**UNIVERSITETET I BERGEN**
**Det medisinsk - odontologiske fakultet**

Styresak: 98/15

Sak nr.: 2014/5423

Møte: 18.11.2015

# Økonomirapport pr. oktober 2015

## Grunnlagsdokumenter i saken

a) Fakultetsstyresak 90/14: Budsjett 2015 – prinsipper og status
b) Fakultetsstyresak 98/14: Budsjett 2015 - forslag rammefordeling institutter og enheter
c) Vedlegg: Notat – Økonomirapport per oktober 2015
d) Vedlegg: Notat – Økonomistatus for enhetene ved fakultetet per oktober 2015

## Hva saken gjelder

I denne saken legges resultatet per oktober 2015 frem for fakultetsstyret. I vedlagte notat redegjøres det for detaljene i økonomisk status og forventninger til årsresultatet. Det er også vedlagt notat som redegjør for økonomisk status og årsverksutvikling per enhet. Saken ettersendes fordi økonomirapporten først kunne ferdigstilles til UiBs frist 12. november 2015..

## Sammendrag

Ved utgangen av oktober er det et overskudd ved fakultetet på 25,9 millioner kroner. Det er 21,6 millioner kroner bedre enn budsjett og 6,4 millioner kroner bedre enn på samme tidspunkt i fjor. Totalt sett er den økonomiske utviklingen bedre enn vi forventet ved starten av året. Dette skyldes både høyere inntekter og lavere kostnader enn forventet i grunnbevilgningen og høyere aktivitet i de eksternt finansierte prosjektene.

Den positive økonomiske utviklingen fortsetter også i oktober. Resultatet er noe bedre enn forventet på grunn av noe høyere forventede inntekter og lavere forventede lønnskostnader ut året. Vi forventer nå en positiv overføring for fakultetet samlet på 3 millioner kroner til 2016.

Til tross for at fakultetet nå samlet går med overskudd er det fortsatt flere utfordringer i økonomien vår. Vi har underskudd ved flere institutt og i fakultetets fellesposter i grunnbevilgning annuum. Vi har en god del forsinkelser i bruk av øremerkede midler som er bundet opp til særskilte formål. Det er dermed underskudd i grunnbevilgning annuum hvor handlingsrommet til fakultetet er, mens det er overskudd i øremerkede midler. Denne ubalansen må rettes opp før fakultetet har en positiv og sunn økonomi.

Vi følger opp underskuddene i grunnbevilgning annuum spesielt ved at det er en stram økonomistyring i bruk av midler over fakultetets fellesposter og i fakultetsadministrasjonen. I tillegg har vi egne møter med alle institutt som ikke er i budsjettbalanse i grunnbevilgning annuum.

Etter 10 måneder av året har vi store positive avvik på kostnadssiden. Det er iverksatt innsparingstiltak både i fakultetets fellesposter, fakultetsadministrasjon og ved instituttene, noe som har gitt resultater. I tillegg har et mindre kostbart lønnsoppgjør enn forventet medført lavere lønnskostnader enn budsjettert. Per oktober er det en samlet innsparing på

9,4 millioner kroner ved lavere lønnskostnader som også skyldes færre ansatte. Lønnsinnsparingen forventes å øke noe de to siste månedene.

Vi har meget god aktivitet i de eksternt finansierte prosjektene og særlig gjelder dette prosjekter finansiert av Norges forskningsråd. Våre 3 SFF-er leder godt an, men vi har også mange andre prosjekter både fra FRIPRO og andre mer målrettede programmer. Likevel er det fortsatt potensiale for høyere aktivitet fordi vi har om lag 100 millioner kroner i overføringer på innbetalte eksternt finansierte midler.

I et eget notat vedlagt er økonomistatus for instituttene, fakultetets fellesposter, fakultetsadministrasjon og andre enheter beskrevet. Det er stramme økonomiske rammer for alle, og 4 av instituttene jobber hardt med å prioritere innenfor rammene og å bygge ned tidligere opparbeidede underskudd. Tilsvarende presentasjon ble gitt i notat vedlagt økonomirapporten per mai (sak 55/15). Det er oppløftende å sammenligne tallene i disse notatene som tydelig signaliserer at tiltakene som er iverksatt ved instituttene virker.

Det må fortsatt arbeides med tiltak for å sikre en sunn økonomi på lengre sikt, men de innsparinger som vi har fått til inneværende år er et positivt bidrag i arbeidet med de tilpasninger som må gjøres i økonomien i årene fremover. Vi vet at neste års budsjett blir meget stramt, men deretter skal det være økt handlingsrom fra 2017 først og fremst på grunn av gode resultater for antall avlagte doktorgrader, økt EU- og NFR-finansiert aktivitet og flere studiepoeng.

Inger Hjeldnes Senneseth
Fakultetsdirektør

Ørjan Hauge
Seksjonsleder økonomi

## Forslag til vedtak:

1. Fakultetsstyret tar økonomirapport per oktober 2015 til orientering.

2. Fakultetsstyret tar status for enhetene ved fakultetet per oktober 2015 til orientering.

12.11.2015/ Stein Henrik Olaussen, Beathe Bjørneberg, Ørjan Hauge

Vedlegg:
1) Notat – Økonomirapport per oktober 2015
2) Notat – Økonomistatus for enhetene ved fakultetet per oktober 2015

**UNIVERSITETET I BERGEN**
**Det medisinsk-odontologiske fakultet**

# Økonomirapport per oktober 2015

## Grunnbevilgningen (GB)

Regnskapet per oktober viser et overskudd på 26,9 millioner kroner. Det er 21,6 millioner kroner bedre enn budsjettert og 6,4 millioner kroner bedre enn på samme tid i fjor.

Tabell 1: Regnskap per oktober 2015 (tall i hele 1 000)

| GB (tall i 1000) | Årsbudsjett | Budsj hittil i år | Regn hittil i år | Avvik | Avvik % | Regnskap hittil i fjor |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Inntekter*** | *648 308* | *533 914* | *537 404* | *3 490* | *0,7 %* | 507 395 |
| Utstyr og varekjøp | 29 086 | 11 262 | 18 148 | -6 886 | -61,1 % | 9 877 |
| Lønn | 489 935 | 398 661 | 389 262 | 9 399 | 2,4 % | 388 491 |
| Andre driftskostn | 68 956 | 64 422 | 56 970 | 7 451 | 11,6 % | 58 055 |
| Internhandel | 60 296 | 55 214 | 47 105 | 8 108 | 14,7 % | 31 408 |
| ***Sum kostn*** | *648 274* | *529 558* | *511 486* | *18 072* | *3,4 %* | *487 831* |
| ***Driftsresultat*** | ***34*** | ***4 356*** | ***25 918*** | ***21 562*** | | ***19 564*** |

**Inntektene** per oktober er 3,5 millioner kroner høyere enn budsjett. I oktober var inntektene 1,4 millioner kroner høyere enn budsjett. Det skyldes i hovedsak høyere inntekter på etter- og videreutdanning og spesialistutdanningen denne måneden. Det forventes at de eksterne inntektene samlet sett for året blir noe høyere enn budsjettert.

