UNIVERSITETET I BERGEN
Det medisinsk-odontologiske fakultet

Sak nr.: 2011/11741

Styre-sak: 29/12

Møte: 11.04.12

Økonomirapport pr februar 2012

Fakultetsdirektørens kommentarer

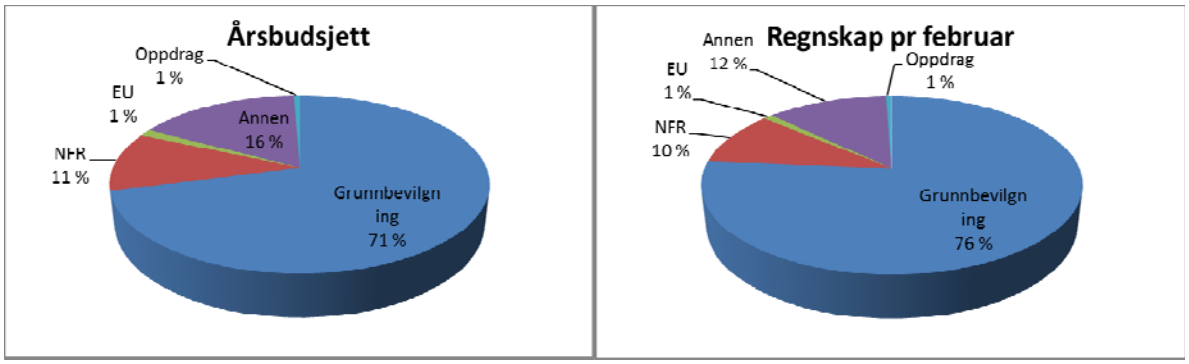
Budsjettprosessen for 2012 er nå sluttført. Den økonomiske aktiviteten vår er regnskapsmessig fortsatt i starten av regnskapsåret. Vi har fått inn ny virksomhet med Odontologisk universitetsklinikk og reorganisert drift av seks kjernefasiliteter ved fakultetet. I tillegg har fakultetet mange nye eksternfinansierte prosjekter i oppstartsfasen, både fra Mohn- og Jebsenfondene, NFR og EU.

2012 er et særlig krevende år med omorganiseringsprosjektet «Framtidens fakultet», flytteprosesser til Neverliens hus og Armauer Hansens hus. Forsknings- og utdanningsmeldingene som også legges fram på dette styremøtet viser at det er god fremdrift på mange områder. Fakultetet oppnår gode resultater i nasjonal konkurranse. Gode inntekter mht eksterne sentre (bl.a «Advanced grant» fra EU og flere Mohn- og Jebsen-prosjekt) gir økt aktivitet også i 2012 og årene som kommer. Med mange prosesser som kommer i tillegg til den daglige driften krever dette av oss at vi er fokusert i oppgavene vi utfører på alle enheter ved fakultetet. God kvalitet og høy effektivitet i økonomiadministrasjonen er en forutsetning for å lykkes med mange av målsetningene våre i 2012.

Hovedtall i regnskapet

Sammensetning av økonomien

I budsjettet for 2012, utgjør grunnbevilgning (GB) 71% (562 mkr) av samlet aktivitet og ekstern finansiering (BOA) 29% (230 mkr). Ved utgangen av februar utgjør GB 76% av samlet aktivitet. Høyere aktivitet i GB samtidig som den eksterne virksomheten er noe lavere enn planlagt. Pr februar er fortsatt tidlig på året og det gir derfor større utslag på den prosentvise fordelingen enn det gjør senere på året.



Fra 1. januar 2012 er Odontologisk universitetsklinikk (OUK) en del av MOF. I regnskapet de første to månedene er noen føringer bokført på det gamle regnskapsstedet til OUK. Det vil overføres netto 1,8 mill. som vil bedre resultatet vårt tilsvarende. Marsregnskapet er korrigert slik at vi får et korrekt samlet bilde av virksomheten.

Grunnbevilgning

Pr februar viser regnskapet et overskudd på 6,7 mill. Det er 4,4 mill. lavere enn budsjett.

Tabell 1 Grunnbevilgning (GB) pr februar 2012

GB (tall i 1000)	Årsbudsjett	Budsj hittil i år	Regn hittil i år	Avvik	Endring siste år
Inntekter	***551 117***	*103 548*	*104 192*	*644*	*19 %*
Utstyr	26 969	88	733	-646	-46 %
Lønn	437 890	78 066	74 199	3 867	25 %
Andre driftskostn	79 590	7 663	12 558	-4 895	342 %
Internhandel	17 294	6 611	9 990	-3 379	91 %
Sum kostn	***561 744***	*92 427*	*97 480*	*-5 052*	*42 %*
Driftsresultat	***-10 627***	***11 120***	***6 712***	***-4 408***	***-1***

Inntektene er i hovedsak som budsjettert.

Forbruket på lønn er 3,9 mill. lavere enn budsjettert. 1,5 mill. skyldes mindre lønnskostnader i stipendiat- og postdoktor-prosjektene ved fakultetet på grunn av noe lavere antall ansatte i prosjektene og høyere refusjoner sykepenger enn det som er budsjettert. Det forventes at avviket skal reduseres utover året. De resterende 2,4 mill. er jevnt fordelt på instituttene. Det er ikke kommet signaler fra instituttene om spesielle årsaker til dette. Det rapporteres i hovedsak om forsinkelser i ansettelsesprosessen. Lønnsutbetalingen i mars indikerer ikke endringer i dette bildet.

