

Rektor

Dato  
07.12.2016

Referanse

## Notat 1 (av 4)

---

Til: Dekan Monica Rolfsen

---

Kopi til: Deltakerne i workshop 14. desember

---

Fra: Gunn Nancy Halsetrønning og Marianne Dyresen, Rektors stab for økonomi

---

Signatur:

## Bevilgning i 2017 og langtidsperioden

**Formålet med dette notatet er å gi et grunnlag for å forstå bevilgningen som er gitt for 2017 og vurdere hvilket inntektsnivå som skal legges til grunn i arbeidet med langtidsbudsjettet.**

NTNU vil forvente første leveranse av langtidsbudsjett for perioden 2018-2022 først i mai 2017. Noen innledende vurderinger vil allikevel være nyttig i sammenheng med arbeidet med å få lagt detaljbudsjettet for 2017.

### 1. Bevilgning i 2017

I 2016 har alle rammer på alle nivå blitt dekomponert og sammensatt på nytt i tråd med ny organisering. Fakultetenes bevilgning for 2017 er presentert som summen av instituttrammer, men skal dekke drift av både fakultetsnivå og institutter. Rammene er beregnet etter fusjonspartnerens respektive fordelingsmodeller. I de tilfellene hvor fakultet er splittet, er fakultetets budsjett fordelt til instituttene med den andel hvert institutt har utgjort av fakultetet, og lagt til instituttrammen. NTNUs intensjon i denne prosessen har vært at instituttene i 2017 bør ha tilnærmet like rammer som de ha hatt om den tidligere organisasjonen besto, med unntak av konsekvensjustering knyttet til administrativ organisering. Hensikten har vært å beholde eksisterende fordelingsmekanismer og insentiver inntil ny rammefordelingsmodell er vedtatt og innføres (2018).

Tabellen viser sammensetningen av Økonomifakultetets ramme før trekk knyttene til avbyråkratisering m.m. er fordelt.

Videre gjennomgås detaljer per enhet og de ulike trekkene.

Sammensetning av rammen til Øk.fak	Ramme
Handelshøyskolen i Trondheim (HHIT)	59 139
Instiutt for samfunnsøkonomi (ISØ)	23 644
Instiutt for industriell økonomi og teknologiledelse (IØT)	75 139
Institutt for internasjonal forretningsdrift (IIF, Ålesund)	22 392
Økonomi/ledelse (Gjøvik)	9 787
Ekspert i Team (EiT)	15 751
<b>SUM Fakultet for økonomi (før trekk)</b>	<b>205 852</b>

**Postadresse**  
7491 Trondheim

**Org.nr.** 974 767 880  
E-post:  
postmottak@adm.ntnu.no  
<http://www.ntnu.no/administrasjon>

**Besøksadresse**  
Hovedbygget  
Høgskoleringen 1  
Gløshaugen

**Telefon**  
+ 47 73 59 80 11  
**Telefaks**  
+ 47 73 59 80 90

**Seniorrådgiver**  
Marianne Lyngdal  
Dyresen  
Tlf: 735 98089

## 1.1 Institutttrammene (før trekk)

En utfordring for fakultetene er at ulike fordelingsmekanismer ligger til grunn for rammene og at enhetene som inngår i de nye fakultetene har hatt ulik organisatorisk plassering (både faggruppe, institutt og fakultet). Rammene er i utgangspunktet dimensjonert for å dekke ulike kostnader.

### *Handelshøyskolen i Trondheim (HHIT)*

HHIT var et fakultet i 2016. Det var imidlertid en relativt liten enhet i NTNU-sammenheng og ikke et «fullskala» fakultet sammenlignet med de gamle NTNU-fakultetene. HHIT hadde ikke institutter, og ble ikke oppdelt i omorganiseringen. HHITs budsjettamme er beregnet ved HiST sin rammefordelingsmodell. HHIT hadde en administrasjon dimensjonert for å håndtere en del fakultetsoppgaver, og 7 årsverk blir trukket ut når ny bemanning trer i kraft fra 1. januar 2017.

