

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
MH - Fakultetsstyret		

Økonomirapport 1. kvartal 2018

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapporten for 1. kvartal 2018 til orientering.

Bakgrunn:

Økonomirapport 1. kvartal 2018

Budsjett 2018

Budsjett (Mill kr)		IB	BUDSJETT	UB
RD	Fakultet	0,3	-19,1	-18,8
	Institutter	78,8	-6,9	71,9
	Sum RD	79,1	-26	53,1
RSO	Fakultet	0	-6,1	-6,1
	Institutter	40,7	-11,7	29
	Sum RSO	40,7	-17,8	22,9
Sum ramme total		119,8	-43,8	76,0

Til å begynne med vil vi minne om budsjettet som er vedtatt for 2018. I budsjettet hadde vi lagt opp til en nedbygging i avsetninger for vår bevilgningsøkonomi på 43,8 mill. kroner. Fordelt med 26 mill. på driftsrammen(RD) og 17,8 på strategi og omstillingsmidler (RSO). Budsjettet er lagt med en stor forskuttering fra fakultetet. Spesielt er det knyttet til investeringsbehovet som er stort ved fakultetet. Som vi kommer tilbake til i en annen sak har dekanen besluttet å tildele 15 mill. til investeringer ved instituttene.

For driftsrammen (RD) har vi et avsetningstak på 80,3 mill. Ved oppnåelse av budsjett vil avsetningene være på 53 mill. ved avslutning av 2018.

Resultat pr. 31.03

		Budsjett hiå	Regnskap hiå	Budsjettavvik
RD	Fakultet	-7,0	-12,0	5,0
	Institutter	-22,1	-11,8	-10,3
	Sum RD	-29,1	-23,8	-5,3
RSO	Fakultet	-3,7	-3,7	0
	Institutter	-4,1	-1,4	-2,7
	Sum RSO	-7,8	-5,1	-2,7
Sum ramme total		-36,9	-28,9	-8,0

Vurdering av budsjettavvik

Driftsrammen (RD):

Driftsrammen har et mindre forbruk enn budsjett på 5,3 mill. pr. 1. kvartal. Det ligger et forholdsvis høyt mindre forbruk på instituttene på 10 mill. og et mer forbruk på fakultetet på 5 mill.

En post som kun har intern effekt er at vi har rettet opp en gammel investeringspost på kjernefasiliteten Promec på 2 mill. Det gir et forbruk på fakultet på 2 mill. og tilsvarende inntekt på institutt.

Resten av mindre forbruket på 8 mill. på instituttene er sammensatt av flere årsaker. Noe av dette er periodiseringsavvik som rettes i løpet av året og noe er varige avvik som påvirker prognosen.

De viktigste budsjettavvikene på instituttene er:

- Ca. 5 mill. mer overført fra den eksternt finansierte virksomheten (BOA). Dette er storparten periodiseringsavvik som vil rette seg ved ajourføring pr. 1. tertial.
- 1,5 mill. HUNT4 reduserte kostnader til feltstasjoner.
- 1 mill. høyere salgsinntekt enn budsjettet ved IHG

For fakultetet er det i tillegg til de nevnte 2 mill. til Promec et budsjettavvik på ca. 3 mill. i høyere forbruk på fastlønn.

Ramme strategi og omstilling (RSO):

Når det gjelder strategi og omstillingsmidler er det lite avvik pr. 1. kvartal på 2,7 mill.

På fakultetet er det totalt sett på budsjett når det gjelder strategi- og omstillingsmidler. Innen dette er det imidlertid et mindre forbruk på 1,5 mill. knyttet til satsningene NTNU Helse og Bioteknologi. Med motsatt fortegn har vi et mer forbruk knyttet til stillinger opp mot toppforskningssatsning som stjerneprogrammet og NTNU Chair.

Budsjettavvik på instituttene skyldes først og fremst at de har fått tildelt noe mer driftsmidler som følge av at det er tildelt flere stillinger. Driftsmidlene overføres i en sum for alle 3 år. Noen av disse stillingene var det ikke tatt høyde for i budsjettet.

I tillegg har vi litt forsinkelse i ansettelse i satsningen Helse i Kontekst på ca. 0,5 mill.

