UiO : Universitetet i Oslo
Det odontologiske fakultet
Institutt for oral biologi

Rapport pr 1. tertial 2018

Dato: 15.05.2018

Innledning

Instituttets regnskap for 1. tertial viser overskudd (mindreforbruk) på kr 8,717 mill. – i stor grad forårsaket av en ekstra tildeling fra UiO sentralt på kr 6,7 mill. til finansiering av nytt elektronmikroskop, se avvik på inntekter.
Budsjettert mindreforbruk er kr 1,180 mill., justert i prognosen til kr 1,538 mill. Faktisk mindreforbruk 1. tertial er da i underkant av kr 500.000.

Personalkostnader beløper seg til om lag kr 13,55 mill. Avvik på kr 330 000 utgjøres av refusjoner på sykefravær - som beløper seg til kr 400 000 samt et merforbruk på ca. kr 118 000, hvorav kr 110 000 skyldes midlertidig tilsatte på fastlønn – vikarer for ansatte i lengre sykefravær.

Driftssiden har et mindreforbruk på ca. kr 536 000. Ser man drift i sammenheng med merforbruk på kr 78 000 på investeringsposten (som i sin helhet gjelder avskrivninger), er avviket på ca. 457 000. Det antas det ikke vil bli vanskelig å få brukt disse midlene i inneværende år.

Ellers har instituttet et positivt nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter på om lag kr 208 000. Merforbruk fra prosjekt 650116 - «Trigger» - som ble avsluttet i 2015 er belastet 1. tertial 2018 med kr 258 500. Eksternfinansierte prosjekter, inkludert prosjektavslutning, omtales i egen prosjektrapport fra fakultetet.

Instituttet overførte ca. kr 2, 44 mill. i bundne midler fra 2017. Instituttet har færre disponible midler i 2018 enn i 2017 og forventer å bruke alle midlene. Foreløpig er det ikke satt av bundne midler til overføring i årets prognose.

Art overført-innt-kost 1. tertial 2018	Regnskap 1. tertial	Budsjett 1. tertial	Avvik 1. tertial	Årsbud 2018	Prog/LTB 2018
Overført fra i fjor	-2 439 948	-2 439 948	-	-2 439 948	-2 439 948
Inntekter	-23 262 769	-16 488 420	6 774 349	-48 515 684	-48 086 431
Personalkostnader	13 550 426	13 879 813	329 387	39 029 110	40 699 224
Driftskostnader	3 450 495	3 986 847	536 352	11 517 089	11 848 704
Investeringer	77 873		-77 873		
Nettobidrag fra eksternfin. prosjekter	-326 564	-118 581	207 983	-355 798	-487 294
Prosjektavslutning	233 149		-233 149		3 488
Totalsum	**-8 717 337**	**-1 180 289**	**7 537 048**	**-765 232**	**1 537 743**

Inntekter

Art overført-innt-kost 1. tertial 2018		Regnskap	Budsjett	Avvik 1. tert	Årsbudsjett	Prog/LTB
Overført fra i fjor Totalt		**-2 439 948**	**-2 439 948**	**-**	**-2 439 948**	**-2 439 948**
Inntekter	Tildelinger fra KD	-22 727 085	-16 086 773	6 640 313	-47 314 037	-46 890 042
	3231 Pasientinntekter	-516 480	-400 000	116 480	-1 200 000	-1 200 000
	3235 Inntekter undervisning/	-3 500		3 500		
	3679 Andre driftsinntekter	-2 003		2 003		
	3961 Internt salg av varer/tje	-12 062		12 062		5 250
	3984 Bevilgningsinntekter el	-1 639	-1 647	-8	-1 647	-1 639
Inntekter Totalt		**-23 262 769**	**-16 488 420**	**6 774 349**	**-48 515 684**	**-48 086 431**
Nettobidrag fra eksternfin. prosjekter		**-326 564**	**-118 581**	**207 983**	**-355 798**	**-487 294**
Prosjektavslutning Totalt		**233 149**		**-233 149**		**3 488**
Totalsum		**-25 796 131**	**-19 046 949**	**6 749 183**	**-51 311 431**	**-51 010 185**

Regnskapet viser summerte inntekter på kr 25,796 mill. som inkluderer tildeling fra UiO sentralt til finansiering av nytt elektronmikroskop med kr 6,7 mill. som omtrentlig tilsvarer avviket 1. tertial.

