

Møteinnkalling

Utvalg: MH - Fakultetsstyret

Møtested: Microsoft Teams

Dato: 27.10.2023

Møtestart: 09:30

Møteslutt: 11:00

Merknad:

Faste medlemmer:

Grethe Aasved

Nina Langeland

Stein A. Veland

Dag Frode Kjernlie

Maria Louise Høigaard

Sander Tobias Jarnæs

Sigrid Wangensteen

Berge Solberg

Nina Skjæret Maroni

Atefe R Tari

Ragnhild Røsbjørgen

Wenche P. Dehli

Fast møtende vara.

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 26.10.2023.

Grethe Aasved
utvalgsleder

Siri Forsmo
sekretær

Saksliste

Utvalgs-saksnr	Innhold	Unntatt offentlighet	Arkiv-Saksnr
ST 32/23	Godkjenning av innkalling og saksliste. <i>Vedtaks sak v/ styreleder Grethe Aasved.</i>		
ST 33/23	Økonomisk status, årsprognose 2023, budsjett 2024 og LTB 2025-2027. <i>Informasjons-/vedtaks sak v/ konst. økonomisjef Torill Foss Lundgren.</i>		2022/47186
ST 34/23	Gjennomgang og godkjenning av protokoll fra fakultetsstyrets møte 27.10.2023. <i>Vedtaks sak v/ styreleder Grethe Aasved.</i>		

ST 32/23 Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
MH - Fakultetsstyret	33/23	27.10.2023

Økonomisk status, årsprognose 2023, budsjett 2024 og LTB 2025-2027

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar saken til orientering og gir dekanen fullmakt til å gjennomføre nødvendige tiltak for å oppnå en bærekraftig økonomi.

Hensikt med saken:

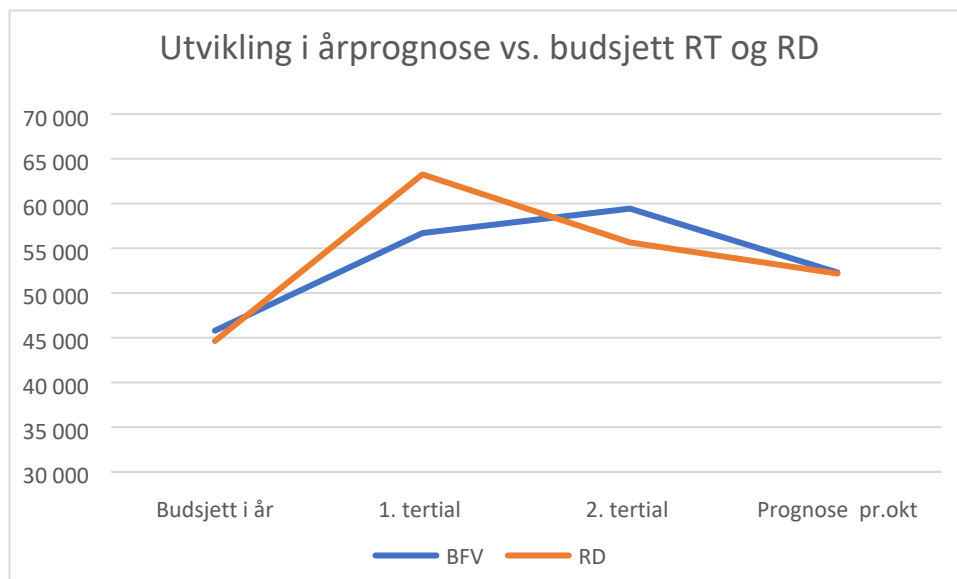
Orientere fakultetsstyret om fakultets økonomiske status og tiltaksarbeid i henhold til tidligere vedtak.

Bakgrunn og vurdering:

MH har de siste årene hatt betydelig nedgang i bevilgning samtidig som man har fått krav om å bygge ned avsetninger. Dette har resultert i et betydelig utfordringsbilde da økte kostnader overstiger bevilgning og i løpet av kort tid har redusert avsetningen. Fakultetet har siden oktober 2022 jobbet med i å identifisere realistiske og bærekraftige tiltak med varig kostnadsreduksjon. Dette gjenspeiles i årsprognosen for 2023 og i langtidsbudsjett 2024-2027. Fakultetsstyret ved MH har gjennom tidligere vedtak bedt om grundig gjennomgang av årsprognose for 2023 og langtidsbudsjett 2024-2027.