**Utstyr og varekjøp** er 18,1 millioner kroner hittil i år, som er 6,9 millioner kroner mer enn budsjett. Avviket skyldes primært noen få større innkjøp av utstyr på kjernefasiliteter, og er et periodiseringsavvik. Det forventes at investeringene vil ligge innenfor budsjett for året.

**Lønnskostnadene** per oktober er 9,4 millioner kroner (2,4 %) lavere enn budsjett og på nivå med fjoråret. Lønnskostnadene i oktober måned var 1,2 millioner kroner lavere enn tilsvarende måned i fjor. Det er fortsatt en stram styring av lønnskostnadene, og det forventes at det positive avviket vil holde seg ut året. De foreløpige tallene for lønn i november indikerer at vi vil få positive avvik i forhold til budsjett også neste måned.

Mer unntak av OUK, har alle instituttene positive avvik på personalkostnader. De siste månedene i året er det en del lønnskostnader knyttet til sensur og eksamensavvikling. Vi forventer ikke at dette vil ha stor negativ innvirkning på resultatet.

**Andre driftskostnader** er 7,5 millioner kroner lavere enn budsjettert og 1,1 million kroner lavere enn på samme tid i fjor. Alle instituttene med unntak av IGS har positive avvik på andre driftskostnader. Det er erfaringsmessig høyere forbruk i årets siste måneder, men vi forventer at fakultetet samlet holder seg innenfor årsbudsjettet.

Netto **internhandel** har et positivt avvik på 8,1 millioner kroner. Dette skyldes i hovedsak periodiseringsavvik og vil ikke påvirke resultatet på årsbasis.

**Avskrivningsinntekter (motpart 81)** er 6,5 millioner kroner lavere enn budsjettert. Etter oktober måned er avskrivningene like store som avskrivningsinntektene. Det er høyere investeringer enn budsjettert så langt i år.

## Bidrags- og oppdragsaktivitet

Den eksternfinansierte aktiviteten per oktober er 201,5 millioner kroner. Det er 11,0 millioner kroner (6%) høyere enn budsjett. Etter en september måned med svært høy aktivitet, var aktiviteten i oktober som budsjettert.

Tabell 2: BOA per oktober 2015 (tall i hele 1 000)

| BOA (tall i 1000) | Årsbudsjett | Budsj hittil i år | Regn hittil i år | Avvik | Regnskap hittil i fjor | Endring siste år |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Oppdragsaktivitet | 6 822 | 5 004 | 4 080 | -924 | 6 524 | -2 444 |
| NFR - bidragsaktivitet* | 93 067 | 83 071 | 88 354 | 5 283 | 66 537 | 21 818 |
| EU - bidragsaktivitet | 13 743 | 10 932 | 12 012 | 1 080 | 15 978 | -3 965 |
| Annen bidragsaktivitet | 113 368 | 91 590 | 97 132 | 5 543 | 105 865 | -8 733 |
| ***Sum BOA*** | ***227 000*** | ***190 598*** | ***201 579*** | ***10 982*** | ***194 903*** | ***6 676*** |

**Oppdragsaktivitet**: Aktiviteten er 0,9 millioner kroner lavere enn budsjett, og 2,4 millioner lavere enn samme tid i fjor. Ett av to større prosjekt er i sluttfasen og det forventes lavere aktivitet også utover i året.

**Norges forskningsråd (NFR):** Aktiviteten per oktober er 5,3 millioner kroner høyere enn budsjettert. Kun IGS har lavere aktivitet enn budsjettert, og ved K2 er aktiviteten allerede høyere enn budsjettet for hele året. Totalt ser det ut til at aktiviteten blir noe høyere enn budsjett i 2015.

**EU-prosjekter:** Aktiviteten er 12,0 millioner kroner. Det er 1,0 millioner kroner høyere enn budsjett, men noe lavere enn på samme tidspunkt i fjor. Som tidligere ser vi at EU-aktiviteten går «rykkvis» bl.a. pga. store fakturaer fra partnere/underleverandører.

**Annen bidragsaktivitet:** Denne gruppen inneholder kategoriene Statlige (f. eks. Helsedirektoratet, helseforetakene), Organisasjoner, Gaver, Gaveforsterkning, Næringsliv/Privat, Stiftelser og Annet. Tabell 3 viser aktiviteten spesifisert på disse kategoriene. Hittil i år er aktiviteten 5,5 millioner høyere enn budsjettert.

Når det gjelder avvik mot budsjett, bør gruppen sees under ett. Det er noen periodiseringsavvik samt at prosjekter til dels er opprettet under andre grupper enn det som var forutsatt i budsjettet.

Tabell 3: Annen bidragsaktivitet per oktober 2015 (tall i 1 000 NOK)

| Kilde | Budsjett hittil i år | Regnskap hittil i år | Avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|
| Statlige | 18 376 | 16 453 | -1 923 | 23 109 |
| Organisasjoner | 667 | 516 | -151 | 729 |
| Gaver | 37 450 | 50 466 | 13 016 | 47 621 |
| Gaveforsterkning | 10 098 | 9 899 | -199 | 11 698 |
| Næringsliv/privat | 2 011 | 1 614 | -397 | 2 537 |
| Stiftelser | 21 251 | 16 150 | -5 101 | 25 321 |
| Annet | 1 737 | 2 034 | 297 | 2 353 |
| ***Totalsum*** | ***91 590*** | ***97 132*** | ***5 543*** | ***113 368*** |

## Overføringer BOA

Beholdningen av innbetalte, ikke brukte midler i BOA er 95,1 millioner kroner ved utgangen av oktober. Beholdningen av slike midler holder seg relativt stabil på om lag 100 millioner kroner. Den høye NFR-aktiviteten gjør at vi det varierer mye om vi har forskuttert midler eller har fått inn midler på forskudd. Det forventes at forskutteringen av NFR-midler vil øke frem mot neste innbetaling i desember.

