

Fakultetsnotat

Til: Det medisinske fakultets styre

Sakstittel: Årsregnskap 2016

Sakstype: Orienteringssak

Saksbehandler: Reidar Rognlien

Møtedato: 07. mars 2017

ÅRSREGNSKAP 2016

Vedlagt følger regnskapsrapport pr 31. desember 2016. Rapporten vil være en felles rapport for hele fakultetet.

MED hadde pr 31. desember 2016 en samlet inntekt på 1.222 millioner kroner. Inntekten fordeler seg med 800 (65 %) på basis fra basisvirksomheten og med og 422 (35 %) fra eksternfinansiert virksomhet.

Tabell 1

	Årsregnskap 2015	Årsregnskap 2016
Inntekter	-1 094 242 754	-1 221 945 969
Personalkostnader	768 467 657	863 749 346
Driftskostnader	274 304 103	349 556 550
Investeringer	54 817 717	56 323 291
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	3 346 723	47 683 218
Nettobidrag	1 120 811	569 033
Prosjektavslutning	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	4 467 534	48 252 252
Overført fra i fjor	-289 556 993	-337 933 230
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-285 089 460	-289 680 979

Basisfinansiert virksomhet

Årsregnskapet for 2016 viser et overskudd på 121 millioner kroner. Dette er en økning på 43,5 millioner i forhold til 2015. Denne økningen består av at NCMM har kommet inn i våre regnskaper i 2016 med 17,7 millioner pluss årets resultat som viser et mindreforbruk på 25,9 millioner kroner. Forventninger om kutt i basisinntektene har bidratt til at vi har utsatt oppstart av nye aktiviteter hvor dette har vært vurdert mulig. Dette har bidratt til reduserte kostnader i 2016 som første ledd i tilpasning til lavere basistildeling. Fakultetet må jobbe hardt for å kompensere for lavere basistildeling ved å øke nettobidraget fra eksternfinansiert virksomhet. Hvis dette ikke lar seg gjennomføre må utdanning og forskning enten reduseres i omfang eller bli mer effektivt drevet enn i dag.

Det jobbes videre med definisjoner av bundne midler ved fakultetet.

Totale inntekter er på 800 millioner kroner. Dette er 71 millioner høyere enn i fjor og 65 millioner høyere enn budsjettet. Inntekten fra bevilgninger er 55,5 millioner kroner høyere enn budsjettet og består av utstyrsmidler, forskningsmidler og liknende. Omleggingen av SFFer gir også økte basisinntekter på bekostning av NFR-inntektene.

Totale personalkostnader er på 615 millioner kroner. Dette er 8,4 millioner kroner under budsjett og utgjør et avvik på 1,3 % fra budsjett. Fakultetet har fått offentlige refusjoner for 20,1 millioner kroner i 2016. Dette er 4,1 millioner mer enn budsjettet og utgjør halvparten av mindreforbruket på personalkostnadene. 10,3 millioner av refusjonene gjelder foreldrepenge mens resterende 9,8 millioner er sykepenger. Mottatte sykepenger utgjør 1,6 % av utbetalt fastlønn i 2016. Andre driftskostnader og investeringer er på til sammen 239 millioner. Dette er 18,5 millioner høyere enn budsjettet og henger sammen med økte inntekter til utstyr og øremerket drift.

Faktisk regnskapsresultat for basisvirksomheten ble 23 millioner kroner høyere enn det som ble forutsatt i de 5-årige prognosene som ble levert 15. desember 2016. Dette vil gi et høyere kostnadsnivå i 2017 – 2019, forventet regnskapsresultat vil også kunne bli høyere disse årene. For de siste årene i 5-årsprognosen ser vi ingen endringer. Grunnen til det høyere resultatet er bevilgninger i desember 2016 utstyrsmidler og tilskudd til toppforsk.

Tabell 2

	Regnskap	Budsjett	Avvik	Prognose	Regnskap 2015
Inntekt fra bevilgninger	-745 374 751	-689 968 909	-55 405 841	-719 427 088	-692 290 075
Eksterne inntekter og bidrag	-29 616 028	-27 585 667	-2 030 362	-25 881 226	-17 305 566
Salgs- og leieinntekter	-24 794 730	-17 305 748	-7 488 982	-15 202 100	-19 028 811
Sum Inntekter	-799 785 509	-734 860 324	-64 925 185	-760 510 414	-728 624 452
Fast lønn	423 170 711	428 675 944	-5 505 233	416 001 364	376 501 101
Timelønn og honorarer	20 238 511	21 547 878	-1 309 367	21 079 703	20 184 012
Overtid	1 219 388		1 219 388		1 302 785
Feriepenger, AGA og pensjon	186 376 352	187 940 910	-1 564 558	182 474 967	166 449 762
Offentlige refusjoner	-20 115 881	-16 017 162	-4 098 719	-17 676 958	-18 403 012
Andre personalkostnader	3 946 660	1 134 996	2 811 664	4 490 702	2 330 858
Sum Personalkostnader	614 835 742	623 282 566	-8 446 824	606 369 778	548 365 506
Kjøp av tjenester	20 910 365	4 387 682	16 522 683	8 874 188	13 955 441
Kurs, konferanser og reiser	26 260 175	22 855 415	3 404 760	21 585 246	25 393 170
Internhusleie	80 359 612	80 089 390	270 222	80 100 471	70 712 508
Andre driftskostnader	69 465 855	90 424 184	-20 958 329	69 524 383	42 868 852
Sum Driftskostnader	196 996 007	197 756 671	-760 664	180 084 288	152 929 971
Investeringer	42 018 481	22 778 500	19 239 981	45 265 406	44 273 337
Sum Investeringer	42 018 481	22 778 500	19 239 981	45 265 406	44 273 337
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	54 064 721	108 957 413	-54 892 691	71 209 059	16 944 363
Egenandel	82 033 402	63 879 500	18 153 903	85 147 333	68 079 271
Overhead	-113 158 713	-110 530 314	-2 628 399	-117 739 639	-92 438 823
Frikjøp	-44 970 334	-31 208 301	-13 762 034	-43 205 624	-32 669 121
Leiested	-1 625 071	-750 000	-875 071	-1 708 120	-2 641 226
Sum Nettobidrag	-77 720 716	-78 609 115	888 399	-77 506 050	-59 669 898
Prosjektavslutning Bidrag	-2 218 920	150 581	-2 369 501	121 052	3 321 624
Prosjektavslutning Oppdrag	-14 908		-14 908	-110 850	-238 953
Sum Prosjektavslutninger	-2 233 828	150 581	-2 384 409	10 202	3 082 671
Årsresultat	-25 889 822	30 498 879	-56 388 701	-6 286 789	-39 642 864
Overført fra i fjor	-95 140 097	-93 430 097	-1 710 000	-93 119 407	-37 824 002
Akkumulert resultat	-121 029 920	-62 931 219	-58 098 701	-99 406 196	-77 466 866