Økonomisk status og årsprognose 2023 pr. oktober

Fakultetet leverte en samlet årsprognose for inneværende år pr. oktober med et negativt resultat på 52,2 mnok. I forhold til budsjett pålagt fakultetet fra rektor i mars gir det et avvik på 6,5 mnok. Prognosen er ytterligere bedret fra tidligere prognoser, se graf.



Gapet mellom BFV og RD er endringer i prognosen for RSO. Ved rapportering ved 1. tertial så fakultetet på mindreforbruk på RSO som et vesentlig bidrag til å redusere overforbruket. Gjennom året har denne aktiviteten tatt seg opp og ligger i oktober nærmere budsjett og gir ikke den effekten man så ved 1.tertial.

Ramme Drift

For RD leverer MH et prognostisert årsresultat på 52 mnok, noe som gir et budsjettavvik på 7 545 mnok. Enhetene leverer en samlet prognose på 45 mnok, noe som tilsvarer budsjett, men på fakultetsnivå vurderes det dithen at det ligger en risiko knyttet til prognose som gjør at man velger å konsolidere prognosen på overordnet nivå med 7 mnok knyttet til lønn og overføringer BOA.

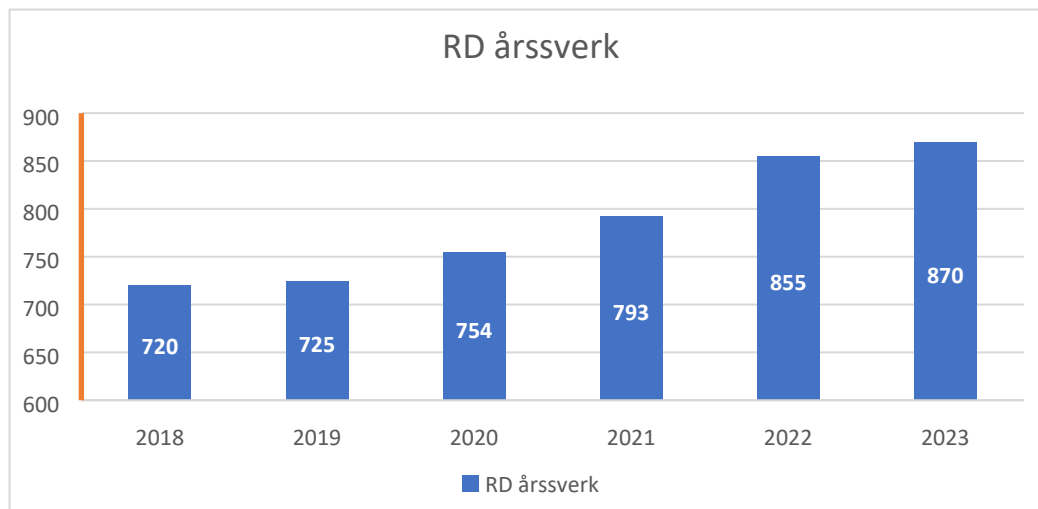
Endringer i prognosen skyldes i hovedsak endringer på inntektssiden som følge av økte bevilgninger i form av kompensasjon for Lønns- og prisvekst og pensjon. I tillegg har man hatt noe salg av utstyr som gir noe økning i inntekter. Økt kvalitetssikring av regnskap viser at vi har feil i årsbudsjettet når det gjelder overføringer fra BOA – Leiested (laboratoriefasiliteter), dette i tillegg til endring av kategorisering av intern leiestedsbruk. Det er en reell nedgang i antall årsverk, men økonomisk effekt spises i stor grad opp av lønnsoppgjøret. Ytterligere investeringer knyttet til IT og småutstyr er satt på pause og bidrar til at prognosen forbedres. Reduksjon i drift må sees i sammenheng med reduksjon i inntekter knyttet til Leiested, ellers har man mindre generelle drift- og reisekostnader som følge av den økonomiske situasjonen. De fleste instituttene melder at de er ajour med BOA-porteføljen, for de som ikke er oppdatert følger det en usikkerhet med knyttet til manglende egenfinansiering, så er ligger det en risiko.

En bedret årsprognose gir et bedret utgangspunkt for 2024 enn tidligere antatt og fakultetet styrer nå mot en samlet positiv avsetning på 17,2 mnok.