Tabell 4: Overføringer BOA per oktober 2015 (tall i 1 000 NOK)

| Finansieringskilde | | Overføring |
|---|---|---|
| Oppdragsaktivitet | | 1 382 |
| NFR - bidragsaktivitet* | | -10 359 |
| EU - bidragsaktivitet | | -1 874 |
| Annen bidragsaktivitet | *Statlige* | *9 445* |
| | *Organisasjoner* | *1 110* |
| | *Gaver* | *57 791* |
| | *Gaveforsterkning* | *28 558* |
| | *Næringsliv/privat* | *3 856* |
| | *Stiftelser* | *3 558* |
| | *Annet* | *1 680* |
| Totalt Annen bidragsaktivitet | | 105 998 |
| **Totalsum** | | **95 147** |

## Midler overført fra Innovest - fakultet 19

Ved inngangen til 2015 hadde fakultetet 9,1 millioner kroner overført fra Innovest regnskapsført på fakultet 19. Det er hittil i år brukt ca. 0,6 millioner kroner. Kostnadsbruken varierer og det er usikkert hvor mye som vil bli overført til 2016, men vi anslår ca. 8 millioner kroner. I tillegg vil det etter planen bli overført ytterligere 3,7 millioner kroner til UiB i 2015. Det er også mulig at noen midler skal overføres Helse Bergen. Midlene som ikke er overført ennå er ikke hensyntatt i prognosen.

Tabell 5: Midler overført fra Innovest per oktober 2015

| I/K | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|
| Innt. | 0 | -249 | 249 | 0 |
| Kostn. | 3 501 | 636 | 2 864 | 1 090 |
| Overf. | -9 089 | -9 090 | 0 | -1 090 |
| Resultat | -5 589 | -8 702 | 3 113 | 0 |

## Årsprognose

### *Grunnbevilgning (GB)*

Budsjettet for 2015 er stramt, og i rammene for 2016 forventes det ytterligere innstramminger. Det er derfor fokus på å sette oss best mulig i stand til å møte de økonomiske utfordringer som ligger foran oss.

På grunn av innstramminger i budsjettet for 2015 forventet vi ikke at det ville være realistisk å dekke inn underskudd fra tidligere år på 11 millioner kroner i årets drift. I fakultetets budsjett for 2015 er det derfor forutsatt overføring av dette underskuddet til senere år. Vi har arbeidet for å redusere underskuddet, og det har gitt resultater.

Per oktober har vi på fakultetsnivå positive avvik både på inntekts- og på kostnadssiden. Dette er hovedsakelig effektuering av tiltak som instituttene har meldt inn i sine prognoser tidligere, og som har vært forutsetninger for våre prognoser på fakultetsnivå. Utviklingen har vært noe mer positiv enn vi vurderte forrige måned.

Prognosen økes derfor til en positiv overføring samlet sett for fakultetet til 2016 på 3,0 millioner kroner.

### *Bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA)*

Målsetningen for den eksterne aktiviteten i 2015 er 227 millioner kroner. Aktiviteten ved fakultetet er høy, og aktiviteten i september var vesentlig høyere enn budsjettert.
Prognosen for årsaktivitet økes med 2 millioner kroner for NFR og 0,8 millioner kroner for gaveforsterkning, og reduseres med 0,8 millioner kroner for oppdragsprosjekter. Den totale prognosen for aktivitet økes til 234 millioner kroner, fordelt på:

- Oppdrag: 5,0 millioner kroner
- NFR: 100 millioner kroner
- EU: 13,7 millioner kroner
- Andre: 115,3 millioner kroner fordelt på:
    - Statlige: 21,2 millioner kroner
    - Organisasjoner: 0,7 millioner kroner
    - Gaver: 53,0 millioner kroner
    - Gaveforsterkning: 12,5 millioner kroner
    - Næringsliv/privat: 2,5 millioner kroner
    - Stiftelser: 23,0 millioner kroner
    - Annet: 2,4 millioner kroner

Det forventes overføringer knyttet til ekstern aktivitet i størrelsesorden 90 – 100 millioner.

### Fakultet 19

Vi fastholder vår prognose om at 8 millioner kroner overføres til 2016.

12.11.2015 Stein Henrik Olaussen, Beathe Bjørneberg, Ørjan Hauge

# 04NOTAT til fakultetsstyret, møte 18.11.2015

# Økonomistatus for enhetene ved MOF

## Bakgrunn

Notatet er en oppfølging av vedlegget i styresak 55-15, som ga et statusbilde per mai 2015 for alle de enkelte enhetene ved MOF. Dette notatet gir en tilsvarende oppdatering per oktober 2015. Instituttene er ulike i størrelse og organisering, har ulik grad av eksternfinansiert aktivitet, og har ulike utfordringer. Disse notatene er ment å belyse enhetenes, og spesielt instituttenes, økonomiske særtrekk i større grad enn vi gjør i de månedlige økonomirapportene.

## Grunnlag

For hver av enhetene presenterer vi regnskapet for grunnbevilgningen per oktober 2015, og kommenterer dette i forhold til budsjett. For instituttene viser vi også regnskapet for eksternfinansiert virksomhet (BOA-aktivitet) per oktober 2015, og kommenterer dette kort. Til slutt viser vi for hvert institutt utviklingen i antall vitenskapelige årsverk.

Årsverkstallene er hentet fra personalsystemet, og oppdateres jevnlig etter hvert som opplysninger registreres. Særlig er det verdt å merke seg at årsverkstall kan endres tilbake i tid på grunn av at selve registeringen skjer i ettertid. Spesielt i forbindelse med nyansettelser blir det ofte endringer tilbake i tid, og årsverkstallene for inneværende og forrige måned forandrer seg ofte noe i påfølgende måneder. Når vi ser på årsverkstall, ser vi derfor på tall minst 2 måneder tilbake i tid, og således bruker vi her september 2015 som siste målepunkt. Videre bruker vi februar som målepunkt for foregående år, ettersom tall fra desember og januar er misvisende tall på grunn av stor aktivitet ved årsskiftet med endringer (forlengelser etc.).

## Momenter som gjelder flere av enhetene

Lønnsoppgjøret i mai år ga vesentlig mindre lønnsøkning enn det det var tatt høyde for i enhetenes budsjetter. Den reelle lønnsøkningen var om lag 0,2 %, mens det er forutsatt større økning i budsjettet. Dette gjør at vi isolert sett, ved uendret bemanning gjennom året, ville forvente å se positive kostnadsavvik for lønnskostnadene. Dette har også slått inn ved de fleste enhetene, og på fakultetet akkumulert har vi per oktober et positivt avvik på lønnskostnadene på 9,4 millioner kroner.

