

## Økonomirapportering

### 5-årig prognose

Basisøkonomi inkludert tilskudd fra Helsedirektoratet.

Det odontologiske fakultet har fortsatt en stabil, men betydelig tilstrammet økonomi langtidsperioden. De siste årene har fakultetet klart å opparbeide seg et handlingsrom ved å overføre en vesentlig positiv saldo fra år til år. I år er denne summen betraktelig redusert blant annet pga ytterligere kutt i bevilgningen for 2018. Fakultetet ser seg nødt til å levere et langtidsbudsjett som ikke går i balanse. Budsjettet viser et totalt merforbruk på ca kr 13 mill i 2018 og kr 17 mill i langtidsperioden. Dette inkluderer vesentlige usikkerhetsfaktorer på inntektssiden. Årsaken til den brå endringen fra fjorårets balanserte budsjett til det betydelig akkumulerte merforbruket er sammensatt, men kan oppsummeres i følgende punkter:

- UDI prosjektet utgjorde ca kr 14 mill i nettobidrag + kr 3,4 mill i prosjektavslutning (i tillegg kommer kr 5 mill i prosjektavslutning planlagt i 2018, men avsluttet i 2017 (medfaktor til positiv saldo i 2017)
- Nedjustering av risikoinntekter fra Hdir med 4 mill
- IB 2018 er prognostisert til ca kr 10 mill i mindreforbruk. IB i 2017 var på kr 22,5 mill
- Regning for fellessemester Med fak (kr 1,4 mill for 2016/17 og kr 0,7 mill fom 2018). For 2018-2022 utgjør dette kr 4,9 mill
- Kutt i KD bevilgningen. Ytterligere avbyråkratiseringskutt på kr 1,7 mill (kr 8,5 mill i langtidsperioden) – det er grunn til å tro at dette er et permanent kutt

Fakultetsledelsen vil bruke året 2018 på å finne gode løsninger for å imøtekomme og tilpasse oss et lavere tilskuddsnivå fra KD. Fakultetet vil søke å øke inntekter fra eksternt finansiering og pasientinntekter, men vil også se på mulig kostnadskutt. Vi vil i løpet av 2018 gå grundig gjennom årsverksutviklingen i et lengre perspektiv (minimum 5 år).

Klinikkvirksomheten vil bli fulgt tett opp for å sikre kvalitet og inntjening.

Ordinære løpende driftskostnader videreføres på dagens nivå og årsverksutviklingen er stabil med en liten økning knyttet til strategisk rekruttering. Foreløpig er det lagt inn et svært lavt investeringsnivå. Det er satt av mindre forskningsmidler enn foregående år. Det overføres imidlertid ca kr 3,9 mill i bundne midler fra 2017 der kr 2,5 mill vil kunne benyttes til forskning i 2018. På inntektssiden forutsettes det en videreføring av økning i bevilgningen til spesialistutdanningen fra Helsedirektoratet (HD). Pasientinntektene økes vesentlig utover dagens nivå. Det er i tillegg satt relativt høye ambisjoner for måltall/indikatorer som reflekteres i hovedbevilgning (post 50-52) og nettobidrag. Fakultetet har ikke tatt i bruk forhåndsdisponeringer.

### Basisvirksomhet

	Regnskap 2016	Prognose 2017	Antatt resultat 2017- til grunn for prognosene*	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Inntekter	-284 802 679	-276 678 331		-284 006 992	-285 169 847	-286 570 805	-286 749 952	-288 408 352
Personalkostnader	218 009 861	217 461 695		229 081 780	224 260 688	222 566 125	223 488 538	221 258 215
Driftskostnader	67 218 893	68 744 189		71 491 203	67 509 437	67 388 436	67 340 436	66 480 436
Investeringer	6 735 492	9 244 000		6 345 000	1 394 000	1 844 000	1 544 000	1 494 000
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>7 161 567</b>	<b>18 771 553</b>		<b>22 910 990</b>	<b>7 994 278</b>	<b>5 227 756</b>	<b>5 623 022</b>	<b>824 299</b>
Nettobidrag	-5 339 714	643 181		-1 698 867	-2 422 660	-2 472 132	-3 245 958	-3 094 022
Prosjektavslutning	-4 814 036	-5 601 010		0	-1 676 424	0	0	-1 930 044
<b>Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-2 992 184</b>	<b>13 813 723</b>		<b>21 212 123</b>	<b>3 895 194</b>	<b>2 755 623</b>	<b>2 377 063</b>	<b>-4 199 767</b>
Overført fra i fjor	-19 505 141	-22 497 324		-8 683 601	12 528 523	16 423 717	19 179 340	21 556 404
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-22 497 325</b>	<b>-8 683 601</b>	<b>-8 683 601</b>	<b>12 528 523</b>	<b>16 423 717</b>	<b>19 179 340</b>	<b>21 556 404</b>	<b>17 356 636</b>

De enkelte postene utdypes nedenfor.

