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

Styresak: 55/15

Sak nr.: 2014/5423

Møte: 24.06.2015

# Økonomirapport pr. mai 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 pr mai 2015 MOF
d) Vedlegg: Notat – Status institutter

## Hva saken gjelder

I denne saken legges resultatet for mai 2015 frem for fakultetsstyret. Vedlagte notat redegjør for detaljene i regnskapet.

Etter årets fem første måneder viser regnskapet et overskudd på 4,5 millioner kroner. Det er 4,9 millioner kroner bedre enn budsjett, men 3,3 millioner kroner lavere enn på samme tidspunkt i fjor.

Kostnadene er samlet sett lavere enn budsjett. Budsjettet for 2015 er stramt og det er gledelig at vi samlet sett klarer å holde oss innenfor den planlagte kostnadsrammen pr mai. I 2014 hadde fakultetet et samlet underskudd på 11 millioner kroner. Det vises til fakultetsstyresakene 90/14 og 98/14 som omtaler utvikling i fakultetets økonomi over de siste årene og med premisser for å komme i budsjettbalanse. Fakultetet har fått tillatelse fra Universitetsdirektøren til å skyve på nedbetalingsplanen og ikke betale ned på underskudd fra tidligere år i 2015.

## Vurdering

Til tross for at den samlede kostnadsutviklingen er positiv, er det utfordringer ved flere institutter. Fakultetsledelsen følger opp institutter med underskudd i egne møter og det arbeides med realistiske planer for budsjettbalanse på de enkelte enhetene.

Fakultetet har fått aksept for ikke å nedbetale på tidligere års underskudd (11 millioner kroner) inneværende år. Den positive resultatutviklingen så langt i år og de planer og tiltak som er i ferd med å bli iverksatt gjør at vi nå forventer å kunne betale ned på noe av underskuddet allerede inneværende år.

Forventet underskudd i grunnbevilgningen er redusert fra 11 til 9 millioner kroner.

Også i mai har den eksterne aktiviteten vært høyere enn forventet. Forrige måned ble prognosen økt med 2 millioner kroner til 229 millioner kroner.

Til tross for relativt små avvik mellom regnskap og budsjett, er det utfordringer ved flere institutter. Fakultetsledelsen følger opp institutter med underskudd i egne møter og det utarbeides planer for budsjettbalanse.

Etter fire måneders drift, mener vi å se en god trend i den totale økonomien. Det er fortsatt nødvendig med stram kostnadsstyring som gir kontroll og oversikt og et godt beslutningsgrunnlag.

Fortsatt er det positivt avvik på personalkostnadene. Det er imidlertid forskjeller mellom enhetene og flere av enhetene har større negative avvik på refusjoner som følges opp. Årets lønnsoppgjør er ferdig og det gav mindre tillegg enn ventet. Totalt sett forventes derfor ikke negative avvik for året samlet.

Fakultetets målsetting for 2015 er å gå i balanse på årets tildeling. Tidligere års underskudd, overføres til 2016. Det er gjort innstramminger i grunnbevilgningen samtidig som det er god aktivitet i BOA.

Målet for ekstern aktivitet i 2015 var satt til 227 millioner kroner. Med den gode utviklingen de siste månedene, ble forventningen økt til 230 millioner kroner forrige måned. Denne forventningen opprettholdes denne måneden. Pr mai er aktiviteten 104,2 millioner kroner som er 5,4 millioner kroner høyere enn budsjettert og 12,8 millioner kroner høyere enn på samme tid i fjor. Den største veksten er i NFR-aktiviteten.

Med nær 700 årsverk i grunnbevilgningen, er bemanning den klart største enkeltkostnaden ved fakultetet og utgjør 76 % av de samlede kostnadene. Antall årsverk er dermed også vår største kostnadsdriver som vi må ha stor oppmerksomhet om både på kort og lang sikt.

Med stramme budsjettrammer er vi nødt til å bruke ressursene våre best mulig og bemanningen er vår viktigste ressurs. Utviklingen i bemanningen ved instituttene følges opp jevnlig. God langsiktig bemanningsplanlegging som er koblet til strategiske valg og langtidsbudsjett er av stor betydning for en god og balanser økonomistyring over tid.

I et eget notat er status for instituttenes økonomiske situasjon beskrevet. Det er stramme økonomiske rammer for alle, og de fleste instituttene jobber hardt med å prioritere innen for rammene og å bygge ned tidligere opparbeidede underskudd. Det forventes at instituttene leverer klart bedre resultater for annuumsvirksomheten kommende år og at planer for en sunn økonomi på lengre sikt iverksettes.

## Forslag til vedtak:

1. Fakultetsstyret tar økonomirapport pr mai 2015 til orientering.

2. Fakultetsstyret tar status instituttene til orientering.

Inger Hjeldnes Senneseth
fung. fakultetsdirektør

Ørjan Hauge
fung. assisterende fakultetsdirektør

Vedlegg:
1) Notat MOFs økonomirapport pr mai 2015
2) Notat Status institutter

12.06.2015/ Beathe Bjørneberg, Ørjan Hauge

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

# Økonomirapport pr. mai 2015

## Grunnbevilgningen (GB)

Regnskapet etter årets fem første måneder viser et overskudd på 4,5 millioner kroner. Dette er 4,9 millioner kroner bedre enn budsjett, men 3,3 millioner kroner lavere enn samme periode i fjor.