Prognose

Prognose (Mill kr)		IB	Årbudsjett	Prognose	UB prognose
RD	Fakultet	0,3	-19,1	-28,7	-28,4
	Institutter	78,8	-6,9	2,7	81,5
	Sum RD	79,1	-26,0	-26,0	53,1
RSO	Fakultet	0	-6,1	-4,1	-4,1
	Institutter	40,7	-11,7	-9,9	30,8
	Sum RSO	40,7	-17,8	-14	26,7
Sum ramme total		119,8	-43,8	-40,0	79,8

RD:

Vi setter for MH-fakultetet foreløpig prognosen lik budsjett med en nedbygging av avsetninger på 26 mill. I den prognosen legger vi til grunn at instituttene vil mindre forbruke 8-10 mill. i forhold til budsjett. Motsatt ser vi et merforbruk på fakultetsnivået hvor det også i år påløper mer til midlertidig lønn på fastlønnsbudsjettet. Vi anslår at dette forbruket vil bli ca. 10 mill. mer enn budsjettet.

Av poster vi allerede har identifisert på instituttene som vil gi et mindre forbruk i forhold til budsjett kan vi nevne:

1,5 mill. mindre kostnader til feltstasjoner i HUNT 4

2,5 mill. mer salgsinntekter ved IHG

2 mill. Overføring Promec.

1 mill. ekstra overføring fra BOA ved ISB

I prognosen tar vi høyde for at instituttene vil ha et lavere forbruk enn budsjettet. De fleste instituttene melder at det er mer sannsynlig med et mindre forbruk enn motsatt.

Usikkerhet i prognosen:

Ved en levering av prognose til rektor vil vi sette et spenn på et resultat med en nedbygging på mellom 15 og 26 mill.

Følgende punkter gjør spennet så stort på nåværende tidspunkt.

- 15 mill. til investeringer (rekker vi alle i 2018?)
- Fastlønnsbudsjettet – midlertidig lønn
- Inntekter fra BOA til drift på instituttene
- Forbruket på instituttene – blir ofte lavere enn budsjettet

Prognose RSO:

For RSO forventer vi et litt lavere forbruk enn budsjettet.

For fakultetsnivået regner vi med at vi får et resultat som er 2 mill. bedre enn budsjettet. Dette skyldes først og fremst at vi sannsynligvis ikke klarer å holde aktivitetsnivået fra budsjettet når det gjelder NTNU helse og Bioteknolog. Vi har bra fart i ansettelser av stipendiater og forventer at vi klarer å holde budsjettet her.

For instituttene forventer vi at forbruket vil bli 2 mill. lavere enn budsjettet. Det skyldes først og fremst økt tilførsel av driftsmidler som tildeles for en treårs periode, samt et underforbruk på Helse i kontekst.

Usikkerhet i prognosen gjelder først og fremst om vi klarer å ansette alle tildelte stipendiater som vi har tildelt og fått tildelt i 2018. Det ser bra ut for øyeblikket, men ansettelsesprosessene har alltid gitt tidsmessige utfordringer

Kort vurdering av BOA:

BOA pr. finansieringskategori 1. kvartal			
	2016	2017	2018
NFR	31 593	27 352	32 426
HMN	51 827	53 550	65 627
EU/utland	6 055	5 881	11 138
Stat/kommune	12 484	7 886	7 110
Næringsliv/private	9 441	11 619	11 722
Andre	2 796	-2 511	1 283
SUM BOA	114 196	103 777	129 306

Den eksterne virksomheten viser en fin økning i aktivitetsnivået i 1. kvartal sammenlignet med samme kvartal i fjor. Spesielt gjelder dette prosjekter med finansiering fra helse Midt-Norge hvor vi har en økning på 12 mill. Mesteparten av denne økningen gjelder finansiering av HUNT 4 undersøkelsen hvor Helse Midt-Norge har gått inn med 40 mill. I 1. kvartal er det brukt 8 mill. knyttet til HUNT 4 og det er hovedårsaken til denne økningen. Det forventes at dette forbruket vil fortsette med samme takt i hele 2018.

Ellers ser vi at EU aktivitetene øker. Dette skyldes først og fremst at det er avsluttet en del prosjekter på Kavliinstituttet og som følge av dette er ført store kostnader i slutten av prosjektene. Vi regner med at dette vil avta litt utover i året da avgang og tilførsel av Eu-prosjekter er forholdsvis lik.

Fakultetet regner med en økning også i år på den totale BOA-aktiviteten. I fjor endte BOA-aktiviteten på 527 mill. Vi regner med at 2018 vil gi en aktivitet på 550-560 mill. Først og fremst er det forbruket av HMN-midler knyttet til HUNT 4 som vil sørge for en slik økning.