

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
MH - Fakultetsstyret	4/20	16.04.2020

Regnskap 2019

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret godkjenner regnskapet for 2019.

Dekan legger frem årsregnskap for bevilgningsøkonomien ved MH fakultetet for 2019.

Bakgrunn og vurdering:

Bevilgningsøkonomien 2019

MH fakultetets samlede regnskap for 2019 viser et merforbruk på 22,9 millioner ift. bevilget ramme. Dette er 9,5 millioner bedre enn budsjettert og forklares i hovedsak med høyere inntekter på 15 millioner fra bidrags og oppdragsvirksomheten (BOA) ved fakultetet knyttet til RD (ramme drift), mens det for RSO (strategi og omstillingsmidler) er et merforbruk ift. budsjett, på 4,5 millioner, som i hovedsak kan knyttes til NTNUs strategiske fellesløftsatsning, Bioteknologi med merforbruk, samt at fakultetet har holdt igjen noe på tildelte rekrutteringsstillinger.

	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Budsjettavvik
Ramme drift (RD)	-18 821	-4 856	-13 966
Ramme Strategi og omstilling (RSO)	-13 618	-18 044	4 426
Sum bevilgningsøkonomi (RT)	-32 439	-22 900	-9 540

Dekan sier seg fornøyd med å levere et resultat som er bedre enn budsjettert. Samtidig poengterer Dekan at det ikke er bærekraftig å ha et merforbruk på 22,9 millioner i forhold til bevilget beløp. MH fakultetet er helt avhengig av at fakultetet overholder langtidsbudsjettet som viser budsjetter som balanserer med bevilgning noe som fremover kreve fokus på økonomistyring i alle ledd.

Totalt resultat for 2019

Ramme total (RT)				RD			RSO		
	Års- budsjett	Regnskap hittil i år	Avvik	Års- budsjett	Regnskap hittil i år	Avvik	Års- budsjett	Regnskap hittil i år	Avvik
Balanse	-97	-97	0	-61	-61	0	-36	-36	0
Bevilgning	-816	-817	1	-692	-690	-2	-124	-127	4
Overføring fra BOA	-240	-251	11	-240	-249	9	0	-2	2
Overføring fra EVU	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre inntekter	-72	-76	4	-72	-80	8	0	3	-3
Inntekt	-1 127	-1 144	17	-1 004	-1 018	15	-124	-127	3
Investering	14	25	-10	11	15	-5	4	10	-6
Lønn	740	760	-20	638	657	-19	102	103	0
Drift	166	144	22	141	123	18	25	21	4
Internhusleie	106	105	2	106	105	2	0	0	0
Egenfinansiering	133	133	0	127	123	4	6	12	-5
Egenfinansiering EVU	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnad	1 160	1 167	-7	1 022	1 023	-1	137	145	-7
Resultat	32	23	10	19	5	14	14	18	-4
UB	-64	-74	10	-42	-56	14	-22	-18	-4

RD=ramme drift: årsbudsjett, regnskap 2019 og avvik

RSO=strategi og omstillingsmidler; årsbudsjett, regnskap 2019 og avvik

RT=ramme total; viser totaløkonomien som er summen av RD og RSO

Ramme drift (RD) – årsresultat fordelt pr enhet

Ramme drift (RD)	Budsjett	Regnskap	Budsjettavvik
FAK	16 488	11 391	5 097
IKOM	-616	-997	382
ISM	5 500	4 200	1 301
ISB	-2 815	-4 102	1 287
INB	191	-1 616	1 808
IPH	-12	-5 565	5 553
KIN	-2 024	-293	-1 731
IHG	1 444	869	575
IHÅ	664	970	-306
Sum MH fakultet	18 821	4 856	13 966

Inntekter

På inntektssiden har MH bedre resultat på overføringer fra BOA (9 mill) og andre inntekter (8 mill) som samlet utgjør nesten 18 millioner og bidrar til at MH samlet leverer et resultat (RD) som er 14 millioner bedre enn budsjettet.

