

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
MH - Fakultetsstyret		

Regnskap 2017

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret har ingen merknader til regnskapet for 2017, og anbefaler at regnskap 2017 godkjennes.

Bakgrunn

Resultat bevilgningsøkonomi 2017

	Budsjett 2017	Regnskap 2017	Budsjettavvik 2017
Ramme drift (RD)	-5 501	6 123	11 624
Ramme Strategi og omstilling (RSO)	2 567	4 978	2 411
Ramme Felles (RF)	-1 078	902	1 980
SUM bevilgningsøkonomi (RT)	-4 012	12 003	16 015

Regnskapet for bevilgningsøkonomien for 2017 viser et overskudd på 12 mill. Dette er 16,5 mill. bedre enn budsjettet. Avvikene kan forklares med flere størrelse, men for ramme drift (RD) skyldes det økt salgsinntekt knyttet til kjernefasilitetene og økt inngang fra den eksternt finansierte virksomheten gjennom overskudd på avsluttede prosjekter. Avvik på RSO forklares i sin helhet i eget kapittel lengre ned i saken.

Avviket på RF skyldes en faktura knyttet til HEFT-avtalen 1,5 mill. som ikke ble fakturert fra St. Olavs hospital før årsskiftet.

Driftsrammen - årsresultat

	Budsjett	Regnskap	Budsjettavvik
Fakultet felles	14 409	1 962	12 447
Kjernefasiliteter	-11 502	-4 796	-6 706
IKOM	-4 579	-494	-4 085
ISM	1 217	497	720
HUNT	-1 417	4 560	-5 977
ISB	-1 111	-918	-193
INB	-4 636	3 041	-7 677
IPH	2 011	-1 668	3 679
KIN	2 409	2 920	-511
IHG	-1 176	1 639	-2 815
IHÅ	-1 126	-620	-506
SUM MH	-5 501	6 123	-11 624

På driftsrammen (RD) hadde MH- fakultetet et samlet positivt budsjettavvik på 11,6 mill. Totalt sett ser det ut til at kostnadssiden har vært bra budsjettet i 2017. Det er først og fremst på inntektssiden det er flere faktorer som fører at regnskapet blir mer positivt enn forventet. Spesielt er det økte salgsinntekter på Kjernefasilitetene og ved HUNT forskningssenter som gir en positiv effekt. Også bidragene fra den eksternt finansierte virksomheten (BOA) har gitt et positivt avvik på enhetenes økonomi.

Som tabellen viser har fakultetet et stort negativt budsjettavvik i 2017. Noe av det, ca. 5 mill., skyldes for lavt budsjett på noen av de innfusjonerte enhetene fra høgsolen i Sør-Trøndelag. Disse midlene har blitt tilført enheter Institutt for nevromedisin og bevegelsesvitenskap (INB), Institutt for sirkulasjon og billedteknolog (ISB) og Institutt for psykisk helse (IPH). Dette gir et tilsvarende positivt budsjettavvik ved disse enhetene. Resten av avviket ved fakultetet skyldes for det meste for lavt budsjetterte lønnskostnader på fastlønn. Noe av dette avviket er håndtert ved at det har blitt holdt tilbake bruk av dekanens strategiske midler til f.eks. investeringer.

Ut over de avvikene som er knyttet til fakultetet og salgsinntekter er det to enheter som har større positive budsjettavvik. Det er INB og Institutt for klinisk og molekylær medisin (IKOM). Avvikene for disse to enhetene skyldes først og fremst positive bidrag fra BOA.

For IKOM sin del skyldes det positive budsjettavviket flere ting. Det er i 2017 avsluttet mange bidragsprosjekter med positiv saldo, som gir et positivt bidrag til eierinstituttets driftsramme. De har også redusert sitt areal, noe som reduserer internhusleien. Til slutt har de budsjettet med for høye kostnader knyttet til masterutdanningen.

INB har hatt store endringer i BOA-porteføljen da de har flyttet grupper til andre institutt som følge av fusjonen. For å møte nedgangen i BOA-porteføljen har de vært forsiktige med bruk av strategimidler. BOA-aktiviteten ble imidlertid bedre enn forventet, noe som ga et positivt resultat på driftsrammen.