### Pasientregnskapet/Klinikkvirksomheten

Pasientinntektene økes betraktelig i forhold til dagens nivå fom 2018. Totalt utgjør dette kr 24 mill i langtidsperioden sammenlignet med nivået på inntekter i prognosen 2017. Dette er en av mulighetene fakultetet har til å skape et handlingsrom i trange tider. Fakultetet har i høst gjennomgått og justert prisen på enkeltbehandlinger som får effekt fom 2018, estimert til kr 1,5 mill årlig. I tillegg er det lagt inn inntektsvekst på 2,5% årlig basert på bla. aktivitetsvekst. For å nå inntjeningsmålet skal IKO bedre interne rutiner i løpet av kort tid som vil gi økt effektivitet, sikre faktiske krav og inntekter. Fakultetet vil tilstrebe å holde kostnadene på samme nivå som i 2017. Se også investering.

### Tilskudd fra Helsedirektoratet til drift av spesialist- og dobbeltkompetanseutdanning

Satsene er ikke økt siden 2015 og det blir ingen økning i sats for 2018. Det er likevel lagt inn en årlig forventet økning fom 2018 på kr 2 mill, dvs totalt kr 10 mill i langtidsperioden. Noe av økningen i 2018 er relatert til planlagt økt opptak av 2 kandidater. Det er i statsbudsjettet (HOD) gitt signaler om endringer i bevilgningen som gir usikkerhet i nivået på dette tilskuddet i framtiden. Inntektene på kr 10 mill er derfor usikre inntekter.

### Forskningsmidler

På grunn av den stramme økonomiske situasjonen har det ikke vært mulig å sette av like store summer til forskning i 2018 som de foregående årene. Fakultetet må i fremtiden forberede seg på å skaffe midler til forskning gjennom andre kilder og er i prosess med å vende forskningsfinansieringen mer over på ekstern finansiering. Fakultetet har forpliktelser overfor rekrutteringsstillingene og forskerlinjestudentene og setter derfor årlig av midler til disse to gruppene på totalt kr 1,4 mill. Det fordeles også annuum på ca kr 20 000 pr vitenskapelig tilsatt, totalt kr 1,2 mill.

Det legges til at det overføres ca kr 3,9 mill i bundne midler på instituttene fra 2017 til 2018 som kan benyttes i forskningen. Dette er blant annet frie forskningsmidler, stimuleringsmidler, kursmidler, incentivmidler mm.

### Investeringer

Det settes av kr 4 mill til oppgradering av teknologisk utstyr i klinikken. Fakultetet ønsker å fortsatt være en odontologisk utdanning i front i utviklingen på verdensbasis og da vil dette være en nødvendig investering for fremtiden. Midlene vil i hovedsak bli brukt til å kjøpe inn digitale skannere og simulatorer (Mooger). På sikt vil dette være med på å redusere

eksempelvis høye tannteknikerkostnader og andre kostnader i klinikken. Investeringer er foreløpig budsjettert på Fakultetet felles. Utover dette er det i prognosen fom 2018 budsjettert med investeringer kun til å drifte og opprettholde nivået på IT, AV, foto, pacs og Salud. Dette er et svært lavt beløp for et utstyrstungt fakultet og utgjør en betydelig risiko. Det vil bli vurdert andre måter å fornye utstyrsparken på, blant annet leasing og/eller lån av utstyr.

### Kommentarer på resultatindikatorer:

Studiepoengproduksjon/kandidater: Fakultetet har slitt med lav studiepoengproduksjon siden 2011. Utover vanlig frafall fra studiene er det to viktige faktorer som har påvirket studiepoengproduksjonen siden 2011: overgang til én studiestart i 2011 og innføring av ny studieplan høst 2013 med bl.a. moduler (begge Masterstudiet). Det er satt inn en rekke tiltak for å imøtekomme problemet og vi ser nå at dette har hatt positiv effekt. Det er laget en prognose for langtidsperspektivet basert på dagens kullstørrelser, trender i de foregående årene og de endrede rammebetingelsene nevnt ovenfor. Vi vil ha en markant bedring fom 2017.