Enheter

Tabell 3 viser basisregnskapet pr enhet under fakultetet. Vi ser at av mindreforbruket på 121 millioner er det Klinmed som sitter med over halvparten. NCMM har også et stort mindreforbruk som tilsvarer 25% av årets inntekter. Dette er knyttet til usikkerheten rundt finansiering etter 2019 og lønnsforpliktelse for faste ansatte.

Tabell 3

	Fakultets- sekrariat	IMB	Helsam	Klinmed	NCMM	SUM Fak
Inntekt fra bevilgninger	-164 824 815	-169 863 261	-104 899 935	-259 777 283	-46 009 457	-745 374 751
Eksterne inntekter og bidrag	-	-1 511 502	-	-7 814 733	-20 289 793	-29 616 028
Salgs- og leieinntekter	-38 294	-16 600 320	-1 133 924	-6 485 121	-537 070	-24 794 730
Sum Inntekter	-164 863 109	-187 975 084	-106 033 859	-274 077 137	-66 836 320	-799 785 509
Fast lønn	47 757 341	105 763 914	74 523 535	170 089 410	25 036 512	423 170 711
Timelønn og honorarer	6 406 496	3 862 662	3 585 924	5 651 175	732 255	20 238 511
Overtid	129 512	726 037	89 431	231 151	43 258	1 219 388
Feriepenger, AGA og pensjon	22 250 813	47 236 344	32 592 321	73 335 359	10 961 515	186 376 352
Offentlige refusjoner	-2 230 686	-5 964 924	-2 988 049	-8 561 453	-370 769	-20 115 881
Andre personalkostnader	1 734 833	878 234	229 037	769 634	334 922	3 946 660
Sum Personalkostnader	76 048 309	152 502 267	108 032 199	241 515 275	36 737 693	614 835 742
Kjøp av tjenester	4 811 945	3 209 293	1 882 273	8 321 731	2 685 124	20 910 365
Kurs, konferanser og reiser	5 028 725	3 576 141	5 940 575	9 915 686	1 799 048	26 260 175
Internhusleie	72 322 606				8 037 006	80 359 612
Andre driftskostnader	19 143 552	20 091 517	5 095 964	14 935 408	10 199 412	69 465 855
Sum Driftskostnader	101 306 828	26 876 950	12 918 813	33 172 825	22 720 591	196 996 007
Investeringer	5 566 280	12 809 904	4 472 798	13 802 753	5 366 746	42 018 481
Sum Investeringer	5 566 280	12 809 904	4 472 798	13 802 753	5 366 746	42 018 481
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	18 058 308	4 214 038	19 389 951	14 413 715	-2 011 291	54 064 721
Egenandel	597 127	41 421 670	13 594 629	20 238 175	6 181 802	82 033 402
Overhead	-693 293	-42 135 186	-27 927 538	-34 739 482	-7 663 214	-113 158 713
Frikjøp		-18 558 773	-15 210 323	-10 157 143	-1 044 095	-44 970 334
Leiested		-1 625 071				-1 625 071
Sum Nettobidrag	-96 166	-20 897 359	-29 543 232	-24 658 451	-2 525 508	-77 720 716
Prosjektavslutning Bidrag	-74 409	61 576	754 761	-3 633 317	672 469	-2 218 920
Prosjektavslutning Oppdrag		10 338	-7 907	-17 338		-14 908
Sum Prosjektavslutninger	-74 409	71 913	746 854	-3 650 656	672 469	-2 233 828
Årsresultat	17 887 733	-16 611 408	-9 406 427	-13 895 391	-3 864 329	-25 889 822
Overført fra i fjor	-23 647 581	2 475 356	-5 130 341	-52 874 300	-15 963 231	-95 140 097
Akkumulert resultat	-5 759 848	-14 136 052	-14 536 768	-66 769 691	-16 595 605	-121 029 920

Eksternt finansiert virksomhet

Fakultetet har ved årets slutt 694 aktive eksternt finansierte prosjekter. Dette er en økning på 54 fra samme tid i fjor. Det er opprettet 161 nye prosjekter i løpet av 2016. Disse har en samlet totalramme på 743 millioner kroner. Det er avsluttet 107 prosjekter i 2016.

Fakultetet har nå 37 EU-prosjekter som ga en samlet inntekt på 26,9 millioner i 2016. Inntektene fra EU vil variere fra år til år avhengig av når inntekten til Scientia Fellows blir utbetalt.

Fakultetet har 163 prosjekter finansiert av NFR. Dette er en økning på 15 fra i fjor. Inntekten fra NFR var på 161 millioner kroner, en økning på 13 millioner fra i fjor.