Tabell 1: Regnskap pr mai 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 | Endring siste år |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Inntekter*** | *647 579* | *282 990* | *279 166* | *-3 824* | *-1 %* | 274 761 | *2 %* |
| Utstyr og varekjøp | 28 335 | 6 030 | 6 087 | -57 | -1 % | 3 382 | -80 % |
| Lønn | 490 263 | 219 331 | 215 342 | 3 989 | 2 % | 212 458 | -1 % |
| Andre driftskostn | 71 611 | 29 922 | 28 889 | 1 034 | 3 % | 29 961 | 4 % |
| Internhandel | 57 337 | 28 129 | 24 348 | 3 781 | 13 % | 21 151 | -15 % |
| ***Sum kostn*** | *647 545* | *283 413* | *274 666* | *8 746* | *3 %* | *266 952* | *-3 %* |
| ***Driftsresultat*** | ***34*** | ***-422*** | ***4 500*** | ***4 922*** | | ***7 809*** | ***-42 %*** |

**Inntektene** er 3,8 millioner kroner (1,3 %) lavere enn budsjettert. Avvikene skyldes lavere instituttinntekter, spesielt ved kjernefasilitetene, EVU (Etter- og Videreutdanning) og spesialistutdanningen. Instituttene forventer at inntektene ved årets slutt er som budsjettert.

Per mai har det blitt kjøpt **utstyr og varer** for 6,1 millioner kroner, som er i henhold til budsjett. Kostnaden er ganske likt fordelt mellom varekostnader på Odontologisk universitetsklinikk og utstyrskjøp på øvrige enheter. Kostnaden per mai er 2,7 millioner kroner høyere enn ved samme periode i fjor, men store utstyrskjøp gjør at det er naturlig med store variasjoner mellom perioder på denne posten.

**Lønnskostnadene** per mai er 4 millioner kroner lavere enn budsjett. Det er budsjettert med effekt av lønnsøkning fra sentralt lønnsoppgjør fra og med mai måned, men regnskapsmessig vil ikke denne ha effekt før de faktiske endringene i utbetalingene (og tilhørende etterbetaling) er effektuert. Dermed er det positive avviket delvis et periodiseringsavvik.
De fleste enhetene har positive lønnsavvik, men lønnskostnadene er vår største kostnadspost og følges tett opp ved alle enheter. Det er lavere inntekter fra refusjoner (sykepenger/permisjoner) enn budsjettert ved flere av enhetene. Tilbakemeldinger fra instituttene gjør at vi per mai likevel ikke forventer vesentlige avvik på lønnskostnadene ved årets slutt.

**Andre driftskostnader** er 1 million kroner lavere enn budsjettert og på samme tid i fjor. Det positive avviket nå er akkumulert av generelt lavt forbruk på drift på de fleste enhetene, men enkelte enheter har negative avvik.

Netto **internhandel** har et positivt avvik på 3,8 millioner kroner. Internhandelen er sammensatt og inkluderer mange typer transaksjoner. Det positive avviket skyldes hovedsakelig store overføringer av midler til grunnbevilgningen fra eksternfinansierte prosjekter (BOA) på enkelte av instituttene, i form av leiestedskostnader, dekningsbidrag og frikjøp. Forsinkelser i bruk av øremerkede midler bidrar også til det positive avviket. Imidlertid er det fortsatt fakturert vesentlig mindre på kjernefasilitetene enn budsjettert. Per mai beløper dette seg til 3,2 millioner kroner.

**Avskrivningsinntekter (motpart 81)** er 1,4 millioner kroner høyere enn budsjettert. Dette skyldes primært forsinkelse i kjøp av større utstyr på Dyreavdelingen/K1.

## Bidrags- og oppdragsaktivitet

Den eksternfinansierte aktiviteten var høy også i mai, totalt sett nøyaktig like høy som i april. Aktiviteten hittil i år er nå 5,4 millioner kroner høyere enn budsjettert, og hele 12,8 millioner kroner (14 %) høyere enn tilsvarende periode i fjor. Økningen fra i fjor skyldes praktisk talt utelukkende NFR-aktiviteten, som har økt med 43,5 % fra tilsvarende periode i fjor.

**Tabell 2: BOA pr mai 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 | 2 785 | 2 469 | -316 | 4 162 | -1 693 |
| NFR - bidragsaktivitet* | 93 067 | 43 147 | 46 503 | 3 356 | 32 423 | 14 080 |
| EU - bidragsaktivitet | 13 743 | 5 575 | 6 372 | 797 | 6 030 | 343 |
| Annen bidragsaktivitet | 113 368 | 47 312 | 48 855 | 1 543 | 48 748 | 107 |
| ***Sum BOA*** | ***227 000*** | ***98 819*** | ***104 200*** | ***5 381*** | ***91 363*** | ***12 836*** |

**Oppdragsaktivitet**: Aktiviteten per april er 0,32 millioner kroner lavere enn budsjett, og 1,7 millioner lavere enn samme tid i fjor. Ett av to større prosjekt er i sluttfasen.

**Norges forskningsråd (NFR):** Aktiviteten er 3,4 millioner høyere enn budsjettert per mai, og det er høy aktivitet på alle enhetene. Spesielt K2 har høy aktivitet, med 13,6 millioner kroner per mai mot budsjettert 8,4 millioner kroner. Kun IGS ligger bak i forhold til budsjettert aktivitet, med aktivitet på 12,1 millioner kroner mot budsjettert 16,3 millioner kroner. Dette skyldes lavt forbruk av driftskostnader, men instituttet forventer aktivitet på årsbasis lik budsjettet. Totalt ser det ut til at aktiviteten blir noe høyere enn budsjett i 2015.

**EU-prosjekter:** Per mai er aktiviteten i EU-prosjekter ved fakultetet 6,4 millioner kroner. Det er 0,8 millioner kroner høyere enn budsjettert, og 0,3 millioner kroner høyere enn tilsvarende periode i fjor. Mye av aktiviteten hittil i år skyldes avslutning av et prosjekt ved IKO, men det er også stor aktivitet ved K2. Kostnadene i EU-finansierte prosjektene belastes ujevnt gjennom året, og vi forventer total aktivitet lik budsjett.

