

Møteinnkalling

Utvalg: MH - IDF-LOSAM

Møtested: Microsoft Teams

Dato: 19.01.2024

Møtestart: 12:00

Møteslutt: 13:00

Merknad:

Faste medlemmer:

Siri Forsmo

Tor Christian Sletner

Jannicke Gjølme Eriksen

Ann-Katrin Stensdotter

Geir-Tore Stensvik

Kari Risnes

Øystein Indergård

Caroline Hild Pettersen

Hanne Hella

Per-Erling Movik

Medlemmer som er forhindret fra å møte varsler selv sin vararepresentant, og gir beskjed om forfall til sekretariatet ved Bjarne Lein på e-post: bjarne.lein@ntnu.no.

Trondheim 18.01.2024.

Siri Forsmo
utvalgsleder

Bjarne Anders Lein
sekretær

Saksliste

Tid	Utvalgs- saksnr	Innhold	Arkiv- Saksnr
12.00 - 12.20	ST 1/24	Status økonomi og årsregnskap 2023. <i>Informasjonssak v/ fakultetscontroller Elise Toombs Rushfeldt.</i>	2022/47186
12.20 - 12.40	ST 2/24	Status prosess instituttstruktur. <i>Informasjonssak v/ prodekan Jon Magnussen.</i>	2023/38896
12.40 - 13.00	ST 3/24	Orientering fra fagforeningene og HVO. <i>Informasjonsrunde rundt bordet.</i>	

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
MH - IDF-LOSAM	1/24	19.01.2024

Status økonomi og årsregnskap 2023

Forslag til vedtak:

LOSAM tar saken til orientering.

Bakgrunn:

Informasjon til LOSAM.

Viser også til wikisiden «Omstilling til bærekraftig økonomi - MH»

<https://i.ntnu.no/wiki/-/wiki/Norsk/Omstilling+til+b%C3%A6rekraftig+%C3%B8konomi+-+MH>

Se vedlagt notat vedr. årsregnskap 2023.

Vedlegg:

1 Årsregnskap 2023

Notat

Til: LOSAM

Kopi til:

Fra: Økonomiseksjonen MH

Signatur: Elise T. Rushfeldt

Årsregnskap 2023

I forbindelse med endelig budsjettfrist 8.mars 2023 fikk MH pålegg fra rektor om å legge et budsjett med et årsresultat på 45 mnok i nedbygging. For å imøtekomme dette kravet ble det gjort overordnede justeringer på budsjett for RD.

MH BFV	Budsjett enheter	Overordnet justering	Total etter justering	Årsregnskap 2023	Budsjett-avvik
IB	- 69 571	-	69 571	-69 571	0
Resultat	88 255	-42 470	45 785	62 548	-16 763
Inntekt	-1 235 736	-17 000	-1 252 736	-1 254 476	1 740
Bevilgning	-842 185	0	-842 185	-853 582	11 397
Overføring fra BOA	-306 515	-12 000	-318 515	-279 184	-39 331
Overføring fra EVU	-5 681	0	-5 681	-5 764	83
Andre inntekter	-81 355	-5 000	-86 355	-115 947	29 591
Kostnad	1 323 992	-25 470	1 298 522	1 317 025	-18 503
Investering	28 108	0	28 108	21 338	6 770
Lønn	868 104	-17 970	850 134	886 376	-36 242
Drift	273 748	-7 500	266 248	242 974	23 274
Egenfinansiering BOA	151 684	0	151 684	163 496	-11 812
Egenfinansiering EVU	2 348	0	2 348	2 841	-493
UB	18 685	-42 470	-23 785	-7 022	0

Postadresse
7491 Trondheim
Norway
Høgskoleringen 1

Org.nr. 974 767 880
postmottak@ntnu.no
www.ntnu.no

Besøksadresse
Hovedbygningen

Telefon
+47 73595000

Saksbehandler

Adresser korrespondanse til saksbehandlerne. Husk å oppgi referanse.

Om vesentlige budsjettavvik:

Inntekter

Bevilgning: MH-fakultet fikk i 2023 en økt lønns- og priskompensasjon som forklarer avviket i bevilgning 15,2 mnok på RD, 1,8 mnok på RSO. I tillegg ble det overført 2 mnok i omfordelt bevilgning til IT sentralt som følge av overføring av 2 årsverk i 2022.

Overføring BOA: I overgang til ny økonomimodell har det skjedd en del endringer i regnskapsføringen man ikke var klar over da budsjettet for 2023 ble lagt. Dette gjelder føring av inntekter knyttet til Leiested, som tidligere lå under Overføring fra BOA. I ny økonomimodell er dette regnskapsført som en kostnadsreduksjon på drift på ca 15 mnok. I tillegg har man feil i budsjettering av lønn på RSO-ramma som utgjør et budsjettavvik på 9 mnok. Fakultetet har en faktisk reduksjon i BOA-aktivitet, denne er også fremskrevet i utviklingsbanene i LTB, noe som også bidrar til avvik. Ser man bort i fra feilbudsjettering og justering av budsjett så har man et budsjettavvik på 7 mnok sett opp mot enhetenes egen vurdering for 2023.

Andre inntekter: Inntekter fra infrastruktur (IKOM og HUNT/ISM) ligger over budsjett på salg av interne tjenester og utgjør et avvik på 17 mnok, som også må delvis sees i sammenheng med avviket på overføring fra BOA. Tildeling av pilotprosjekt praksisplasser fra HK-dir utgjør 11 mnok.

