

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
MH - Fakultetsstyret		

Regnskap per juli og prognose 2020

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar status for regnskap og prognose til orientering.

Hensikt med saken:

Dekan ønsker med dette å gi fakultetsstyret en orientering om status for MHs økonomi per juli og prognosen for 2020.

Bakgrunn og vurdering:

Korona-pandemien gir oss en del usikkerheter med tanke på aktiviteter ved MH og prognosen for 2020. Fakultetet har tett dialog med instituttene om effektene av pandemien og økonomioppfølging.

I saken presenteres:

- Regnskap og prognose 2020 rammedrift (RD)
- Regnskap og prognose strategi- og omstilling (RSO)
- Usikkerhet i prognosen for 2020

Vedlegg: Tabeller som viser regnskap per juli og prognoser for 2020.

1. Regnskap per juli og prognose 2020 - RD

Regnskapet per juli 2020 viser bedre resultat som er kr. 20 mill. bedre enn budsjett. Inntektssiden totalt er kr. 10' mill. lavere enn budsjettet, cirka kr. 8' mill. av dette skyldes lavere aktivitet på eksternt finansiert virksomhet (BOA).

Regnskapet i forhold til budsjettet for juli 2020 viser:

- økt forbruk på investering (kr. 1,7' mill.), som skyldes i hovedsak ekstra innkjøp av IT utstyr til hjemmekontor
- mindre forbruk på lønn (kr. 7,9 mill.) som skyldes forsinkelser i rekrutteringsprosesser og mindre bruk av eksterne sensorer, timelærer ol.
- mindre forbruk på drift (kr. 18' mill.) som skyldes blant annet mindre reiser, utsatte eller avlyste arrangement, redusert innkjøp av forbruksmateriell i laboratorier.

Enhetene melder at aktivitetene i laboratoriene har begynt å ta seg opp og derfor kan det forventes noe økte kostnader knyttet til det. I henhold til innspillene fra enhetene og forventede aktiviteter har vi satt en prognose for MH til cirka kr. 12' mill. bedre enn budsjett.

2. Regnskap og prognose strategi- og omstilling (RSO)

Ifølge det enhetene rapporterer om rekrutteringsprosesser knyttet til RSO tildelinger er det noen mindre forsinkelser, men alle tildelte stillinger blir besatt i høst. Det er en større investeringspost som er feilført på drift, derfor viser investerings- og driftsposten noe avvik. Dette blir korrigert i august regnskapet.

Det er forsinkelser i tildeling av stillinger gjennom blant annet NTNU Helse som gjør at planlagt nedbygging på RSO er i prognosen forventet å være cirka 4,2' mill. lavere enn budsjett.

3. Usikkerhet i prognosen for 2020

Det er en del usikkerheter knyttet til prognosen som vil være i fokus ved tertialrapportering og ut året. Det er blant annet:

- Aktiviteter som utsettes til 2021 og kan evt. medføre kostnader – enhetene trenger tid for å vurdere dette pga. endret smitteforhold etter ferien.
- Flere enheter melder nedgang i aktivitet og samtidig har et underforbruk. Mao mindre kostnader og aktivitet fører til balanse i budsjettet, men mindre inntekter fra BOA. Det er viktig å vurdere hvilke effekter dette vil ha for totaløkonomien for MH.
- FAK andel – som følge av nedgang i aktivitet kan fakultetsandelen fra BOA bli redusert og skape usikkerhet for fakultetsøkonomi.
- Det er viktig for MH å få avklart de økonomiske rammene for KlinForsk.
- Hvor mye av ekstratiltak får vi gjennomført i år.

Vedlegg:

- 1 Tabeller - Status økonomi MH juli 2020
- 2 Fremtidsutsikter gjennom scenarier - Dekanmøtet 08082020