***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 1,5 millioner høyere enn budsjettert.

- Gaver og Gaveforsterkning utgjør sammen mer enn halvparten av årsbudsjettet i gruppen, og det er i tillegg størst aktivitet i forhold til budsjettet for disse to finansieringskategoriene. Per mai er aktiviteten 8 millioner kroner høyere enn budsjettert for disse to kategoriene. Spesielt er det mye aktivitet på prosjekter finansiert av Kreftforeningen, Bergens Forskningsstiftelse og Stiftelsen Kristian Gerhard Jebsen med til sammen 22,8 millioner kroner pr april.
- Stiftelser og Statlige er de to andre store kategoriene, og her er aktiviteten noe bak budsjettet. Stiftelser kan sees i sammenheng med Gaver, da disse kategoriene overlapper hverandre. På Statlige skyldes avviket periodiseringsavvik i budsjetteringen av midler fra Helsedirektoratet på IKO.

Samlet er aktiviteten i denne gruppen 3 % høyere enn budsjett per mai. Vi forventer ikke store avvik ved årets slutt.

Tabell 3: Annen bidragsaktivitet pr. mai 2015 (tall i 1 000 NOK)

| *Kilde* | *Budsjett hittil i år* | *Regnskap hittil i år* | *Avvik* | *Årsbudsjett* |
|---|---|---|---|---|
| Statlige | 10 642 | 7 648 | -2 994 | 23 109 |
| Organisasjoner | 428 | 465 | 37 | 729 |
| Gaver | 19 686 | 26 865 | 7 179 | 47 621 |
| Gaveforsterkning | 2 562 | 3 342 | 780 | 11 698 |
| Næringsliv/privat | 1 021 | 1 030 | 9 | 2 537 |
| Stiftelser | 11 762 | 7 922 | -3 839 | 25 321 |
| Annet | 1 211 | 1 583 | 372 | 2 353 |
| ***Totalsum*** | ***47 312*** | ***48 855*** | ***1 543*** | ***113 368*** |

### Overføringer BOA

Tabell 4 nedenfor viser overføringer i BOA pr utgangen av mai 2015, som viser en beholdning av midler på 72,5 millioner kroner. Dette er en reduksjon fra april på 21,8 millioner kroner. Dette skyldes primært høy aktivitet på NFR-prosjekter og de fleste av kategoriene under Annen bidragsaktivitet. Det er brukt 13 millioner kroner mer enn det er innbetalt på NFR-prosjekter. Dette skyldes primært aktivitet på IGS og IBM. Vi følger opp dette med instituttene.

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

| **Finansieringskilde** | **Prosjektnavn:** | **mai 2015** |
|---|---|---|
| **1. Oppdragsaktivitet** | | 2 993 |
| **2. NFR - bidragsaktivitet** | | -13 050 |
| **3. EU - bidragsaktivitet** | | -1 282 |
| **4. Annen bidragsaktivitet** | 219995 PA - Statlige | 6 351 |
| | 299995 PA - Kommunale og fylkeskommunale | -80 |
| | 399995 PA - Organisasjoner | -78 |
| | 469994 PA - Gaveforsterkning | 23 398 |
| | 469995 PA - Gaver | 47 952 |
| | 499995 PA - Næringsliv/privat | 2 180 |
| | 599995 PA - Stiftelser | 2 080 |
| | 699995 PA - Annet utland | 2 027 |
| **Totalt 4. Annen bidragsaktivitet** | | **83 831** |
| **Totalsum** | | **72 492** |

## 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. 179 000 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. Midlene som ikke er overført ennå er utelatt fra prognosen.

Tabell 5: Midler overført fra Innovest per mai 2015

| **I/K** | **Hittil i år - budsjett** | **Hittil i år - regnskap** | **Hittil i år - avvik** | **Årsbudsjett** |
|---|---|---|---|---|
| Innt. | 0 | -85 872 | 85 872 | 0 |
| Kostn. | 1 594 624 | 178 898 | 1 415 726 | 1 089 672 |
| Overf. | -9 089 312 | -9 089 673 | 361 | -1 089 672 |
| **Resultat** | **-7 494 688** | **-8 996 647** | **1 501 959** | **0** |

## Årsprognose

### *Grunnbevilgning (GB)*

Budsjettet for 2015 er stramt, og foreløpige beregninger av fakultetets rammer for 2016 tilsier at det ikke vil bli noen bedring i de nærmeste årene. I 2014 hadde fakultetet et samlet underskudd på 11 millioner kroner. Det lar seg ikke gjøre å dekke inn underskuddet fra tidligere år i inneværende år, og dette er lagt inn i budsjettet som overføring av underskudd til 2016.

Alle enheters inntekter og kostnader er grundig gjennomgått og avvik vurdert. Selv om vi i sum har et positivt avvik i forhold til budsjettet per mai, er budsjettet satt opp med en forutsetning om innsparinger ved instituttene på ca. 5 millioner kroner som teknisk er periodisert til slutten av året. Det vil si at vi ikke er mer enn «i rute» til å videreføre underskuddet fra 2014. Enkelte av instituttene melder negativ prognose i forhold til budsjettet.

Personalkostnader er vår største kostnad. Fakultetet har en restriktiv praksis når det gjelder til nyansettelser i grunnbevilgningen, med oppdatert oversikt over årsverk og personalkostnader. Institutter som har underskudd er underlagt restriksjoner på tilsettinger i grunnbevilgningen inntil underskuddet er dekket inn og budsjettbalanse oppnådd. Det er gjennomført innstramminger i driften av fakultetets fellesavsetninger, fakultetsadministrasjon og instituttene.

Sentrale lønnsforhandlinger er ferdig, og det ble lav lønnsøkning i år. Lønnsbudsjettene ved fakultetet er satt opp med forventning om høyere lønnsøkning, så den lave endringen etter oppgjøret vil slå positivt ut i regnskapet. Et forsiktig anslag er at den direkte effekten av lønnsoppgjøret er 4 millioner kroner lavere enn budsjettert.

