



ØKONOMIRAPPORT

Enhet: 1504 Fysisk
Periode: 1. TERTIAL
År: 2013

Saksbehandler: Marianne Afdal og Inger Anne Pedersen
Rapporterende enhets leder: Jøran Idar Moen

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jøran Idar Moen', is positioned below the text of the reporting officer.

Versjon 1-2013

1504 Fysisk	1T-2011	1T-2012	1. TERTIAL 2013				HELÅR 2013				PROGNOSE			
	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik	Avvik i %	Års budsjett	Års prognose	Avvik	Avvik %	2014	2015	2016	2017
Total														
INNTEKTER														
Overført saldo fra i fjor	-37 611	-19 215	-12 890	-12 890		0 %	-12 890	-12 890		0 %	-10 020	-6 543	-4 722	-3 899
Bevilgning/bidrag fra KD	-37 296	-34 807	-38 090	-39 162	-1 073	3 %	-115 092	-120 783	-5 691	5 %	-109 475	-108 012	-108 558	-107 898
Bevilgning/bidrag fra andre dept						I/A				I/A				
Bidragsinntekter fra NFR	-8 173	-12 044	-9 593	-20 060	-10 476	109 %	-38 407	-54 632	-16 224	42 %	-46 148	-53 909	-48 628	-46 573
Bidragsinntekter fra EU		1 675	-230	-2 834	-2 804	1132 %	-3 627	-4 085	-458	13 %	-3 768	-3 376	-4 207	-5 807
Bidragsinntekter fra andre	-835	-2 177	-3 012	-1 368	1 644	-55 %	-8 216	-10 652	-2 436	30 %	-7 914	-3 913	-1 986	
Oppdragsinntekter	3			-315	-315	I/A				I/A				
Andre inntekter	-1 136	-516	-802	-290	512	-64 %	-2 520	-1 466	1 053	-42 %	-3 170	-3 678	-3 329	-2 000
Tilskudd til prosjekter	2 788	230				I/A				I/A				
Avsluttede prosjekter	-3			315	315	I/A				I/A				
Egenandel	2 122	1 780	1 533	1 994	461	30 %	12 449	13 692	1 244	10 %	9 895	6 773	5 263	4 018
Overheadinntekter (db)	-7 456	-10 868	-10 167	-10 633	-445	4 %	-40 783	-46 455	-5 671	14 %	-42 948	-42 649	-32 785	-31 033
Sum inntekter	-49 986	-56 746	-60 372	-72 353	-11 982	20 %	-196 197	-224 382	-28 185	14 %	-203 428	-208 764	-194 230	-191 293
Sum inntekter inkl. saldo	-87 597	-75 961	-73 262	-85 244	-11 982	16 %	-209 087	-237 272	-28 185	13 %	-213 448	-215 308	-198 952	-195 193
KOSTNADER														
Faestlønn	26 316	26 844	28 052	29 330	1 278	5 %	76 713	77 516	802	1 %	77 049	76 208	75 464	74 633
Variabel lønn	530	751	397	855	458	115 %	1 251	1 251		0 %	1 191	1 191	1 191	1 191
Feriepenger	3 239	3 474	3 409	3 773	364	11 %	9 341	9 437	96	1 %	9 375	9 274	9 185	9 085
Soziale kostnader	7 546	8 024	8 773	8 739	-33	0 %	24 023	24 268	245	1 %	24 117	23 860	23 633	23 376
Offentlige refusjoner	-733	-592	-333	50	383	-115 %	-1 000	-1 000		0 %	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Andre lønnskostnader	354	239	147	1 075	928	631 %	691	1 198	507	73 %	397	277	117	
Eksternt finansiert frikjøp	3 366	443	359	238	-120	-34 %	1 076	886	-189	-18 %	313	252		
Internt finansiert frikjøp (BOA)	-5 137	-1 780	3 447	-2 084	-5 531	-160 %	13 118	-5 170	-18 289	-139 %	-3 885	-2 051	-1 631	-1 163
Sum lønn	35 481	37 424	44 251	41 976	-2 275	-5 %	125 213	108 385	-16 828	-13 %	107 557	108 012	106 959	106 122
Internhusleie	7 857	8 069	9 163	9 163		0 %	27 490	27 490		0 %	27 490	27 490	27 490	27 490
investeringer	2 610	992	830	2 784	1 954	235 %	12 678	8 805	-3 873	-31 %	4 340	2 840	2 840	2 840
Driftsmateriell	940	1 026	394	1 050	655	166 %	3 221	11 947	8 726	271 %	3 147	2 546	2 559	950
Andre driftskostnader	3 140	3 453	4 656	4 482	-175	-4 %	28 361	32 667	4 305	15 %	29 440	34 108	28 161	28 139
Avskrivninger netto			-13		13	-100 %				-100 %				
Overheadkostnader (indir. kostn.)	7 727	8 317	10 297	10 941	644	6 %	32 334	37 958	5 624	17 %	34 931	35 591	27 044	25 990
Sum kostnader	57 755	59 280	69 579	70 396	816	1 %	229 297	227 252	-2 046	-1 %	206 905	210 588	195 053	191 531
Årets resultat	7 770	2 534	9 207	-1 958	-11 165	-121 %	33 100	2 870	-30 230	-81 %	3 477	1 821	822	238
Akkumulert resultat	-29 841	-16 681	-3 683	-14 848	-11 165	303 %	20 210	-10 020	-30 230	-150 %	-6 543	-4 722	-3 899	-3 662
Eksternt bundne midler				-2 802										
Disponibelt resultat	-29 841	-16 681	-3 683	-12 046										
Internt bundne midler				-10 424										