Avsetninger pr 31.12.2017 Driftsrammen (RD)

	Avsetninger 01.01.2017	Resultat 2017	Avsetninger 31.12.2017	Korrigeringer	Avsetninger 01.01.2018
Fakultet felles	-2 138	1 962	-176	697	521
Kjernefasiliteter	7 232	-4 796	2 436	914	3 350
IKOM	10 672	-494	10 178	-236	9 942
ISM	16 595	497	17 092	-246	16 846
HUNT	16 549	4 560	21 109	-86	21 023
ISB	3 545	-918	2 627	19	2 646
INB	5 629	3 041	8 670	-159	8 511
IPH	538	-1 668	-1 130	64	-1 066
KIN	3 847	2 920	6 767	1597	8 364
IHG	7 172	1 639	8 811	0	8 811
IHÅ	687	-620	67	108	175
Sum MH	70 328	6 123	76 451	2 672	79 123

Overskuddet på 6,1 mill. førte til at avsetningene ved utgangen av desember var på 76,4 mill. MH-fakultetet har et avsetningstak som er 12 % av bevilgning på 65,7 mill. MH-fakultetet har en avtale om å holde avsetninger knyttet til bevilgninger fra andre departement utenfor avsetningstaket. Avsetninger knyttet til andre departement var ved årsskiftet på 12,6 mill. Korrigert avsetning for MH-fakultetet blir da på 63,8 mill. Det blir dermed ingen inntrekk av avsetninger fra NTNU sentralt for 2017.

Det er gjort korrigeringer mellom rammene for å justere gamle feilklassifiseringer på 2,6 mill. Blant annet er saldo på ramme felles (RF) flyttet i sin helhet inn på driftsrammen. Dette justerer vår inngående balanse slik at avsetningene på driftsrammene i inngangen av 2018 er på 79,1 mill. for fakultetet.

Vi ser litt nærmere på avsetningene ved inngangen av 2018. Det er fortsatt slik at all avsetning ligger ute på instituttene. Her varierer avsetningsnivå forholdsvis mye. Vi opererer ikke med et avsetningstak på instituttene på vårt fakultet. Det er en vurdering som gjøres fortløpende. Fakultetet har ingen avsetninger liggende, men har nå for første gang på flere år en liten positiv avsetning. Som følge av at vi har høye avsetninger totalt sett, har fakultetet i de senere år forskuttet aktivitet. Det er en plan for forskuttering på 19 mill. fra fakultetet i 2018. Instituttene budsjetterer med en nedbygging av avsetninger på ca. 6 mill. i 2018.

Avsetningene på instituttene står i tabellen over. Vi ønsker å kommentere et par momenter. Avsetningen på HUNT er på 21 mill. Av dette er i overkant av 12 mill. knyttet til HUNT4 sin bevilgning fra Helse- og omsorgsdepartementet. Bevilgningen til HUNT4 vil bli brukt opp i løpet av 2019. Dette er storparten av det som holdes utenfor avsetningstaket, da bevilgningen er fra et annet departement.

IPH er et nystartet institutt. Selve instituttet har en liten positiv avsetning på i underkant av 1 mill. Den negative avsetningen er knyttet til bevilgning fra Bufdir og Hdir til RKBU og NAKU. Den negative avsetningen vil bli korrigert i løpet av de to påfølgende årene.

Ramme Strategi og omstillingsmidler (RSO) årsresultat

Kategorier	Budsjett 17	Regnskap 17	Avvik
Rekrutteringsstillinger	215	-2 510	2 726
Tematiske satsningsområder	281	1 329	-1 049
Toppsatsning	1 752	1 455	297
Andre RSO-prosjekter	318	2 571	-2 253
Vitenskapelig utstyr	-0	2 132	-2 132
Sum MH	2 567	4 978	-2 411

Resultatet for strategi og omstillingsmidler i 2017 er ca. 2,4 mill. bedre enn budsjettet. Resultatet er på 4,9 mill. og gir en tilsvarende oppbygging av avsetninger. MH-fakultetet har i flere år tildelt mange flere rekrutteringsstillinger enn det vi har fått i budsjettet fra NTNU. Vi har også hatt utfordringer i forhold til å få satt i gang aktivitet knyttet til disse tildelingene. For 2018 har aktiviteten knyttet til rekrutteringsstillinger vært høyere enn tildelt bevilgning og vi har et forbruk av avsetninger på 2,5 mill. Denne trenden har vi stor tro på at skal fortsette også i 2018.

For andre RSO prosjekter er resultatet 2,2 mill. bedre enn budsjettet hvor aktiviteten på prosjekter overført fra tidligere Hist har noe lavere aktivitet enn budsjettet. I hovedsak gjelder dette prosjekter for velferdsteknologi og helse i kontekst som hver har i underkant av 1 mill. mindreforbruk.

For vitenskapelig utstyr er prosjektene i hovedsak gjennomført innenfor plan, med unntak av 0,4 mill. til barnesimulator i Ålesund som forventes anskaffet i løpet av 2018. Resultatet for vitenskapelig utstyr viser et overskudd på 2,1 mill. som skyldes overføring av fakultetets egenfinansiering på tidligere gjennomførte prosjekter med 1,8 mill. i desember 2017.