Vi har store positive avvik på kostnadssiden, og hoveddelen av det negative avviket på inntektssiden er periodiseringsavvik. Dette kombinert med at sentral lønnsjustering blir vesentlig lavere enn budsjettert gjør at vi tror at vi kan klare å nedbetale noe av underskuddet fra 2014 i år, selv om enkelte av instituttene har negative prognoser.

Vi endrer derfor vår prognose til en negativ overføring på 9 millioner kroner.

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

Målsetningen for den eksterne aktiviteten i 2015 er 227 millioner kroner. Per mai er den totale aktiviteten 5 millioner kroner høyere enn budsjettert. Kostnadene på BOA har store variasjoner gjennom året, spesielt pga. større investeringer og kjøp av tjenester, og med så stort omfang er det vanskelig å komme med en nøyaktig prognose. Vi fastholder prognosen fra forrige måned, inkludert den økte aktiviteten på NFR med en prognose på 230 millioner kroner fordelt som vist nedenfor:

- Oppdrag: 6,8 millioner kroner
- NFR: 96 millioner kroner
- EU: 13,7 millioner kroner
- Andre: 113,5 millioner kroner fordelt på:
    - Statlige: 23,1 millioner kroner
    - Organisasjoner: 0,7 millioner kroner
    - Gaver: 47,6 millioner kroner
    - Gaveforsterkning: 11,7 millioner kroner
    - Næringsliv/privat: 2,5 millioner kroner
    - Stiftelser: 25,3 millioner kroner
    - Annet: 2,4 millioner kroner

Per mai har fakultetet en beholdning av prosjektmidler på 72,5 millioner kroner. Imidlertid har vi 13 millioner kroner utestående fra aktivitet på NFR-prosjekter, og det er midler fra nye prosjekter og tildelinger (bl.a. gaveforsterkningsmidler) på vei inn. Vi forventer derfor ikke å bygge ned overføringene i år.

## Fakultet 19

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

12.06.2015 Stein Henrik Olaussen, Beathe Bjørneberg, Ørjan Hauge

# Status instituttene ved MOF

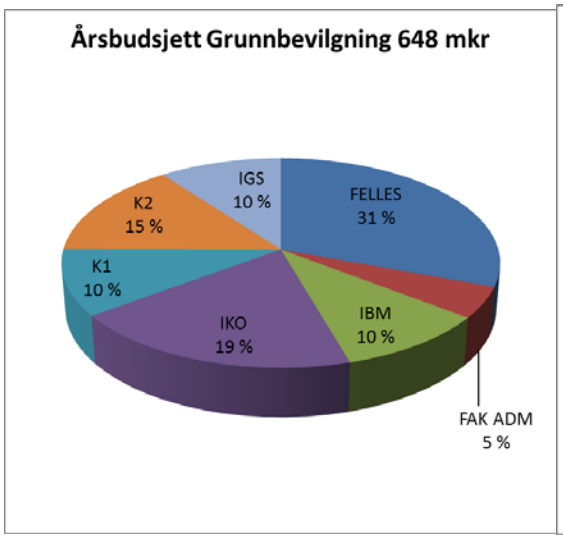
## Bakgrunn

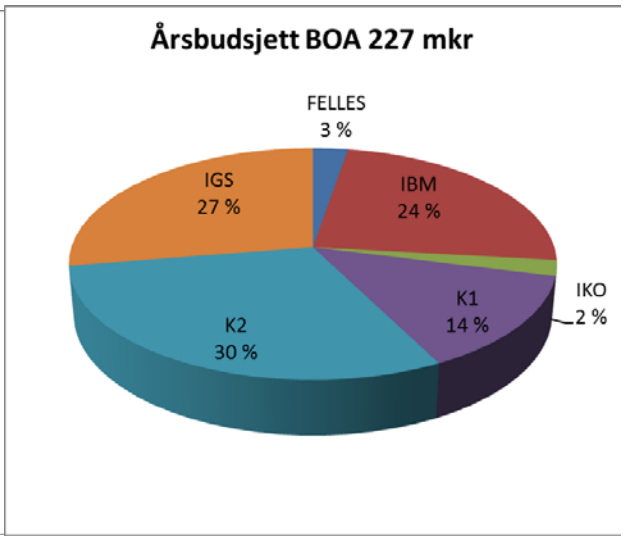
Notatet gir en status om den økonomiske situasjonen for det enkelte institutt samt rekrutteringsstillinger og fakultetsadministrasjon. Utgangspunktet er den økonomiske statusen ved utgangen av mai 2015 samt en beskrivelse av de økonomiske utfordringene instituttet/enheten står over for og status for bemanning.

## Nøkkeltall

De grafiske fremstillingene nedenfor viser hvordan aktiviteten er fordelt mellom institutter og andre enheter. Fellesaktiviteter er den største økonomiske delen i grunnbevilgningen. Det er rekrutteringsstillinger, husleie og øremerkede investeringer som utgjør den største delen. Dette er aktivitet/midler som brukes direkte på instituttene.

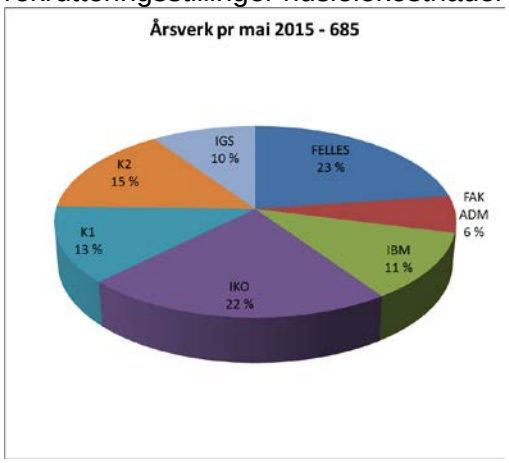
Aktiviteten ved det enkelte institutt er mellom 10% og 19% hvorav IKO er det største. Klinikken står for 15% av aktiviteten ved IKO mens selve instituttet er 4%. For selve instituttvirksomheten er K2 det instituttet med størst virksomhet i annuum.




