Institutt for oral biologi – Rapport pr 2. tertial 2018

Dato: 14.09.2018 – oppdatert 03.10.2018

Innledning

Instituttet har pr 2. tertial saldo på kr 9,802 mill. Regnskapet viser et mindreforbruk ift. budsjett på kr 8,599 mill. – hovedsakelig forårsaket av økte inntekter på kr 7,487 mill. og mindreforbruk av drifts- og personalkostnader med kr 1,140 mill. (hhv. kr 0,868 og 0,272 mill.)

Økningen i inntekter utgjøres i hovedsak av tildeling på kr 6,697 mill. til nytt scanning elektronmikroskop (SEM).
Mindreforbruk på driftsposten på kr 0,902 mill. utgjøres i størst grad av driftskjøp, kjøp av tjenester samt service og vedlikehold (på hhv. kr 520 416, kr 165 620 og kr 126 474).

Instituttet overførte kr 2,44 mill. fra 2017, av dette var kr 866 313 bundne midler. Bundne midler som kan overføres til 2019 er pr. 2. tertial estimert til kr 640 000.

Årsprognosen 2018, inkluderte bundne midler, tilsier et mindreforbruk på kr 823 006.

IOB pr 2. tertial 2018	Regnskap 2. tertial	Budsjett	Avvik 2. tertial	Årsbudsjett	Prognose 2018
Overført fra i fjor	-2 439 948	-2 439 948	-	-2 439 948	-2 439 948
Inntekter	-38 332 816	-30 846 061	7 486 755	-48 515 684	-55 500 694
Personalkostnader	24 308 964	24 581 280	272 316	39 029 110	39 433 834
Driftskostnader	6 871 927	7 739 618	867 691	11 517 089	12 216 834
Investeringer	177 950		-177 950		7 366 700
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-610 579	-237 162	373 417	-355 798	-491 452
Prosjektavslutning	222 840		-222 840		237 732
Totalsum	**-9 801 662**	**-1 202 273**	**8 599 389**	**-765 232**	**823 006**

Inntekter fra KD (ordinær bevilgning - art 3901)

IOB har budsjettert med tildeling på kr 54 292 305 i prognosen for 2018 (midler fra KD). For 2. tertial viser opprinnelig budsjett kr 30 044 414. Regnskapsført basistildeling utgjør kr 29 612 642, dvs. en reduksjon på kr 431 772.

Avvik på art 3901 på kr 7 328 489 består av ovennevnte reduksjon – og – tildeling av kr 6 697 000 til forskning infrastruktur (nytt mikroskop til professor Linda Bergersens lab), korrigering av bundne midler fra 2017 med tildeling av ytterligere kr 80 890, overføring av kr 81 465 til Kjemisk institutt fra restmidler i prof. em. Anne Scheies prosjekt, samt følgende tildelinger:

Prosjektmidler/korrigering for rekrutteringsstillinger
Kr 383 497 i korrigering av lønnsmidler til stipendiater/postdoktorer.
Kr 21 875 i korrigering av forskningsmidler til stipendiater/postdoktorer.
Kr 347 000 i prosjektmidler til prof II Lise Lund Håheim.
Kr 122 213 til Amer Sehic ifm Kjersti R. Stenhagens avslutning.

Stipend/andre tildelte midler
Kr 50 000 i driftsmidler til to nye forskerlinjestudenter
Kr 39 000 i internasjonaliseringsmidler til stipendiat Amela Tulek.
Kr 30 000 i reisestipend til stipendiat Amela Tulek.
Kr 30 000 i internasjonaliseringsmidler til stipendiat Eduarda Guerreiro.
Kr 25 000 i arrangementsstøtte til professor Linda Bergersen.
Kr 10 000 i driftsmidler til postdoctor Sudhanshu Shekhar.
Kr 5 250 i velferdsmidler til instituttet.