Andre driftskostnader og interne poster er til sammen 8,3 mill. høyere enn budsjettert. Dette skyldes i hovedsak to forhold;

1) vi har en del periodiseringsavvik der kostnadene har kommet tidligere enn det vi har budsjettert og 2) interne inntekter fra BOA til grunnbevilgningen ved IKO er ikke bokført. Dette utgjør over 4 mill. som er midler fra eksterne prosjekter ved OUK til dekning av kostnader ved klinikken og instituttet relatert til spesialistutdanningen, kvalifiseringsprogrammet og noen mindre prosjekter.

2) Tabellen nedenfor viser hvordan aktiviteten (dvs kostnadsbruken) pr februar har utviklet seg i perioden 2008 til i dag. Odontologisk Universitetsklinikk (OUK) står for en stor del av veksten fra samme periode i fjor.

Tabell 2 Kostnadsbruk (aktivitet) ved fakultetet pr enhet, 2008 til 2012

A-sted	Regnskap hittil 2012	Regnskap hittil i 2011	Regnskap hittil i 2010	Regnskap htittil i 2009	Regnskap hittil i 2008
IBM	12 085	10 456	8 872	13 841	10 611
GADE	7 353	5 269	5 309	5 591	5 007
IKF	3 625	3 639	3 921	4 182	3 768
IFI	11 193	9 442	10 900	10 607	8 686
IKM	5 809	5 255	6 017	6 313	4 654
IKO	17 850	4 786	5 444	6 212	5 510
SIH	2 210	2 567	2 503	2 228	1 757
ISF	6 733	6 402	6 269	7 236	5 819
Felles	4 451	5 054	5 032	4 774	4 431
Fak adm	4 451	5 054	5 032	4 774	4 431
Totalsum	100 367	70 583	78 372	77 875	64 570

OUK utgjør 12,3 mill. av aktiviteten ved IKO pr februar

Bidrags- og oppdragsaktivitet

I 2012 er det planlagt BOA-aktivitet på til sammen 230 mill. Av dette utgjør aktivitet ved OUK 38 mill. Det er likevel en betydelig (15%) vekst fra 2011. Den største veksten er for NFR (27%). Høsten 2011 og tidlig inneværende år har vi fått flere nye prosjekter både fra NFR og andre kilder. Utfordringen

for oss i vår vil være å komme i gang med disse prosjektene så raskt som praktisk mulig. Fakultetet fokuserer særlig på raske tilsettingsprosesser for å få i gang driften av prosjektene så tidlig som mulig.

Det vil i år være fokus på å holde høy og stabil aktivitet i de eksterne prosjektene. Det vil også være fokus på å gi prosjektlederne god styringsinformasjon for å sikre fremdrift og gode beslutninger knyttet til prosjektene.

Pr februar er aktiviteten 30 mill. Aktiviteten ved OUK er 1,6 mill. i år mens vi ikke hadde denne aktiviteten i fjor da OUK lå under Universitetsdirektørens kontor. Dermed er BOA på vel 1 mill. høyere pr februar i år (28,4 mill. uten OUK mot 27 mill. i fjor). Dette er lavere enn forventet. Det er bekymringsfullt at BOA allerede i februar er i underkant av 10% bak budsjettet. Dersom denne utvikling fortsetter vil BOA kunne bli langt lavere enn vårt budsjett på 230 mill. Situasjonen vil følges tett opp i instituttrapporteringen framover for å kunne utfordre realismen i BOA-budsjettene.

Tabell 3 BOA pr februar 2012

BOA (tall i 1000)	***Årsbudsjett***	***Budsj hittil i år***	***Regn hittil i år***	**Avvik**	***Endring siste år***
Oppdragsaktivitet	5 000	675	708	33	688
NFR - bidragsaktivitet*	85 000	17 599	12 656	-4 943	-1 588
EU - bidragsaktivitet	10 000	362	1 198	836	-425
Annen bidragsaktivitet	130 000	18 183	15 697	-2 486	4 536
Sum BOA	***230 000***	***36 819***	***30 259***	-6 560	3 211

Tabell 4 Utvikling i BOA pr februar fire siste år pr institutt

A-sted	**Regnskap hittil 2012**	**Regnskap hittil i 2011**	**Regnskap hittil i 2010**	**Regnskap htittil i 2009**
IBM	6 335	8 184	8 251	1 163
GADE	1 993	2 372	2 069	1 512
IKF	478	789	495	399
IFI	4 437	4 722	5 271	-798
IKM	4 398	2 641	2 069	3 649
IKO	2 173	642	457	166
SIH	4 091	2 464	2 145	1 487
ISF	3 614	3 171	2 469	-265
FELLES	2 740	2 063	1 415	1 114
Totalsum	30 259	27 048	24 642	8 426

Prognoser for overføring

Fakultetene er bedt om å gi en prognose for overføringer til 2013 både for grunnbevilgningen og NFR-prosjekter. Det er tidlig på året og vi har basert prognosen for fakultetet på innspill fra instituttene samt erfaringer fra tidligere år. Ved rapportering etter mars vil vi få en grundigere prognose fra instituttene.

Vi har meldt inn en prognose på en overføring fra grunnbevilgningen på 25 mill. og ingen overføring fra NFR.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr februar 2012 til etterretning.

27.3.2012/BEABJ