Studentutveksling: Vi ligger for tiden litt under måltallet. Vi har hatt betydelig større interesse og antall søkere til utveksling fom 2015. Vi har en del studenter som drar på utveksling, men som ligger under grensen på 3 måneder.

Avlagte doktorgrader: Det forventes en stabil produksjon av doktorgrader på 10 kandidater pr år. Det vil si at vi tilstreber å nå målsetningen om netto gjennomføringstid på 3 år.

Publikasjonspoeng: OD har hatt en gradvis økning i antall publikasjoner de siste årene. Det ble i 2015 satt inn insentivmidler for produksjon av vitenskapelige artikler og økte midler til forskning for å stimulere til økning i antall publikasjonspoeng. I tillegg antar vi at innføring av strategisk rekruttering vil bidra positivt (se under årsverksutvikling). I løpet av langtidsperspektivet forutsettes en produksjon på ca 1,13 publikasjonspoeng per vitenskapelig ansatt.

EU-inntekter: IKO fikk tilsagn om et ERA-NET MarineBiotech- prosjekt med oppstart i 2017. Det er sendt inn 5 nye søknader i 2017.

NFR-inntekter: Fakultetet har de siste årene hatt en økning i NFR inntekter. Det er veldig sårbart siden vi har svært få prosjekter og ett enkelt kan utgjøre den store forskjellen. I lys av de tiltakene vi har satt inn forventes det at inntektene i langtidsperspektivet gradvis vil øke og doble seg i forhold til dagens nivå. Dvs at vi tilstreber å ha 5-7 NFR prosjekter til enhver tid med en inntekt på kr 1,5-2 mill pr år. Det er sendt inn 13 nye søknader i 2017.

BOA-inntekter: Det er forventet å ha ca kr 3 mill i inntekter årlig fordelt på «Fagprøven» (oppdrag fra Hdir), diverse kursprosjekter og andre oppdrag- og bidragsprosjekter.

Dersom ambisjonene for EU-, NFR- og BOA- inntekter ikke slår til og vi kun ligger på dagens nivå vil det gi en inntektsreduksjon i hovedbevilgningen i langtidsperspektivet på ca kr 2 mill. I tillegg kommer tapt nettobidrag på inntil kr 10 mill. Det settes inn strategiske tiltak som satsning mot FP9. Det vises til Årsplan.

### Årsverksutvikling:

I langtidsperspektivet har fakultetet en stabil årsverksutvikling og følger vedtatt stillingsplan fra 2009. Det ble fom budsjett 2015 satt av midler til strategisk rekruttering. Med basis i det faste vitenskapelige personalets alderssammensetning er det ut fra rekrutteringspolitisk synsvinkel ønskelig å tilsette vitenskapelige innenfor enkelte fagfelt der det er behov. Disse stillingene er ikke inkludert i vedtatt stillingsplan av 16.6.2009. Disse tilsettingene skjer mot inndragning av første faste ledig vitenskapelige stilling innenfor det enkelte spesialområde. I 2018 utgjør dette tre stillinger. Dette kan få en positiv effekt på måloppnåelse for resultatindikatorer i et 5-årig perspektiv. I tillegg vil det bedre hensynet til både undervisning og et økt veiledningsbehov. Utover de 40 phd kandidatene med

veiledningsbehov har også fakultetet til enhver tid ca 40 spesialistkandidater og per i dag 15 dobbeltkompetansekandidater.

Årsverkene er nøye gjennomarbeidet og stemmer med dagens situasjon. Fakultetet skal imidlertid i 2018 gå gjennom alle årsverkene for evt å finne et innsparingspotensiale. Viser for øvrig til Ledelsesvurderingen for ytterligere kommentarer til gjennomgang av årsverksutviklingen i 2018.

### Rekrutteringsstillinger

Det er lagt inn stipendiatstillinger og post doktorstillinger i hht måltall på hhv 40 og 9. Det er foreløpig ikke vurdert å omgjøre flere stipendiatstillinger til postdoktorstillinger, men kan bli vurdert i forbindelse med strategisk nyrekruttering nevnt ovenfor. Fakultet gjorde om 4 stipendiatstillinger til post dok fom 2011.

Dobbeltkompetansekandidater: det er kun lagt inn lønn og inntekter for faktisk tilsatte kandidater. Det eksisterer ikke et eksakt måltall for denne kategorien utdanningsstilling.