Andre inntekter

Tiltak	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Prog/LTB
380026 CrossTalk gruppen	-11 200		11 200		
380029 DECA gruppen	-11 103		11 103		
380041 Oral biofilm	-26 800		26 800		
380048 Oral Anatomi	-6 000		6 000		-6 000
380050 Forskningsmidler Lars P. Sand	-23 000		23 000		
380053 Forskningsmidler Dipak Sapkota	-6 000		6 000		-6 000
380056 Nordic Virginia - arrangementstøtte	-100 000		100 000		
500001 Spesialistutdanning odontologi	-1 639	-1 647	-8	-1 647	-1 639
800000 Annen faglig aktivitet	-425		425		
810000 Klientbehandling	-774 400	-800 000	-25 600	-1 200 000	-1 200 000
900000 Generell drift	-9 347		9 347		
Totalsum	**-969 914**	**-801 647**	**168 266**	**-1 201 647**	**-1 213 639**

Inntekter fra Diagnostisk service/Klientbehandling – se egen post senere i rapporten.
Prodekan forskning Linda Bergersen har fått tildelt kr 100 000 i støtte til et større arrangement som skal holdes i 3. tertial 2018.

Lønn

Tiltak	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbud	Prog/LTB	Årsverk
120141 PES	2 510		-2 510			
380057 Verifiseringsmidler Håheim	19 498		-19 498			
410000 Stipendiatmidler (personkoder)	4 515 428	4 435 030	-80 397	7 039 686	7 394 813	11,93
500038 Dobbeltkompetanse odontologi	560 836	728 617	167 782	1 156 528	888 429	1,40
620000 Undervisning profesjonsstudium	66 606	47 419	-19 187	71 129	84 490	0,19
810000 Klientbehandling	231 914		-231 914		371 695	0,60
890000 Faste vitenskapelige	11 020 440	10 916 658	-103 782	17 327 917	17 463 261	18,09
900000 Teknisk personale	5 768 187	6 363 673	595 486	10 116 599	9 901 975	16,85
900050 Velferdsutvalget	5 250		-5 250			
990000 Administrasjon	2 118 295	2 089 881	-28 413	3 317 251	3 329 170	4,01
	24 308 964	**24 581 280**	**272 316**	**39 029 110**	**39 433 834**	**53,07**

Fastlønn (Tiltak 410000, 500038, 810000, 890000, 900000 og 990000)
IOB følger hovedsakelig fastlønnsbudsjettet med et mindreforbruk på kr 272 316 pr 2. tertial.

Timelønn (Tiltak 62000)
Det er et merforbruk på timelønn og honorar på kr 19 187 pr 2. tertial (inkl. sosiale kostnader). I årsbudsjettet er det satt av totalt kr 71 129 (inkl. sosiale kostnader). Årsprognosen økes med 60 timer til kr 84 490 (inkl. sosiale kostnader). Årsaken til merforbruk ift. budsjett er at professor em. Tore Solheim tar undervisning for Tine Søland da hun jobber med EU-søknad for instituttet.

Vitenskapelige stillinger (Tiltak 890000)
IOB har pr 2. tertial et merforbruk på kr 103 782. En professor har fått lønnsøkning etter HTF § 2.5.3 (særlig grunnlag) og det ble ansatt en ny postdoc fra august.

Rekrutteringsstillinger (Tiltak 410000, 500038)
IOB har i løpet av året fått to nye stipendiater, den ene finansiert av Fernanda Petersens prosjekt. Videre har det startet to nye postdoktorer, også her er den ene knyttet til nytt prosjekt i Petersens regi, og det kommer enda en til hennes prosjekt i løpet av høsten.

Rekrutteringsstillingene regnskapsføres ved fakultetsadministrasjonen. Det betyr at IOB på den ene siden får tilført midler når de får økte kostnader ved forlengelser og nytilsettinger. På den andre siden inndras midler når noen kostnader bortfaller (noen slutter, bytter kostnadssted mm). Ved foreldrepermisjon dekkes lønnskostnadene, men trygderefusjonen inndras. På denne måten sørger fakultetet for at OD oppfyller måltallene for rekrutteringsstillingene overfor bevilger.