Kostnader

I løpet av 2019 har MH hatt stort fokus på kostnader og kostnadskontroll. Dette gjelder spesielt den største kostnadsdriveren som er lønn og som har et stort merforbruk i forhold til budsjett. Et av tiltakene har vært å flytte ansvaret for fastlønn fra fakultetet til instituttene slik at instituttene blir ansvarliggjort for merforbruk på fastlønnsrammen.

I 2019 har instituttene hatt et merforbruk på fastlønn på over 10 millioner som balanseres mot drift. Ombygging av arealer på Øya helsehus og aktivitet på HUNT viser samlet en mindreforbruk på 8 millioner i 2019, mens fakultetet har holdt igjen på EU stimulering, rekrutteringstiltak og strategiske midler i hele 2019.

Øvrige budsjettposter viser samlet mindre avvik.

Strategi og omstillingsmidler (RSO) – årsresultat fordelt pr enhet

Strategi og omstilling (RSO)	Budsjett	Regnskap	Budsjettavvik
FAK	-2 689	2 332	-5 021
IKOM	2 404	-1 608	4 013
ISM	3 692	7 182	-3 491
ISB	2 015	2 161	-146
INB	5 793	5 495	298
IPH	2 148	-1 645	3 794
KIN	-872	3 158	-4 031
IHG	1 127	865	262
IHÅ	0	104	-104
Sum MH fakultet	13 618	18 044	-4 426

MH har som tidligere år forskuttert og tildelt flere rekrutteringsstillinger enn tildelt i 2019, men har i løpet av året holdt tilbake noen av disse forskutteringene for å redusere samlede kostnader på RT. Overføringer til NV-fakultetet fra Biotechnologisatsningen på 3,7 mill og for NTNUs fellesløftsatsning til BOA fra KIN på 3,2 mill har imidlertid bidratt til at MH leverer et resultat på RSO som er ca 4 mill over budsjett.

Av øvrige budsjettavvik skal økte inntekter sees opp mot økte investeringer på RSO-rammen. Øvrige budsjettposter viser samlet mindre avvik.

Ramme drift (RD) – avsetninger

Underskuddet på 4,8 millioner innebærer at avsetninger ved utgangen av 2019 ble 55,4 millioner. Fakultetets avsetninger er under NTNUs avsetningstak på 12% av bevilgning.

Ramme drift - RD	IB 2019	Resultat	Korrigeringer	IB 2020
FAK	37 464	11 391	-17 558	31 614
IKOM	-21 798	-997	8 778	-13 919
ISM	-38 290	4 200	1 893	-32 063
ISB	-8 611	-4 102	1 067	-11 590
INB	-10 060	-1 616	726	-10 858
IPH	-2 491	-5 565	-25	-8 009
KIN	-10 428	-293	3 623	-6 992
IHG	-6 436	869	1 462	-4 007
IHÅ	-620	970	-17	426
Sum MH fakultet	-61 271	4 856	-52	-55 397

Utviklingen av avsetninger følger i 2019 samme trend som tidligere år, hvor instituttene bygger opp avsetninger. Dekan har i 2019 besluttet å gjennomføre en korrigering av avsetninger mellom fakultetsnivået og instituttene som samlet gir en overføring fra institutt til fakultet på 17,5 millioner etter driftsresultat.

Avsetninger ved MH er i liten grad bundet til konkrete prosjekter. Av bundne midler kan nevnes insentivmidler knyttet til EU, midler finansiert av andre departement og leiested/kjernefasiliteter.