I prognosen (kolonnen lengst til høyre) er de budsjetterte tildelingene korrigert for lønn til rekrutteringsstillinger, velferdsmidler, tildelinger til stipendiater og til arrangementer samt endringer i bundne midler – ift. årsbudsjettet – og beløper seg til totalt 51,01 mill. Årets prognose pr. 1. tertial er ikke oppdatert med tildelte midler til elektronmikroskop, og heller ikke for prosjektavslutning.

Inntektssiden viser også et positivt avvik på kr 116 480 for pasientinntekter. Dette gjelder Diagnostic service, og vil høyst sannsynlig jevne seg ut frem mot 2. tertial når lavere aktivitet i sommermånedene slår inn. Posten internt salg av varer og tjenester gjelder også hovedsakelig «Dia». Se for øvrig eget avsnitt om Diagnostic service.

Personalkostnader / Lønn

Art overført-innt-kost 1. tertial 2018		Regnskap	Budsjett	Avvik 1. tert	Årsbudsjett	Prog/LTB	Årsverk
Personalkost	410000 Stipendiatmidler (per	2 434 830	2 502 716	67 886	7 039 686	7 326 274	11,68
	500038 Dobbeltkompetanse (	325 260	411 163	85 904	1 156 528	904 304	1,40
	620000 Undervisning profesj	18 111	23 710	5 599	71 129	71 129	0,15
	810000 Diagnostic service	133 268		-133 268			
	890000 Vitenskapelige	6 309 115	6 160 340	-148 776	17 327 917	17 467 924	17,80
	900000 Teknisk personale	3 169 708	3 602 551	432 843	10 116 599	11 612 343	18,05
	990000 Administrasjon	1 160 134	1 179 333	19 199	3 317 251	3 317 251	4,00
Totalsum		**13 550 426**	**13 879 813**	**329 387**	**39 029 110**	**40 699 224**	**53,08**

Fastlønn (tiltak 410000, 500038, 810000, 890000, 900000 og 990000)
IOB har et mindreforbruk på kr 329 287 ift. budsjettet pr 1. tertial. Det største avviket er et mindreforbruk på teknisk personale (inkludert Diagnostic service) på ca. kr 300 000, og skyldes en ledig 50 % stilling samt vikarer med lavere lønn enn budsjettert.

Lønn til vitenskapelig personale viser et merforbruk i underkant av kr 150 000 som skyldes etterbetaling av lønn ifm professoropprykk.

Stipendiater og dobbeltkompetansekandidater har et samlet mindreforbruk på ca. kr 154 000, grunnet stipendiater i ulønnede omsorgspermisjoner.

Rekrutteringsstillingene bokføres ved fakultetsadministrasjonen. Det betyr at IOB på den ene siden får tilført midler når kostnader øker ved forlengelser og nytilsettinger. På den andre siden inndras midler når kostnader bortfaller (noen slutter, bytter arbeidssted internt mm). Ved foreldrepermisjon dekkes lønnskostnadene, mens trygderefusjonen inndras. På denne måten sørger fakultetet for at OD oppfyller måltallene for rekrutteringsstillingene overfor UiO som bevilger.

Lønn, sosiale kostnader og trygderefusjoner fordelt

Personalkostnader	Regnskap	Budsjett	Avvik 1. tert
Fast lønn	9 843 836	9 726 043	-117 794
Feriepenger, AGA og pensjor	4 181 767	4 224 410	42 643
Offentlige refusjoner	-533 519	-133 333	400 186
Andre personalkostnader	27 229	44 000	16 771
Timelønn og honorarer	31 113	18 693	-12 419
	13 550 426	**13 879 813**	**329 387**

IOB har mottatt kr samlede refusjoner på kr 533 519 i 1. tertial. Av disse er 77 400 refusjon av lønn til foreldrepermisjoner og ca. 456 000 sykepenger. Refusjoner for kr 219 000 gjelder rekrutteringsstillinger (som budsjetteres på fakultetet felles og inndras i desember, se over) og kr 315 000 faste stillinger ved instituttet.