Diagnostisk service (tiltak 810000)
Ved opprinnelig budsjettering ble ikke teknisk personale på Diagnostic service lagt inn, og tiltak 810000 har derfor et merforbruk ift budsjett som ikke er reelt, mens tiltak 900000 har et større mindreforbruk enn det som faktisk er tilfelle.

Teknisk personale (tiltak 900000)
Sammenholder man tiltakene 810000 og 900000 (se avsnittet over) er mindreforbruket kr 363 572, som utgjøres av en halv stilling som står ubesatt.

Administrativt personale (tiltak 990000)
Noe merforbruk ift budsjett, knyttet til lønnsøkning iht HTF § 2.5.3.

Trygderefusjoner
IOB har mottatt kr 1,099 mill. i trygderefusjoner pr 2. tertial. Av disse er kr 412 801 rekrutteringsstillinger (som budsjetteres på Fak.felles og inndras i desember, se over).
For IOB ekskl. stipendiater og spesialistkandidater er avvik i refusjon på kr 419 462, blant annet grunnet to ansatte som har startet foreldrepermisjoner. Årsprognosen er oppdatert til kr 1,115 mill basert på anslag for videre refusjoner for disse, samt forutsetning om samme nivå på sykerefusjoner i siste tertial som de to første i 2018.

Investeringer

Tiltak	Regnskap	Årsbudsjett	Avvik	Prog/LTB
380051 Forskningsmidler Roger Simm	1 553		-1 553	
808000 Dyrestalldrift	100 078		-100 078	
810000 Klientbehandling	15 625		-15 625	
900000 Generell drift	60 695		-60 695	
	177 950		**-177 950**	

Instituttet har satt i 2018 ikke satt av budsjettmidler til investeringer, men har fått tildelt midler til nytt elektronmikroskop, se avsnittet om inntekter.
Videre ble det behov for å kjøpe inn ny fryser, da en eldre fryser brøt sammen.

Elektronmikroskopisk laboratorium - Tiltak 380028

2018		Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Prog/LTB
Elektronmikroskopigru	**Driftskostnader**	51 642	133 333	81 691	200 000	200 000
	Investeringer	-0		0		7 366 700
Totalt		**51 642**	**133 333**	**81 691**	**200 000**	**7 566 700**

Det er et vesentlig mindreforbruk på driftsbudsjettet i forhold til budsjett pr 2. tertial. Men det kommer ytterligere driftskostnader samt kostander knyttet klargjøring av lab i forbindelse med installering av nytt elektronmikroskop. I skrivende stund er det vanskelig å anslå hva klargjøringen vil komme på, men en antydning er mellom 20.000 og 200.000. Dersom det skulle vise seg at taket i lab'en må rives og bygges om, ble det nevnt et beløp på 1,5 mill.

Annum - Tiltak 380039

Det ble opprinnelig tildelt kr 313 025 i annuumsmidler i 2018, med et tillegg ifm Stenhagens publikasjon på kr 9 162 – totalt kr 322 187. Faste vitenskapelige ved IOB ønsket annuum tildelt hver enkelt som driftsmidler, og det er viderefordelt kr 19 564 pr årsverk vitenskapelig tilsatte - med unntak av annuum tildelt til felles lab for noen av forskerne.

Undervisning (tiltak 620000)

2018	Tiltak 6120000 Undervisning	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbud	Prog/LTB
Personalkostnader	5994 Mat/servering på interne møter/arr	3 556		-3 556		
Driftskostnader		62 853	96 667	33 814	145 000	145 000
		66 409	**96 667**	**30 258**	**145 000**	**145 000**

Kostnadene som føres her er stort sett pensumlitteratur, da undervisningspersonalet må holde seg oppdatert. I tillegg kommer servering på møter/arrangementer med studenter.