Totalt

Hva er konsekvensen av vesentlige avvik og utviklingstrenden i forhold til framtidige prognoser

Årsbudsjett og budsjett hittil i år er feil lastet inn i OA under posten Egenandel - Basis. I års budsjett står det nå -3.382, mens korrekt tall skulle vært -21.098. Overført saldo opprinnelig budsjettet og virkelig overført saldo lastet inn i OA av UiO sentralt avviket stort. Dette gjelder spesielt under prosjekter. Uten at årsaker til avvik i overført saldo er oppdatert i LTB, som feks forsinkelse i inntekt fra NFR, gir Årsbudsjett ett helt feil bilde. Årsbudsjettet er rett og slett misvisende. Internt bundne midler kan ikke trekkes fra/ses opp mot Disponibelt resultat. Inntekten fra KD mottas per måned (periodiseres), mens internt bundne midler er summen av resterende forpliktelser for hele året (overførte saldoer fra 2012, samt tildeling av nye midler for hele 2013). Hele kostnaden kan ikke avregnes mot den inntekten vi har mottatt så langt. Bundne midler ligger inne i budsjetterte kostnader. Dette gjelder kun for internt bundne midler. For ekstern bundne midler har vi stort sett mottatt midler/inntekten. Instituttet har i 1. tertial konvertert prosjekter til ny totalregnskapsmodell. EU prosjekter og oppdragsprosjekter konverteres til høsten. Konverteringen i april ga instituttet en tilbakeført EA til basis på kkr 2.242. Her er det også konvertert to prosjekter som er overført fra PGP med tilsammen kkr 1.170. Mulig feil i disse prosjektene, samt at instituttet muligens ikke skal ha alle disse midlene. PGP prosjekter som instituttet skal overta legges over i LTB først i løpet av 2. tertial. Det har skjedd aktivitet på prosjektene de 4 første månedene som har tilført prosjektene for mye EA. I LTB er instituttet per 01.01.2013 belastet med EA på totalt kkr 1.101 (uten PGP). Instituttet har revidert LTB for alle prosjekter og basis grundig nå i 1. tertial. Inntekter er øket betydelig og akkumulert resultat er for hele perioden 2013-2017 bedret med 5 mil siden LTB levert 31.12.2012. De største økningene her er økning i KD-tildeling og økning i DB. Ett eget revidert budsjettnotat er skrevet og leveres sammen med denne rapporten.