Totalt ubrukte midler på prosjektene var 169 millioner kroner. Alt dette er knyttet til fremtidig aktivitet. Det er ikke identifisert problemprosjekter i porteføljen.

Tabell 4

	Regnskap	Budsjett	Avvik	Prognose	Regnskap 2015
Inntekt fra bevilgninger	-	-3 370 000	3 370 000	16 521 854	1 492 195
Eksterne inntekter og bidrag	-411 335 354	-437 170 884	25 835 530	-463 585 025	-347 709 720
Salgs- og leieinntekter	-10 825 106	-10 948 126	123 019	-14 692 775	-19 400 777
Sum Inntekter	-422 160 460	-451 489 009	29 328 549	-461 755 945	-365 618 303
Fast lønn	175 430 786	178 776 823	-3 346 037	175 468 842	154 185 006
Timelønn og honorarer	3 941 044	4 212 391	-271 348	4 934 314	3 508 671
Overtid	313 036		313 036		171 058
Feriepenger, AGA og pensjon	74 931 047	76 871 291	-1 940 243	76 022 680	65 118 219
Offentlige refusjoner	-11 433 333	-3 174 402	-8 258 931	-5 846 515	-8 932 828
Andre personalkostnader	5 731 024	2 650 152	3 080 872	1 256 145	6 052 025
Sum Personalkostnader	248 913 604	259 336 255	-10 422 650	251 835 466	220 102 151
Kjøp av tjenester	49 835 103	30 981 537	18 853 566	32 481 908	46 918 501
Kurs, konferanser og reiser	27 627 564	30 027 100	-2 399 536	18 551 286	25 717 078
Andre driftskostnader	75 097 876	81 112 692	-6 014 817	111 969 381	48 738 553
Sum Driftskostnader	152 560 542	142 121 330	10 439 213	163 002 575	121 374 132
Investeringer	14 304 810	1 500 000	12 804 810	19 566 519	10 544 380
Sum Investeringer	14 304 810	1 500 000	12 804 810	19 566 519	10 544 380
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-6 381 503	-48 531 425	42 149 922	-27 351 385	-13 597 640
Egenandel	-82 033 402	-65 081 888	-16 951 514	-86 658 387	-68 079 271
Overhead	113 641 339	108 560 944	5 080 395	115 486 371	93 067 355
Frikjøp	45 018 089	31 135 126	13 882 963	42 832 893	33 368 826
Leiested	1 663 724	500 000	1 163 724	1 662 953	2 433 799
Sum Nettobidrag	78 289 749	75 114 181	3 175 568	73 323 830	60 790 709
Prosjektavslutning Bidrag	2 218 920	-150 581	2 369 501	-98 336	-3 321 624
Prosjektavslutning Oppdrag	14 908		14 908	55 425	238 953
Sum Prosjektavslutninger	2 233 828	-150 581	2 384 409	-42 911	-3 082 671
Årsresultat	74 142 074	26 432 175	47 709 899	45 929 534	44 110 397
Overført fra i fjor	-242 793 133	-242 793 133	-	-237 715 494	-251 732 991
Akkumulert resultat	-168 651 059	-216 360 958	47 709 898	-191 785 960	-207 622 593

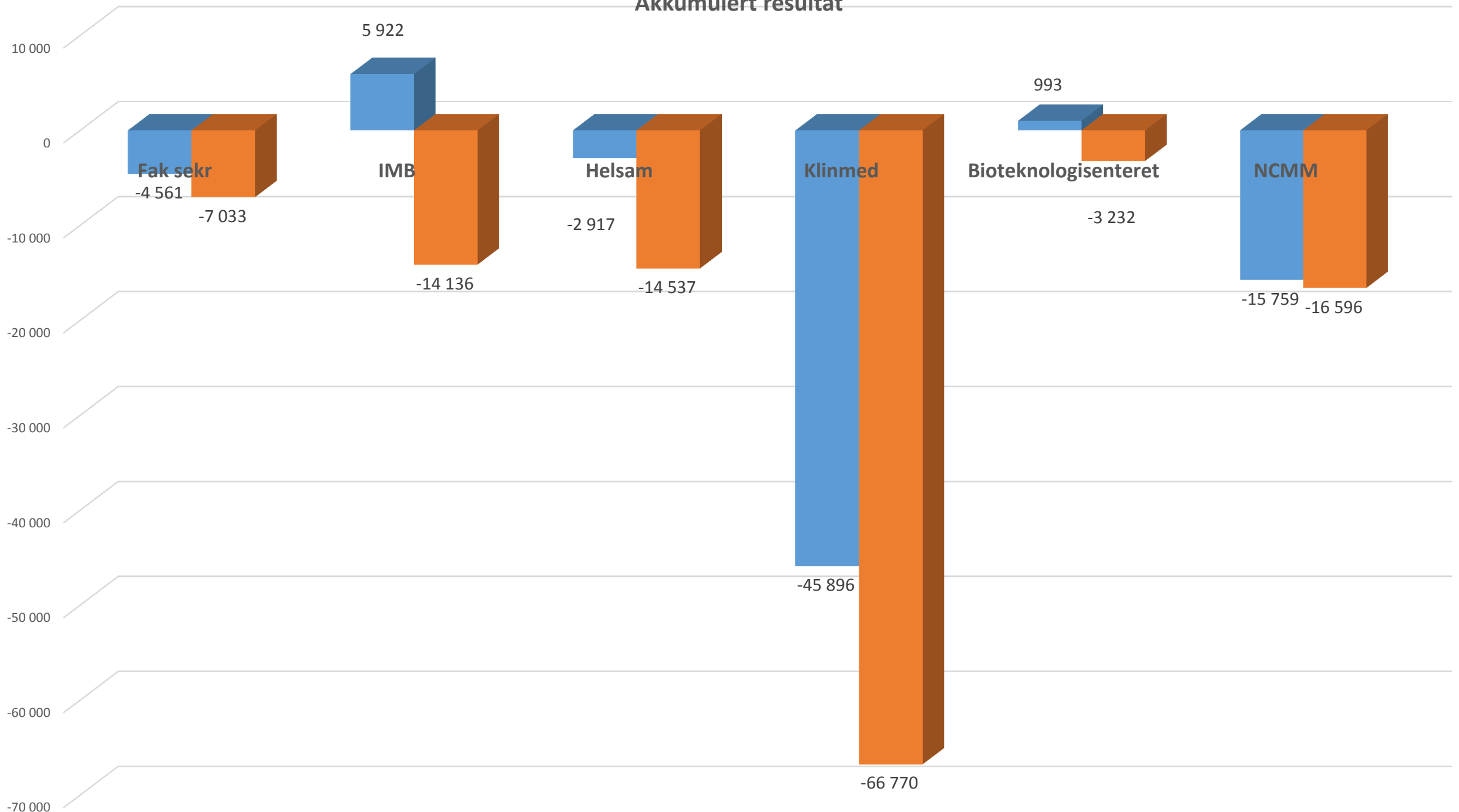
Tabell 5 viser resultat pr enhet. Tabellen viser at Klinmed har et volum på ca. 48 % i forhold til totalen på fakultetet. På de andre enhetene er fordelingen som følger: IMB 27 %, Helsam 24 %, NCMM 5 % og fakultetssekretariatet -3 %. Minusbeløpet kommer av at fakultetssekretariatet har viderefordelt midler for Scientia Fellows til instituttene i 2016.