Leie av dyr ved Med.fak og OUS – tiltak 808000

2018		Regnskap	Budsjett	Avvik	Progn/LTB
Dyrestalldrift	Andre driftskostnader	86 273	124 000	37 727	124 000
	Frikjøp	-8 913		8 913	
	Investeringer	100 078		-100 078	
	Kjøp av tjenester	6 140	220 000	213 860	220 000
Totalt		**183 577**	**344 000**	**160 422**	**344 000**

Det er budsjettert med kr 344 000 i driftskostnader til bruk av dyr i 2018. IOB har en avdelingsingeniør dedikert til oppfølging av instituttets vitenskapelig ansatte som kjøper dyr på Avdeling for Komparativ medisin på Med.fak. Med.fak har også kjøpt tjenester av IOBs ingeniør, dette bokføres som frikjøp på timebasis. Det er brukt midler til investering i en fryser, for oppbevaring av forskningsdyr. Restmidler på kr 170 121 vil bli brukt høst 2018.

Klientbehandling/Diagnostisk service – 810000

2018		Regnskap	Budsjett	Avvik	Prognose
Klientbehandling - DIA	Inntekter	-774 400	-800 000	-25 600	-1 200 000
	Personalkostnader	231 914		-231 914	371 695
	Driftskostnader	367 681	430 000	62 320	645 000
	Investeringer	15 625		-15 625	
Totalt		**-159 180**	**-370 000**	**-210 820**	**-183 305**

Det er budsjettert med inntekter på kr 1, 2 mill. som tilsvarer omtrent samme nivå som 2017. Inntektene noe lavere enn budsjettet per 2. tertial, men prognosen endres ikke. Ellers vises til avsnittet om lønn, da lønnskostnader for ingeniør ble lagt på feil tiltak – og dermed viser et merforbruk på personalkostnader. Årsprognosen er endret for denne kostnaden.

Generell drift – tiltak 900000

2018	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Prog/LTB
Inntekter	-9 347		9 347		
Personalkostnader	34 227	132 000	97 773	132 000	132 000
Driftskostnader	455 343	878 000	422 657	878 000	936 000
Investeringer	60 695		-60 695		
900000 Generell drift Totalt	**540 918**	**1 010 000**	**469 082**	**1 010 000**	**1 068 000**

Det er budsjettert med kr 1,068 mill i 2018 til drift. Dette tiltaket brukes til blant annet bevertning, kontorrekvisita, mobilabonnement, stillingsannonser, disputaskostnader, vedlikehold av utstyr, gass, reiser og kurs.
Det ble i 2018 ikke satt av midler til investering på denne posten, men det var behov for å kjøpe ny sentrifuge som måtte føres som aktiva i regnskapet. Inntekten på kr 9 347 gjelder tilbakebetaling av transport av forskningsmateriale.
Tiltaket har et foreløpig et mindreforbruk på kr 469 082 i forhold til budsjett pr 2. tertial. Det er planlagt bruk av disse midlene, for eksempel skal instituttet arrangere et heldagsseminar ifm strategiutvikling for forskning. Årsprognosen endres ikke.

Eksternt finansierte prosjekter

Se samlet rapport for hele fakultetet.

Forskning – utenom prosjekter

Forskningstiltak (forskning utenom prosjekter) er summert til kr 10,058 mill. i årsprognosen. Beløpet inkluderer nytt elektronmikroskop, trekkes dette fra (kr 7,366 mill.) utgjør forskningsmidlene kr 2,691 mill.