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

Fordeling av bemanning mellom institutter og enheter er vist nedenfor. Fordeling av årsverk er ganske lik årsbudsjettet i grunnbevilgningen med unntak av felles. Der ligger i tillegg til rekrutteringsstillinger husleiekostnader for hele fakultetet.



Oversikten nedenfor viser utvikling i vitenskapelige stillinger (ikke rekrutteringsstillinger) fra 2011 og frem til i dag. I 2012 kom klinikker inn i fakultetet. Sammenligner vi 2012 med status pr mai i år, ser vi at det er en økning i vitenskapelige stillinger..

| Stillingskategori | Stillingsbetegnelse | januar 2011 | januar 2012 | januar 2013 | januar 2014 | januar 2015 | mai 2015 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Andre stillinger, undervisning, forskning og formidling | | | 29,8 | 30,9 | 30,7 | 30,7 | 32,2 |
| Lederstillinger | | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Professor II | | 13,0 | 13,2 | 14,0 | 14,0 | 13,9 | 14,0 |
| Undervisnings- og forskerstillinger | Amanuensis | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | | |
| | Forsker | 1,0 | 1,9 | 1,9 | 3,0 | 1,0 | 2,0 |
| | Førsteamanuensis | 44,5 | 38,0 | 34,1 | 30,5 | 32,4 | 30,7 |
| | Førsteamanuensis II | 2,6 | 5,1 | 7,0 | 7,6 | 8,8 | 8,8 |
| | Professor | 129,3 | 130,7 | 135,8 | 145,5 | 140,3 | 137,8 |
| | Universitetslektor | 6,9 | 6,8 | 7,6 | 6,8 | 6,7 | 7,0 |
| **Totalsum** | | **199,3** | **227,5** | **233,2** | **240,1** | **234,8** | **233,4** |

## Institutt for Biomedisin (IBM)

IBM var det eneste instituttet som i 2014 gikk i balanse på annuum. I tillegg hadde instituttet betydelige positive overføringer på sine to kjernefasiliteter (MIC og PROBE). Økonomien ved instituttet er under kontroll og avvikene i forhold til budsjett er i stor grad periodiseringsavvik. Overføringene for kjernefasilitetene skyldes at det spares opp midler for å kunne gjøre nødvendige reinvesteringer i utstyr.

Resultatet pr mai er vist i tabellen nedenfor.

| | I/K | Artsklasse | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Innt.** | | 3 inntekter | 28 869 | 28 719 | -150 | 65 093 |
| **Totalt Innt.** | | | **28 869** | **28 719** | **-150** | **65 093** |
| **Kostn.** | | 4 varek. | 193 | 786 | -593 | 7 444 |
| | | 5 lønn | 26 746 | 25 780 | 966 | 60 589 |
| | | 6-7 adk. | 3 514 | 3 338 | 176 | 9 540 |
| | | 8-9 annet | 921 | -5 294 | 6 215 | -4 954 |
| **Totalt Kostn.** | | | **31 374** | **24 610** | **6 764** | **72 619** |
| **Resultat 2015** | | | **-2 505** | **4 108** | **6 613** | **-7 526** |

BOA aktiviteten er som vist i tabellen nedenfor høyere enn budsjettert og det forventes god aktivitet videre i året også.

Utvikling i vitenskapelige stillinger finansiert over grunnbevilgningen er vist nedenfor.

| Stillingsbetegnelse | 201201 | 201301 | 201401 | 201501 |
|---|---|---|---|---|
| Amanuensis | 1,0 | 1,0 | 1,0 | |
| Førsteamanuensis | 6,4 | 6,0 | 3,0 | 3,2 |
| Førsteamanuensis II | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,4 |
| Professor | 25,0 | 24,6 | 26,9 | 26,9 |
| Professor II | 0,4 | 0,4 | 0,6 | 0,8 |
| **Totalsum** | **33,0** | **32,2** | **31,7** | **31,3** |

## Institutt for klinisk odontologi (IKO)

Instituttet består av to enheter; en undervisnings-/faglig del og klinikken 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.

De siste årene har struktur og økonomimodell på instituttet vært endret flere ganger. Det er derfor vanskelig 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. Det er lagt et løp for å dekke dette inn gjennom driften i 2015. Pr mai signaliserer imidlertid instituttet at det forventes et økt underskudd gjennom 2015 med en overføring av underskudd til neste år på 2,2 millioner kroner. Instituttet følges nøye og det er lagt opp til jevnlige møter med instituttet.

Pr mai 2015 er økonomien for IKO som vist nedenfor.

| | Artsklasse | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|---|
| **Innt.** | 3 inntekter | 44 690 | -43 785 | -905 | 125 172 |
| **Totalt Innt.** | | **44 690** | **-43 785** | **-905** | **125 172** |
| **Kostn.** | 4 varek. | 2 985 | 3 618 | -633 | 6 492 |
| | 5 lønn | 43 120 | 43 224 | -104 | 96 582 |
| | 6-7 adk. | 7 173 | 7 462 | -289 | 19 238 |
| | 8-9 annet | 1 081 | 979 | 102 | 1 275 |
| **Totalt Kostn.** | | **54 359** | **55 282** | **-923** | **123 587** |
| **Resultat 2015** | | **-9 669** | **-11 498** | **-1 829** | **1 585** |

Den eksterne forskningsaktiviteten er lavere enn forventet. Status og forventninger inneværende år er vist nedenfor.