Enheter

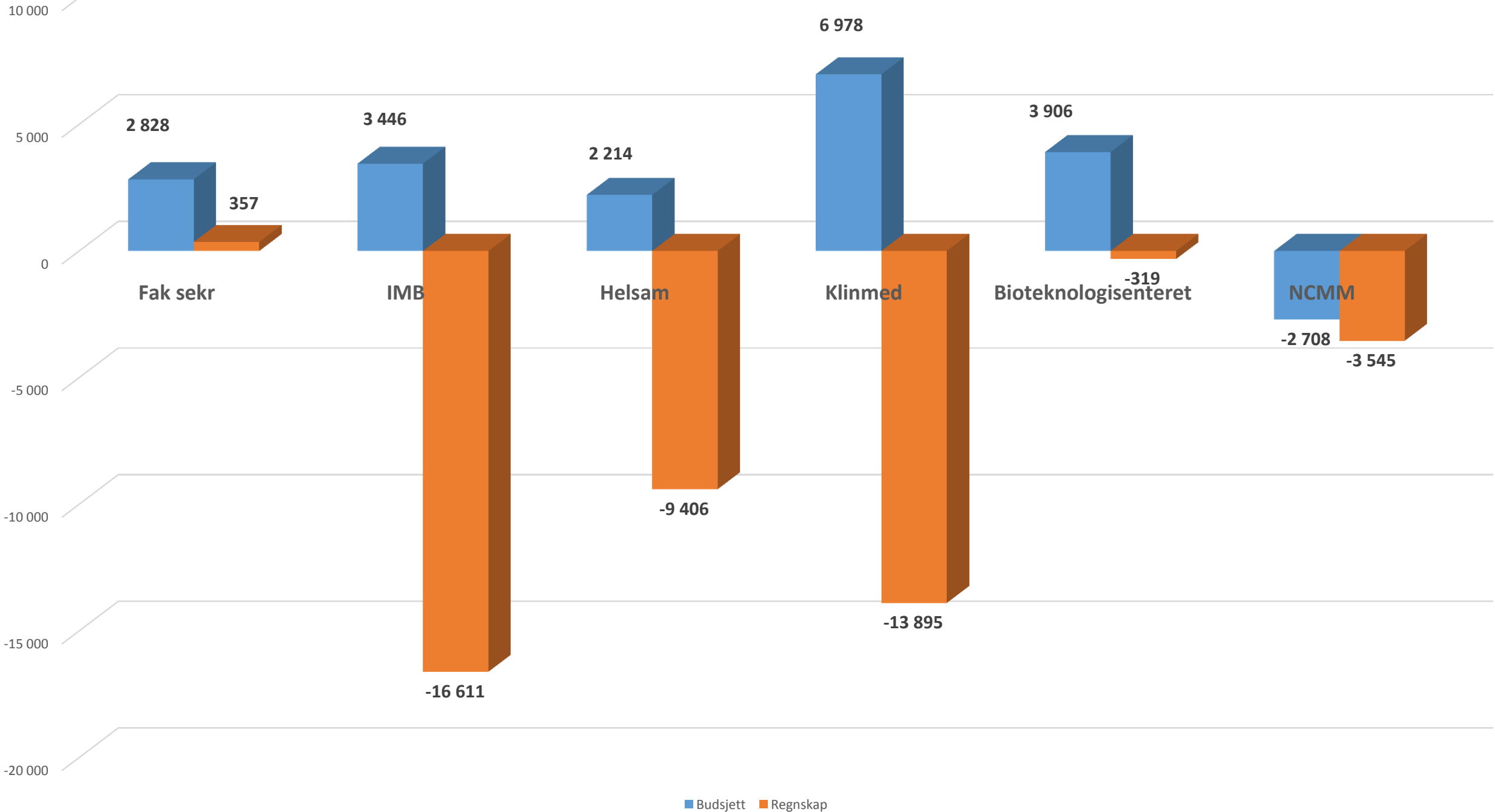
Tabell 5

	Fakultets- sekratariat	IMB	Helsam	Klinmed	NCMM	SUM Fak
Inntekt fra bevilgninger				810 610	-810 610	-
Eksterne inntekter og bidrag	16 091 392	-110 858 937	-97 704 351	-199 839 522	-19 023 936	-411 335 354
Salgs- og leieinntekter	-1 500 000	-2 655 415	-4 225 368	-2 518 368	74 045	-10 825 106
Sum Inntekter	14 591 392	-113 514 352	-101 929 719	-201 547 280	-19 760 500	-422 160 460
Fast lønn	1 085 619	37 131 387	42 170 572	85 887 863	9 155 346	175 430 786
Timelønn og honorarer	325 060	779 367	1 237 230	1 349 677	249 710	3 941 044
Overtid		55 987	216 029	41 020		313 036
Feriepenger, AGA og pensjon	483 429	16 280 931	18 510 322	35 625 884	4 030 482	74 931 047
Offentlige refusjoner	-354 123	-1 848 243	-2 471 024	-5 847 556	-912 386	-11 433 333
Andre personalkostnader	3 401 575	999 216	657 702	793 254	-120 724	5 731 024
Sum Personalkostnader	4 941 559	53 398 645	60 320 831	117 850 141	12 402 428	248 913 604
Kjøp av tjenester	118 902	6 306 227	6 737 722	35 956 957	715 294	49 835 103
Kurs, konferanser og reiser	484 728	5 006 977	9 833 592	11 662 622	639 645	27 627 564
Andre driftskostnader	38 300	22 824 523	4 312 846	29 122 963	18 799 243	75 097 876
Sum Driftskostnader	641 931	34 137 727	20 884 161	76 742 542	20 154 181	152 560 542
Investeringer		1 403 030	49 183	5 315 158	7 537 439	14 304 810
Sum Investeringer		1 403 030	49 183	5 315 158	7 537 439	14 304 810
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	20 174 882	-24 574 950	-20 675 544	-1 639 439	20 333 548	-6 381 503
Egenandel	-597 127	-41 421 670	-13 594 629	-20 238 175	-6 181 802	-82 033 402
Overhead	693 293	42 118 112	28 299 142	34 867 577	7 663 214	113 641 339
Frikjøp		18 383 605	14 830 646	10 712 803	1 091 035	45 018 089
Leiested		1 663 724				1 663 724
Sum Nettobidrag	96 166	20 743 770	29 535 160	25 342 206	2 572 448	78 289 749
Prosjektavslutning Bidrag	74 409	-61 576	-754 761	3 633 317	-672 469	2 218 920
Prosjektavslutning Oppdrag		-10 338	7 907	17 338		14 908
Sum Prosjektavslutninger	74 409	-71 913	-746 854	3 650 656	-672 469	2 233 828
Årsresultat	20 345 457	-3 903 093	8 112 761	27 353 422	22 233 526	74 142 074
Overført fra i fjor	-2 995 725	-56 228 809	-30 832 271	-117 157 582	-35 578 745	-242 793 133
Akkumulert resultat	17 349 731	-60 131 901	-22 719 510	-89 804 160	-13 345 219	-168 651 059

