Prosjektavslutning Bidrag	NA	38	0	-38	0	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	-5 045	-3 087	-2 783	304	614	614
Overført fra i fjor	-11 881	-16 782	-16 782	0	-16 782	-16 782
Akkumulert resultat	-16 926	-19 869	-19 565	304	-16 168	-16 168

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	12%	8%	11%	37%
Personalkostnadsgrad	33%	40%	45%	52%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	31%	27%	19%	5%
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	-1 303	NA	-454	NA	-3 333	-1 333	-1 333	NA

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

Økonomisk vurdering

Kommentar til basis økonomien

Espen Lyng Andersen den 20.mai.2015

Fakultetsadministrasjonen har et regnskapsmessig overskudd på 19,9 mill kroner, dette er vel 0,3 mill kroner mer enn budsjettet.

Regnskapet viser at vi har ca. 1,4 mill kroner mindre i inntekter enn budsjettet. Avviket skyldes i hovedsak at det er fordelt ut midler til enhetene fra fakultetssekretariatet sitt overskudd fra 2014. Overskuddet føres i en annen kategori. Dette fører til at transaksjonen ser ut som en mindreinntekt i regnskapet.

Det er et merforbruk på lønnskostnadene på 0,9 mill kroner. Avviket skyldes i hovedsak utbetaling av fastlønn som ikke var budsjettert. Ved Seksjon for forskningsadministrasjon gjelder dette to stillinger (463 000 kroner). Den ene stillingen blir finansiert av UiO sentralt. Faktura vil bli sendt mot slutten av året. Seksjonen har også merkostnader ved de miljøstyrtekursene. Dette er bilagslønn som ikke er budsjettert (171 000 kroner). Det er også en stilling ved seksjon for ledelse som ikke var budsjettert. Der er det påløpt 480 000 kroner.

Regnskapsrapporten viser et mindreforbruk på drift på ca. 2,7 mill kroner totalt. Avviket skyldes i hovedsak periodiseringen av husleiekostnadene (2 mill kroner). På Rek blir en faktura holdt igjen da det er uenighet om fakturagrunnlaget (Sprek 0,8 mill kroner).

På investeringsiden er avviket 70 000 kroner. Vi har investert totalt 103 000 kroner i perioden. Vi ligger per dags dato over årsbudsjettet. Dette er omdisponering av driftsmidler.

Nettobidraget fra prosjektene er ca. 8 000 kroner mer enn budsjettert. Dette skyldes mer overhead på Scientia Fellows prosjektet.

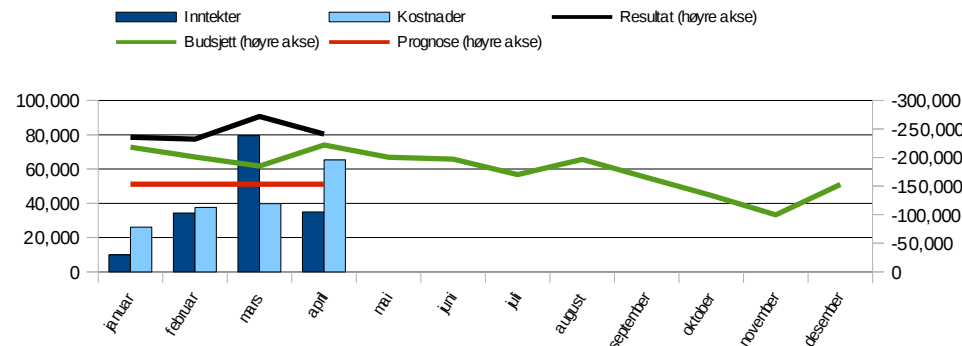
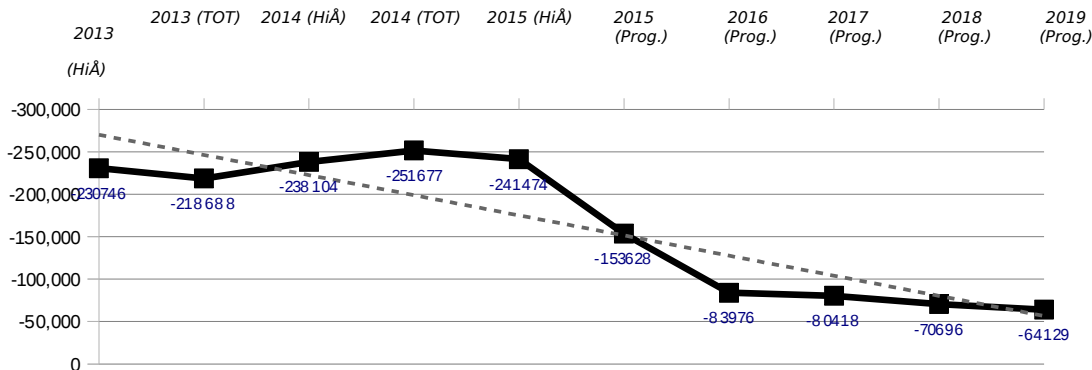
De regional etiske komiteer har avsluttet sitt Eurecnet prosjekt. Avslutningen krevde at prosjektet ble tilført 37 000 kroner slik at det var i balanse da det ble avsluttet.