| Finansieringskilde | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|
| 2. NFR - bidragsaktivitet | 342 000 | 539 665 | 197 665 | 1 000 000 |
| 3. EU - bidragsaktivitet | 832 700 | 2 912 458 | 2 079 758 | 1 500 000 |
| 4. Annen bidragsaktivitet | 2 265 009 | -707 056 | -2 972 065 | 2 422 009 |
| **Totalsum** | **3 439 709** | **2 745 066** | **-694 643** | **4 922 009** |

Utvikling i vitenskapelige stillinger ved IKO er vist nedenfor.

| Stillingskatego | Stillingsbetegnelse | 201201 | 201401 | 201501 | 201505 |
|---|---|---|---|---|---|
| Andre stillinger, | Avdelingstannlege | 8,1 | 7,7 | 8,7 | 8,8 |
| | Instruktørtannlege | 16,9 | 15,7 | 14,7 | 17,3 |
| | Instruktørtannlege med godkjen | 1,2 | 0,6 | 1,5 | 1,2 |
| | Spesialtannlege | 3,7 | 6,8 | 5,9 | 5,0 |
| Totalt Andre stillinger, undervisning, forskning og formidling | | 29,8 | 30,7 | 30,7 | 32,2 |
| Professor II | Professor II | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Totalt Professor II | | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Rekrutteringsst | Postdoktor | 0,3 | 0,2 | 0,5 | 0,5 |
| | Spesialistkandidat | 4,0 | 6,0 | 6,5 | 6,5 |
| | Stipendiat | 0,5 | 1,3 | 2,0 | 2,0 |
| Totalt Rekrutteringsstillinger | | 4,8 | 7,5 | 9,0 | 9,0 |
| Undervisnings- | Førsteamanuensis | 9,5 | 10,4 | 10,5 | 10,5 |
| | Førsteamanuensis II | 0,2 | 0,2 | 0,4 | 0,2 |
| | Professor | 12,0 | 14,8 | 14,3 | 14,3 |
| Totalt Undervisnings- og forskerstillinger | | 21,7 | 25,4 | 25,2 | 25,0 |
| **Totalsum** | | **56,5** | **63,8** | **65,1** | **66,4** |

## Klinisk Institutt 1 (K1)

K1 har en anstrengt økonomi. I 2014 hadde instituttet et underskudd i grunnbevilgningen på 1 millioner kroner. Det var positive overføringer på øremerkede prosjekter på 3 millioner kroner og underskuddet i annuum var nær 4 millioner kroner.

Instituttet har signalisert at de heller ikke i inneværende år klarer å drive i balanse. Det er gjort mange tiltak ved instituttet og det er stram kostnadsstyring. Det er også strenge restriksjoner for ansettelser. Det er jevnlig dialog med mellom instituttet og falkultetsledelsen om ulike forhold knyttet til den anstrengte økonomiske situasjonen. Målet inneværende år er å klare å begrense underskuddet i størst mulig grad og å tilrettelegge langsiktig for en sunn økonomi for instituttet.

Som resultatoversikten nedenfor viser, så viser resultatet på mai en positiv trend.

| | I/K | Artsklasse | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Innt.** | | 3 inntekter | 29 615 | 30 083 | 468 | 66 275 |
| **Totalt Innt.** | | | **29 615** | **30 083** | **468** | **66 275** |
| **Kostn.** | | 4 varek. | 2 650 | 1 233 | 1 417 | 3 731 |
| | | 5 lønn | 27 847 | 27 806 | 41 | 61 830 |
| | | 6-7 adk. | 3 484 | 2 292 | 1 191 | 2 073 |
| | | 8-9 annet | -3 022 | -1 459 | -1 563 | -2 386 |
| **Totalt Kostn.** | | | **30 959** | **29 872** | **1 086** | **65 248** |
| | | | **-1 344** | **210** | **1 554** | **1 027** |

Den eksterne aktiviteten ved K1 er på nivå med budsjett. Den største aktiviteten på NFR er knyttet til SFF'en CCBIO.

| Finansieringskilde | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|
| 2. NFR - bidragsaktivitet | 3 629 000 | 3 694 609 | -65 609 | 10 300 000 |
| 3. EU - bidragsaktivitet | -154 000 | -101 650 | -52 350 | -154 000 |
| 4. Annen bidragsaktivitet | 8 804 000 | 7 914 730 | 889 270 | 20 600 000 |
| **Totalsum** | **12 279 000** | **11 507 689** | **771 311** | **30 746 000** |

Tabellen nedenfor viser utviklingen i vitenskapelige årsverk ved instituttet. Januar 2013 er ved etableringen av instituttet og antallet er lavt på grunn av at noen stillinger senere er flyttet fra K2 til K1.

| Stillingsbetegnelse | 201301 | 201401 | 201501 |
|---|---|---|---|
| Forsker | | 1,0 | 1,0 |
| Førsteamanuensis | 4,5 | 4,0 | 3,6 |
| Førsteamanuensis II | 3,2 | 3,8 | 4,4 |
| Professor | 23,6 | 28,6 | 26,4 |
| Professor II | 6,0 | 5,8 | 5,6 |
| Universitetslektor | 3,7 | 3,9 | 3,6 |
| **Totalsum** | **41,0** | **47,1** | **44,6** |

## Klinisk institutt 2 (K2)

K2 har også en anstrengt økonomi. Samtidig har instituttet store overføringer knyttet til øremerkede midler til blant annet ERC og Kjernefasiliteter. Totalt sett gikk instituttet med overskudd i 2014, men annuum viste et underskudd på 3,6 millioner kroner. Målet for K2 inneværende år er å gå i balanse på annuum samt å tilrettelegge for innsparing tilsvarende det opparbeidede underskuddet over de neste 2 – 3 årene. Instituttet er på god vei til å nå disse målene. Utviklingen for instituttet følges nøye.