Klientbehandling/Diagnostisk service – Tiltak 810000

Art overført-innt-kost 1. tertial 2018	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbud	Prog/LTB
Inntekter	-524 480	-400 000	124 480	-1 200 000	-1 200 000
Personalkostnader	133 268		-133 268		
Driftskostnader	220 649	215 000	-5 649	645 000	645 000
Investeringer	15 625		-15 625		
	-154 938	**-185 000**	**-30 062**	**-555 000**	**-555 000**

Diagnostic service (tiltak 810000)
Det er budsjettert med inntekter på kr 1, 2 mill. som tilsvarer samme nivå som 2017. Inntektene, som gjelder både internt og eksternt salg, ligger kr 125 000 over budsjett pr 1. tertial. Som nevnt innledningsvid vil lavere aktivitet i sommermånedene sannsynligvis innebære et langt mindre avvik mot slutten av 2. tertial.

Personalkostnader er ikke budsjettert og vil bli korrigert i årsprognosen. For Diagnostic service gjelder at 60 % ingeniørstilling skal belastes denne stedkoden. Hele stillingen belastes pr i dag stedkode 900000 (Teknisk personale).

Investeringer på dette tiltaket gjelder i sin helhet avskrivninger på utstyr.

Annum – Tiltak 380039

Det ble tildelt kr 313 025 i annuumsmidler i 2018. Ved instituttet ønsket de vitenskapelig ansatte å få disse fordelt seg imellom, tilsvarende kr 19 564 på 16 årsverk.

Generell drift – tiltak 900000

Art overført-innt-kostnad - 1. tertial 2018		Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbud	Prog/LTB
Inntekter	3961 Internt salg av varer/tjenester (MP 01)	-3 637		3 637		
Personalkostnader	5901 Gaver til ansatte	435	4 000	3 565	12 000	12 000
	5994 Mat/servering på interne møter/arrangementer	1 990	6 000	4 010	18 000	18 000
	5999 Andre personalkostnader	21 248	34 000	12 752	102 000	102 000
Driftskostnader	6100 Frakt og transportkostnader		3 333	3 333	10 000	10 000
	6500 Maskiner - driftskjøp			-		58 000
	6503 Teknisk/vitenskapelig utstyr - driftskjøp		14 000	14 000	42 000	42 000
	6512 Driftsmateriale	19 628	50 000	30 373	150 000	150 000
	6513 Gass og kjemikalier	40 667		-40 667		
	6514 Driftsrekvisita	665		-665		
	6541 Inventar/utstyr - driftskjøp	4 961		-4 961		
	6614 Andre håndverkertjenester, egne lokaler	12 375		-12 375		
	6640 Vedlikehold utstyr/rekvisita	21 773	50 000	28 228	150 000	150 000
	6792 Periodisering kostnader, fremmedtjenester	-35 000		35 000		
	6797 Tjenester kjøpt fra utlandet - belastes mva	6 803		-6 803		
	6800 Kontorrekvisita	8 364	83 333	74 970	250 000	250 000
	6803 Datarekvisita	4 723		-4 723		
	6823 Kopieringskostnader	21 620	16 667	-4 954	50 000	50 000
	6863 Kurs og konferanser		46 667	46 667	140 000	140 000
	6871 Kurs og seminarer for egne ansatte	28 300		-28 300		
	6900 Telefonabonnement	-446		446		
	6901 Mobilabonnement og bredbånd dekket av arbeids	2 209	4 667	2 457	14 000	14 000
	7151 Diett innland/utland OP	1 350		-1 350		
	7152 Diett og overnatting etter regning, innberettes ikk	195		-195		
	7190 Refusjon utlegg på reise	1 248	5 333	4 085	16 000	16 000
	7191 Transportkostnader på reise	15 031	12 000	-3 031	36 000	36 000
	7192 Oppholdsutgifter	5 455		-5 455		
	7351 Representasjon		6 667	6 667	20 000	20 000
	7352 Mat/servering på møter/seminar med eksterne de	11 914		-11 914		
	7796 Avvik matching innkjøpsordre - mottatt faktura	1 548		-1 548		
	7799 Diverse kostnader	591		-591		
	7839 Periodiseringer andre driftskostnader kl 7	-6 700		6 700		
Investeringer	3911 Investeringer i anleggsmidler (MK:2151)	78 695		-78 695		
	3919 Periodisering av investeringer med KD-bevilgning	-18 000		18 000		
	3951 Inntektsføring for avskrivning anleggsmidler (MK:2	-58 573		58 573		
	6040 Avskrivninger maskiner, verktøy og anlegg	3 078		-3 078		
	6050 Avskrivninger vitenskapelig utstyr	44 948		-44 948		
	6051 Avskrivninger innredning	8 350		-8 350		
	6052 Avskrivninger kontormaskiner og annet kontorutst	2 198		-2 198		
900000 Generell drift Totalt		**248 004**	**336 667**	**88 663**	**1 010 000**	**1 068 000**