Forutsetning: Inntektskategori er bevilgning

1504 Fysisk	1T-2011		1T-2012		1. TERTIAL 2013			HELÅR 2013				PROGNOSE			
	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik	Avvik %	Års budsjet	Års prognose	Avvik	Avvik %	2014	2015	2016	2017	
INNEKTER															
Overført saldo fra i fjor	-16 860	-16 466	-15 926	-15 926		0 %	-15 926	-15 926		0 %	-9 658	-8 134	-6 583	-4 990	
Bevilgning/bidrag fra KD	-37 296	-34 807	-38 090	-39 162	-1 073	3 %	-115 092	-120 783	-5 691	5 %	-109 475	-108 012	-108 558	-107 898	
Bevilgning/bidrag fra andre dept						I/A				I/A					
Bidraginntekter fra NFR	-558			-602	-602	I/A		-2 251	-2 251	I/A					
Bidraginntekter fra EU						I/A				I/A					
Bidraginntekter fra andre						I/A				I/A					
Oppdragsinntekter	3			-315	-315	I/A				I/A					
Andre inntekter	-1 357	-716	-667	48	715	-107 %	-2 114	-614	1 500	-71 %	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	
Tilskudd til prosjekter		19				I/A				I/A					
Avsluttede prosjekter	-575	-1 611		64	64	I/A				I/A					
Egenandel	10 110	9 350	13 722	15 077	1 355	10 %	58 865	74 369	15 504	26 %	59 287	59 032	39 265	34 705	
Overheadinntekter (db)	-7 456	-10 868	-10 187	-10 633	-445	4 %	-40 783	-46 455	-5 671	14 %	-42 948	-42 649	-32 785	-31 033	
Sum inntekter	-37 127	-38 634	-35 222	-35 623	-301	1 %	-99 124	-95 734	3 390	-3 %	-95 135	-93 629	-104 078	-106 228	
Sum inntekter inkl. saldo	-53 986	-55 100	-51 148	-51 449	-301	1 %	-115 050	-111 660	3 390	-3 %	-104 793	-101 762	-110 661	-111 216	
KOSTNADER															
Fastlønn	20 625	21 703	22 287	23 372	1 085	5 %	60 194	59 939	-255	0 %	60 653	60 255	60 483	59 922	
Variabel lønn	510	431	397	794	387	100 %	1 191	1 191		0 %	1 191	1 191	1 191	1 191	
Feriepenger	2 574	2 815	2 717	3 047	330	12 %	7 352	7 322	-31	0 %	7 408	7 360	7 387	7 320	
Sosiale kostnader	5 958	6 508	6 989	7 035	46	1 %	18 903	18 823	-79	0 %	19 045	18 821	18 982	18 818	
Offentlige refusjoner	-614	-534	-333	-25	308	-92 %	-1 000	-1 000		0 %	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	
Andre lønnskostnader	51	58	20	279	259	1296 %	100	100		0 %					
Ekstern finansiert frikjøp	7 662	-1 419	-219	-904	-685	313 %	-792	-1 584	-792	100 %	90	222	-30		
Internt finansiert frikjøp (BOA)	-11 829	-3 212	-1 127	-6 228	-5 101	452 %	-3 382	-29 459	-23 077	682 %	-26 937	-27 280	-16 843	-14 236	
Sum lønn	24 937	26 351	30 731	27 370	-3 362	-11 %	82 566	58 332	-24 234	-29 %	60 450	59 689	70 181	72 015	
Internhusleie	7 857	8 069	9 163	9 163		0 %	27 490	27 490		0 %	27 490	27 480	27 490	27 490	
Investeringer	2 086	859	800	2 432	1 632	204 %	7 303	7 303		0 %	2 840	2 840	2 840	2 840	
Driftsmateriell	517	639	238	577	339	142 %	1 191	1 966	775	65 %	1 070	950	950	950	
Andre driftskostnader	1 452	1 601	1 272	1 205	-66	-5 %	6 359	6 911	552	9 %	4 810	4 210	4 210	4 210	
Avskrivninger netto						1259 %				I/A					
Overheadkostnader (indir. kostn.)						I/A				I/A					
Sum kostnader	36 849	37 520	42 205	40 748	-1 457	-3 %	124 910	102 002	-22 907	-18 %	96 660	95 179	105 671	107 505	
Årets resultat	-278	-1 114	6 983	5 224	-1 759	-25 %	25 785	6 268	-19 517	-76 %	1 524	1 550	1 593	1 279	
Akkumulert resultat	-17 137	-17 580	-8 943	-10 702	-1 759	20 %	9 859	-9 658	-19 517	-198 %	-8 134	-6 583	-4 990	-3 712	
Ekstern bundne midler				-2 802											
Disponibelt resultat	-17 137	-17 580	-8 943	-7 900											
Internt bundne midler				-10 424											

Bevilgning

1. Kommentarer til vesentlige avvik på inntekter:

Bevilgning/bidrag fra KD: I opprinnelig budsjett var det budsjettet med overføring fra MNF til NORTEM prosjektet (461103) med 4,5 mill i 2013 og 2,5 mill i 2014. Budsjett med ekstern partner ble revidert og endret etter dette. Overføring fra MNF er endret til 9,494 mill i 2013. Dette gir ett avvik i års budsjett og prognose med 4,994 mill. Det er i april budsjettet med overføring fra MNF for stillinger fr UNIK med til sammen 1,390 mill. Dette overføres fra MNF som tildeling per måned. Det er i april også budsjettet med overføring av midler til SAFE, KI og IFI – totalt kkr 490, som foreløpig ikke er overført. Det er mottatt ikke budsjetterte tildelingen som: kkr 447 studiekvalitetsmidler og kkr 250 støtte til doseovervåkningsanlegg. **Bidraginntekter fra NFR:** Det er mottatt kkr 251 fra NFR for ett nytt NFR prosjekt som ikke er opprettet enda. Vil bli overført prosjekt når dette er opprettet. Sluttoppgjør kkr 351 er også mottatt for prosjekt 142365 som ble avsluttet i 2012. **Oppdragsinntekter:** Prosjekt 204834 er avsluttet mot basis med kkr 315. Dette gjelder ett utdanningsprosjekt hvor UIO bidrar videre med midler og prosjektet overføres basis. **Andre inntekter:** Negative inntekter hiå skyldes en tilbakeføring av inntekt bokført fra NorFab i 2011 med kkr 1.500. Det er så langt i år mottatt noe mer inntekter enn budsjettet. Dette gjelder bla inntekter til MinaLab. Det er fakturert for mye her og kkr 400 vil tilbakeføres. Antar at inntekter blir som budsjett. **Egenandel:** Høyere enn budsjett hittil i år som følge av nytt ALICE prosjekt 190614 med stor egeninnsats. Bare for 2013 er det budsjettet med en EA i dette prosjektet med kkr 8.276. Totalt ble basis godskrevet med kkr 2.242 som følge av konvertering av prosjekter i april. To av prosjektene til PGP ble konvertert og tilbakeført til basis alene kkr 1.170 (143199 og 143380), disse prosjektene vil i LTB først bli overført i 2. tertial. Basis har så langt mulig fått godskrevet for mye midler fra PGP.