Kostnader

Investeringer: Som en del av kortsiktige tiltak har enhetene i 2023 holdt igjen og utsatt planlagte investeringer.

Lønn: I budsjettet som ble lagt fra enhetene ble det lagt inn uspesifiserte lønnsreduksjoner, ved justering av budsjett ble disse økt betydelig. Med sen budsjettfrist hadde man allerede tatt høyde for kjente avganger og andre tiltak som oppstod før sommeren. Dvs. at alle uspesifiserte innsparingstiltak ville ha virkning fra juni. Ser man på budsjettavviket mot instituttens opprinnelige budsjett er dette på 18,2 mnok. I tillegg til dette mottok MH en tilbakeføring for for mye betalt pensjonskostnad i 2022 på 6,7, som gjør at det reelle budsjettavviket er 24,9 mnok. Ca. 10 mnok av dette skyldes endring i beregningsmåten ved avsetning for ferienesaldo i ny økonomimodell. Ca 7 mnok av dette avviket skyldes at det ikke var mulig å gjennomføre planlagte tiltak og måtte gå til innleie for å dekke undervisningsbehov eller at enheten ikke klarte å gjennomføre alle tiltak på lønn som lå i budsjettet. Lønnsoppgjøret i 2023 var høyere enn det som lå i budsjettet og for MH er det beregnet til en merkostnad på 8-9 mnok i henhold til det som lå i budsjettet. Dette medførte at effekten av tiltak ble saldert av lønnsoppgjøret. I løpet av 2023 har MH avvirket til sammen 33 årsverk i form av opphør av midlertidige ansettelsesforhold og avganger.

Driftskostnader: Som kortsiktig tiltak har enheten redusert generelle driftskostnader, strategimidler og faglig utvikling. Som følge av budsjettfeil nevnt under Overføring BOA så har man et budsjettavvik som følge av kostnadsreduksjoner knyttet til Leiested. Som følge av midlertidig fravær og uavklarte stillinger har det vært nødvendig å kjøpe tjenester i form av undervisning/gjesteforelesere/vikarer i administrative stillinger. Dette utgjør et budsjettavvik på 5 mnok i 2023, og salderer mindreforbruket noe.

Egenfinansiering BOA: Avviket på 11,8 mnok skyldes Overforbruk BOA. Ved gjennomgang finner vi manglende/feil kontraktsbeløp på delprosjektnivå i Unit4, samt manglende ført egenfinansiering slik at det per nå ikke er mulig å si hvor reelt overforbruket er. Korrigeringer vil uansett komme i først 2024 og påvirker ikke budsjettavviket.

Regnskap RD

	Årsbudsjett	Budsjett hiå	Regnskapsført hiå	Avvik hiå
IB	-60 965	-60 965	-60 965	
Bevilgning	-729 261	-729 261	-743 097	13 836
Overføring fra BOA	-320 308	-320 308	-290 190	-30 119
Overføring fra EVU	-5 681	-5 681	-5 764	83
Andre inntekter	-88 005	-88 005	-117 336	29 331
Inntekt	-1 143 255	-1 143 255	-1 156 387	13 131
Investering	22 045	22 045	11 933	10 112
Lønn	764 339	764 339	789 889	-25 550
Drift	252 855	252 855	230 327	22 528
Egenfinansiering BOA	146 290	146 290	170 528	-24 238
Egenfinansiering EVU	2 348	2 348	2 841	-493
Kostnad	1 187 877	1 187 877	1 205 517	-17 640
Resultat	44 622	44 622	49 131	-4 509
UB	-16 343	-16 343	-11 834	

Regnskap RSO

	Årsbudsjett	Budsjett hiå	Regnskapsført hiå	Avvik hiå
IB	-8 606	-8 606	-8 606	
Bevilgning	-112 924	-112 924	-110 485	-2 439
Overføring fra BOA	1 793	1 793	11 005	-9 212
Overføring fra EVU				
Andre inntekter	1 650	1 650	1 390	260
Inntekt	-109 481	-109 481	-98 090	-11 391
Investering	6 063	6 063	9 405	-3 342
Lønn	85 794	85 794	96 487	-10 693
Drift	13 393	13 393	12 647	746
Egenfinansiering BOA	5 395	5 395	-7 031	12 426
Egenfinansiering EVU	0	0	0	0
Kostnad	110 644	110 644	111 507	-863
Resultat	1 164	1 164	13 418	-12 254
UB	-7 442	-7 442	4 812	

Budsjett 2024 – veien videre

- Internfrist 16. februar
- Fakultetsstyremøte 27. februar
- 1. mars: Endelig frist NTNU budsjett 2024 og LTB runde 3

Viktige punkter i budsjettarbeidet:

- Kvalitetssikre bemanningsplan
- Budsjettere SENTEGEN (sentral egenfinansiering) i Unit4
- Kontraktsbeløp og budsjetter Unit4
- Leiested
- Kvalitetssikre RSO-aktivitet

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
MH - IDF-LOSAM	2/24	19.01.2024

Status prosess instituttstruktur

Forslag til vedtak:

LOSAM tar saken til orientering.

Bakgrunn:

Informasjon til LOSAM.

Viser også til wikiside «Gjennomgang av instituttstrukturen ved MH»:

<https://i.ntnu.no/wiki/-/wiki/Norsk/Gjennomgang+av+instituttstrukturen+ved+MH>

ST 3/24 Orientering fra fagforeningene og HVO