### *Institutt for samfunnsøkonomi (ISØ) og Institutt for industriell økonomi og teknologiledelse (IØT)*

ISØ og IØT var institutter ved det tidligere SVT-fakultet. SVT var et fakultet som hadde valgt å sentralisere en del tjenester til fakultetsnivået og som dekket en del driftskostnader for instituttene. ISØ og IØT utgjorde hhv 4,9% og 15,6 % av instituttene ved SVT (beregnet av bevilgning). Rammene til ISØ og IØT er beregnet med SVT-fakultetets rammefordelingsmodell. Deretter er det lagt til ISØ og IØTs andel av SVTs fakultetsadministrasjon og felleskostnader.

### *Institutt for internasjonal forretningsdrift (IIF)*

IIF var et institutt ved Høgskolen i Ålesund. Høgskolen i Ålesund var en 2-nivå organisasjon før fusjonen og hadde ikke fakultetsnivå. I Ålesund var de administrative funksjonene i hovedsak samlet på fellesnivå. IIF sin ramme er beregnet med rammefordelingsmodellen til HiÅ, og inneholder ikke «fakultetselementer».

### *Fagseksjon for økonomi og ledelse (FØL)*

Fagseksjon for økonomi og ledelse var en gruppe innenfor Avdeling for teknologi, økonomi og ledelse (TØL) ved Høgskolen i Gjøvik. HiG var som Ålesund en 2-nivå organisasjon før fusjonen med majoriteten av administrasjon plassert sentralt. FØL sin budsjettamme er en andel av TØLS ramme beregnet ved HiGs rammefordelingsmodell. Rammen inneholder ikke «fakultetselementer».

### *Generelle betraktninger*

Rammene speiler mange års utvikling. I arbeidet med dekomponering av fusjonspartneres økonomier har vi erfart at bevilgningene er sammensatt svært forskjellig. Vi har for eksempel hatt ulike vurderinger av hva som skal dekkes av fellesskapet på ulike nivå, vi har behandlet strategimidler, husleie, annen infrastruktur og administrativ organisering ulikt. Det har også vært ulike «lukningsmekanismer» og ulike måter å håndtere vekst/nedgang på slik at det har vært ulikt i hvilken grad enhetene har fått uttelling for resultater. Et annet element er dessuten hvordan enhetene selv har valgt å tilpasse seg rammene de har hatt, for eksempel om det har vært prioritert å ha lokale strategiske satsinger eller dimensjonering av lokalt støtteapparat.

Rammene slik de fremkommer i dag er dermed summen av en rekke vurderinger over mange år, og handlingsrommet ift hva rammene dekker kan oppleves som ulikt. NTNU har imidlertid ikke ønsket å iverksette et arbeid for å harmonisere rammer. Det legges til grunn at rammene er så riktige som mulig, og at ny rammefordelingsmodell vil ivareta fremtidige prioriteringer og insentiver.

## 1.2 Tillegg og trekk i fakultetsrammen

Tabellen på side 1 viser Økonomifakultetets ramme før trekk. Som følge av høstens arbeid med ny organisering og rammefordeling blir det både noen tillegg og noen trekk i rammen. Disse er delvis brutt ned på institutt. Bevilgningsrammene ble presentert første gang i styresaken om «planleggingsrammer» som ble behandlet i august. Oppdaterte rammer ble presentert for Dekanmøte 22. november i utkast til styresak om «årsplan og rammefordeling» som skal styrebehandles i desember.

Tabellen under viser Økonomifakultetets ramme for 2017, og hvordan den har endret seg fra august til november. Den store endringen skyldes i hovedsak at øremerket bevilgning knyttet til EiT er lagt til fakultetet. Dette er en øremerket bevilgning fra NTNU for en oppgave som skal løses på vegne av NTNU-fellesskapet. Det betyr at den ikke kan omdisponeres. Den skal heller ikke utsettes for trekk.

Bevilgning for 2017, Økonomifakultetet			
	Styresak planleggings- rammer	Styresak Årsplan	Endring
Bevilgning iht fusjonspartnerne modeller, sum instiuttene	189 852	190 101	249
Eksperter i Team (EiT)		15 751	15 751
Diverse trekk	- 716	- 304	412
Trekk avbyråkratisering	- 2 660	- 2 663	3
Flytting av adm.oppgaver	-	- 648	648
<b>SUM ramme</b>	<b>186 476</b>	<b>202 238</b>	<b>15 761</b>

### *Diverse trekk*

Som en forberedelse til overgangen til en ny felles rammefordelingsmodell for NTNU blir en del av de tidligere trekkene i fakultetenes rammer som bl.a. gikk til å finansiere kopinoravgift og NTNU Videre fjernet (disse lå inne i august-rammene). Det som ligger igjen er et trekk for å finansiere NTNU Discovery. (NTNU Discovery er en finansieringsordning for kommersialisering av forskningsresultater som alle ansatte kan søke på.)

