

Fakultetsnotat

Til: Det medisinske fakultets styre

Sakstittel: Regnskap 2014

Sakstype: Vedtakssak

Saksbehandler: Mette Groseth Langballe

Møtedato: 3. mars 2015

REGNSKAP 2014

Vedlagt følger regnskapsrapport for 2014 for fakultetet samlet og for hvert av instituttene og for fakultetsadministrasjonen og felles drift/strategi. Rapporten er hentet ut fra et administrativt system som kalles *Styringskartet*. Etter at rapporteringen for 2014 var ferdigstilt har rapportoppsettet i styringskartet blitt endret, noe som innebærer at enkelte henvisninger i teksten ikke stemmer overens rapporten. Regnskapsresultatet og forklaringene til regnskapet er selvfølgelig korrekte og det samme uavhengig av rapportoppsett.

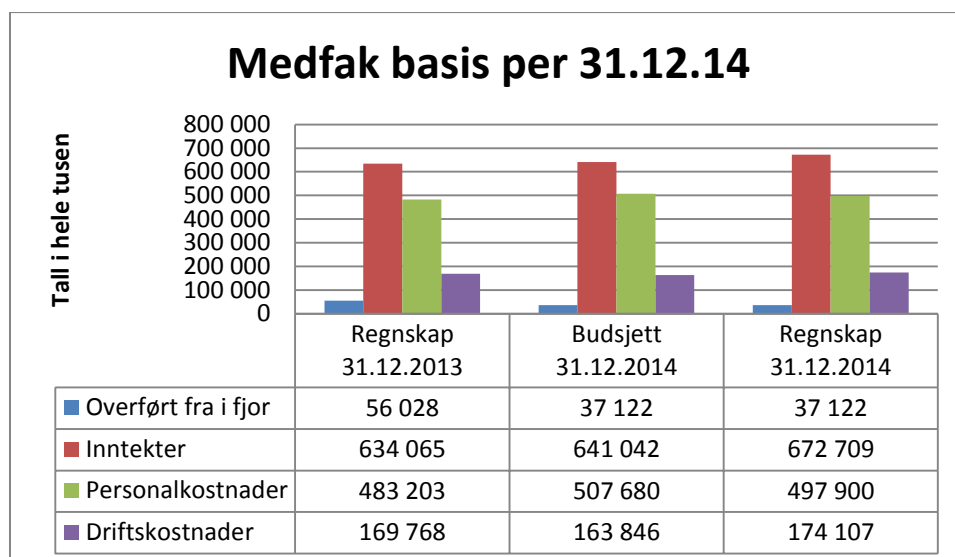
Totaløkonomien

Det medisinske fakultet hadde i 2014 en samlet inntekt på vel 1,1 milliard kroner, noe som er i underkant av 147 mill kroner mer enn året før. Både inntekter fra bevilgning, eksterne inntekter og bidrag og salgs- og leieinntekter har økt. Inntekter fra bevilgning utgjør 59 % av de totale inntektene.

Akkumulert resultat for 2014 var 289,5 mill kroner. Av dette var 254,8 mill kroner overført fra 2013. slik at isolert resultat for 2014 var 34,7 mill kroner. Dette er midler som i all hovedsak eksterne midler og knyttet til fremtidige forpliktelser.

Basisfinansiert virksomhet

Samlet resultat for den bevilgningsfinansierte virksomheten er 37,8 mill kr. Resultatet er 31,2 mill kr høyere enn budsjettet og 12 mill kroner høyere enn årsprognosen.



Samlet sett har fakultetet forpliktelser (bundne midler) på ca 39,6 mill kroner som må tas med inn i 2015. Dette er forpliktelser knyttet til vitenskapelig utstyr, startpakker, toppforskningsstøtte, ERC-midler m.m.

Fakultetet sentralt hadde et regnskapsmessig overskudd på 16,8 mill kroner i 2014. Overskuddet skyldes blant annet perioder med ubesatte stillinger og lavere forbruk enn antatt på avsatte midler til drift og strategiske satsinger. Fakultetsstyret vedtok en budsjettfordeling med en forhåndsdisponering på 614 000 under forutsetning av at det kunne dekkes inn gjennom et regnskapsmessig overskudd. Dette vil bli dekket inn gjennom det regnskapsmessige overskuddet.

Videre har fakultetsstyret vedtatt strategiske satsinger etter at budsjettfordelingen ble foretatt. Dette gjelder Senter for helseutdanning og kompensasjon til Centre of Immune Regulation (CIR). Disse to satsingene utgjør henholdsvis 725 000 kroner og 2 700 000 kroner i 2015. Dette må også dekkes av det regnskapsmessige overskuddet.

