UNIVERSITETET I BERGEN
Det medisinsk-odontologiske fakultet

Styresak: 161/11

Saksnr. 11/11741

Møte: 14.12.2011

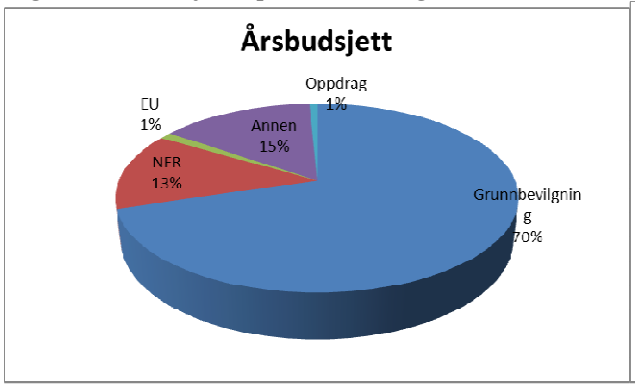
Økonomirapport oktober 2011

Hovedtall

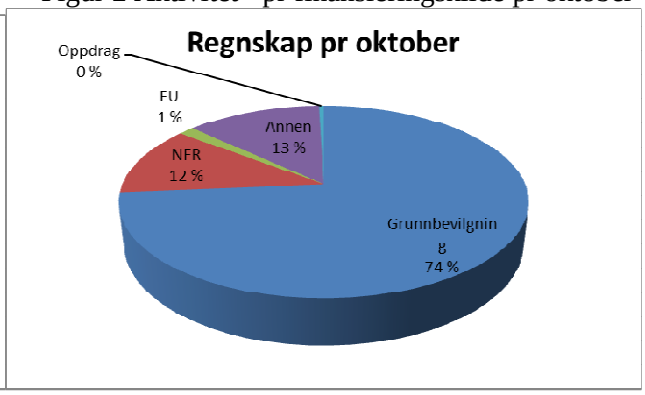
Av fakultetets årsbudsjett er 70% grunnbevilgning (481 mill) og 30% ekstern finansiering (203 mill). NFR utgjør 13% av årsbudsjettet, EU 1% , ”Annen” finansiering (Kreftforening, Bergen forskningsstiftelse, Bergens medisinske forskningsstiftelse, Jebsen-stiftelsen etc) utgjør 15%. I 2011 har fakultetet også oppdragsforskning som utgjør 1% av den samlede aktiviteten.

Pr oktober utgjør bidrags- og oppdragsaktiviteten (BOA) 26% av totalen. NFR utgjør 12% og “Andre” utgjør 13% hver av totalaktiviteten. Fakultetets grunnbevilgning utgjør pr oktober 74% av aktiviteten. I figurene vises den relative fordelingen mellom de ulike finansieringskildene ved årsskiftet og pr oktober.

Figur 1 Årsbudsjett - pr finansieringskilde



Figur 2 Aktivitet - pr finansieringskilde pr oktober



Regnskapskommentarer grunnbevilgning (GB, uten avskrivninger)

Tabell 1 Regnskapsstatus grunnbevilgning pr artsklasse (oktober 2011)

GB (tall i 1000)	*Årsbudsjett*	*Budsj hittil i år*	*Regn hittil i år*	*Avvik*	*Avvik %*	*Endring siste år*
Inntekter	*463 652*	*376 301*	*380 767*	*4 466*	*1 %*	*4 %*
Utstyr	21 521	15 278	15 829	-551	-4 %	191 %
Lønn	362 805	289 104	281 110	7 994	3 %	0 %
Andre driftskostn	54 897	54 502	45 311	9 191	17 %	31 %
Internhandel	41 287	40 831	34 846	5 985	15 %	106 %
Sum kostn	*480 510*	*399 714*	*377 096*	*22 619*	*6 %*	*11 %*
Driftsresultat	***-16 858***	***-23 413***	***3 671***	***27 084***		***-87 %***

Pr oktober har fakultetet et positivt resultat på 27,1 mill. kroner. Inntektene er 1% høyere enn budsjettert og samlet er kostnadene 6% lavere enn budsjett. Pr nå er noe av utviklingen i november kjent. Der det er relevant for å belyse tallene, vil det kommenteres.