### *Avbyråkratisering*

Økonomifakultetet har fått et samlet trekk knyttet til avbyråkratisering på drøft 2,6 milliarder. Fra 2015 innførte regjeringen en «avbyråkratiserings- og effektiviseringsreform» i hele statlig sektor. Regjeringen har ikke definert begrepene «avbyråkratisering og effektivisering» nærmere, men NTNU har lagt til grunn at vi i vår sammenheng må rette fokus mot mulige forenklinger, standardisering og effektivisering i den administrative virksomheten på alle nivå. I arbeidet med organisering av fakultetets administrasjon skal det være tatt høyde for trekket gjennom at det er lagt opp til et lavere nivå på administrativ bemanning enn tidligere. Fakultetet selv må fordele trekket mellom enhetene.

### *Flytting av administrative oppgaver*

Som følge av arbeidet med innplassering i administrative funksjoner er det gjort en del flyttinger av oppgaver og bemanning mellom nivåene. Fakultetet har fått et tillegg fordi oppgaver er flyttet fra Fellesadministrasjonen og ut på instituttene i Ålesund. Fakultetet har fått et trekk fordi oppgaver knyttet til basis IT, dokumentforvaltning og variabel lønn er flyttet fra NTNUs gamle fakulteter

over til Fellesadministrasjonen (disse oppgavene var allerede sentralisert ved høyskolene). Tillegg/trekk bør fordeles iht enhetene som berøres.

Detaljert oversikt over bevilgningen fremgår av tabellen under:

	Estimert bevilgning drift 2017	Forskutte ring EU	Avbyråkra tisering 2015	Avbyråkra tisering 2016	Avbyråkra tisering 2017	Discovery	Flytting basis IT	Flytting dok.forvaltning	Flytting var.lønn	Flytting mellom FA og fak Ålesund	Flytting mellom FA og fak Gjøvik	Estimert netto 2017
Fakultet for arkitektur og	125 355	-208	-501	-583	-484	-185	-837	-1 300	-1 040	0	0	120 217
Det humanistiske fakulte	295 728	-581	-1 226	-1 426	-1 427	-436	-3 702	-325	-423	0	0	286 182
Fakultet for informasjons	565 002	-3 538	-1 543	-1 795	-5 602	-833	-3 336	-845	-2 054	1 300	650	547 406
Fakultet for ingeniørvitei	597 850	-4 601	-2 835	-3 298	-6 046	-882	-8 427	-1 300	-3 575	1 625	650	569 160
Fakultet for medisin og h	545 925	-4 058	-3 818	-4 441	-10 075	-805	-8 983	-1 300	-1 560	1 300	650	512 836
Fakultet for naturvitensk	398 985	-6 970	-2 456	-2 857	-1 947	-589	-5 747	-650	-1 560	1 105	0	377 315
Fakultet for samfunns- og	591 793	-163	-1 685	-1 960	-7 165	-873	-5 454	-2 080	-1 560	0	0	570 853
<b>Fakultet for økonomi</b>	<b>205 852</b>	<b>0</b>	<b>-421</b>	<b>-490</b>	<b>-1 751</b>	<b>-304</b>	<b>-1 363</b>	<b>-520</b>	<b>-390</b>	<b>1 625</b>	<b>0</b>	<b>202 238</b>
Vitenskapsmuseet	63 190	0	-912	-1 060	-502	-93	-822	-520	-325	0	0	58 955
<b>Sum</b>	<b>3 389 678</b>	<b>-20 119</b>	<b>-15 397</b>	<b>-17 909</b>	<b>-35 000</b>	<b>-5 000</b>	<b>-38 671</b>	<b>-8 840</b>	<b>-12 487</b>	<b>6 955</b>	<b>1 950</b>	<b>3 245 161</b>

### 1.3 Husleie

For 2017 er det en «delt modell» når det gjelder internhusleie.