ØKONOMIRAPPORT (Prosjekt)
Månedssrapport for **april 2015**

5 MED
og underliggende enheter



5 MED per april 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-150 500	-136 607	-136 301	306	-397 216	-397 216
Inntekt fra bevilgninger	433	20	0	-20	-6 059	-6 059
Eksterne inntekter og bidrag	-146 936	-133 355	-133 122	233	-378 091	-377 741
Salgs- og leieinntekter	-3 996	-3 272	-3 179	92	-13 066	-13 416
Personalkostnader	77 725	76 677	84 632	7 955	252 852	252 852
Fast lønn	54 607	53 747	55 443	1 696	171 675	171 675
Timelønn og honorarer	613	1 038	3 508	2 470	4 181	4 181
Overtid	115	59	0	-59	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	22 870	21 788	24 611	2 823	74 598	74 598
Offentlige refusjoner	-3 615	-2 429	-516	1 914	-1 223	-1 223
Andre personalkostnader	3 135	2 475	1 586	-889	3 621	3 621
Driftskostnader	29 474	45 668	62 031	16 363	179 823	180 062
Kjøp av tjenester	9 676	27 358	22 258	-5 099	51 364	51 364
Kurs, konferanser og reiser	6 056	5 961	7 105	1 144	28 732	28 742
Internhusleie	0	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader	13 742	12 349	32 668	20 319	99 727	99 956
Investeringer	4 836	3 404	272	-3 132	817	817
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	-38 464	-10 858	10 634	21 492	36 276	36 514
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	18 805	20 763	20 434	-328	64 079	63 046
Egenandel	-23 516	-21 993	-24 391	-2 398	-89 095	-89 095
Frikjøp	10 532	10 531	10 023	-508	32 816	31 987
Overhead	31 790	31 364	34 802	3 438	120 358	120 154
Leiested	NA	861	0	-861	0	NA
Prosjektavslutning	-743	354	-1 591	-1 946	-1 455	-1 455
Prosjektavslutning Bidrag	-781	115	-1 591	-1 707	-1 455	-1 455
Prosjektavslutning Oppdrag	38	239	0	-239	0	NA
Årsresultat	-20 402	10 259	29 477	19 218	98 899	98 105
Overført fra i fjor	-217 702	-251 733	-251 733	0	-251 733	-251 733
Akkumulert resultat	-238 104	-241 474	-222 256	19 218	-152 834	-153 628

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	71%	57%	49%	152%
Personalkostnadsgrad	71%	73%	74%	70%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	29%	27%	26%	30%
Husleie kostnadsgrad	NaN	NaN	NaN	NaN

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-66 089	-62 336	-62 417	-39 841	-55 296	-57 840	-67 017	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	I år (fvp)	Ambisjo nr
5 MED	-5 392	-9 480	-2 273	-3 992	-9 050	-4 735	-5 013	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Halvor Fahle den 28.mai.2015