Det har i hele høst vært arbeidet med ulike tiltak for å sikre at midlene fakultetet disponerer i år blir benyttet på best mulig måte. Pr oktober begynner vi å se effekten av en rekke av disse tiltakene.

Inntektene er 4,5 mil. høyere enn budsjett. Dette skyldes i hovedsak inntektsføring av eldre eksterne BOA-prosjekt (3,2 mill. kroner). Det resterende er ulike inntekter instituttene har med tilhørende kostnader.

Det har vært fokus på å anskaffe mer utstyr inneværende år. Det er gjort store innkjøp av vitenskapelig utstyr og PC-parken ved fakultetet er oppgradert. Ved utgangen av oktober beløp innkjøpene seg til 15,8 mill. av et

årsbudsjett på 21,5 mill. Ved avslutningen av november måned har kjøp av utstyr passert 25 mill. i år. Det er i tråd med de planene som er lagt.

Personalkostnadene pr oktober er fortsatt lavere enn budsjett (8 mill. kroner). I oktober måned isolert var personalkostnadene marginalt høyere enn budsjett. Vi ser at denne trenden fortsetter inn i november. Personalkostnadene under ett vil likevel bli lavere enn budsjettert i år. Dette har også vært en av årsakene til behovet for rebudsjetteringstiltak.

Det er fortsatt brukt mindre andre driftskostnader enn budsjettert. Pr oktober er det brukt 9,2 mill. mindre enn budsjettert. Vi ser at forbruket har steget noe i løpet av november, men det er fortsatt et betydelig underforbruk i disse kostnadene. I november er investeringstilskuddet til BUSP med 20 mill. bokført her og da går denne artsklassen med tilsvarende negativt avvik i november måned.

Internhandel er 6 mill. høyere enn budsjett pr oktober. Dette er en synliggjøring av kostnadsdeling internt på universitetet mellom ulike enheter og mellom grunnbevilgning og BOA. Hovedårsaken til dette positive avviket er at vi har større interne inntekter enn budsjettert.

Grunnbevilgning avskrivinger pr oktober 2011 (GB motpart 81)

Investeringene er ved utgangen av oktober er som budsjettert. Totalt vil fakultetet investere for minst 10 mill. mer enn budsjettert grunnet rebudsjetteringstiltakene som er iverksatt. Størsteparten av rebudsjetteringstiltakene er antatt å få effekt i november og desember. Tilskuddet til BUSP regnes i regnskapsmessig forstand ikke som en investering.

Tabell 2- Grunnbevilgning, investeringer og avskrivinger pr oktober

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år	Avvik %
Inntekter til avskrivning	7 000	-2 328	-2 855	528	-23 %
Investeringer	20 669	17 048	17 752	-704	-4 %
Avskrivninger	-27 669	-14 720	-14 897	177	-1 %
Sum	0	0	0	0	

Regnskapskommentarer bidrags- og oppdragsvirksomhet (BOA)

Samlet er aktiviteten av den eksternfinansierte virksomheten 26 mill lavere enn budsjettert. Med unntak av EU-prosjekt er det lavere aktivitet på alle områder enn det som var budsjettert. Siste måned var aktiviteten 5.4 mill. lavere enn budsjettert. Dette var i hovedsak på NFR prosjekter (3,5 mill. kroner) og Andre prosjekter (1,7 mill. kroner).