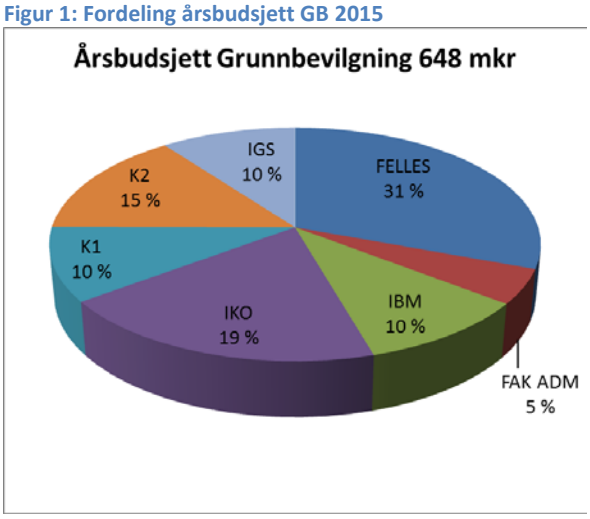
Instituttene får overført øremerkede utstyrsmidler først når innkjøpet er gjennomført. IBM, K1 og K2 har fått overført andel av øremerkede utstyrsmidler på innkjøp som er gjennomført. Dette blir gjort som en internompostering etter at faktisk kjøp av utstyr er utført, og vises som en negativ kostnad i artsklassen *Internhandel*. Store positive avvik på denne artsklassen og negative avvik i artsklassen *Utstyr og varekjøp* på disse instituttene skyldes disse overføringene.

## Nøkkeltall

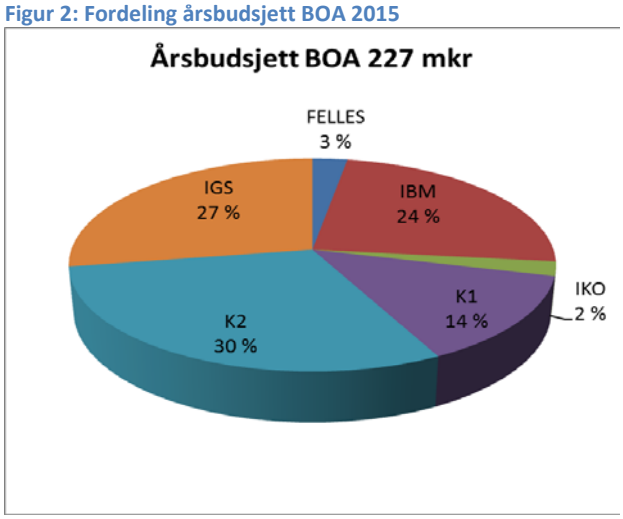
De grafiske fremstillingene nedenfor viser hvordan aktiviteten er fordelt mellom institutter og andre enheter. Fellesposter er den største økonomiske delen i grunnbevilgningen og består primært av rekrutteringsstillinger (108 millioner kroner), husleie (36 millioner kroner) og øremerkede investeringer (15 millioner kroner). Dette er midler som brukes direkte på instituttene.

Aktiviteten ved det enkelte institutt er mellom 10 % og 19 % hvorav IKO (125 millioner kroner) er det største. Klinikken (OUK) står for 15 % (98 millioner kroner) av aktiviteten mens selve instituttet (IKO) er 4 %. For selve instituttvirksomheten er K2 det instituttet med størst virksomhet i grunnbevilgningen (96 millioner kroner).

Figur 1: Fordeling årsbudsjett GB 2015



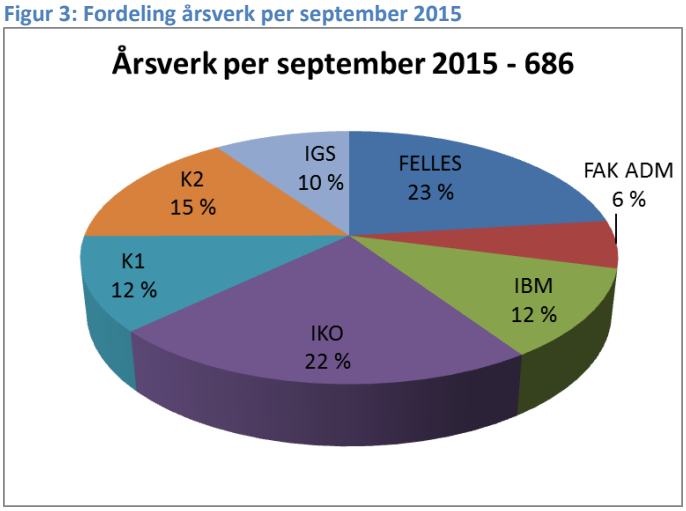

Figur 2: Fordeling årsbudsjett BOA 2015




Den eksternt finansierte virksomheten varierer mer mellom instituttene hvor K2,IBM og IGS er instituttene med størst ekstern aktivitet (til sammen 81 %, 185 millioner kroner av samlet aktivitet).

Fordelingen av bemanningen mellom enhetene er vist i Figur 3 nedenfor. Fordelingen av årsverk er stort sett ganske lik fordelingen av grunnbevilgningen, bortsett fra for fellessatsningene, som i tillegg til rekrutteringsstillingene har arealkostnadene og enkelte andre store kostnader for hele fakultetet.

Figur 3: Fordeling årsverk per september 2015




Tabell 1 under viser utviklingen i vitenskapelige stillinger i grunnbevilgningen ved hele fakultetet, med unntak av rekrutteringsstillinger. Endringen fra 2011 til 2012 er at Odontologisk Universitetsklinikk (OUK) ble inkludert i fakultetet. Fra 2012 til i dag har det vært en netto økning i vitenskapelige stillinger ved fakultetet med 7,3 stillinger. Toppunktet var imidlertid i begynnelsen av 2014, da det var 239,7 årsverk i vitenskapelige stillinger totalt, hvorav 193,6 årsverk i undervisnings- og forskerstillinger.

**Tabell 1: Utvikling vitenskapelige stillinger ved fakultetet**

| Stillingskategori | Stillingsbetegnelse | 201102 | 201202 | 201302 | 201402 | 201502 | 201505 | 201509 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Andre stillinger, undervisning, forskning og formidling | | | 30,3 | 30,9 | 31,1 | 31,3 | 32,6 | 33,5 |
| Lederstillinger | | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Professor II | | 13,0 | 13,2 | 13,8 | 14,0 | 13,8 | 14,0 | 13,7 |
| Undervisnings- og forskerstillinger | Amanuensis | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | | | |
| | Forsker | 1,0 | 1,9 | 0,9 | 2,6 | 1,0 | 2,0 | 1,0 |
| | Førsteamanuensis | 45,1 | 38,0 | 34,9 | 31,5 | 28,9 | 28,7 | 32,3 |
| | Førsteamanuensis II | 3,2 | 5,1 | 6,8 | 7,6 | 9,0 | 9,0 | 9,4 |
| | Professor | 129,1 | 130,0 | 136,6 | 144,1 | 141,6 | 138,8 | 136,7 |
| | Universitetslektor | 7,2 | 7,0 | 7,6 | 6,8 | 6,5 | 6,8 | 7,2 |
| **Totalt Undervisnings- og forskerstillinger** | | **186,5** | **183,0** | **187,8** | **193,6** | **187,0** | **185,3** | **186,6** |
| **Totalsum** | | **200,5** | **227,4** | **233,4** | **239,7** | **233,0** | **232,9** | **234,7** |

I Tabell 1 er *Andre stillinger, undervisning, forskning og formidling* utelukkende stillinger knyttet til klinikkvirksomheten ved OUK. *Lederstillinger* er dekanens stilling. Instituttledere regnes som administrative stillinger.