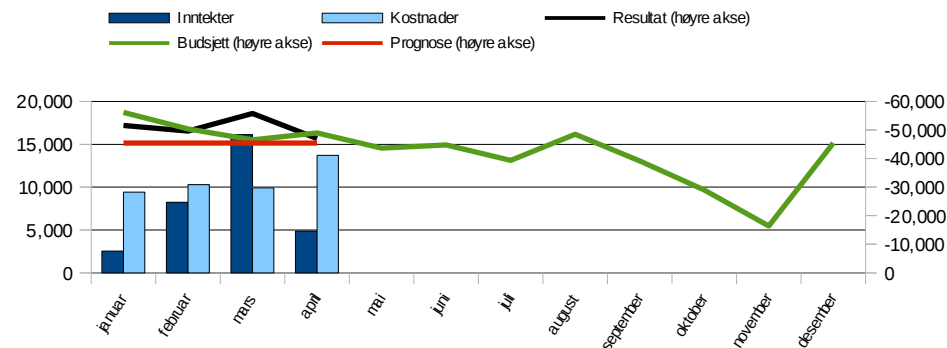
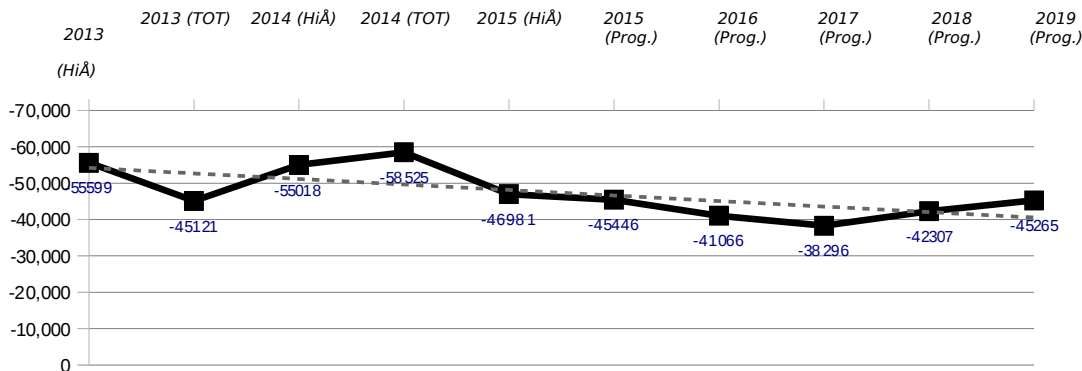
Fakultetet har pr 30.april 612 aktive eksternt finansierte prosjekter. Av disse er 29 prosjekter finansiert av EU og 140 finansiert av NFR. Disse prosjektene har en samlet totalramme på 2,8 milliarder kroner. Egenandelen av dette utgjør 450 millioner kroner og eksternt finansørs andel er 2,35 milliarder kroner.

Totalt overskudd pr. 30. april er 241 millioner kroner. Dette er 19 millioner høyere enn budsjettert. Personalkostnadene er 8 millioner lavere enn budsjettert mens driftskostnadene og investeringene er 13

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

Ingen institutter melder om problemprosjekter.