| | Artsklasse | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|---|
| Innt. | 3 inntekter | 42 784 | 40 536 | -2 248 | 95 239 |
| Totalt Innt. | | 42 784 | 40 536 | -2 248 | 95 239 |
| Kostn. | 4 varek. | 36 | 323 | -287 | 100 |
| | 5 lønn | 38 210 | 38 272 | -62 | 84 574 |
| | 6-7 adk. | 5 271 | 3 902 | 1 369 | 15 606 |
| | 8-9 annet | 2 039 | 231 | 1 807 | -3 129 |
| Totalt Kostn. | | 45 555 | 42 728 | 2 828 | 97 151 |
| Resultat 2015 | | -2 771 | -2 191 | 580 | -1 912 |

Utviklingen i den eksternt finansierte aktiviteten (BOA) er positiv for instituttet. Flere nye og store prosjekter fra NFR er en vesentlig årsak til dette. Instituttet er også en betydelig bidragsyter inn i SFF'en CCBIO som ligger på K1. Det forventes at den eksterne aktiviteten ved instituttet blir vesentlig høyere enn forventet i år.

| Finansieringskilde | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|
| 1. Oppdragsaktivitet | 0 | 18 307 | -18 307 | 0 |
| 2. NFR - bidragsaktivitet | 8 375 000 | 13 564 468 | -5 189 468 | 20 000 000 |
| 3. EU - bidragsaktivitet | 3 734 200 | 2 672 029 | 1 062 171 | 9 000 000 |
| 4. Annen bidragsaktivitet | 16 801 100 | 20 650 472 | -3 849 372 | 39 030 000 |
| **Totalsum** | **28 910 300** | **36 905 276** | **-7 994 976** | **68 030 000** |

Utviklingen i vitenskapelige ansatte viser en nedgang. Status ved etableringen av instituttet i januar 2013 er ikke reell og må sees i sammenheng med K1 (noen årsverk flyttet mellom instituttene). I sammenstillingene for K1 og K2 er ikke 2012 med fordi det da var en annen instituttstruktur og det derfor ikke er mulig å sammenligne.

| Stillingsbetegnelse | 201301 | 201401 | 201501 |
|---|---|---|---|
| Forsker | 1,9 | | |
| Førsteamanuensis | 6,3 | 5,5 | 5,2 |
| Førsteamanuensis II | 2,4 | 2,4 | 2,2 |
| Professor | 40,5 | 40,7 | 39,1 |
| Professor II | 4,8 | 4,8 | 5,1 |
| Universitetslektor | 1,8 | 1,6 | 1,8 |
| **Totalsum** | **57,7** | **55,0** | **53,4** |

## Institutt for global helse og samfunnsmedisin (IGS)

IGS hadde et utfordrende år i 2014 og resultatet ble et underskudd i annuum på 3,2 millioner kroner. Med positive overføringer på en del øremerkede prosjekter, ble likevel det samlede resultatet for instituttet i 2014 et underskudd på 1,0 millioner kroner. Målet for 2015 har vært å tilpasse driften slik at annuumsdelen av virksomheten går i balanse og underskuddet fra i fjor dekkes inn.

Pr mai er resultatet som vist nedenfor.

| | Artsklasse | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|---|
| **Innt.** | 3 inntekter | 27 517 | 25 928 | -1 589 | 66 191 |
| **Totalt Innt.** | | **27 517** | **25 928** | **-1 589** | **66 191** |
| **Kostn.** | 4 varek. | 145 | 109 | 36 | 400 |
| | 5 lønn | 26 598 | 26 939 | -341 | 58 768 |
| | 6-7 adk. | 3 266 | 4 020 | -754 | 10 038 |
| | 8-9 annet | -1 842 | -1 847 | 5 | -4 040 |
| **Totalt Kostn.** | | **28 166** | **29 220** | **-1 054** | **65 166** |
| | | **-649** | **-3 292** | **-2 643** | **1 025** |

Så langt i år er det et større underskudd enn forventet. Det er mindre aktivitet på prosjektet for etter- og videreutdanning (EVU) og kjernefasiliteten BIOS enn det som er lagt til grunn i budsjettet. Så langt har dette gitt lavere både inntekter og kostnader og har på kort sikt liten resultateffekt. Det forventes større aktivitet på høsten. Det negative avviket er i hovedsak knyttet til annuum hvor det er lavere inntekter og høyere kostnader både på lønn og drift. Det arbeides med ulike tiltak for å sikre at fakturering skjer og at det er kontroll på kostnadssiden.

Utviklingen ved instituttet følges nøye.

Den eksterne aktiviteten ved IGS er lavere enn budsjettert. Det er NFR prosjekter som har størst avvik. I denne gruppen ligger SFF'en CISMAC, GLOBVAC-prosjekter og Infrastrukturprosjektet. Det er driftskostnadene som er lavere enn budsjettert på disse prosjektene. Driftskostnader på prosjekter kan variere over tid og instituttet forventer at aktiviteten vil øke i nær fremtid.

| Finansieringskilde | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|
| 1. Oppdragsaktivitet | 2 785 | 2 451 | 334 | 6 250 |
| 2. NFR - bidragsaktivitet | 16 324 | 12 097 | 4 227 | 38 806 |
| 3. EU - bidragsaktivitet | 497 | 451 | 46 | 700 |
| 4. Annen bidragsaktivitet | 7 998 | 7 812 | 185 | 16 757 |
| **Totalsum** | **27 604** | **22 811** | **4 792** | **62 513** |

De vitenskapelige stillingene ved instituttet vises fra 21012 og frem til i dag. Utviklingen er sammenlignbar selv om det før 2013 var to institutter.

| Stillingsbetegnelse | 201201 | 201301 | 201401 | 201501 |
|---|---|---|---|---|
| Forsker | | | 2,0 | |
| Førsteamanuensis | 7,4 | 8,3 | 7,6 | 9,9 |
| Førsteamanuensis II | 0,6 | 0,8 | 1,0 | 1,4 |
| Professor | 32,1 | 31,2 | 34,5 | 33,4 |
| Professor II | 1,4 | 2,4 | 2,2 | 1,8 |
| Universitetslektor | 0,4 | 1,7 | 1,3 | 1,3 |
| **Totalsum** | **41,9** | **44,4** | **48,6** | **47,8** |

## Rekrutteringsstillinger

Siden rekrutteringsstillinger utgjør en vesentlig del (20%) av fakultetets grunnbevilgning, har vi valgt å ta med en kort presentasjon av status på økonomi og antall årsverk.