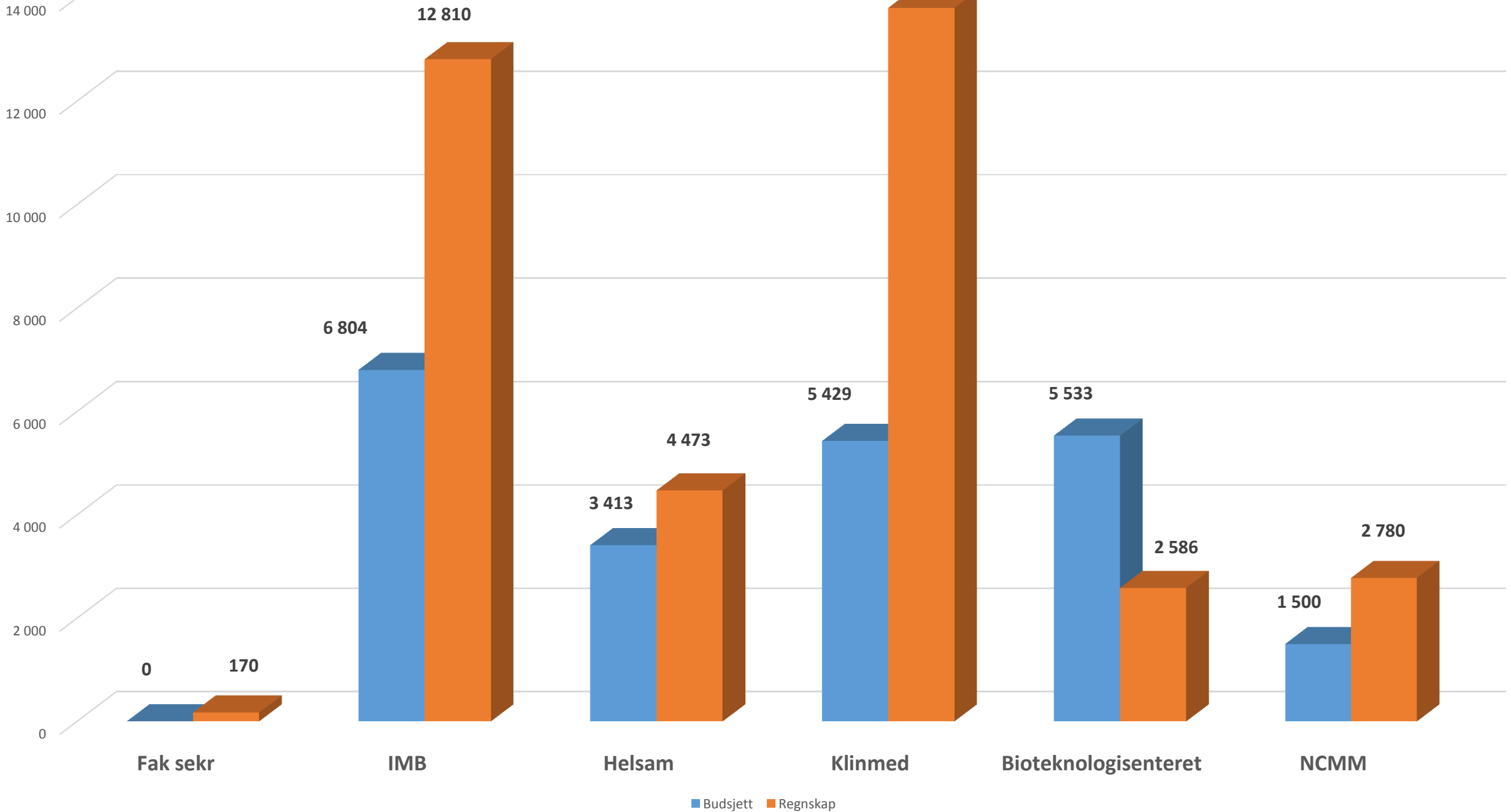
Akkumulert resultat



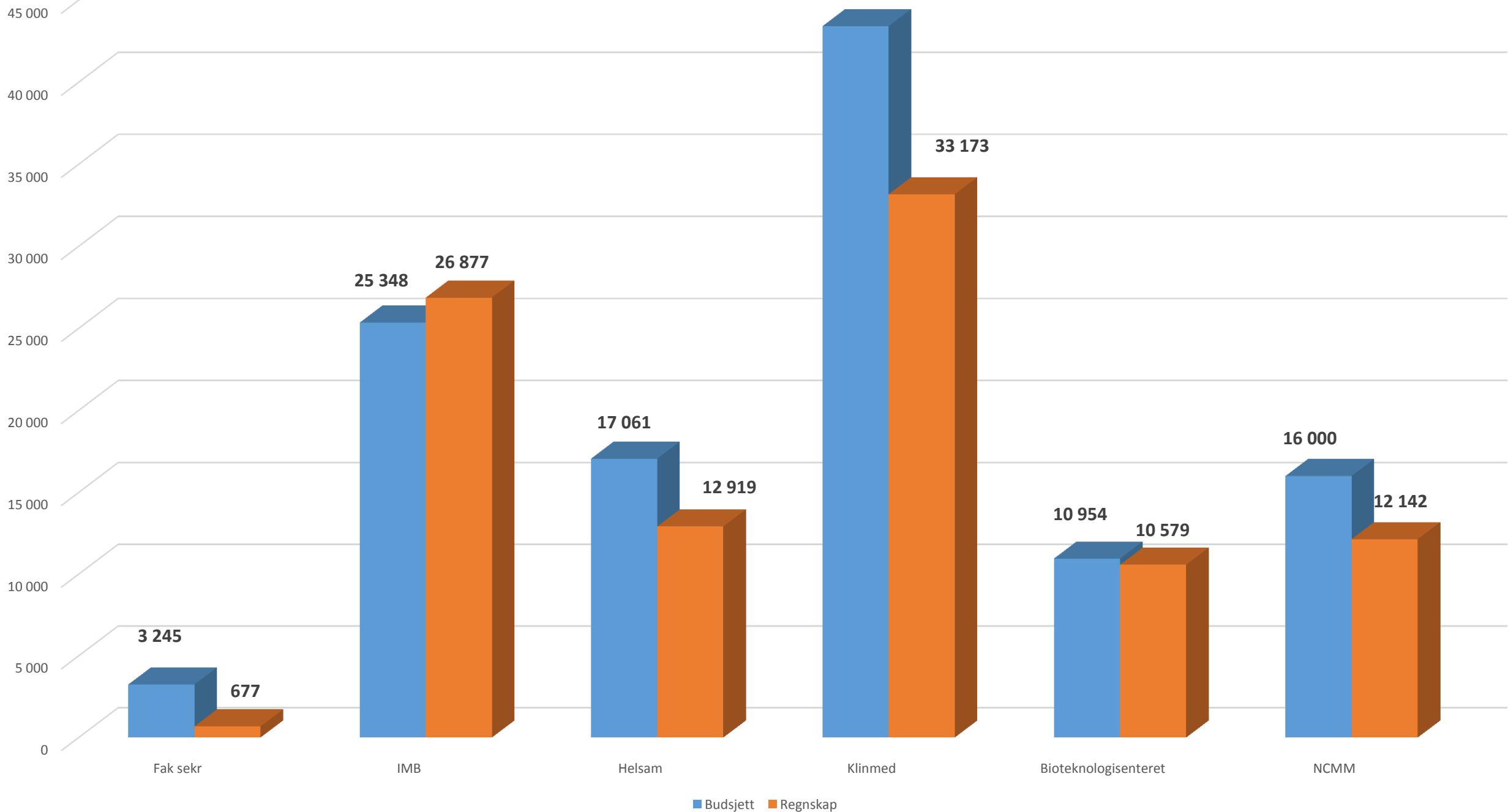
Resultat 2016



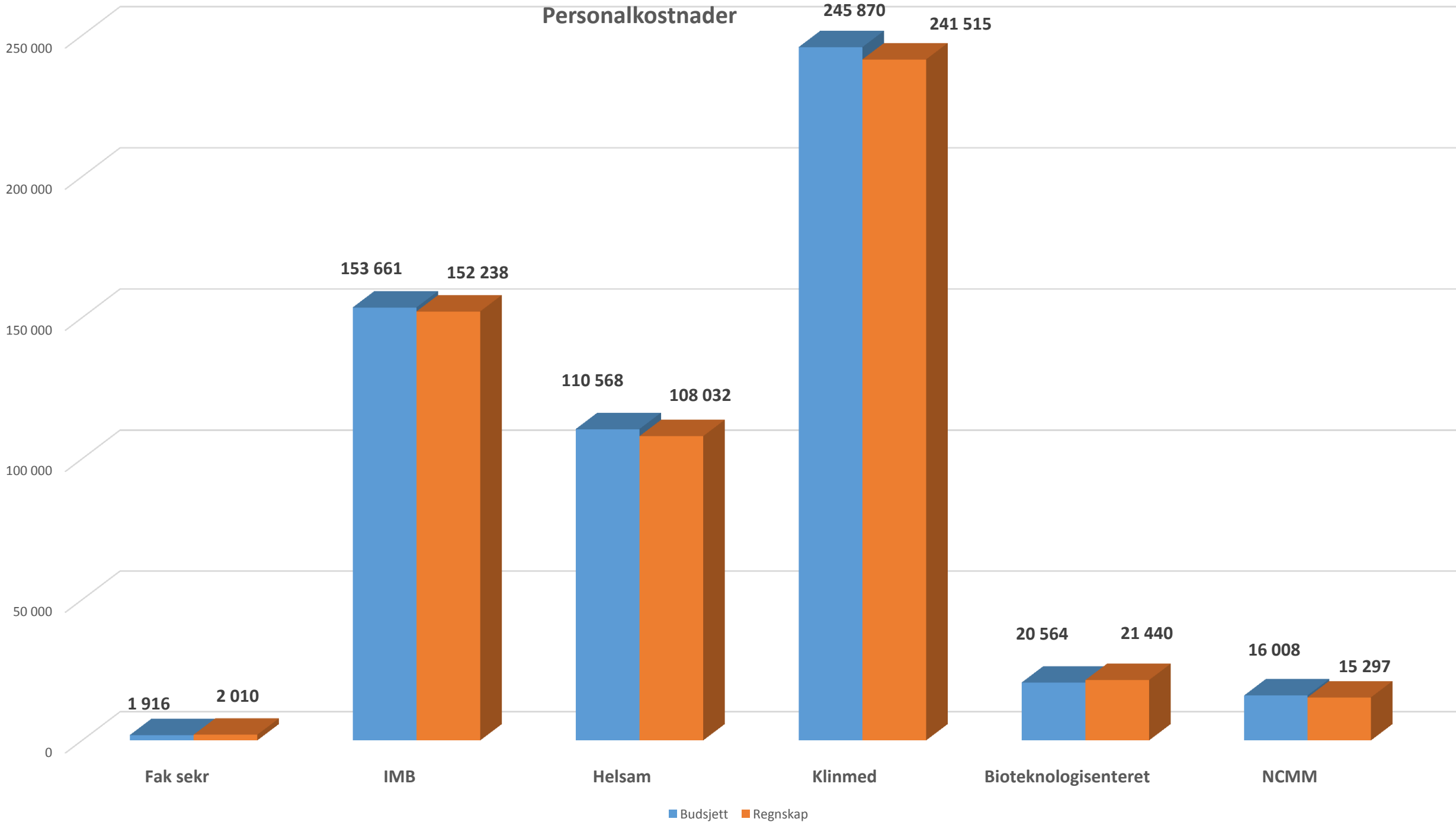
Investeringer



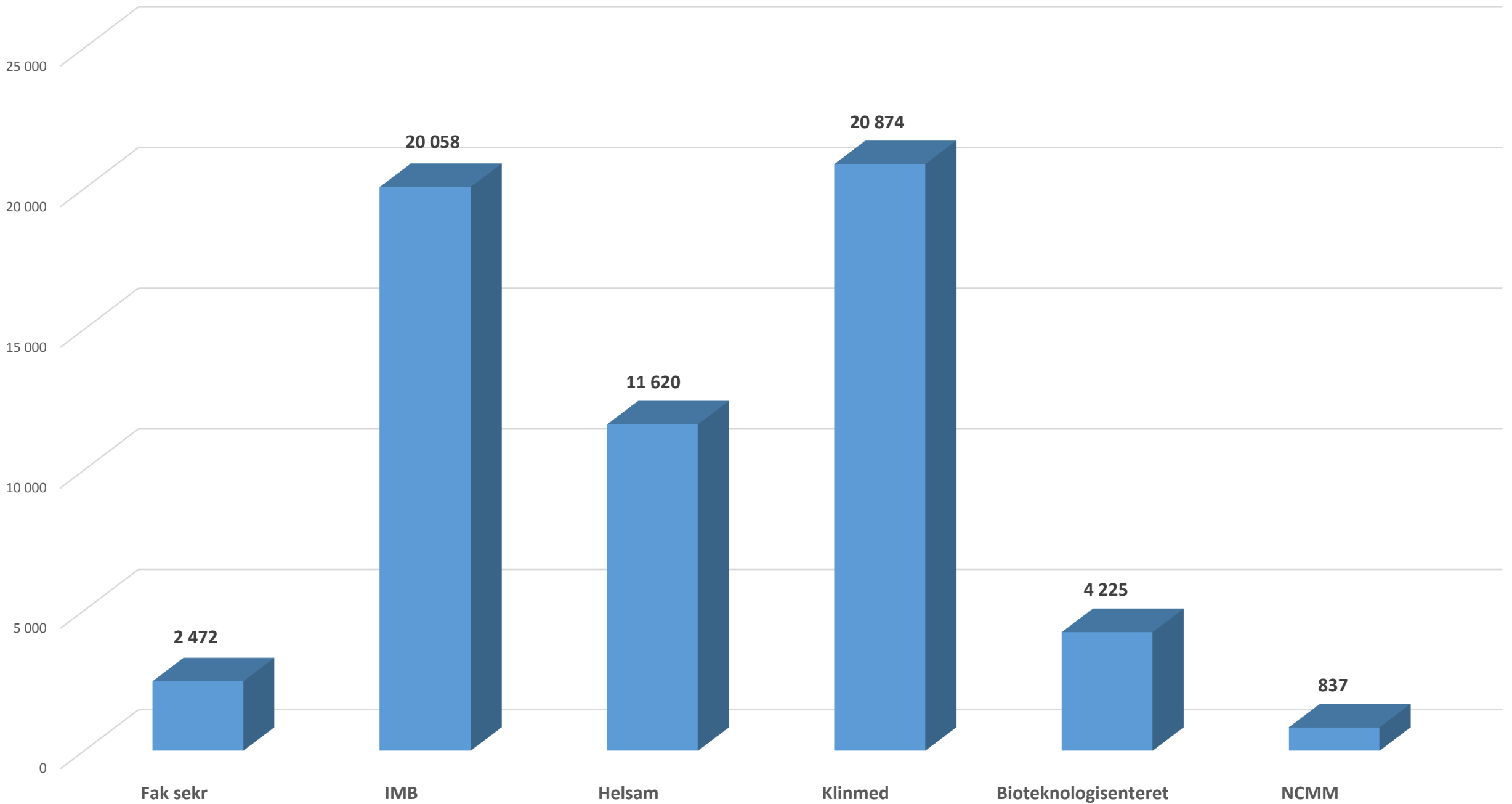
Driftskostnader



Personalkostnader



Avvik budsjett / regnskap



<u>Andre departement</u>	Budsjett	Inntekt	<u>Amndre statlige enheter</u>	Budsjett	Inntekt	<u>Direktorater og tilsyn</u>	Budsjett	Inntekt
Med fak	269	1 414	Med fak	71 584	49 491	Med fak	34 512	49 054
Fak sekr			Fak sekr			Fak sekr		
IMB	242	657	IMB	2 625	4 229	IMB		871
Helsam	0	650	Helsam	17 464	7 318	Helsam	14 394	21 516
Klinmed	27	107	Klinmed	51 495	37 695	Klinmed	20 118	26 668
Bioteknologi			Bioteknologi			Bioteknologi		
NCMM			NCMM		250	NCMM		