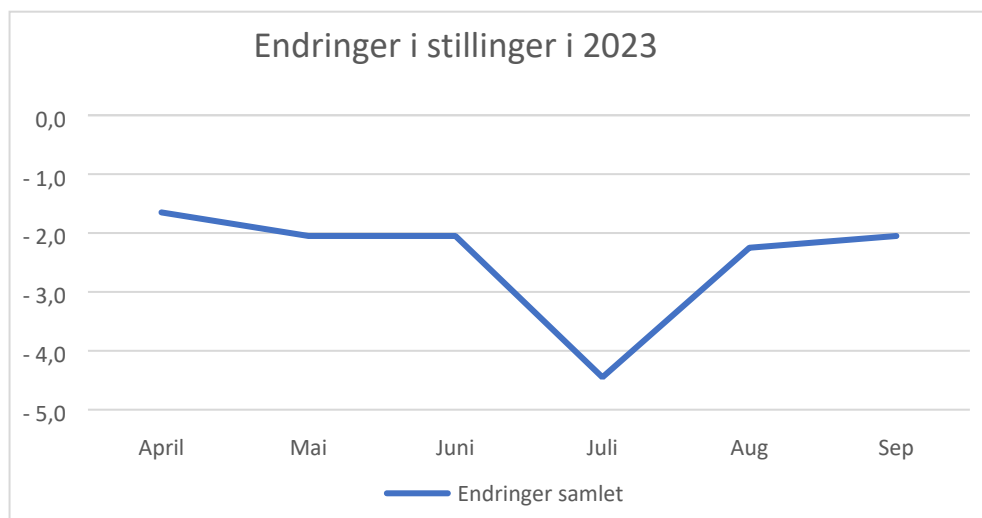
Tiltaksarbeid og bemanningsutvikling Ramme Drift

Fakultetet har tidligere rapportert utfordringer med å få oversikt over årsverksutviklingen som følge av overgang til nye systemer. Pr. oktober har vi en noe bedre løsning som gjør at vi i større grad kan se på utviklingen. Fakultetsstyret etterspurte i forrige møte, 14.09.23, en oversikt over utviklingen av årsverk fra 2019 – 2023. Grafen under tar utgangspunkt i tall

rapportert inn til DBH (Database for statistikk for høyere utdanning), samt årets grunnlagstall. Som det fremkommer av oversikten har fakultetet hatt en betydelig økning i antall årsverk som lønnes av bevilgningsmidler. Ved nærmere analyser finner fakultetet at økningen sammenfaller med økning i antall studiepoeng slik at økningen er forankret i kjerneaktiviteten.



En bedre oversikt gir oss også muligheten til å se nærmere på effekten av tiltakene som har vært effektivt i 2023; restriktiv tilsetningspolitikk og ansettelsesstopp. I perioden april – september har fakultetet hatt en samlet nedgang i bemanning tilsvarende 13,5 årsverk. Dette fordeler seg på mange avsluttede arbeidsforhold med ulike stillingsprosjenter.



Som nevnt over så salderes en del av effekten av et lønnsoppgjør som er høyere enn man har tatt høyde for i budsjettet. Dette til tross for økt kompensasjon fra departementet. Fakultetet viderefører ansettelsesstoppen, men kritiske unntak. Frem mot budsjettarbeidet har enhetene gått igjennom stillinger med slutt dato i langtidsperioden og vurdert behovet for erstatning med bakgrunn i at begrunnelsen for videreføring må være virksomhetskritisk. Dette resulterer i en reduksjon i lønnskostnader de neste 4 årene på 26 mnok fordelt noe ulike på institutt og virkningsdato.

Budsjett 2024 og Langtidsbudsjett 2025-2027

Forutsetninger og hovedprioriteringer

I dialog med nivå 1 får MH tilbakemelding om at fakultetet må kunne vise til et langtidsbudsjett i runde 2 som bringer fakultet «ut av den alvorlige økonomiske situasjonen og et årsbudsjett for 2024 med balanse eller nær balanse mellom inntekter og kostnader». MH-fakultet har derfor hatt hovedfokus på innværende LTB-periode i budsjetteringen og ikke gjort kvalitetssikring av budsjettet som ligger i 10 års planen. Det forutsettes at bevilgningen som er beregnet for MH i perioden er realistisk da denne er beregnet ut i fra egen planlagt aktivitet.

Ved den interne budsjettfristen for enhetene, 25.10.23, finner fakultetet at utfordringsbildet fremdeles er ulikt på enhetsnivå og man må i større grad jobbe sammen med de instituttene som har behov for å identifisere ytterligere tiltak. Man har i budsjettarbeidet stilt krav om at instituttene og fakultetsadministrasjonen må levere et budsjettert resultat i balanse for 2024. Det er gitt forlenget tiltaksperiode for instituttene med størst utfordring slik at for disse er kravet resultatbalanse ved utgangen av 2025. Instituttene har, etter dialog med fakultetet, gjort nødvendige tilpasninger i budsjettet, men uten konkrete tiltak på nåværende tidspunkt.