Det er gjort et grundig arbeid med å tilpasse antall rekrutteringsstillinger til våre økonomiske rammer, men samtidig slik at det gir god støtte til den forskningen ved fakultetet.

Økonomien er god og antall stillinger utvikler seg som planlagt. I tillegg til de årsverk og kostnader som fremkommer i disse oversiktene er det gitt lovnad om 20 rekrutteringsstillinger til strategisk viktige prosjekter som pr i dag ikke er tilsatt.

Utviklingen for rekrutteringsstillinger følges opp kontinuerlig og det gjøres en grundig vurdering før hver utlysning.

| I/K | Artsklasse | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|---|
| **Innt.** | 3 inntekter | 47 223 | 46 936 | -287 | 109 563 |
| **Totalt Innt.** | | **47 223** | **46 936** | **-287** | **109 563** |
| **Kostn.** | 5 lønn | 39 387 | 38 644 | 743 | 87 523 |
| | 6-7 adk. | 111 | 43 | 68 | 310 |
| | 8-9 annet | 8 238 | 7 092 | 1 146 | 20 316 |
| **Totalt Kostn.** | | **47 736** | **45 779** | **1 957** | **108 149** |
| **Resultat 2015** | | **-513** | **1 157** | **1 670** | **1 414** |

Utvikling i rekrutteringsstillinger – felles

| Stillingsbetegnelse | januar 2011 | januar 2012 | januar 2013 | januar 2014 | januar 2015 | mai 2015 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Postdoktor | 12,8 | 25,8 | 41,2 | 38,7 | 38,2 | 38,2 |
| Stipendiat | 116,1 | 119,5 | 124,0 | 121,2 | 114,2 | 111,3 |
| | 128,9 | 145,3 | 165,2 | 159,9 | 152,4 | 149,5 |

## Fakultetsadministrasjon

Fakultetsadministrasjonen forvalter vel 6% av fakultetets samlede annuumsmidler som i hovedsak er lønnskostnader. Det er gjennomført tiltak for å bidra i den økonomisk vanskelige situasjonen ved at driftsbudsjettet (møtemat, reiser og overnatting) og lønnskostnader er redusert. For eksempel er det ikke tilsatt vikar for flere stillinger som er i permisjon eller har sluttet. Det betyr at administrasjonen nå er på et minimum og kun kan løse nødvendige oppgaver. På sikt vil bemanningen måtte økes igjen.

| Artsklasse | Detalj av Hittil i år - budsjett | Detalj av Hittil i år - regnskap | Detalj av Hittil i år - avvik | Detalj av Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|
| 3 inntekter | -13 240 000 | -13 240 000 | 0 | -31 151 000 |
| | -13 240 000 | -13 240 000 | 0 | -31 151 000 |
| 4 varek. | 21 000 | 18 038 | 2 962 | 60 000 |
| 5 lønn | 13 490 135 | 13 050 710 | 439 425 | 30 000 000 |
| 6-7 adk. | 378 000 | 358 263 | 19 737 | 1 024 000 |
| 8-9 annet | 5 000 | 1 066 | 3 934 | 67 000 |
| | 13 894 135 | 13 428 077 | 466 058 | 31 151 000 |
| | **654 135** | **188 077** | **466 058** | **0** |

Utvikling i stillingene i fakultetsadministrasjonen er vist nedenfor.

| Vit Adm Tek | 201201 | 201301 | 201401 | 201501 | 201504 |
|---|---|---|---|---|---|
| Adm | 32,7 | 34,7 | 40,2 | 41,2 | 39,2 |
| Tekn | 3,5 | 4,4 | 2,6 | 2,6 | 2,6 |
| Vit | 1,4 | 1,2 | 1,2 | 1,2 | 1,0 |
| **Totalsum** | **37,6** | **40,3** | **44,0** | **45,0** | **42,8** |

## Resten av fakultetet

I tillegg til instituttene og de andre områdene som er beskrevet ovenfor, består fakultetets økonomi av REK, felles satsingsområder, Øremerkede investeringsmidler og strategiske satsingsområder. Den økonomiske statusen for disse områdene er vist nedenfor.

Den økonomiske statusen for disse aktivitetene kan variere.

| | Artsklasse | Hittil i år - budsjett | Hittil i år - regnskap | Hittil i år - avvik | Årsbudsjett |
|---|---|---|---|---|---|
| **Innt.** | 3 inntekter | 49 052 | 49 658 | 606 | 88 896 |
| **Totalt Innt.** | | **49 052** | **49 658** | **606** | **88 896** |
| **Kostn.** | 4 varek. | - | - | - | 10 108 |
| | 5 lønn | 3 934 | 1 627 | 2 307 | 10 396 |
| | 6-7 adk. | 6 725 | 7 474 | -749 | 13 782 |
| | 8-9 annet | **20 710** | **24 646** | **-3 936** | **50 189** |
| **Totalt Kostn.** | | **31 369** | **33 747** | **-2 378** | **84 475** |
| **Resultat 2015** | | **-17 683** | **-15 911** | **-1 772** | **-4 421** |