Tabell 3 Regnskapsstatus for bidrags- og oppdragsaktivitet pr finansieringskilde

BOA (tall i 1000)	*Årsbudsjett*	*Budsj hittil i år*	*Regn hittil i år*	*Endring siste år*
Oppdragsaktivitet	5 000	4 349	2 266	0 %
NFR - bidragsaktivitet*	90 411	72 540	59 922	-13 %
EU - bidragsaktivitet	8 000	7 062	7 383	51 %
Annen bidragsaktivitet	100 000	76 242	64 759	-1 %
Sum BOA	***203 411***	***160 192***	***134 330***	***-4 %***

Prognose grunnbevilgning (GB)

Vi har gjort store omdisponeringer i budsjettet inneværende år og tiltakene er godt i gang. Tiltross for rebudsjetteringstiltak, forventes det overføringer til på 28 mill. kroner fra grunnbevilgningen til 2012. Dette er midler knyttet til øremerkede prosjekter (bl.a spesialistutdanning ved IKO) og driftsmidler ved instituttene.

Tiltakene er primært rettet mot tilsetting i flere rekrutteringsstillinger, økte investeringer og oppgradering av teknisk utstyr samt investeringstilskudd i forbindelse med rehabilitering av AHH, og bygging av nytt barne- og ungdomspsykiatrisksenter.

Det er gjort en grundig vurdering av prognosetallene. Rebudsjetteringstiltakene er i god rute og sannsynligheten for å få gjennomført de fleste tiltakene er stor. Vi har endel øremerkede midler som vil bli overført til neste år. Dette gjelder spesielt ved IKO (midler til spesialistutdanningen) hvor inntektene har kommet tidligere enn aktiviteten. For annuum er kostnadsbruken fortsatt lavere enn ønsket. Vi ser tendenser til at tiltakene har effekt og kostnadene begynner å stige. Pr november er det merforbruk på alle kostnadstyper. Det er kort tid igjen av året og det jobbes målrettet med å iverksette de ulike tiltakene.

Tabell 5 – Grunnbevilgning, årsprognose pr oktober

(tall i mill)	Avvik regnskap pr aug	Avvik regnskap pr sept	Avvik regnskap pr okt	**Års-prognose**
Annuum (GA)	17,8	17,4	13,3	10
Øremerkede midler (GP)	4,7	2,9	13,8	18
Sum overføring grunnbevilgning (GB)	22,5	20,3	27,1	**28**

Prognose bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA)

Målsettingen for eksternt finansierte prosjekter er uendret fra september. Vi har noen store prosjekter som er kommet i gang, men kostnadsbruken blir samlet mindre enn forventet.

Tabell 6 – Bidrags- og oppdragsaktivitet, aktivitet og årsprognose

(tall i mill)	Aktivitet aug	Aktivitet sept	Aktivitet okt	**Års-prognose**
Oppdrag	1,6	1,9	2,3	3
EU-prosjekt	6,2	6,7	7,4	9
Norges forskningsråd (NFR)	50,6	56,0	59,9	76
Andre finansieringskilder	50,2	58,0	64,7	82
Sum inntekter BOA	108,6	122,6	134,3	**170**

Fakultetsdirektørens kommentarer

Med kort tid igjen av året, ser vi at de tiltakene som er iverksatt i løpet av høsten har begynt å materialisere seg. Vi har fått nytt utstyr i hus og investeringstilskudd til BUSP er gjennomført. Det blir likevel overføringer til neste år. Arbeidet med gode planer, budsjetter og prognoser vil derfor også neste år ha stor fokus fra fakultetsledelsen.

For instituttene har kostnadsbruken tatt seg noe opp nå mot slutten av året. Gjennom hele høsten har instituttene blitt utfordret på prognosen og det er avholdt møter med noen av instituttene. Det ser ut til at instituttenes arbeid har gitt resultater nå mot slutten av året. Det store løftet med å involvere instituttene i et felles investeringsløftet, har vist seg vellykket. Investeringstilskuddene til BUSP og studenttiltak i Armauer Hansens Hus vurderes som gode tiltak som på sikt gir en betydelig inntjening.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr oktober 2011 til etterretning.

5.12.2011 BEABJ/ØRH