## Institutt for biomedisin (IBM)

I 2014 var IBM det eneste instituttet som gikk i balanse på annuum. Instituttet hadde i tillegg store positive overføringer på sine to kjernefasiliteter (MIC og PROBE). Kjernefasilitetene er organisert slik at vedlikehold av og reinvestering i utstyr finansieres av brukerbetaling fra forskere og prosjekter sammen med andre bidrag fra fakultetet, andre institutter og eksterne brukere. Det er derfor naturlig at det i perioder vil akkumuleres midler på kjernefasilitetene. Instituttet har en aktiv styring av sin økonomi.

**Tabell 2: IBM - regnskap per oktober 2015 (tall i 1000 kr)**

| *GB (tall i 1000)* | *Årsbudsjett* | *Budsj hittil i år* | *Regn hittil i år* | *Avvik* | *Avvik %* |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Inntekter*** | *66 016* | *53 608* | *53 830* | *222* | *0,4 %* |
| Utstyr og varekjøp | 7 444 | 977 | 2 760 | -1 783 | -182,5 % |
| Lønn | 60 589 | 49 222 | 47 081 | 2 141 | 4,4 % |
| Andre driftskostn | 9 540 | 7 340 | 7 013 | 327 | 4,5 % |
| Internhandel | -4 032 | -2 420 | -8 706 | 6 286 | 259,8 % |
| ***Sum kostn*** | *73 542* | *55 120* | *48 149* | *6 971* | *12,6 %* |
| ***Driftsresultat*** | ***-7 526*** | ***-1 512*** | ***5 681*** | ***7 193*** | |

Den eksternfinansierte aktiviteten er vist i Tabell 3 nedenfor. NFR-aktiviteten og annen bidragsaktivitet ved instituttet utgjør hhv. 28 % og 23 % av totalen for fakultetet og er høyere enn budsjettert, men det kan se ut til at EU-aktiviteten i 2015 har blitt noe overvurdert ved budsjetteringen.

**Tabell 3: IBM - eksternfinansiert aktivitet per oktober 2015 (tall i 1000 kr)**

| Finansieringskilde | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|
| 2. NFR - bidragsaktivitet | 24 139 | 25 127 | 988 | 26 373 |
| 3. EU - bidragsaktivitet | 1 907 | 1 084 | -823 | 2 643 |
| 4. Annen bidragsaktivitet | 19 830 | 21 886 | 2 056 | 25 732 |
| **Totalsum** | **45 876** | **48 097** | **2 221** | **54 748** |

Instituttet har hatt en stabil bemanning i vitenskapelige stillinger de siste 4 årene. Over disse årene har det vært en reduksjon i antall førsteamanuenser og en økning i professorer, som skyldes at 5 førsteamanuenser har fått opprykk til professor.

Tabell 4: IBM - antall vitenskapelige årsverk 2012-2015

| Stillingsbetegnelse | 201202 | 201302 | 201402 | 201502 | 201505 | 201509 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Amanuensis | 1,0 | 1,0 | 1,0 | | | |
| Førsteamanuensis | 6,4 | 6,0 | 3,0 | 2,2 | 2,2 | 3,0 |
| Førsteamanuensis II | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,4 | 0,4 | 0,2 |
| Professor | 24,4 | 24,6 | 26,9 | 27,9 | 26,9 | 27,7 |
| Professor II | 0,4 | 0,4 | 0,6 | 0,8 | 0,8 | 0,8 |
| **Totalsum** | **32,4** | **32,2** | **31,7** | **31,3** | **30,3** | **31,7** |

## Institutt for klinisk odontologi (IKO)

Instituttet består av to enheter; en undervisnings-/faglig del, og Odontologisk universitetsklinikk (OUK), som er den enheten som gir studentene den praktiske treningen gjennom studieløpet. Virksomheten ved instituttet er annerledes enn ved de andre instituttene fordi den praktiske treningen som f. eks i medisinstudiet gir ved sykehus, i allmennpraksis med videre, for odontologi- og tannpleiestudenter gis ved klinikk innenfor universitetssystemet. Instituttet har en ramme på vel 125 millioner kroner i år. Av dette er vel 53 millioner kroner (43 %) pasientinntekter eller midler fra helsedirektoratet. Dette gjør rammen til IKO mindre forutsigbar enn for resten av fakultetet. I vedlegg til styresak 72/15 (Økonomirapport pr. juli 2015) ble klinikken og økonomien ved den grundig presentert.

De siste årene har struktur og økonomimodell på instituttet vært endret flere ganger. Det er derfor utfordrende å følge den økonomiske utviklingen over tid. En økonomimodell som gir en hensiktsmessig inndeling av virksomheten er nå på plass.

Resultatet for IKO i 2014 viste et underskudd på 1,6 millioner kroner. Dette er planlagt dekket inn i 2015, og det kan se ut til at instituttet vil klare dette. I så fall vil det primært være på grunn av større inntekter fra tildelinger fra Helsedirektoratet enn forventet. Instituttet har en utfordring med å sikre bærekraftighet i de enkelte delene av driften. Spesielt er lønnskostnadene høyere enn forventet i annuumsdelen, mens pasientinntektene er lavere enn forventet i spesialistutdanningen.

Tabell 5: IKO - regnskap per oktober 2015 (tall i 1000 kr)

| ***GB (tall i 1000)*** | ***Årsbudsjett*** | ***Budsj hittil i år*** | ***Regn hittil i år*** | ***Avvik*** | ***Avvik %*** |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Inntekter*** | *125 431* | *107 111* | *109 303* | *2 191* | *2,0 %* |
| Utstyr og varekjøp | 7 387 | 6 246 | 6 894 | -648 | -10,4 % |
| Lønn | 94 788 | 77 293 | 78 347 | -1 055 | -1,4 % |
| Andre driftskostn | 20 017 | 16 161 | 14 381 | 1 780 | 11,0 % |
| Internhandel | 1 654 | 1 453 | 1 081 | 371 | 25,6 % |
| ***Sum kostn*** | *123 846* | *101 152* | *100 703* | *449* | *0,4 %* |
| ***Driftsresultat*** | ***1 585*** | ***5 959*** | ***8 599*** | ***2 640*** | |

Den eksternfinansierte aktiviteten ved instituttet utgjør 2 % av fakultetets budsjetterte BOA-aktivitet. To EU-prosjekter er avsluttet i år, og det er disse som har stått for det meste av BOA-aktiviteten ved instituttet.