Institutt for medisinske basalfag per april 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-44 443	-20 737	-19 464	1 273	-106 621	-106 621
Inntekt fra bevilgninger	433	20	0	-20	0	0
Eksterne inntekter og bidrag	-43 712	-19 827	-19 164	664	-106 271	-106 271
Salgs- og leieinntekter	-1 163	-930	-300	630	-350	-350
Personalkostnader	19 709	17 559	17 446	-113	70 690	70 690
Fast lønn	14 048	12 335	11 183	-1 152	46 825	46 825
Timelønn og honorarer	374	300	162	-138	393	393
Overtid	38	18	0	-18	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	6 126	5 248	4 958	-290	20 650	20 650
Offentlige refusjoner	-1 215	-465	-333	132	-564	-564
Andre personalkostnader	338	122	1 475	1 353	3 386	3 386
Driftskostnader	7 769	8 250	7 583	-666	30 485	30 485
Kjøp av tjenester	638	1 325	949	-376	2 847	2 847
Kurs, konferanser og reiser	1 425	1 382	1 564	181	11 318	11 318
Internhusleie	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	5 705	5 542	5 071	-472	16 320	16 320
Investeringer	3 000	2 324	0	-2 324	0	0
Årsresultat uten netto bidrag og prosjektavslutning	-13 965	7 395	5 566	-1 829	-5 446	-5 446
Netto bidrag fra eksternt finansierte prosjekter	4 217	4 588	3 973	-615	18 549	18 549
Egenandel	-14 052	-11 115	-11 335	-220	-47 682	-47 682
Frikjøp	3 052	2 269	1 918	-351	8 300	8 300
Overhead	15 218	12 573	13 389	817	57 932	57 932
Leiested	NA	861	0	-861	0	NA
Prosjektavslutning	81	-415	0	415	0	NA
Prosjektavslutning Bidrag	43	-415	0	415	0	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	38	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	-9 667	11 568	9 539	-2 030	13 104	13 104
Overført fra i fjor	-45 351	-58 549	-58 549	0	-58 549	-58 549
Akkumulert resultat	-55 018	-46 981	-49 011	-2 030	-45 446	-45 446

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	50%	39%	40%	148%
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	-22 940	-40 910	-26 565	-19 013	-15 069	-19 442	-10 848	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
Institutt for medisinske basalfag	-4 484	-757	-488	-1 984	-2 812	-813	-179	NA

Økonomisk vurdering

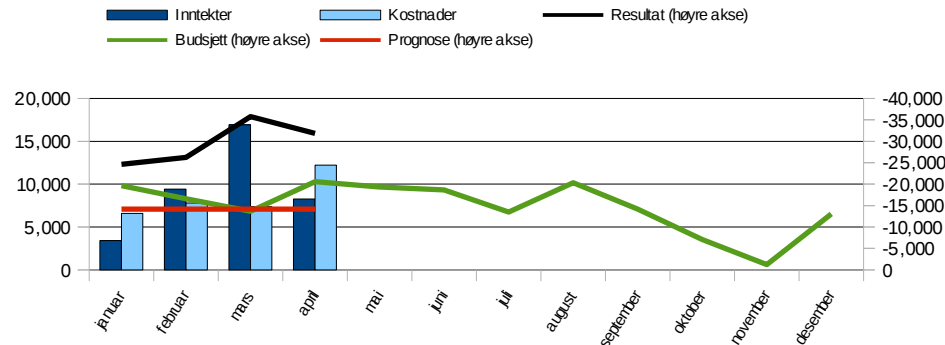
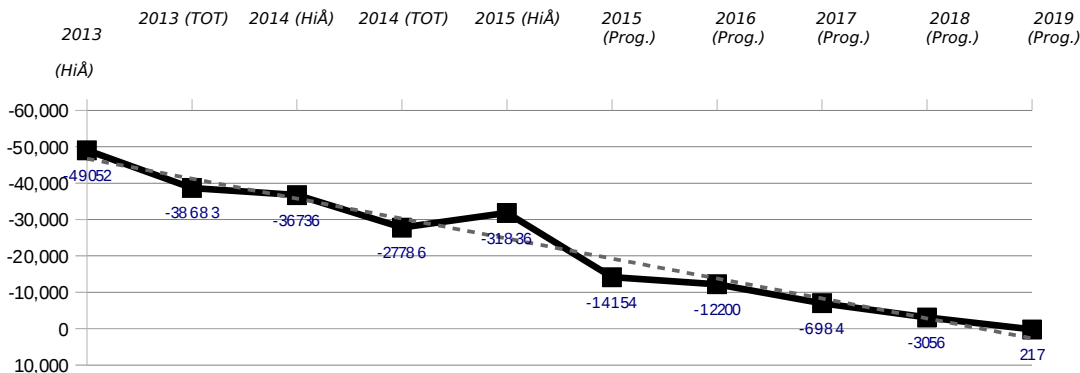
Kommentar til prosjektøkonomien

Trude Abelsen den 19.mai.2015

IMBs eksternt finansierte prosjektportefølje går totalt sett om lag som planlagt. Samlet resultat på eksternt portefølje per mars er kr 2 mill mindre positivt enn budsjettet, i hovedsak på grunn av ubudsjetterte eller framskyndede investeringer. Det er foretatt moderate justeringer i prognosen, hovedsakelig på kostnadssiden. Det forventes at instituttets eksterne portefølje vil ha et positivt resultat på vel 42 mill ved

overgangen til 2016.