2. Kommentarer til vesentlige avvik for lønnskostnader:

Fastlønn: 1,7 stilling på økonomi er så langt i år belastet FI som skulle vært belastet SMN. En ansatt som skulle vært overført fra PGP fra 01.02.2013 er hiå ikke overført FI. En stipendiat er lønnet på prosjekt, men skulle vært lønnet på basis. Disse stillingene er nå ompostert. Budsjettet B-tillegg til gruppeledere med kkr 450 totalt i 2013 vil ikke gjelde før fra 01.01.2014. 2 stillinger er hiå tilsatt noe før enn budsjettet og 2 stillinger er tilsatt noe senere. LTB er korrigert ihht disse endringene. I tillegg er oppstart utsatt i LTB for en stilling fra 2014 til 2015. **Andre lønnskostnader:** Det er belastet mer enn budsjett hiå. Det er belastet kostnader her som opprinnelig er budsjettert som andre driftskostnader. **Ekstern finansiert frikjøp:** Det er belastet frikjøp i 2013 som gjelder 2012. Dette var opprinnelig ikke budsjettert. Nytt prosjekt 421053 gir også mer i ekstern frikjøp enn opprinnelig budsjettert. Er endret i LTB.

3. Kommentarer til vesentlige avvik på investeringer og driftskostnader:

Investeringer: Det er foreløpig brukt mer enn budsjett. Dette skyldes kun periodiseringsfeil, forventer investeringer som budsjettert. **Andre driftskostnader/driftsmateriell:** Det brukt noe mer til drift så langt i år. Det er gitt ytterligere tildelingen til grupper og mottatt tildelingen fra MNF, hvor kostnader er øket tilsvarende i LTB. **Internt bundne midler:** Det er overført fra 2012 og tildelt midler for 2013 til internt bundne titak. Dette gjelder for hele 2013 og det blir feil å se dette alene opp mot Disponibelt resultat, da inntekten fra KD tildeles periodisert per md. Hele kostnaden kan ikke avregnes mot den inntekt vi har mottatt så langt i år.

Forutsetning: Inntektskategori er bidrag og oppdrag.

1504 Fysisk	1T-2011		1T-2012		1. TERTIAL 2013			HELÅR 2013				PROGNOSE				
	Totalt prosjekt		Regnskap	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik	Avvik i %	Års budsjett	Års prognose	Avvik	Avvik %	2014	2015	2016	2017
INNTEKTER																
Overført saldo fra i fjor	-20 752	-2 749	3 036	3 036			0 %	3 036	3 036		0 %	-363	1 580	1 861	1 091	
Bevilgning/bidrag fra KD							I/A				I/A					
Bevilgning/bidrag fra andre dept							I/A				I/A					
Bidragsinntekter fra NFR	-7 616	-12 044	-9 583	-19 457	-9 874	103 %		-38 407	-52 381	-13 973	36 %	-46 148	-53 909	-48 628	-48 573	
Bidragsinntekter fra EU		1 875	-230	-2 834	-2 604	1132 %		-3 627	-4 085	-458	13 %	-3 768	-3 376	-4 207	-5 607	
Bidragsinntekter fra andre	-835	-2 177	-3 012	-1 368	1 644	-55 %		-8 216	-10 652	-2 436	30 %	-7 914	-3 913	-1 986		
Oppdragsinntekter							I/A				I/A					
Andre inntekter	220	200	-135	-338	-203	150 %		-406	-853	-447	110 %	-1 170	-1 678	-1 329		
Tilskudd til prosjekter	2 788	212					I/A				I/A					
Avsluttede prosjekter	571	1 611		251	251		I/A				I/A					
Egenandel	-7 988	-7 568	-12 189	-13 083	-894	7 %		-46 416	-60 676	-14 260	31 %	-49 292	-52 259	-34 002	-30 687	
Overheadinntekter (db)							I/A				I/A					
Sum inntekter	-12 859	-18 112	-25 150	-36 830	-11 680	46 %		-97 073	-128 647	-31 575	33 %	-108 293	-115 136	-90 152	-85 067	
Sum inntekter inkl. saldo	-33 611	-20 861	-22 114	-33 794	-11 680	53 %		-94 037	-126 612	-31 575	34 %	-108 656	-113 546	-88 291	-83 978	
KOSTNADER																
Fastlønn	5 691	5 141	5 765	5 958	193	3 %		18 519	17 577	1 058	6 %	16 395	15 953	14 981	14 712	
Variabel lønn	20	320	62	62	62	I/A		59	59		0 %					
Feriepenger	665	659	692	726	34	5 %		1 989	2 116	127	6 %	1 967	1 814	1 798	1 765	
Sosiale kostnader	1 588	1 516	1 784	1 704	-79	-4 %		5 120	5 445	324	6 %	5 072	4 939	4 641	4 558	
Offentlige refusjoner	-120	-57	75	75	75	I/A					I/A					
Andre lønnskostnader	304	181	127	796	669	526 %		591	1 098	507	86 %	397	277	117		
Eksternt finansiert frikjøp	-4 296	1 862	578	1 142	565	98 %		1 868	2 471	603	32 %	224	30	30		
Internt finansiert frikjøp (BOA)	6 682	1 451	4 575	4 144	-431	-9 %		16 500	21 288	4 788	29 %	23 052	25 209	15 212	13 073	
Sum lønn	10 544	11 072	13 520	14 606	1 087	8 %		42 647	50 053	7 407	17 %	47 107	48 323	36 778	34 107	
Internhusleie							I/A				I/A					
Investeringer	524	132	30	352	322	1073 %		5 375	1 502	-3 873	-72 %	1 500				
Driftsmateriell	424	387	156	473	317	203 %		2 029	9 980	7 951	392 %	2 077	1 596	1 609		
Andre driftskostnader	1 688	1 852	3 385	3 276	-108	-3 %		22 002	25 756	3 753	17 %	24 630	29 898	23 951	23 929	
Avskrivninger netto			-13		13	-100 %					-100 %					
Overheadkostnader (indir. kostn.)	7 727	8 317	10 297	10 941	644	6 %		32 334	37 958	5 624	17 %	34 931	35 591	27 044	25 990	
Sum kostnader	20 908	21 760	27 374	29 648	2 274	8 %		104 387	125 249	20 862	20 %	110 245	115 407	89 382	84 026	
Årets resultat	8 047	3 648	2 225	-7 182	-9 407	-423 %		7 315	-3 398	-10 713	-146 %	1 953	271	-771	-1 041	
Akkumulert resultat	-12 704	899	5 260	-4 146	-9 407	-179 %		10 351	-363	-10 713	-104 %	1 590	1 861	1 091	50	