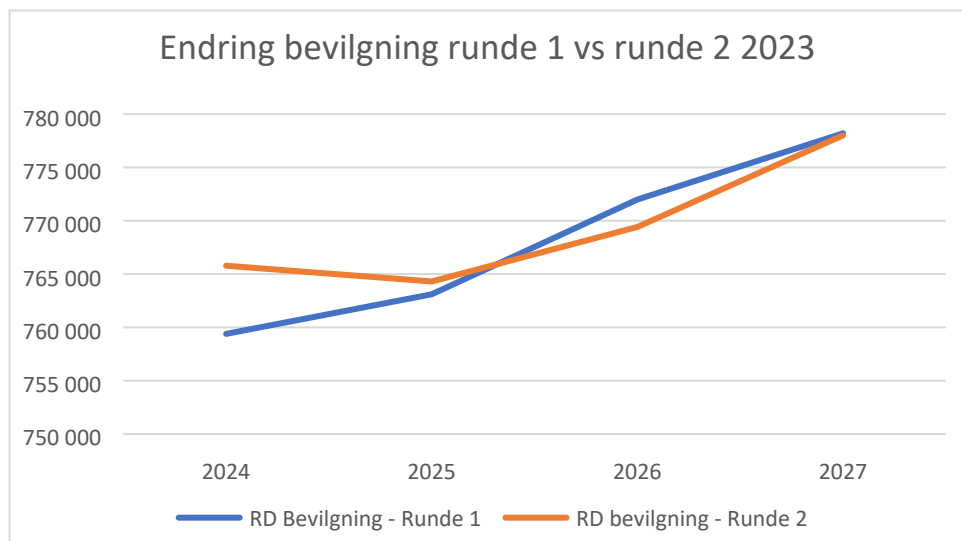
Hovedprioriteten fremover blir å finne god balanse mellom kvalitet og effektivitet i kjerneaktiviteten innenfor de rammene som vi disponerer. Frem mot endelig budsjettfrist 14.02.23 må tiltak konkretiseres og konsekvensutredes, både faglig og økonomisk slik at man går inn i budsjettåret 2024 med et realistisk budsjett.

Konkrete tiltak i budsjettet

- Ansettelsesstoppen videreføres
- Reduserte/utsatte investeringskostnader
- Redusert reisevirksomhet
- Reduksjon/effektivisering av arealkostnader
- Reduksjon i andre lønnskostnader (innleie, kjøp av tjenester)

Bevilgningsrammer

Endringer i statsbudsjettet medførte en liten økning i bevilgning for MH tilsvarende 5 mnok i 2024 sammenlignet med runde 1. NTNU ble også tildelt 20 studieplasser innen medisin ved campus Gjøvik, det fulgte ikke med oppstartsmidler slik at planlegging av oppstart og rekruttering må løses innenfor eksisterende rammer. Nedgangen fra 2025 skyldes at man har endret finansieringskategori på et emne med mange studenter fra A til D fra 2022 til 2023, samt at man ikke har fått fylt opp studieplassene ved sykepleieutdanningen ved Gjøvik fra høsten 2023. Med dagens modell som gir bevilgning basert på aktivitet 2 år tidligere slår disse endringen ut i 2025.



Budsjett 2024 – 2027

Ramme total

Slik budsjettet foreligger nå så budsjetterer MH med en ytterligere nedbygging av avsetninger i 2024. Merforbruket ligger i hovedsak på RSO-ramma og det er knyttet usikkerhet til lønnskostnadene i dette budsjettet. Dette ser fakultetet nærmere på frem mot endelig frist 1. november. Aktivitet i 2023 og planlagt reduksjon av RSO-aktivitet i 2024 tilsier at kostandene bør være lavere. Effekt av tiltak og pauset RSO-aktivitet gjør at fakultetet allerede i 2025 nærmer seg avsetningstaket på 2% av bevilgning og kan igjen planlegge for strategiske tiltak.

MH - Budsjett Ramme total	2024	2025	2026	2027
IB	19 772	3 824	11 094	22 476
Resultat	- 15 948	7 271	11 382	20 891
Inntekt	1 245 138	1 232 096	1 246 967	1 240 244
Bevilgning	878 394	861 610	857 698	849 598
Overføring fra BOA	269 312	278 779	286 965	289 377
Overføring fra EVU	6 514	6 153	6 767	6 153
Andre inntekter	90 918	85 554	95 537	95 116
Kostnad	- 1 261 086	- 1 224 825	- 1 235 585	- 1 219 353
Investering	- 18 875	- 12 185	- 12 835	- 19 735
Lønn	- 886 931	- 849 338	- 839 579	- 823 111
Drift	- 238 995	- 248 587	- 262 223	- 254 931
Egenfinansiering BOA	- 113 022	- 111 776	- 117 546	- 118 636
Egenfinansiering EVU	- 3 263	- 2 940	- 3 402	- 2 940
UB	3 824	11 094	22 476	43 367

Tabell 1 – budsjett 2023-2027 ramme total. Tall i hele tusen.