Institutt for helse og samfunn per april 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-27 981	-34 791	-32 822	1 968	-105 849	-105 849
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	-6 059	-6 059
Eksterne inntekter og bidrag	-27 232	-34 187	-32 822	1 365	-96 050	-96 050
Salgs- og leieinntekter	-749	-604	0	604	-3 741	-3 741
Personalkostnader	17 563	20 732	23 638	2 906	67 970	67 970
Fast lønn	12 336	14 634	16 627	1 993	47 784	47 784
Timelønn og honorarer	-122	80	74	-6	278	278
Overtid	47	32	0	-32	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	5 273	6 059	7 009	950	20 197	20 197
Offentlige refusjoner	-292	-366	-183	183	-524	-524
Andre personalkostnader	321	293	110	-183	235	235
Driftskostnader	5 160	3 957	7 888	3 932	25 953	25 903
Kjøp av tjenester	2 573	1 357	2 285	928	8 079	8 079
Kurs, konferanser og reiser	1 876	1 953	5 536	3 582	17 397	17 397
Internhusleie	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	710	646	67	-579	477	427
Investeringer	-6	0	0	-0	0	0
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	-5 264	-10 102	-1 296	8 806	-11 926	-11 976
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	7 171	7 057	10 109	3 051	28 085	27 052
Egenandel	-2 571	-3 220	-4 044	-824	-14 739	-14 739
Frikjøp	3 001	2 221	4 060	1 839	12 485	11 656
Overhead	6 741	8 056	10 092	2 036	30 339	30 135
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	-503	-1 016	-1 591	-575	-1 455	-1 455
Prosjektavslutning Bidrag	-503	-1 255	-1 591	-336	-1 455	-1 455
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	239	0	-239	0	NA
Årsresultat	1 404	-4 061	7 221	11 282	14 704	13 621
Overført fra i fjor	-38 141	-27 775	-27 775	0	-27 775	-27 775
Akkumulert resultat	-36 736	-31 836	-20 554	11 282	-13 072	-14 154

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	62%	51%	30%	84%
Personalkostnadsgrad	83%	78%	83%	91%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	17%	22%	17%	9%
Husleie kostnadsgrad	NA	NA	NA	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-6 238	-5 980	-6 356	-7 734	-6 913	-15 299	-22 765	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
Institutt for helse og samfunn	-450	-1 539	NA	-2 007	-1 506	-721	-737	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Lars Roald den 19.mai.2015

Aktivitet i eksternt finansiert virksomhet i Helsam:

Inntekter:

Inntektene er 2,0 mill større enn budsjett hovedsakelig fordi inntekt i 3. kvartal 2014 kom inn i januar 2015.

Personalkostnader:

Avviket på 2,9 mill skyldes forsinket oppstart av viktige prosjekt,

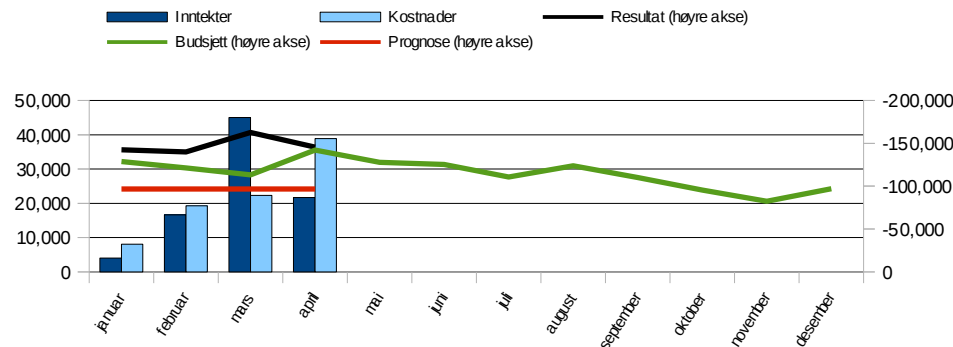
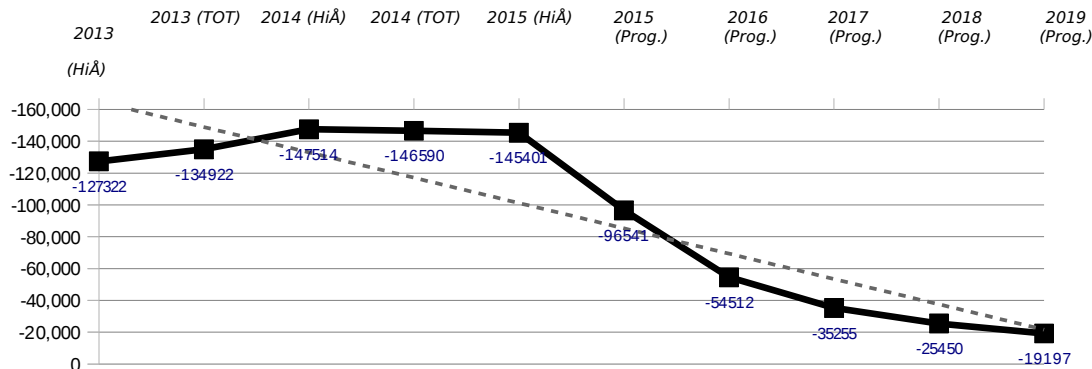
særlig i Heled.

Driftskostnad:

Avviket på 3,9 mill skyldes tilbakeført avsetninger fra 2014 og at månedsfordelingen i budsjettmodellen gir for høye kostnader tidlig i året.

Det var ved utgangen av mars 52 NFR prosjekter, 9 EU prosjekter og 106 andre. 9 prosjekter som fans i 2014 har gått ut og 13 har kommet til. Det er for tiden 167 prosjekter.

Institutt for klinisk medisin per april 2015



	2014 Regnskap (fvp)	2015 Regnskap (fvp)	2015 Budsjett (fvp)	2015 Avvik (fvp)	2015 Årsbudsjett	2015 Årsprognose
Inntekter	-76 743	-79 746	-86 882	-7 136	-198 486	-198 486
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0
Eksterne inntekter og bidrag	-74 659	-78 008	-84 003	-5 995	-192 245	-191 895
Salgs- og leieinntekter	-2 084	-1 738	-2 879	-1 141	-6 241	-6 591
Personalkostnader	38 142	35 716	38 932	3 215	108 461	108 461
Fast lønn	28 023	26 382	27 241	859	75 973	75 973
Timelønn og honorarer	361	389	77	-312	231	231
Overtid	30	9	0	-9	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	11 385	10 276	11 613	1 337	32 391	32 391
Offentlige refusjoner	-2 108	-1 599	0	1 599	-135	-135
Andre personalkostnader	451	259	0	-259	0	0
Driftskostnader	16 543	33 416	46 111	12 694	122 037	122 326
Kjøp av tjenester	6 466	24 655	18 661	-5 995	39 347	39 347
Kurs, konferanser og reiser	2 751	2 600	6	-2 595	17	27
Internhusleie	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Andre driftskostnader	7 326	6 160	27 444	21 284	82 673	82 952
Investeringer	1 842	1 081	272	-809	817	817
Årsresultat uten nettbidrag og prosjektavslutning	-20 216	-9 532	-1 568	7 965	32 828	33 117
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	7 302	8 941	6 186	-2 755	16 974	16 974
Egenandel	-6 893	-7 510	-8 944	-1 433	-26 482	-26 482
Frikjøp	4 479	6 041	4 045	-1 996	12 032	12 032
Overhead	9 716	10 410	11 085	675	31 424	31 424
Leiested	NA	0	0	0	0	NA
Prosjektavslutning	-321	1 823	0	-1 823	0	NA
Prosjektavslutning Bidrag	-321	1 823	0	-1 823	0	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	-13 235	1 231	4 618	3 387	49 803	50 092
Overført fra i fjor	-134 279	-146 632	-146 632	0	-146 632	-146 632
Akkumulert resultat	-147 514	-145 401	-142 014	3 387	-96 830	-96 541