Forutsetning: Bidragsyter er EU - 6. og 7. rammeprogram samt andre tilskudd.

1504 Fysisk	1T-2011		1T-2012		1. TERTIAL 2013			HELÅR 2013				PROGNOSE			
	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik	Avvik i %	Års budsjett	Års prognose	Avvik	Avvik %	2014	2015	2016	2017	
EU prosjekt															
INNETEKTER															
Overført saldo fra i fjor	-3 724	-4 542	-2 553	-2 553		0 %	-2 553	-2 553		0 %	656	1 820	2 949	2 742	
Bevilgning/bidrag fra KD						I/A				I/A					
Bevilgning/bidrag fra andre dept						I/A				I/A					
Bidragsinntekter fra NFR						I/A				I/A	-456	-458	-456	-274	
Bidragsinntekter fra EU		1 681	-230	-2 834	-2 604	1132 %	-3 627	-4 085	-458	13 %	-3 768	-3 376	-4 207	-5 607	
Bidragsinntekter fra andre						I/A				I/A					
Oppdragsinntekter						I/A				I/A					
Andre inntekter						I/A				I/A					
Tilskudd til prosjekter						I/A				I/A					
Avsluttede prosjekter						I/A				I/A					
Egenøndel	-459	-1 876	-1 000	-1 342	-342	34 %	-1 771	-2 151	-380	21 %	-791	-778	-1 240	-1 706	
Overheadinntekter (db)						I/A				I/A					
Sum inntekter	-459	-198	-1 230	-4 176	-2 946	240 %	-5 398	-6 237	-838	16 %	-5 015	-4 610	-5 903	-7 790	
Sum inntekter inkl. saldo	-4 183	-4 737	-3 783	-8 729	-2 946	78 %	-7 952	-8 790	-838	11 %	-4 359	-2 789	-2 953	-5 048	
KOSTNADER															
Fastlønn	453	743	1 248	980	-289	-22 %	2 521	2 448	-73	-3 %	2 320	2 100	1 741	2 009	
Variabel lønn		257				I/A				I/A					
Feriepenger	57	123	150	120	-30	-20 %	303	284	-9	-3 %	278	252	209	241	
Sosiale kostnader	116	239	387	253	-134	-35 %	781	758	-23	-3 %	719	651	539	622	
Offentlige refusjoner						I/A				I/A					
Andre lønnskostnader	2	5		48	48	I/A		191	191	I/A	293	277	117		
Ekstern finansiert frikjøp	307	1 655	365	754	389	106 %	1 096	1 348	252	23 %	70				
Internt finansiert frikjøp (BOA)						I/A				I/A					
Sum lønn	935	3 021	2 151	2 155	4	0 %	4 701	5 040	339	7 %	3 680	3 280	2 606	2 872	
Internhusleie						I/A				I/A					
Investeringer				11	11	I/A				I/A					
Driftsmateriell	60	27	50	140	90	179 %	250	550	300	120 %					
Andre driftskostnader	109	271	173	201	28	16 %	855	855		0 %	941	1 046	1 181	1 400	
Avskrivninger netto						I/A				I/A					
Overheadkostnader (indir. kostn.)	-116	1 939	1 099	1 346	247	22 %	2 453	3 001	548	22 %	1 559	1 413	1 908	2 563	
Sum kostnader	988	5 258	3 473	3 852	380	11 %	8 259	9 446	1 187	14 %	6 179	5 739	5 696	6 836	
Årets resultat	529	5 063	2 243	-323	-2 566	-114 %	2 880	3 209	349	12 %	1 164	1 129	-207	-954	
Akkumulert resultat	-3 195	521	-310	-2 878	-2 566	827 %	307	658	349	114 %	1 820	2 949	2 742	1 788	