Tiltak	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbud	Prog/LTB
100450 Eph og Ephriner - funksjonelle studier	2 062		-2 062	50 000	50 000
108005 Gjesteprofessorat	25 875	151 667	125 792	185 000	94 993
120000 Forskningsprosjekt	135 167	222 336	87 169	333 504	312 736
120078 Forskn. midler Halstensen		26 667	26 667	40 000	40 000
120141 PES	26 767		-26 767		30 000
120183 Annum-midler		208 683	208 683	313 025	
120248 Stim. midler M. Bryne		55 556	55 556	90 000	90 000
120249 Stim. midler Galtung		50 000	50 000	75 000	75 000
120811 Stim.midler Tor P. Utheim	781	22 222	21 441	40 000	80 000
380022 Anatomigruppen		26 667	26 667	40 000	
380024 Baktereologigruppen	65 459	35 000	-30 459	35 000	84 564
380025 Biokjemigruppen	10 089		-10 089		19 564
380026 CrossTalk gruppen	125 799	68 750	-57 049	68 750	177 044
380027 Immunologigruppen	10 570	2 500	-8 070	2 500	22 064
380028 Elektronmikroskopigruppen	51 642	133 333	81 691	200 000	7 566 700
380029 DECA gruppen	48 171	110 417	62 246	110 417	129 545
380030 Molekylær embryologiforskningsgruppe	26 661	20 000	-6 661	20 000	39 564
380031 Stimuleringsmidler _ Anne Aa. Scheie		14 000	14 000	40 000	40 000
380036 Stim.midler Baktereologigruppen	16 010		-16 010		12 890
380038 Stim.midler Cellegruppen	-	48 667	48 667	73 000	73 000
380039 Annum IOB	19 425		-19 425		19 565
380040 Stim.midler Biofilmgruppen	10 867	54 457	43 589	119 400	119 400
380041 Oral biofilm	3 910	30 000	26 090	45 000	10 595
380044 Forskn. midler Magne Bryne			-		19 564
380046 Forskn. midler Linda H. Bergersen	62 049	40 000	-22 049	40 000	94 981
380047 Avsluttet prosjektmidler	81 465		-81 465		130 873
380048 Oral Anatomi	24 747	61 458	36 711	61 458	151 777
380050 Forskningsmidler Lars P. Sand	-6 564		6 564		19 564
380051 Forskningsmidler Roger Simm	27 872	33 333	5 461	50 000	59 564
380052 Forskningsmidler Trude M. Haug	8 488	20 000	11 512	30 000	49 978
380053 Forskningsmidler Dipak Sapkota	11 800	13 333	1 534	20 000	76 714
380054 Internationalization support 3 Eduarda	24 763		-24 763		30 000
380055 Internationalization support 3 Amela	34 047		-34 047		69 000
380056 Nordic Virginia - arrangementstøtte	-100 000		100 000		25 000
380057 Verifiseringsmidler Håheim	19 498		-19 498		173 500
380058 Felles Petersen og Simm	18 497		-18 497		30 000
380059 Stim.midler Amer Sehic			-		40 000
Totalsum	**785 916**	**1 449 045**	**663 129**	**2 082 054**	**10 057 739**

Prognose på ubrukte bundne midler til 2019

Tiltak	Type midler	Navn	Ovf til 2019	2 019
100450	Egne forskningsmidler	Hans-Christian Åsheim	30 000	171 144
120078	Stimuleringsmidler	Trond Halstensen	40 000	
120248	Stimuleringsmidler	Magne Bryne	90 000	
120249	Stimuleringsmidler	Hilde K. Galtung	60 000	
120811	Stimuleringsmidler	Tor P. Utheim	79 219	
380031	Stimuleringsmidler	Anne Scheie	40 000	
380038	Stimuleringsmidler	Karl Schenck	73 000	
380040	Stimuleringsmidler	Fernanda C. Petersen	108 533	
380047	Restmidler avsluttet prosjekt	Anne Scheie	49 408	
380055	Internasjonaliseringsmidler	Amela Tulek	34 953	
380057	Verifiseringsmidler	Lise Lund Håheim		173 000
380059	Stimuleringsmidler	Amer Sehic (Stenhagen)	40 000	
	Sum		**645 113**	**344 144**