	2012 Regnskap (HiÅ)	2013 Regnskap (HiÅ)	2014 Regnskap (HiÅ)	2015 Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	99%	74%	59%	167%
Personalkostnadsgrad	59%	65%	66%	59%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	41%	35%	34%	41%
Husleie kostnadsgrad	NA	NaN	NA	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
NFR-inntekter	-35 608	-15 447	-29 042	-13 094	-29 980	-21 765	-32 070	NA

	-6år (fvp)	-5år (fvp)	-4år (fvp)	-3år (fvp)	-2år (fvp)	-1år (fvp)	1 år (fvp)	Ambisjo nr
Institutt for klinisk medisin	-458	-7 184	-1 575	NA	-4 732	-3 201	-4 098	NA

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien

Svein Arnesen den 28.mai.2015

1. Generell kommentar av totalen: Klinmed hadde per 30.4.2015 et positivt resultat på 145,4 mill. Dette inkluderer IB fra i fjor, som var på 146,6 mill. Driftsresultatet isolert var et underskudd på 1,2 mill.

2. Kommentar til hovedpostene:

a. Inntekter: Inntektene var per 30.4.2015 79,7 mill. mot 86,9 mill. i

budsjettet.

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

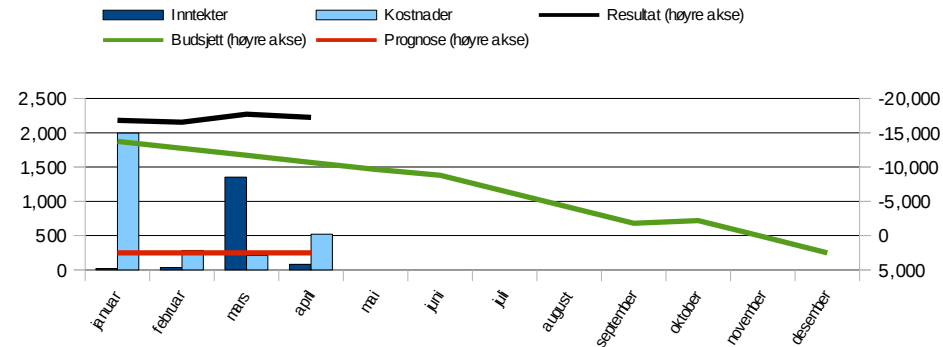
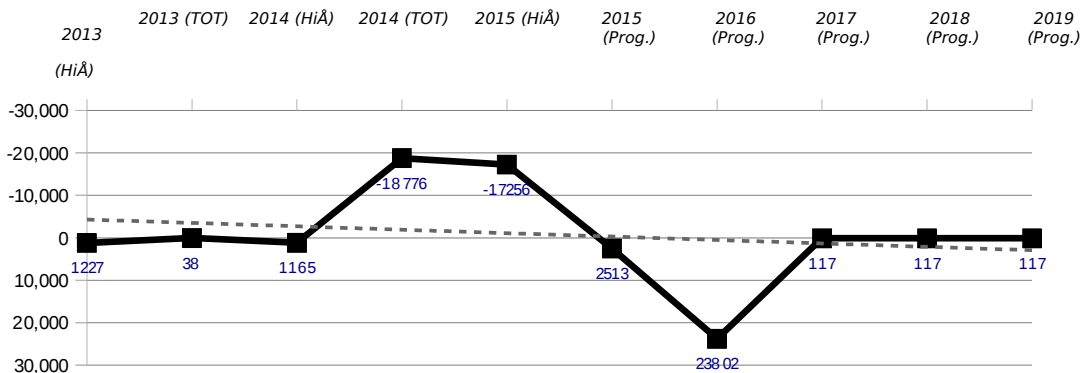
c. Fastlønn: Fastlønn per 30.4.2015 var på 26,4 mill. Avviket mot budsjett er positivt med 0,9 mill.

d. Total drift: Totale driftskostnader og investeringskostnader per 30.4.2015 er 34,5 mill., som er 111,9 mill. mindre enn budsjettet.