<u>Fylkeskommunale enheter</u>	Budsjett	Inntekt	<u>Næringsliv og personer</u>	Budsjett	Inntekt	<u>Næringsliv og personer</u>	Budsjett	Inntekt
Med fak	20 118	26 668	Med fak	13 566	10 255	Med fak	3 003	4 649
Fak sekr			Fak sekr			Fak sekr		1 500
IMB			IMB	12 156	6 943	IMB	1 028	1 034
Helsam			Helsam	943	1 197	Helsam	1 975	2 115
Klinmed	1 511	1 539	Klinmed	467	2 115	Klinmed		
Bioteknologi			Bioteknologi			Bioteknologi		
NCMM			NCMM			NCMM		
<u>Private Org. Og stiftelser, legater, fond</u>	Budsjett	Inntekt				<u>Utland andre</u>	Budsjett	Inntekt
Med fak	92 298	105 459				Med fak	6 458	11 809
Fak sekr						Fak sekr		
IMB	28 599	32 575				IMB	3 454	6 759
Helsam	28 018	27 894				Helsam	266	353
Klinmed	28 734	36 681				Klinmed	2 738	4 108
Bioteknologi	4 270	5 356				Bioteknologi		
NCMM	2 677	2 952				NCMM		589
<u>NFR</u>	Budsjett	Inntekt				<u>EU</u>	Budsjett	Inntekt
Med fak	224 035	193 503				Med fak	6 458	11 809
Fak sekr	3 336	3 286				Fak sekr	-1 388	-15 411
IMB	71 331	63 599				IMB	18 456	20 705
Helsam	51 067	41 700				Helsam	3 252	5 756
Klinmed	82 824	76 961				Klinmed	20 079	25 962
Bioteknologi	7 100	1 648				Bioteknologi	700	1 496
NCMM	4 961	4 658				NCMM		892

EFV pr institutt / senter

Finansiør	Med fak		Fak sekr		IMB		Helsam		Klinmed		Biotek		NCMM	
	Budsjett	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett	Regnskap
Andre departement	269	1 414			242	657	0	650	27	107				
Amndre statlige ebheter	71 584	49 492			2 625	4 229	17 464	7 318	51 495	37 695				250
Direktorater og tilsyn	34 512	49 055				871	14 394	21 516	20 118	26 668				
Fylkeskommunale enheter	1 511	1 539							1 511	1 539				
Næringslif og personer	13 566	10 255			12 156	6 943	943	1 197	467	2 115				
Næringslif og personer	3 003	4 649		1 500	1 028	1 034	1 975	2 115						
Private Org. Og stiftelser, legater, fond	92 298	105 458			28 599	32 575	28 018	27 894	28 734	36 681	4 270	5 356	2 677	2 952
Utland andre	6 458	11 809			3 454	6 759	266	353	2 738	4 108				589
NFR	220 619	191 852	3 336	3 286	71 331	63 599	51 067	41 700	82 824	76 961	7 100	1 648	4 961	4 658
EU	41 099	39 400	-1 388	-15 411	18 456	20 705	3 252	5 756	20 079	25 962	700	1 496		892
Sum	484 919	464 923	1 948	-10 625	137 891	137 372	117 379	108 499	207 993	211 836	12 070	8 500	7 638	9 341