EU prosjekt

1. Kommentarer til vesentlige avvik på inntekter:

Bidragsinntekter fra EU: Det er motatt 285.000 kr på IRIS, mens det kun var budsjettet med en inntekt på 150.000 kr senere i år. Budsjettet med inntekt på 230.000 kr på SCOOP, men har ikke mottatt noe. Forventer at det kommer senere i år. Mottatt 2.548.000 kr på prosjektet FLOWTrans som ikke var forventet i år. Årsprognosen er oppdatert.

2. Kommentarer til vesentlige avvik for lønnskostnader:

Fastlønn: Avviket skyldes at det er lagt inn et fiktivt prosjekt i budsjettet for prosjektet INFERNOS som ikke var opprettet enda. Prosjektet er nå opprettet, men lønnskostnaden er ikke regnskapsført på prosjektet enda. **Andre lønnskostnader:** Dette er ikke direkte lønnskostnader, men bevertning på møter, trekkpliktig kostgodtgjørelse og stipender. Det må forventes et avvik her da det er vanskelig å anslå disse kostnadene. **Ekstern finansiert frikjøp:** Frikjøpet på EMI er budsjettet for lavt og i tillegg er budsjettet lagt tertialvis slik at det hittil i år blir alt for lavt. På METOXIA ble noe av frikjøpet for 2012 først bokført i 2013. Regnskapet viser altså det riktige og årsprognosene oppdatert for begge prosjektene.

3. Kommentarer til vesentlige avvik på investeringer og driftskostnader:

Forutsetning: Bidragsyter er NFR - individuelle stipendiat, program, via statlig enhet og stimuleringsmidler.

1504 Fysisk NFR prosjekt	1T-2011		1T-2012		1. TERTIAL 2013			HELÅR 2013				PROGNOSE			
	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik	Avvik i %	Års budsjett	Års prognose	Avvik	Avvik %	2014	2015	2016	2017	
INNTEKTER															
Overført saldo fra i fjor	-13 731	4 088	5 533	5 533		0 %	5 533	5 533		0 %	-1 844	-2 192	-2 904	-2 827	
Bevigning/bidrag fra KD						I/A				I/A					
Bevigning/bidrag fra andre dept						I/A				I/A					
Bidragsinntekter fra NFR	-7 616	-12 044	-9 583	-19 457	-9 874	103 %	-38 407	-52 381	-13 973	36 %	-45 692	-53 454	-48 172	-48 299	
Bidragsinntekter fra EU						I/A				I/A					
Bidragsinntekter fra andre						I/A		-400	-400	I/A					
Oppdragsinntekter						I/A				I/A					
Andre inntekter		200		-2	-2	I/A				I/A					
Tilskudd til prosjekter	2 788	212				I/A				I/A					
Avsluttede prosjekter	575	1 611		-67	-67	I/A				I/A					
Egenandei	-7 317	-5 182	-9 929	-10 454	-526	5 %	-36 562	-44 708	-8 146	22 %	-45 912	-49 577	-31 465	-28 978	
Overheadinntekter (db)						I/A				I/A					
Sum inntekter	-11 570	-15 203	-19 512	-29 980	-10 468	54 %	-74 970	-97 489	-22 519	30 %	-91 604	-103 031	-79 637	-77 277	
Sum inntekter inkl. saldo	-25 302	-11 116	-13 979	-24 447	-10 468	75 %	-69 437	-91 956	-22 519	32 %	-93 446	-105 223	-82 541	-80 104	
KOSTNADER															
Fastlønn	4 569	3 387	3 532	3 822	290	8 %	11 399	12 121	722	6 %	10 934	12 018	12 668	12 703	
Variabel lønn		3		49	49	I/A				I/A					
Feriepenger	525	407	424	465	41	10 %	1 368	1 455	87	6 %	1 312	1 442	1 520	1 524	
Sosiale kostnader	1 293	1 002	1 094	1 148	54	5 %	3 531	3 755	224	6 %	3 387	3 723	3 924	3 935	
Offentlige refusjoner	-120	-57		75	75	I/A				I/A					
Andre lønnskostnader	111	63	1	592	591	42200 %	371	727	356	96 %	104				
Eksternt finansiert frikjøp	-4 462		102	235	132	130 %	307	392	85	28 %					
Internt finansiert frikjøp (BOA)	6 466	1 360	4 229	3 764	-464	-11 %	15 462	19 877	4 416	29 %	22 430	24 789	14 894	13 073	
Sum lønn	8 384	6 165	9 382	10 150	768	8 %	32 437	38 326	5 889	18 %	38 166	41 952	33 007	31 235	
Internhustele						I/A				I/A					
Investeringer	240	132		314	314	I/A				I/A					
Driftsmateriell	262	318	64	288	224	350 %	570	570		0 %	655	155			
Andre driftskostnader	1 246	1 088	2 622	1 330	-1 292	-49 %	17 689	20 810	3 122	18 %	22 520	28 208	22 598	22 529	
Avskrivninger netto			-13		13	-100 %				-100 %					
Overheadkostnader (indir. kostn.)	7 343	5 511	7 857	8 051	195	2 %	26 074	30 405	4 332	17 %	29 913	32 004	24 109	23 426	
Sum kostnader	17 473	13 215	19 911	20 134	223	1 %	76 770	90 112	13 342	17 %	91 255	102 318	79 714	77 190	
Årets resultat	5 803	-1 988	399	-9 846	-10 246	-2567 %	1 800	-7 376	-9 176	-510 %	-349	-712	77	-87	
Akkumulert resultat	-7 828	2 100	5 932	-4 314	-10 246	-173 %	7 333	-1 844	-9 176	-125 %	-2 192	-2 904	-2 827	-2 914	