RD - avsetninger		Fakultet		Institutt	
Kategorisering	Gruppering	IB 2019	IB 2020	IB 2019	IB 2020
Driftsaktiviteter	Administrativ drift	-619	24	107	-400
	Forskningsaktivitet	-934	-1 344	-21 334	-19 034
	Utdanningsaktivitet	-1 764	-1 410	-621	-2 720
	Infrastruktur	3 438	1 561	550	939
	Leiested			-1 360	-3 050
	Sentrale insentivmidler EU			-8 978	-7 683
	Andre interne driftsaktiviteter		766	-9 905	-41 275
	Avregningsprosjekt	36 900	32 017	-44 799	-7 957
Strategiske aktiviteter	Andre strategiske tiltak	437		-369	-140
	Faglige satsninger			-599	-378
	Rekrutteringsstillinger RD			-643	-713
	Tematiske satsningsområder RD			-817	-717
	Vitenskapelig utstyr RD				
	Øremerket faggrupper			-190	-15
Annen finansiering enn KD	Andre prosjekter			-669	-620
	Etterutdanning RD			10	12
	Finansiert av andre departement			-8 175	-1 850
	Videreutdanning RD	6		-906	-1 419
	Konferanser			-37	5
Totalsum		37 464	31 614	-98 735	-87 011

Strategi og omstillingsmidler (RSO) – avsetninger

For strategi og omstillingsmidler ble nedbyggingen av avsetninger 4,4 millioner høyere enn budsjettet. Tildeling av rekrutteringsstillinger forvaltes på fakultetsnivå og innebærer en korrigering av avsetninger fra fakultet til institutt etter driftsresultat. Samlet har fakultetet god kontroll på avsetninger innenfor rammen.

RSO	IB 2019	Resultat	Korrigeringer	IB 2020
FAK	-6 760	2 332	12 979	8 551
IKOM	-978	-1 608	-3 828	-6 414
ISM	-2 126	7 182	-3 214	1 843
ISB	-3 821	2 161	-3 955	-5 615
INB	-9 085	5 495	-2 631	-6 221
IPH	-4 163	-1 645	1 168	-4 641
KIN	-4 529	3 158	225	-1 146
IHG	-3 093	865	-226	-2 454
IHÅ	-1 016	104	-538	-1 449
Sum MH fakultet	-35 570	18 044	-20	-17 546

Tidligere års forskuttering av rekrutteringsstillinger har bidratt til akseptabelt avsetningsnivå for denne kategorien. Av øvrige avsetninger har fakultetet fortsatt avsetninger på 4,6 millioner knyttet til tematiske satsningsområde på Bioteknologi og TSO Helse. Instituttene har avsetninger for å bygge sterkere fagmiljøer og innovasjon. På fakultetsnivå er det også avsetninger for å dekke utreise ifm. forskertermin på 1,7 millioner.

RSO - avsetninger		Fakultet		Institutt	
Kategorisering	Gruppering	IB 2019	IB 2020	IB 2019	IB 2020
Rekrutteringsstillinger RSO		2 369	16 593	-11 342	-15 980
Styrket samspill og tverrfaglighet	Muliggjørende teknologier			-699	-14
	Tematiske satsningsområder RSO	-7 160	-4 682	-1 929	-1 088
Sterke fagmiljø forskning	Fellesløft	-417	-1 097	-4 091	-160
	Senterfinansiering RSO (SFI/SFF/FME)			-703	-45
	Stjerneprogram			-2 663	-2 450
	Innstegsstillinger RSO			-1 772	-1 593
	International chair			1 602	446
Innovasjon og nyskaping				-2 926	-2 212
Internasjonalisering	Utreise	-1 140	-1 710		4
	Internasjonal handlingsplan				-125
Likestillingsprosjekter		-153	-319	1 756	-410
NTNU Toppundervisning	NTNU Toppundervisning - andre				-126
	Innovative utdanningsprosjekt	-60	-78	161	-79
Breddetiltak	Tidligere HiST-satsinger			-379	-304
Vitenskapelig utstyr RSO				-610	1 333
Andre RSO-prosjekter		-199	-157	-5 216	-3 295
Totalsum		-6 760	8 551	-28 810	-26 098