### Eksternt finansiert virksomhet

Det har vært stor aktivitet på hele fakultet første del av 2017 for å søke penger til forskning. 32 større søknader er sendt fra instituttene, og 9 søknader om mindre (<100 000) midler. Dette er flere søknader i 2017 enn noen gang tidligere.

Per 27.11.2017 har fakultetet fått tilslag på 2 NFR søknader innen programmene INTPART og INDNOR på hhv kr 4,5 mill og kr 8 mill. Begge søknadene ble sendt inn av professor Fernanda Cristina Petersen. Disse prosjektene ligger ennå ikke i Buddy.

Det er lagt inn fiktive forventede oppdrags- og bidragsprosjekter med et nettobidrag på kr 10 mill i hele perioden som er en oppnåelig ambisjon for fakultetet. I dette er det blant annet løpende kursprosjekter som gis av vitenskapelig tilsatte ved fakultetet og er en stabil inntekt for IKO. Fakultetet vil se om det er mulig å øke denne aktiviteten ytterligere. Overskuddet av prosjektene går direkte tilbake til fagmiljøet og er således insentivbasert. Ellers er det lagt inn andre forventede bidrag- oppdragsprosjekter og NFR og EU.

	Regnskap 2016	Prognose 2017 per T2	Antatt resultat 2017- til grunn for prognosene*	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Inntekter	-23 426 252	-10 147 126		-10 928 611	-10 550 753	-10 807 868	-12 363 153	-11 922 825
Personalkostnader	7 933 326	2 831 919		5 893 960	5 107 547	5 844 658	6 079 905	6 003 735
Driftskostnader	3 515 721	5 192 863		3 191 677	2 474 360	2 140 809	2 488 981	2 610 652
Investeringer	237 600	0		0	0	0	0	0
<b>Isolert saldo uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-11 739 605</b>	<b>-2 122 344</b>		<b>-1 842 975</b>	<b>-2 968 846</b>	<b>-2 822 401</b>	<b>-3 794 266</b>	<b>-3 308 438</b>
Nettobidrag	4 625 760	-502 027		2 214 891	2 422 660	2 472 132	3 245 958	3 094 022
Prosjektavslutning	4 814 036	5 601 010		0	1 676 424	0	0	1 930 044
<b>Isolert saldo med nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-2 299 808</b>	<b>2 976 639</b>		<b>371 916</b>	<b>1 130 238</b>	<b>-350 269</b>	<b>-548 308</b>	<b>1 715 628</b>
Overført fra i fjor	-3 215 237	-5 515 046		-2 538 407	-2 166 491	-1 036 253	-1 386 522	-1 934 830
<b>Saldo</b>	<b>-5 515 046</b>	<b>-2 538 407</b>		<b>-2 166 491</b>	<b>-1 036 253</b>	<b>-1 386 522</b>	<b>-1 934 830</b>	<b>-219 202</b>

\* Det er ikke påkrevet med en detaljert oppdatert prognose for 2017, men vi ber om at man oppgir det antatte akkumulerte mer-/mindreforbruk som ligger til grunn for den 5-årige prognosen

## Vurdering av årsverksutvikling

	Faktisk					Prognose					Faktisk Øyeblikks- bilde  01.10.2017
	Gjennom- snitt	Gjennom- snitt	Gjennom- snitt	Gjennom- snitt	Gjennomsnitt (11 mnd)						
<b>Basisvirksomheten</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
UFF-stillinger* unntatt rekrutteringsstillinger	91	93	96	100	92	102	99	99	100	100	101
Rekrutteringsstillinger	49	49	55	54	46	55	53	53	51	50	47
Andre stillinger	157	160	155	156	141	155	155	154	154	154	152
Sum	297	301	306	311	278	312	307	306	306	304	300
<b>Eksternt finansiert virksomhet</b>											
UFF-stillinger* unntatt rekrutteringsstillinger	1	1	1	1	0						0
Rekrutteringsstillinger	1	1	2	3	2	7	6	8	8	9	3
Andre stillinger	1	2	2	4	1	0	0	0	0	0	0
Sum	3	4	5	8	3	7	7	8	8	9	3
*Undervisnings-, forsknings-, og formidlingsstillinger											
Av disse er ca 34 årsverk SKO 1015/1353 Instrukørtannleger, SKO 1260 avd tannlege og SKO 1016 spesialtannlege											