NFR prosjekt

1. Kommentarer til vesentlige avvik på inntekter:

Bidragsinntekter fra NFR: På prosjekt 143547, 143694 og 190560 mottok vi ikke alle de budsjetterte midlene i 2012, men fikk dem i stedet i 2013. De er på henholdsvis 1.021.500, 7.693.000 og 655.000 kr for prosjektene. Resten av aviket skyldes småbeløp hvor vi har fått litt mer eller mindre pga reviderte budsjetter, viderefordelinger til konsortiedeltagere som har vært større eller mindre enn budsjetter og prosjekt 143087 som har mottatt 267.000 kr som hører til et annet prosjekt på UiO. Regnskapsseksjonen fikk beskjed om feilen 5. april, men det er ikke rettet opp enda. **Avsluttede prosjekter:** Prosjekt 121303 er avsluttet med et overskud på 67.000 kr som tilfaller instituttet da det skyldes at instituttet har tilbakeført for mye i egenandel til prosjektet tidligere.

2. Kommentarer til vesentlige avvik for lønnskostnader:

Fastlønn: Skyldes forlengelse på prosjekt 143201 av Neuville. Dette skal legges inn i prognosen. En annen årsak er at en Sahin har fått lønn på prosjekt 143724, men skulle ha vært på basis. Dette er bedt ompostert. **Offentlige refusjoner:** Gjelder foreldrepermisjon på prosjekt 143280. **Andre lønnskostnader:** Dette er ikke direkte lønnskostnader, men bevertning på møter, trekkpliktig kostgodtgjørelse og stipender. Det er ikke budsjettert på disse kostnadene, men pga flere nye prosjekter med stipendutbetalinger har det blitt regnskapsført mye her. **Årsprognoser oppdatert:** **Eksternt finansiert frikjøp:** Ført for lite frikjøp tidligere år på prosjekt 143557 og dette er nå ført i 1. tertial 2013. Var ikke budsjettert, men er oppdatert i årsprognosen. **Internt finansiert frikjøp (BOA):** Avviket skyldes for det meste prosjekter med stor egeninnsats som 143717 og 143694 hvor det er budsjettert med egeninnsats spredt utover likt per tertial, mens flere personer ikke starter sin egeninnsats før i 2. eller 3. tertial. Dette påvirker ikke årsprognosen, men prognosen for 2013 er likevel økt en god del pga nye prosjekter med mye egeninnsats.

3. Kommentarer til vesentlige avvik på investeringer og driftskostnader:

Investeringer, driftsmateriell og andre driftskostnader: Det er veldig vanskelig å budsjettere riktig mellom disse tre kategoriene for drift. Totalt sett derimot er det budsjettert ca 750.000 kr for mye. Dette forventes å janne seg ut gjennom året