3. Klinmed har per 30.4.2015 262 eksternt finansierte prosjekter. 45 NFR, 142 professorater, 11 EU og 64 andre typer prosjekter.

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

Det medisinske fakultet felles per april 2015



	2014	2015	2015	2015	2015	2015
	Regnskap (fvp)	Regnskap (fvp)	Budsjett (fvp)	Avvik (fvp)	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter	-1 333	-1 333	2 867	4 200	13 740	13 740
Inntekt fra bevilgninger	0	0	0	0	0	0
Eksterne inntekter og bidrag	-1 333	-1 333	2 867	4 200	16 475	16 475
Salgs- og leieinntekter	0	0	0	0	-2 735	-2 735
Personalkostnader	2 311	2 670	4 616	1 947	5 731	5 731
Fast lønn	200	396	391	-4	1 092	1 092
Timelønn og honorarer	0	269	3 195	2 926	3 278	3 278
Overtid	0	0	0	0	0	NA
Feriepenger, AGA og pensjon	86	205	1 031	825	1 360	1 360
Offentlige refusjoner	0	0	0	0	0	0
Andre personalkostnader	2 025	1 800	0	-1 800	0	0
Driftskostnader	4	45	449	404	1 348	1 348
Kjøp av tjenester	0	20	363	343	1 090	1 090
Kurs, konferanser og reiser	4	25	0	-25	0	0
Internhusleie	0	0	0	0	0	0
Andre driftskostnader	0	0	86	86	258	258
Investeringer	0	0	0	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	981	1 382	7 932	6 551	20 819	20 819
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	115	176	167	-9	470	470
Egenandel	-0	-149	-69	80	-192	-192
Frikjøp	0	0	0	0	0	NA
Overhead	115	325	236	-89	663	663
Leiested	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Prosjektavslutning	NA	-38	0	38	0	NA
Prosjektavslutning Bidrag	NA	-38	0	38	0	NA
Prosjektavslutning Oppdrag	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Årsresultat	1 096	1 520	8 099	6 579	21 289	21 289
Overført fra i fjor	69	-18 776	-18 776	0	-18 776	-18 776
Akkumulert resultat	1 165	-17 256	-10 677	6 579	2 513	2 513

	2012	2013	2014	2015
	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)	Regnskap (HiÅ)
Resultatgrad (res./inntekt)	-66%	-1%	76%	1 164%
Personalkostnadsgrad	100%	99%	100%	100%
Driftskostnadsgrad (eksl. husleie)	0%	1%	0%	0%
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	-1 303	NA	-454	NA	-3 333	-1 333	-1 333	NA

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

Økonomisk vurdering

Kommentar til prosjektøkonomien
Espen Lyng Andersen den 20.mai.2015

Fakultetsadministrasjonen har for perioden april 2015 et overskudd på ca. 17,2 mill kroner på eksterne midler. Budsjettert resultat var et overskudd på ca. 10,7 mill kroner. Dette avviket skyldes i hovedsak at det er utbetalt mindre stipend på forskerlinjen enn budsjettert og at Scientia Fellows ikke har viderefordelt midler ennå.

På inntektssiden har vi en merinntekt på 4,2 mill kroner. Dette skyldes at midler fra Scientia Fellows prosjektet (4,2 mill kroner) ikke er viderefordelt instituttene ennå.

Det er et mindreforbruk på lønn på ca. 1,9 mill kroner. Avviket skyldes i hovedsak lavere utbetaling av stipend fra forskerlinjen enn budsjettet (2,2 mill kroner). Som en motsatt effekt har vi et større forbruk av bilagslønn enn budsjettet.

Vi har et positivt avvik på ca. 0,4 mill kroner på drift, som primært skyldes lavere aktivitet på OSCE- prosjektet enn budsjettet.

Vi har i perioden belastet prosjektene med et nettobidrag som er større enn budsjettet. Dette skyldes høyere overhead på Scientia Fellows prosjektet.

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

Vi har per i dag 3 aktive prosjekter.