Generell drift (tiltak 900000)
Bunnlinjen viser et mindreforbruk på ca. kr 89 000. Forbruk i underkant av kr 250 000 kan synes litt lite etter ett tertial, men er ikke urovekkende all den tid det er høy aktivitet ved instituttet. Dog brukes en del tid på skriving av søknader om forskningsmidler, som ikke nødvendigvis slår ut i økt forbruk umiddelbart.

UiO : Universitetet i Oslo
Det odontologiske fakultet
Institutt for oral biologi

Diverse tiltak til forskning

Tiltak	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbud	Prog/LTB
100012 Forskerlinje med studenter	8 265	12 500	4 235	37 500	37 500
100450 Eph og Ephriner - funksjonelle studier	1 500		-1 500	50 000	50 000
108005 Gjesteprofessorat	15 386	33 333	17 948	185 000	94 993
120078 Forskn. midler Halstensen		13 333	13 333	40 000	40 000
120141 PES			-		30 000
120248 Stim. midler M. Bryne		21 111	21 111	90 000	90 000
120249 Stim. midler Galtung		25 000	25 000	75 000	75 000
120811 Stim.midler Tor P. Utheim		4 444	4 444	40 000	80 000
380022 Anatomigruppen		13 333	13 333	40 000	
380024 Baktereologigruppen	3 376	35 000	31 624	35 000	84 564
380025 Biokjemigruppen			-		19 564
380026 CrossTalk gruppen	99 264	68 750	-30 514	68 750	197 044
380027 Immunologigruppen	4 331	2 500	-1 831	2 500	22 064
380028 Elektronmikroskopigruppen	12 097	66 667	54 570	200 000	200 000
380029 DECA gruppen	28 459	110 417	81 958	110 417	129 545
380030 Molekylær embryologiforskningsgruppe	20 563	20 000	-563	20 000	39 564
380031 Stimuleringsmidler _ Anne Aa. Scheie		8 000	8 000	40 000	40 000
380036 Stim.midler Baktereologigruppen	16 010		-16 010		12 890
380038 Stim.midler Cellegruppen	-	24 333	24 333	73 000	73 000
380039 Annum IOB	8 174		-8 174		19 565
380040 Stim.midler Biofilmgruppen		29 213	29 213	119 400	119 400
380041 Oral biofilm	-	15 000	15 000	45 000	10 595
380044 Forskn. midler Magne Bryne			-		19 564
380046 Forskn. midler Linda H. Bergersen	48 317	40 000	-8 317	40 000	59 564
380047 Avsluttet prosjektmidler	81 465		-81 465		130 873
380048 Oral Anatomi	38 006	61 458	23 452	61 458	69 564
380050 Forskningsmidler Lars P. Sand			-		19 564
380051 Forskningsmidler Roger Simm	17 276	16 667	-609	50 000	69 564
380052 Forskningsmidler Trude M. Haug	8 488	10 000	1 512	30 000	49 978
380053 Forskningsmidler Dipak Sapkota	3 640	6 667	3 027	20 000	51 714
800000 Annen faglig aktivitet	-425		425		
808000 Dyrestalldrift	31 134	114 667	83 533	344 000	344 000
Totalsum	**445 325**	**752 394**	**307 069**	**1 817 025**	**2 279 673**

Alle tiltakene gjelder midler til forskning, her er også inkludert midlene til Dyrestalldrift, dvs. kjøp av forskningstjenester ifm dyreforsøk (både ved Med. fak og OUS). Totalt har instituttet ca. kr 2,28 mill. til forskningsformål.

Annuum-midlene (kr 313 025) er fordelt i prognosen og forbrukes på forskjellige tiltak. Avvik mellom regnskap og budsjett gir derfor ikke et riktig bildet av situasjonen. Mindreforbruket er noe større enn beløpet på bunnlinjen (kr 307 069).

Ved 1 tertial er det vanskelig å gjøre anslag på om midlene blir brukt opp i inneværende år. Reell vurdering tas ved 2. tertial.