Tabell 6: IKO - eksternfinansiert aktivitet per oktober 2015 (tall i 1000 kr)

| Finansieringskilde | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|
| 2. NFR - bidragsaktivitet | 664 | 1 571 | 907 | 1 000 |
| 3. EU - bidragsaktivitet | 1 283 | 3 970 | 2 687 | 1 500 |
| 4. Annen bidragsaktivitet | 2 370 | -210 | -2 580 | 2 422 |
| **Totalsum** | **4 317** | **5 331** | **1 014** | **4 922** |

Tabell 7 viser at det har vært en økning i den vitenskapelige bemanningen ved IKO de siste 4 årene, både av tannleger og øvrige undervisnings-/forskerstillinger.

Tabell 7: IKO - antall vitenskapelige årsverk 2012-2015

| Stillingskategori | Stillingsbetegnelse | 201202 | 201302 | 201402 | 201502 | 201505 | 201509 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Andre stillinger, undervisning, forskning og formidling | Avdelingstannlege | 7,8 | 7,3 | 7,7 | 8,7 | 8,8 | 9,3 |
| | Instruktørtannlege | 17,6 | 17,8 | 16,0 | 15,5 | 17,4 | 17,9 |
| | Instruktørtannlege med godkjen | 1,2 | 0,7 | 0,6 | 1,5 | 1,3 | 1,2 |
| | Spesialtannlege | 3,7 | 5,1 | 6,9 | 5,7 | 5,2 | 5,2 |
| **Totalt Andre stillinger, undervisning, forskning og formidling** | | **30,3** | **30,9** | **31,1** | **31,3** | **32,6** | **33,5** |
| Professor II | Professor II | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| **Totalt Professor II** | | **0,2** | **0,2** | **0,2** | **0,2** | **0,2** | **0,2** |
| Undervisnings- og forskerstillinger | Førsteamanuensis | 9,5 | 9,6 | 10,9 | 10,0 | 10,5 | 10,7 |
| | Førsteamanuensis II | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,4 | 0,2 | 0,2 |
| | Professor | 12,6 | 15,3 | 14,8 | 14,3 | 14,3 | 14,2 |
| **Totalt Undervisnings- og forskerstillinger** | | **22,3** | **25,1** | **25,9** | **24,7** | **25,0** | **25,1** |
| **Totalsum** | | **52,8** | **56,2** | **57,2** | **56,2** | **57,8** | **58,8** |

## Klinisk institutt 1 (K1)

K1 hadde med seg et underskudd på totalt 1 million kroner fra 2014 inn i dette året, og annuumsdelen alene hadde et underskudd på ca. 4 millioner. Instituttet har en stram økonomi, og meldte ved begynnelsen av året at de ikke forventet å kunne bygge ned underskuddet i 2015. Tallene per oktober ser imidlertid mer oppløftende ut; instituttet ser nå ut til å kunne redusere underskuddet i 2015, primært på grunn av svært nøkternt forbruk av driftskostnader i tillegg til lavere lønnskostnader enn budsjettert.

Tabell 8: K1 - regnskap per oktober 2015 (tall i 1000 kr)

| *GB (tall i 1000)* | *Årsbudsjett* | *Budsj hittil i år* | *Regn hittil i år* | *Avvik* | *Avvik %* |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Inntekter*** | *67 119* | *54 964* | *55 538* | *574* | *1,0 %* |
| Utstyr og varekjøp | 3 731 | 3 190 | 3 157 | 33 | 1,0 % |
| Lønn | 62 186 | 50 936 | 50 151 | 785 | 1,5 % |
| Andre driftskostn | 3 564 | 7 675 | 5 357 | 2 318 | 30,2 % |
| Internhandel | -3 389 | -3 755 | -4 507 | 752 | 20,0 % |
| ***Sum kostn*** | *66 092* | *58 046* | *54 158* | *3 889* | *6,7 %* |
| ***Driftsresultat*** | ***1 027*** | ***-3 083*** | ***1 380*** | ***4 463*** | |

Instituttet har vesentlig eksternfinansiert aktivitet. Spesielt må det nevnes at SFF-en CCBIO utgår fra K1, selv om mye av aktiviteten ligger på K2 og IBM. Denne står for hoveddelen av NFR-aktiviteten, som ligger foran budsjett. På annen bidragsaktivitet ligger instituttet imidlertid noe bak skjema.

Tabell 9: K1 - eksternfinansiert aktivitet per oktober 2015 (tall i 1000 kr)

| Finansieringskilde | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|
| 2. NFR - bidragsaktivitet | 7 933 | 8 491 | 558 | 10 300 |
| 3. EU - bidragsaktivitet | -154 | -102 | 52 | -154 |
| 4. Annen bidragsaktivitet | 16 564 | 14 298 | -2 266 | 20 600 |
| **Totalsum** | **24 343** | **22 687** | **-1 656** | **30 746** |

Ettersom instituttet ble etablert januar 2013, finnes det ikke sammenlignbare tall for bemanningen i 2012. Videre må det nevnes at det i inndelingen av K1 og K2 ble gjort en del endringer i begynnelsen av 2013, så endringene fra 2013 til 2014 skyldes delvis organisatoriske endringer. Det siste halvannet år har det vært en reduksjon i vitenskapelige stillinger ved instituttet, både av førsteamanuenser, professorer og universitetslektorer.

Tabell 10: K1 - antall vitenskapelige årsverk 2013-2015

| Stillingsbetegnelse | 201302 | 201402 | 201502 | 201505 | 201509 |
|---|---|---|---|---|---|
| Forsker | | 1,0 | 1,0 | 2,0 | 1,0 |
| Førsteamanuensis | 4,0 | 4,0 | 3,6 | 3,1 | 3,1 |
| Førsteamanuensis II | 3,0 | 3,8 | 4,4 | 4,6 | 4,6 |
| Professor | 23,6 | 27,6 | 26,4 | 25,9 | 23,8 |
| Professor II | 6,0 | 6,0 | 5,6 | 5,8 | 5,4 |
| Universitetslektor | 3,7 | 3,7 | 3,6 | 3,4 | 3,4 |
| **Totalsum** | **40,3** | **46,1** | **44,6** | **44,8** | **41,3** |

## Klinisk institutt 2 (K2)

I 2014 gikk K2 med overskudd med 1,9 millioner kroner totalt sett. Overskuddet skyldtes imidlertid overføringer på kjernefasilitetene, og annuumsdelen av instituttet hadde et underskudd på 3,6 millioner kroner. Instituttet forventet ved begynnelsen av året at de ikke ville klare å bygge ned underskuddet på annuum i 2015, og hadde som mål for året å gå i balanse på annuum, for så å spare inn det akkumulerte underskuddet over de kommende 2-3 årene. Instituttet har prestert bedre enn denne planen, og forventer nå å bygge ned store deler av annuumsunderskuddet i 2015.