Ramme Strategi og omstillingsmidler (RSO) avsetninger

Kategorier	Avsetninger 01.01.2017	Resultat 2017	Avsetninger 31.12.2017	Korrigeringer	Avsetninger 01.01.2018
Rekrutteringsstillinger	15 717	-2 510	13 206	-9	13 198
Tematiske satsningsområder	8 335	1 329	9 665	59	9 724
Toppsatsning	2 895	1 455	4 350	-875	3 476
Andre RSO-prosjekter	11 637	2 571	14 209	8	14 217
Vitenskapelig utstyr	-2 014	2 132	118	0	118
Sum MH	36 570	4 978	41 548	-816	40 732

Ved inngangen til 2018 har MH-fakultetet 40,7 mill. i avsetninger på Strategi- og omstillingsmidler. 13,2 mill. er innenfor rekrutteringsstillinger. Vi har som nevnt over tildelt mange prosjekter de siste årene. Vi så i 2017 en effekt av dette ved at vi bygget ned avsetninger med 2,5 mill. Også i 2018 har vi tildelt mange flere stillinger enn det vi får tildelt sentralt fra. I tillegg har vi flere stillinger som ble tildelt i 2017 som enda ikke er kommet helt i gang. En kombinasjon av dette gjør at vi budsjetterer med en nedbygging knyttet til rekrutteringsstillinger i 2018 med ca. 4 mill.

Den størst posten er andre RSO-prosjekter. I hovedsak er dette avsetninger til prosjektene HUNT4, HEIKO og velferdsteknologi. VI forventer en stor aktivitet på HUNT 4 i 2018 og det er budsjettet med en nedbygging av avsetninger knyttet til HUNT 4 på i underkant av 5 mill.

Tematiske satsninger består blant annet av NTNU Helse og Bioteknologi. Disse har en samlet avsetning på 9,7 mill. ved inngangen til 2018. Aktiviteten øker gradvis for disse satsningene og de har i 2018 budsjettet med en nedbygging på 2,5 mill. samlet sett.

BOA (eksternt finansiert aktivitet) pr. institutt

	Aktivitet BOA 2016-2017 (tall i tusen)		Endring
	2016	2017	
Fellestjenester	24 862	24 747	-115
Kjernefasiliteter	6 259	10 085	3 826
IKOM	158 073	170 360	12 287
ISM	91 271	91 052	-219
ISB	79 635	89 964	10 329
INB	59 929	47 906	-12 023
IPH	9 001	15 916	6 915
KIN	62 091	61 242	-849
IHG	13 997	14 892	895
IHÅ	878	1 237	359
Totalt MH fak	505 996	527 401	21 405

MH- fakultetet har en forholdsvis stabil BOA-portefølje. De siste årene har vi hatt en jevn forsiktig økning av aktivitetsnivået. Også i 2017 hadde fakultetet en økning i aktiviteten. Aktiviteten øker med 21,4 mill. i fra 2016 til 2017. Økning i 2017 var først og fremst en aktivitetsøkning knyttet til prosjekter finansiert av Samarbeidsorganet Helse Midt-Norge og prosjekter knyttet til næringsliv/private.

Som tabellene viser er det en del variasjon mellom instituttene. Økningen på Institutt for psykisk helse (IPH) forklares i stor del med deler av nedgangen med Institutt for nevromedisin og bevegelsesvitenskap (INB). En del av aktiviteten fra INB ble ved opprettelsen av IPH flyttet over som en følge av flyttinger av ansatte, spesielt knyttet til fagområdet voksenpsykiatri.

INB har hatt en økning i BOA- aktiviteten de seneste årene, men i 2017 har dette snudd til en nedgang. I tillegg til nedgang som følge av flytting, har INB størst nedgang knyttet til finansiering av prosjekter fra Samarbeidsorganet Helse Midt-Norge.

De enhetene med størst økning er Institutt for sirkulasjon og billedteknolog (ISB) og Institutt for klinisk og molekylær medisin (IKOM). For ISB sin del skyldes økningen først og fremst oppstarten av SFI'en CIUS som ligger i kategorien næringliv/private. SFI'en startet opp i 2016, men har som planlagt hatt en vesentlig aktivitetsøkning i 2017.

IKOM har den største økningen med 12,3 mill. Økningen fordeler seg jevnt mellom prosjekter finansiert av Norges Forskningsråd og prosjekter finansiert av Samarbeidsorganet Helse Midt-Norge.