

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
MH - Fakultetsstyret		12.09.2019

Budsjettprosess og foreløpige budsjetttrammer 2020

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar informasjon om budsjettprosess og foreløpig budsjetttrammer til orientering.

Bakgrunn

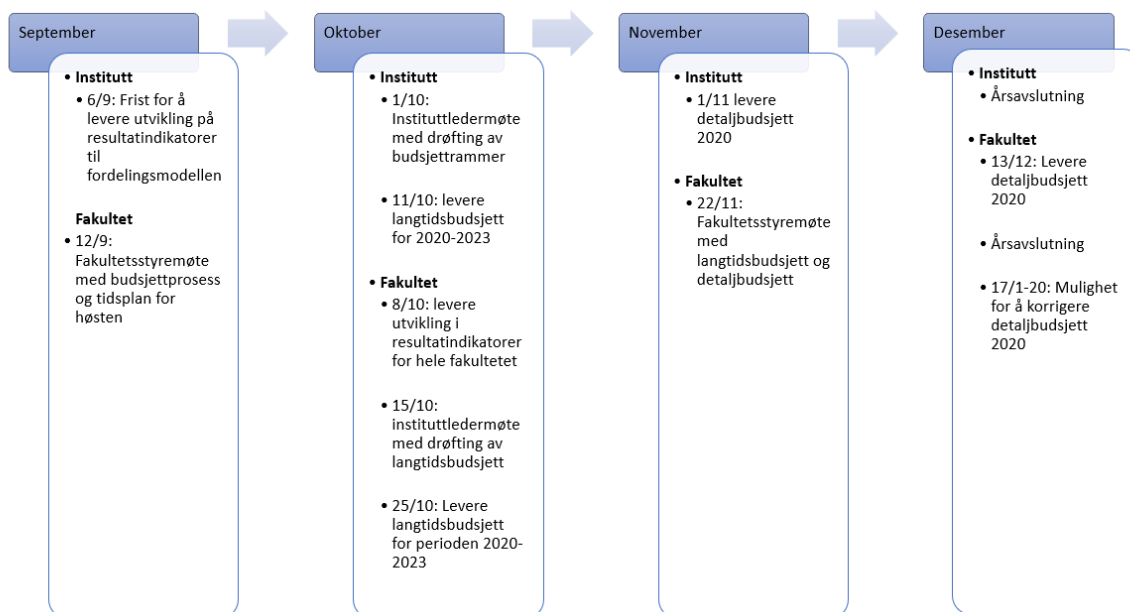
Plan og budsjett prosessen (PBO-prosessen) til fakultetet følger leveransefristene fra Rektor. Nytt av året er leveransen av detaljbudsjett som er tidligere i forhold til foregående år.

Avsetningene for NTNU er budsjettert til ca. 2% ved utgangen av 2019 og det er i underkant av hva som er ønskelig på lang sikt. Det fører til økt behov for koordinering i bruken av avsetninger og skjevhetene i fordelingen av avsetninger mellom ledernivåene. Hensikten med å fremskynde leveransen av detaljbudsjettet er å ha mulighet for å kunne godkjenne budsjettene fra rektornivå på forhånd.

MH har også en ubalanse i avsetningene mellom dekannivå og instituttnivå. Instituttene har i år fått tidligere leveransefrister slik at Dekan har mulighet for å gå gjennom budsjettene og presentere fakultetsbudsjettet før det leveres videre. Fakultetets avsetninger er rundt 5,4% ved inngangen til 2020 dersom prognose for budsjettavvik blir årsresultatet.

I saken presenteres budsjettprosessen i høst frem mot detaljbudsjettleveranse i midten av desember. Budsjetttrammene presenteres på fakultetsnivå og hvilke utfordringen bevilgningsnedgangen kan gi fakultetet fremover.

Budsjettprosess



Dekans frister for å levere utvikling i resultatindikatorer, langtidsbudsjett og detaljbudsjett er stort sett likt som tidligere. Innholdet som skal leveres er også kjent, både for dekannivå og instituttnivå. Det gjør at tidsplanen i budsjettprosessen er realistisk.

I år fremskyndes plan og budsjettprosessene mot instituttene for å sikre tid til å gjennomgå leveransene. Den første leveransen fra instituttene er utvikling av resultatindikatorer. Den leveransen er et viktig bidrag inn i fordelingsmodellen til NTNU og fakultetet som består av en basisdel og en resultatdel. Utviklingen i resultatdelen er viktig og påvirker hvordan bevilgingene til fakultetet blir fremover. En gjennomgang av fakultetets samlede utvikling er nødvendig for å få en felles forståelse for fakultetets utviklingsestimer som ligger til grunn for langtidsbudsjettet. Leveransen av utvikling i resultatindikatorer danner grunnlaget for bevilgningsrammene som brukes i langtidsbudsjettet. For at dekan skal kunne forankre langtidsbudsjettet, er det i år større tidsrom mellom leveranse fra instituttnivå og leveransen fra dekan til rektor. Detaljbudsjettet leveres fra instituttene i begynnelsen av november slik at det kan presenteres sammen med langtidsbudsjettet for fakultetsstyret i november.

Budsjetttrammer

Fakultetet er i en situasjon med rask nedbygging av ubrukte midler (avsetninger). Signalene fra rektor er at budsjettene for 2020 i stor grad skal være lik bevilgningsinntektene og at det ikke skal budsjetteres med bruk av avsetninger. Samtidig vil fremtidige bevilgninger sannsynlig være synkende fra 2021 og utover. Det kan til stor del kan forklares med regjeringenes årlige avbyråkratiseringskrav (ABE-reformen) på 0,7%. For MH utgjør dette en årlig bevilgningsreduksjon på 5-6 mill.

I år er det budsjettert med å bruke 32 mill. av fakultetets avsetninger, en nedbygging fra 96 mill. til 64 mill. I tillegg styres det mot budsjettavvik på 5-9 mill. basert på det som ble levert inn i tiltaksplanene fra instituttene og fakultetsadministrasjon. En utfordring for neste år er utviklingen av lønnskostnader som tar økende andel av bevilgningen. For å få bedre kontroll på den negative kostnadsutviklingen ble det i fakultetsstyret besluttet å flytte oppfølgingen og

ansvaret for fastlønnsbudsjettet fra dekanivå til instituttnivå med virkning fra 2020 (Sak 20/19). Som forberedelse til flytting av fastlønn er det gjennomført en fastlønnskartlegging. Det skal gi instituttene bedre kontroll på lønnskostnaden og blir et viktig verktøy i kommende budsjettprosessen. Det vil være nødvendig å holde ubesatte stillinger ledige for å få et budsjett i balanse. Det er også nødvendig å minimere bruken av vikarer og midlertidige stillinger. Det må iverksettes varige kostnadsreducerende tiltak siden lønnsrammene som tildeles instituttene for 2020 vil være lavere enn årets budsjett.