Tabell 11: K2 - regnskap per oktober 2015 (tall i 1000 kr)

| *GB (tall i 1000)* | *Årsbudsjett* | *Budsj hittil i år* | *Regn hittil i år* | *Avvik* | *Avvik %* |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Inntekter*** | *96 862* | *79 079* | *80 607* | *1 528* | *1,9 %* |
| Utstyr og varekjøp | 462 | 437 | 5 045 | -4 608 | -1054,9 % |
| Lønn | 85 685 | 69 565 | 68 374 | 1 190 | 1,7 % |
| Andre driftskostn | 13 946 | 11 752 | 9 673 | 2 078 | 17,7 % |
| Internhandel | -1 317 | 1 186 | -2 598 | 3 784 | 319,1 % |
| ***Sum kostn*** | *98 774* | *82 939* | *80 494* | *2 445* | *2,9 %* |
| ***Driftsresultat*** | ***-1 912*** | ***-3 860*** | ***114*** | ***3 973*** | |

K2 er det instituttet med klart størst budsjettert eksternfinansiert aktivitet ved fakultetet, og i tillegg er aktiviteten vesentlig høyere enn budsjettert. Per oktober er NFR-aktiviteten 60 % høyere enn budsjettert, mens annen bidragsaktivitet er 31 % over budsjett. EU-aktiviteten er noe bak planen, men faktureringen her gjøres i store bolker, så periodiske variasjoner i regnskapsført aktivitet i denne kategorien er normalt. Den eksternfinansierte aktiviteten ved instituttet er allerede vesentlig høyere enn årsbudsjettet.

Tabell 12: K2 - eksternfinansiert aktivitet per oktober 2015 (tall i 1000 kr)

| Finansieringskilde | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|
| 1. Oppdragsaktivitet | 0 | 18 | 18 | 0 |
| 2. NFR - bidragsaktivitet | 16 090 | 25 842 | 9 752 | 20 000 |
| 3. EU - bidragsaktivitet | 7 270 | 6 413 | -857 | 9 000 |
| 4. Annen bidragsaktivitet | 31 561 | 41 340 | 9 779 | 39 030 |
| **Totalsum** | **54 921** | **73 613** | **18 693** | **68 030** |

Det samme gjelder for K2 som for K1; Vi har ikke sammenlignbare tall for bemanningen i 2012, og endringer i 2013 skyldes delvis organisatoriske endringer. Også K2 har hatt en liten reduksjon i vitenskapelige stillinger i perioden, primært i professorer og førsteamanuenser.

Tabell 13: K2 - antall vitenskapelige årsverk 2013-2015

| Stillingsbetegnelse | 201302 | 201402 | 201502 | 201505 | 201509 |
|---|---|---|---|---|---|
| Forsker | 0,9 | | | | |
| Førsteamanuensis | 6,3 | 5,5 | 3,2 | 3,0 | 4,2 |
| Førsteamanuensis II | 2,4 | 2,4 | 2,4 | 2,4 | 2,6 |
| Professor | 40,5 | 40,7 | 39,1 | 38,1 | 37,4 |
| Professor II | 4,8 | 4,8 | 5,1 | 5,1 | 5,2 |
| Universitetslektor | 1,8 | 1,8 | 1,6 | 2,4 | 2,9 |
| **Totalsum** | **56,7** | **55,2** | **51,4** | **51,0** | **52,3** |

## Institutt for global helse og samfunnsmedisin (IGS)

Også IGS hadde et underskudd i annuum i 2014, på 3,2 millioner kroner, mens overskudd på øremerkede midler reduserte det totale underskuddet til 2,2 millioner. Instituttet er påkrevd å tilpasse driften i annuumsdelen slik at den går i balanse i 2015 og kan dekke inn tidligere års underskudd. Per oktober ser ikke dette ut til å gå. De eksterne inntektene er lavere enn budsjettert, og det er også et stort overforbruk på driftskostnader. Instituttet har imidlertid flere konkrete tiltak som skal iverksettes før nyttår for å oppnå balanse i økonomien.

Tabell 14: IGS - regnskap per oktober 2015 (tall i 1000 kr)

| *GB (tall i 1000)* | *Årsbudsjett* | *Budsj hittil i år* | *Regn hittil i år* | *Avvik* | *Avvik %* |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Inntekter*** | *66 812* | *53 034* | *51 889* | *-1 144* | *-2,2 %* |
| Utstyr og varekjøp | 400 | 303 | 260 | 43 | 14,3 % |
| Lønn | 58 768 | 47 934 | 47 513 | 421 | 0,9 % |
| Andre driftskostn | 10 754 | 7 160 | 8 027 | -868 | -12,1 % |
| Internhandel | -4 135 | -2 529 | -2 593 | 64 | 2,5 % |
| ***Sum kostn*** | *65 787* | *52 868* | *53 207* | *-339* | *-0,6 %* |
| ***Driftsresultat*** | ***1 025*** | ***166*** | ***-1 317*** | ***-1 483*** | |

IGS er i budsjettet fakultetets nest største institutt når det gjelder BOA-aktivitet, men de ligger nå nesten 20 % bak budsjettet og er tredje størst i stedet. NFR er den største finansieringskilden ved instituttet, og instituttet har i tillegg til SFF-en CISMAC flere GLOBVAC-prosjekter i tillegg til andre NFR-prosjekter. Imidlertid ser det ut til at det tar lengre tid enn ventet å komme i gang med disse prosjektene, og instituttet kommer ikke til å nå sitt mål for BOA-aktiviteten i år. Dette slår også uheldig ut i GB-økonomien, da dette gir reduserte inntekter fra dekningsbidrag.

Tabell 15: IGS - eksternfinansiert aktivitet per oktober 2015 (tall i 1000 kr)

| Finansieringskilde | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|
| 1. Oppdragsaktivitet | 5 004 | 4 062 | -942 | 6 250 |
| 2. NFR - bidragsaktivitet | 30 862 | 23 939 | -6 922 | 38 806 |
| 3. EU - bidragsaktivitet | 626 | 647 | 21 | 700 |
| 4. Annen bidragsaktivitet | 13 873 | 12 435 | -1 438 | 16 757 |
| **Totalsum** | **50 365** | **41 083** | **-9 281** | **62 513** |

IGS har hatt en økning i antall vitenskapelig ansatte siden 2012, primært i førsteamanuenser. 0,7 av disse stillingene skyldes nye tildelte stillinger.