Forutsetning: Øvrige bidragsytere

1504 Fysisk Øvrige prosjekt	1T-2011			1T-2012			1. TERTIAL 2013			HELÅR 2013				PROGNOSE			
	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik	Avvik i %	Års budsjett	Års prognose	Avvik	Avvik %	2014	2015	2016	2017			
INNTEKTER																	
Overført saldo fra i fjor	-3 296	-2 295	56	56		0 %	56	56		0 %	825	1 963	1 817	1 176			
Bevilgning/bidrag fra KD						I/A				I/A							
Bevilgning/bidrag fra andre dept						I/A				I/A							
Bidraginntekter fra NFR						I/A				I/A							
Bidraginntekter fra EU		-5				I/A				I/A							
Bidraginntekter fra andre	-835	-2 177	-3 012	-1 368	1 644	-55 %	-8 216	-10 252	-2 036	25 %	-7 014	-3 913	-1 986				
Oppdragsinntekter						I/A				I/A							
Andre inntekter	220		-135	-337	-201	149 %	-406	-853	-447	110 %	-1 170	-1 678	-1 329				
Tilskudd til prosjekter						I/A				I/A							
Avsluttede prosjekter	-3			318	318	I/A				I/A							
Egenandel	-212	-531	-1 261	-1 288	-27	2 %	-8 083	-13 817	-5 734	71 %	-2 589	-1 905	-1 298				
Overheadinntekter (dt)						I/A				I/A							
Sum inntekter	-830	-2 713	-4 408	-2 674	1 734	-39 %	-16 704	-24 922	-8 218	49 %	-11 673	-7 498	-4 613				
Sum inntekter inkl. saldo	-4 126	-5 008	-4 352	-2 618	1 734	-40 %	-16 648	-24 866	-8 218	49 %	-10 848	-5 533	-2 796	1 176			
KOSTNADER																	
Fastlønn	669	1 011	985	1 156	171	17 %	2 599	3 008	408	16 %	3 142	1 835	572				
Variabel lønn	20	61		13	13	I/A	59	59		0 %							
Feriepenger	83	130	118	141	23	19 %	318	367	49	15 %	377	220	69				
Sosiale kostnader	176	275	303	303	1	0 %	808	931	123	15 %	966	565	177				
Offentlige refusjoner						I/A				I/A							
Andre lønnskostnader	190	113	126	155	29	23 %	220	179	-41	-19 %							
Eksternt finansiert frikjøp	-141	207	110	154	44	40 %	465	731	266	57 %	154	30	30				
Internt finansiert frikjøp (BOA)	226	91	346	380	34	10 %	1 038	1 411	373	36 %	622	440	318				
Sum lønn	1 225	1 887	1 988	2 302	314	16 %	5 508	6 687	1 178	21 %	5 281	3 091	1 165				
Internhusleie						I/A				I/A							
Investeringer	284		30	27	-3	-11 %	5 375	1 502	-3 873	-72 %	1 500						
Driftsmateriell	102	42	42	45	3	7 %	1 209	8 860	7 651	633 %	1 422	1 441	1 609				
Andre driftskostnader	334	492	590	1 745	1 155	196 %	3 458	4 090	632	18 %	1 169	644	172				
Avskrivninger netto						I/A				I/A							
Overheadkostnader (indir. kostn.)	500	866	1 341	1 544	202	15 %	3 808	4 552	744	20 %	3 459	2 174	1 026				
Sum kostnader	2 446	3 287	3 991	5 662	1 671	42 %	19 359	25 691	6 332	33 %	12 811	7 350	3 972				
Årets resultat	1 615	574	-418	2 988	3 405	-816 %	2 655	769	-1 886	-71 %	1 137	-146	-641				
Akkumulert resultat	-1 681	-1 721	-361	3 044	3 405	-942 %	2 711	825	-1 886	-70 %	1 963	1 817	1 176	1 176			

Øvrige prosjekt

1. Kommentarer til vesentlige avvik på inntekter:

Bidraginntekter fra andre: Prosjekt 211524 hadde en budsjettert inntekt på ca 800.000 kr i første tertial, men den vil ikke komme før i 2. tertial. På prosjekt 211627 er hele inntekten budsjettert i 1. tertial, men vil komme hvert tertial. Dette påvirker altså ikke årsbudsjettet/prognosen. På prosjekt 421017 derimot må vi nedjustere årsprognosen pga problemer med å finne ansatt på prosjektet som fører til lave kostnader og at vi derfor har stoppet faktureringen. Årsprognosen nedjusteres med 300.000 kr for 2013, men inntekten forventes i stedet i 2014. NORTEM budsjettert 440.000 kr som ikke er mottatt, men vil komme senere på året. **Andre inntekter:** Prosjekt 211692 har mottatt 336.000 kr. Dette er et nytt prosjekt som ikke var i opprinnelig budsjett, men er med i årsprognosen. NORTEM budsjettert 135.000 kr som ikke er mottatt, men vil komme senere på året. **Avsluttede prosjekter:** Prosjekt 46100 er avsluttet med et overskudd på 2.748 kr som tilfaller basis og prosjekt 204834 er avsluttet med et overskudd på 315.000 kr som er overført på eget tiltak som Angell disponerer videre.

2. Kommentarer til vesentlige avvik for lønnskostnader:

Fastlønn: Avviket skyldes i hovedsak at Sjødin som ved en feil har fått lønn hos Fysisk, men tilhører SMN. Dette er bedt ompostert. Prosjekt 211737 som ble opprettet i mars og var ikke i budsjettet. Lønnen hennes er derfor ikke med i budsjettet, men er med i årsprognosen. **Andre lønnskostnader:** Dette er ikke direkte lønnskostnader, men bevertning på møter, trekkpliktig kostgodtgjørelse og stipender. Det må forventes et avvik her da det er vanskelig å anslå disse kostnadene. **Eksternt finansiert frikjøp:** Frikjøp på prosjekt 421053 har falt ut av budsjettet. Lagt inn i årsprognosen. **Internt finansiert frikjøp (BOA):** Prosjekt 461114 har for lite budsjettert frikjøp i 2013, årsprognosen endres.

3. Kommentarer til vesentlige avvik for investeringer og driftskostnader:

Andre driftskostnader: NORTEM-prosjektet har kostnader for over 1,2 millioner her som ikke er budsjettert her, men tatt med i årsprognosen for driftsmateriell.