En del av det regnskapsmessige overskuddet er også bundet i den forstand at noe av aktiviteten/de strategiske satsingene som var budsjettet i 2014 må gjennomføres i 2015. Dette gjelder likestilling, driftsmidler til forskning, ombyggingsprosjekt på Senter for klinisk ernæring og satsingen på universitetssenteret i St. Petersburg.

Når disse forpliktelser og forhåndsdisponeringer er trukket fra er 9,8 mill kroner til disposisjon i 2015. Fakultetsledelsen foreslår at disse midlene fordeles eller tildeles øremerket aktivitet samtidig med hovedfordelingen for 2016 i september.

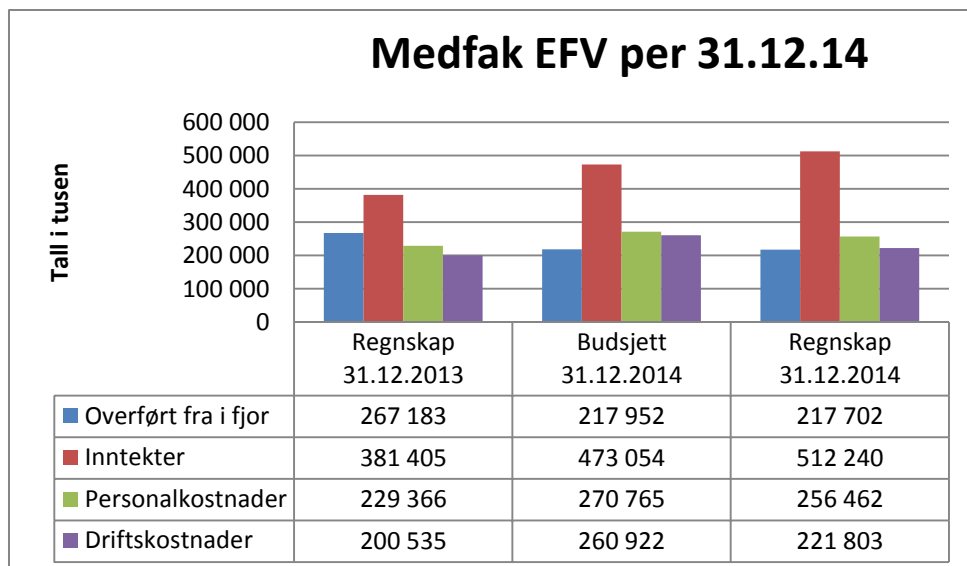
For første gang på svært lenge gikk et av instituttene med et regnskapsmessig underskudd, som i sin helhet skyldes utfordringen i ny dyreavdeling. Avdelingen hadde i 2014 et isolert underskudd på kr 4,1 mill (1,9 mill mer enn budsjettet). Den vanskelige situasjonen i 2014 er bl.a. forårsaket av lavere burinntekter, høyere kostnader til vedlikehold og kjøp av utstyr, samt merkostnader forbundet med rederivering og hendelse (utbrudd av infeksjon) i avdelingen. Hendelsen i seg selv estimeres til å ha gitt rundt 1 mill i økonomisk tap. Lønnskostnadene for avdelingen i 2014 ble om lag som budsjettet, men ligger for høyt i forhold til kapasitetsutnyttelsen på antall bur, og er til dels forårsaket av fortsatt parallell drift i gammel og ny dyrestall.

Eksternt finansiert virksomhet

Totalt overskudd pr 31. desember er 252 mill kroner. Dette er 92,4 mill kroner høyere enn budsjettet. Isolert resultat for 2014 er likevel et overskudd på ca 34 mill kroner.

De eksterne inntektene for 2014 er på 512 mill kroner. Det er 39 mill kroner mer enn budsjettet. Lønnskostnadene er 14,3 mil kroner lavere enn budsjettet og driftskostnadene er 39 mill kroner lavere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak at aktiviteten tilknyttet nye prosjekter ikke kommer i gang i samme takt som de er budsjettet.

Nettobidraget fra de eksterne prosjektene var i 2014 utgjorde 63,9 mill kr. Dette er en økning på 15,7 mill kroner sammenlignet med 2013.



Fakultetet har per 31. desember 612 aktive eksternt finansierte prosjekter. Av disse er 33 prosjektene finansierte av EU og 144 prosjekter finansierte av NFR.

Ingen institutter melder om problemprosjekter.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret vedtar regnskapet for 2014.

Fakultetsstyret vedtar at det regnskapsmessige overskuddet på 9,8 mill kroner behandles sammen med hovedfordelingen i 2016 i septembermøtet.