Tabell 16: IGS - antall vitenskapelige årsverk 2012-2015

| Stillingsbetegnelse | 201202 | 201302 | 201402 | 201502 | 201505 | 201509 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Forsker | | | 1,6 | | | |
| Førsteamanuensis | 7,6 | 8,6 | 8,1 | 9,9 | 9,9 | 10,7 |
| Førsteamanuensis II | 0,6 | 0,8 | 1,0 | 1,4 | 1,4 | 1,8 |
| Professor | 31,9 | 32,2 | 34,1 | 33,7 | 33,4 | 32,7 |
| Professor II | 1,4 | 2,2 | 2,0 | 1,7 | 1,7 | 1,7 |
| Universitetslektor | 0,4 | 1,7 | 1,3 | 1,3 | 1,0 | 0,9 |
| **Totalsum** | **41,9** | **45,5** | **48,1** | **48,0** | **47,4** | **47,8** |

## Rekrutteringsstillinger

Tabellen nedenfor viser regnskapet for rekrutteringsstillinger ved fakultetets fellessatsinger – dvs. uten driftsmidlene, som håndteres på instituttene. Per oktober er både inntektene og kostnadene som budsjettert, med unntak av at lønnskostnaden er en del lavere enn budsjettert. Dette skyldes primært det lave lønnsoppgjøret i år, men også noe høyere refusjoner pga. permisjoner enn budsjettert.

Tabell 17: Rekrutteringsstillinger - regnskap per oktober 2015 (tall i 1000 kr)

| *GB (tall i 1000)* | *Årsbudsjett* | *Hittil i år - budsjett* | *Hittil i år - regnskap* | *Hittil i år - avvik* | *Avvik %* |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Inntekter*** | *109 563* | *88 420* | *88 420* | - | *0,0 %* |
| Lønn | 87 523 | 71 393 | 69 531 | 1 861 | 2,6 % |
| Andre driftskostn | 310 | 237 | 73 | 164 | 69,1 % |
| Internhandel | 20 316 | 16 244 | 16 255 | -11 | -0,1 % |
| ***Sum kostn*** | *108 149* | *87 874* | *85 859* | *2 014* | *2,3 %* |
| ***Driftsresultat*** | ***1 414*** | ***546*** | ***2 561*** | ***2 014*** | |

I Tabell 18 vises utviklingen i antall årsverk i rekrutteringsstillinger fra 2012 til september 2015. Etter å ha hatt en topp i 2013 med 40,6 postdoktorer og 130,8 stipendiater, har antallet stillinger gradvis gått nedover. Økningen i september 2015 skyldes at nye stipendiater fra utlysningen vår 2015 hadde oppstart da. P.t. får fakultetet tildelt midler for 140,5 stillinger, så vi har vesentlig flere i programmene enn vi får finansiering til.

Tabell 18: Antall årsverk rekrutteringsstillinger 2012-15

| Stillingsbetegnelse | 201202 | 201302 | 201402 | 201502 | 201505 | 201509 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Postdoktor | 26,1 | 40,6 | 39,2 | 38,2 | 37,2 | 37,4 |
| Stipendiat | 119,7 | 130,8 | 123,4 | 113,8 | 111,1 | 115,1 |
| **Totalsum** | **145,8** | **171,5** | **162,6** | **152,0** | **148,3** | **152,5** |

## Fakultetsadministrasjon

Også fakultetsadministrasjonen preges av den stramme økonomiske situasjonen ved fakultetet, og kostnadene er aktivt redusert. Stillinger holdes vakante og det settes som hovedregel ikke inn vikarer ved sykdom eller permisjoner. Lønn er administrasjonens største kostnad, og det er en innsparing på denne posten på 6 % i forhold til budsjettet. På andre driftskostnader er det også spart inn 19 % i forhold til budsjettet.

Tabell 19: Fak.adm. - regnskap per oktober 2015 (tall i 1000 kr)

| GB (tall i 1000) | Årsbudsjett | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Avvik % |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Inntekter*** | *31 151* | *25 078* | *25 082* | *4* | *0,0 %* |
| Utstyr og varekjøp | 60 | 45 | 33 | 12 | 26,1 % |
| Lønn | 30 000 | 24 451 | 22 895 | 1 557 | 6,4 % |
| Andre driftskostn | 1 024 | 793 | 645 | 148 | 18,6 % |
| Internhandel | 67 | -109 | -152 | 43 | 39,5 % |
| ***Sum kostn*** | *31 151* | *25 180* | *23 421* | *1 759* | *7,0 %* |
| ***Driftsresultat*** | **-** | ***-102*** | ***1 660*** | ***1 763*** | |

Tabell 20 nedenfor viser utviklingen i bemanningen i fakultetsadministrasjonen. Tallene inkluderer også foto- og tegneseksjonen (tekniske stillinger) og dekan. Etter et toppunkt i begynnelsen av 2014 med 45,1 årsverk, er administrasjonen totalt nå nede i 41,8 årsverk. Fakultetsadministrasjonen følger bemanningsplanen vedtatt i omorganiseringsprosjektet Framtidens Fakultet, men har p.t. 3,6 årsverk færre enn denne planen tilsier.

Tabell 20: Antall årsverk i fakultetsadministrasjonen 2012-15

| Vit Adm Tek | 201202 | 201302 | 201402 | 201502 | 201505 | 201509 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Adm | 34,5 | 36,3 | 41,3 | 41,2 | 39,2 | 38,6 |
| Tekn | 3,5 | 3,4 | 2,6 | 2,6 | 2,6 | 2,2 |
| Vit | 1,4 | 1,2 | 1,2 | 1,2 | 1,0 | 1,0 |
| **Totalsum** | **39,4** | **40,9** | **45,1** | **45,0** | **42,8** | **41,8** |

## Resten av fakultetet

I tillegg til instituttene og de andre områdene som er beskrevet ovenfor, består fakultetets økonomi av REK Vest, felles satsningsområder, øremerkede investeringsmidler og strategiske satsningsområder. Den økonomiske statusen for disse områdene er vist i Tabell 21 nedenfor.

Hovedårsaken til de positive avvikene er lavere aktivitet ved REK Vest enn budsjettert. Det negative avviket på *Internhandel* skyldes høye arealkostnader i 2015, samt kostnadsføring av stipender i forskerlinjen 2009-14.

Tabell 21: Resten av fakultetet - regnskap per oktober 2015 (tall i 1000 kr)

| GB (tall i 1000) | Årsbudsjett | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Avvik % |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Inntekter*** | *85 354* | *72 621* | *72 744* | *123* | *0,2 %* |
| Utstyr og varekjøp | 9 602 | 64 | - | 64 | 100,0 % |
| Lønn | 10 396 | 7 867 | 5 369 | 2 498 | 31,8 % |
| Andre driftskostn | 9 802 | 13 304 | 11 800 | 1 505 | 11,3 % |
| Internhandel | 51 133 | 45 143 | 48 325 | -3 182 | -7,0 % |
| ***Sum kostn*** | *80 933* | *66 379* | *65 495* | *884* | *1,3 %* |
| ***Driftsresultat*** | ***4 421*** | ***6 242*** | ***7 249*** | ***1 007*** | |