Ramme drift

I budsjettet for 2024 ligger helårseffekt for tiltak iverksatt i 2023 som bidrar til varig kostnadsreduksjon i hele LTB-perioden. Man har vært opptatt av at inntektssiden skal være realistisk og at det er kostnadsreduksjon som mål til. Dette innebærer at øvrige kostnader er vurdert til et minimum, man har utsatt investeringer og andre ikke-kritiske aktiviteter for å komme i balanse. Slik budsjettet foreligger pr nå så planlegger MH-fakultetet med positive avsetninger i hele perioden, til tross for merforbruk i 2024 og 2025.

MH - Budsjett ramme drift	2024	2025	2026	2027
IB	11 260	5 978	4 789	5 220
Resultat	- 5 282	- 1 188	430	11 025
Inntekt	1 149 573	1 151 395	1 174 515	1 179 101
Bevilgning	775 015	776 607	783 689	787 663
Overføring fra BOA	277 126	283 082	288 522	290 169
Overføring fra EVU	6 514	6 153	6 767	6 153
Andre inntekter	90 918	85 554	95 537	95 116
Kostnad	- 1 154 855	- 1 152 584	- 1 174 084	- 1 168 076
Investering	- 13 225	- 12 035	- 12 835	- 19 735
Lønn	- 794 815	- 787 026	- 789 274	- 780 759
Drift	- 226 543	- 236 474	- 252 271	- 247 743
Egenfinansiering BOA	- 117 009	- 114 109	- 116 302	- 116 899
Egenfinansiering EVU	- 3 263	- 2 940	- 3 402	- 2 940
UB	5 978	4 789	5 220	16 245

Tabell 2 – budsjett 2023-2027 Ramme drift. Tall i hele tusen

Ramme strategi og omstilling

Som beskrevet innledningsvis så er det noe usikkerhet i tallene for 2024, dette vil være avklart til møtet 27.10.23. Dette spiller også inn på inngående balanse og handlingsrom i 2025. Disse midlene er øremerket fra rektor til å støtte opp under forskning og man vil i en periode fremover holde igjen «frie stillinger» til instituttene for å i større grad bruke midlene som innsats i større søknader om eksterntfinansierte midler. Det må presiseres at å redusere denne aktiviteten er en kortvarig løsning da man det får direkte konsekvenser for forskningsaktiviteten. Fakultetet arbeider nå med å identifisere og etablere tiltak for å øke den eksterntfinansierte aktiviteten og bruk av disse midlene blir et viktig bidrag inn i dette arbeidet.

MH-Budsjett strategi og omstilling	2024	2025	2026	2027
IB	8 512	2 154	6 305	17 256
Resultat	- 10 666	8 459	10 951	9 866
Inntekt	95 565	80 700	72 453	61 143
Bevilgning	103 379	85 003	74 009	61 936
Overføring fra BOA	- 7 814	- 4 303	- 1 556	- 792
Overføring fra EVU	-	-	-	-
Andre inntekter	-	-	-	-
Kostnad	- 106 231	- 72 241	- 61 501	- 51 277
Investering	- 5 650	- 150	-	-
Lønn	- 92 116	- 62 311	- 50 305	- 42 353
Drift	- 12 452	- 12 113	- 9 952	- 7 188
Egenfinansiering BOA	3 987	2 333	- 1 244	- 1 737
Egenfinansiering EVU	-	-	-	-
UB	- 2 154	6 305	17 256	27 122

Tabell 3 – budsjett 2023-2027 Ramme strategi og omstilling. Tall i hele tusen

Oppsummert

MH leverer et budsjett i henhold til kravet fra rektor om balanse i 2024 og i LTB-perioden. Det ligger en risiko i at man har lagt inn besparelser som ikke har konkrete tiltak og arbeidet med å finne varige kostnadsbesparende løsninger fortsetter samtidig som disse vurderes opp mot samfunnsoppdraget og gjeldende strategi.

ST 34/23 Gjennomgang og godkjenning av protokoll fra fakultetsstyrets møte 27.10.2023