#### *Gamle NTNU*

De gamle NTNU-miljøene beholder sin gamle internhusleiemodell. Bevilgningen fordeles til det enkelte fakultet, og er beregnet med bakgrunn i enhetenes fastsatte arealrammer (normareal), fellesareal og BOA-areal. Fakturering av internhusleie gjøres til fakultetet fra Eiendomsavdelingen månedvis basert på en gitt kvadratmeterpris og faktisk arealbruk. Modellen ble oppdatert med nye arealnormer for 2016, og videreføres i 2017 med samme normareal, men med en indeksjustering av kvadratmeterpris. Hvorvidt fakultetet viderefører husleiebevilgning og kostnad til sine institutt er opp til fakultetet å avgjøre.

#### *Tidligere høyskoler*

Bevilgning for husleie- og driftskostnader knyttet til areal ved de tidligere høyskolene vil i 2017 bli lagt direkte til NTNUs Eiendoms- og driftsavdeling, og belastes direkte herfra. Det legges altså ikke opp til en internhusleie knyttet til dette arealet for 2017, men en videreføring av tidligere modell, hvor all husleie belastes sentralt.

#### *Husleiebevilgning*

I tillegg til bevilgningen som fremkommer av tabellen over vil fakultetet motta en bevilgning til husleie for arealene til ISØ og IØT i 2017 på kr. 6,766 mill.kr.. Fra 2018 vil husleie for hele fakultetet integreres i den nye rammefordelingsmodellen, og detaljer i dette er under utredning.

### 1.4 Viderefordeling av bevilgning i 2017

Bevilgningen til fakultetet skal dekke drift av instituttene, fakultetsadministrasjonen og fellesposter for fakultetet. Beslutningsgrunnlag for hvordan dette kan løses er omtalt i notat nr. 3.

NTNU praktiserer rammestyring og har gitt Dekanene fullmakt til selv å vurdere hvordan rammene skal viderefordes internt. NTNU har imidlertid presisert at insentivmekanismene for de beregnede instituttene har med seg inn ikke skal endres.

Normalt sett er det Fakultetsstyret som skal behandle vedtak om viderefordeling av rammer internt i fakultetet. Siden Økonomifakultetet foreløpig ikke har noe styre vil Dekanen gis innstillende myndighet og vedtak fattes av Rektor. *(Merk: Marianne skal dobbeltsjekke denne og få avklart og hva som kreves formelt.)*

## 2. Bevilgning i langtidsperioden

I desember vedtar Stortinget hvordan ny finansieringsmodell for sektoren blir innført. På nåværende tidspunkt diskuteres ulike løsninger som vil ha konsekvenser for NTNUs bevilgning. NTNUs styre skal etter planen vedta ny rammefordelingsmodell for NTNU i januar. Det er slik sett unormalt høy usikkerhet om utvikling i bevilgning. Det er allikevel viktig å gjøre seg opp en viss formening om hva fakultetet kan forvente fremover.

Arbeidsgruppen som utreder ny RFM har i forbindelse med 2 høring utarbeidet flere modellforslag og alternative scenarier for hver av modellene. I simuleringene har det lagt inn et anslag på hvordan NTNUs bevilgning fra KD vil utvikle seg, slik at simuleringene bruker så realistiske data som mulig. RFM-utvalget har påpekt at scenariene først og fremst er utarbeidet for å stressteste ulike modeller og illustrere for fakultetene hvordan modellene virker ulikt. Det er lite sannsynlig at noen av scenariene slår til i den virkelige hverdagen. Erfaringen viser at vi må forvente svingninger fra år til år og ulike svingninger fra fakultet til fakultet. Scenariene er uansett nyttig for å gi en ide om mulig utvikling for fakultetene.

Andre høringsrunde viser størst oppslutning om modell 1 «KD-modellen». I tillegg er det flere som støtter modell 2 «Resultatmodellen» og modell 4 «Åpen resultatmodell med skjermert basis». Diskusjonene videre vil handle om i hvor stor grad basis skal skjermes eller resultatinsentivene få «virke», samt vekten resultatinsentivene imellom.

Til våren vil NTNU legge opp til en prosess med alle fakultetene der vi arbeider med å utarbeide realistiske forventninger til resultatutvikling for langtidsperioden. Da vil vi få et mer realistisk bilde av hva Økonomifakultetet kan forvente seg fremover.

Inntil videre er RFM-utvalgets simuleringer det beste vi har for å si noe om fremtidig bevilgning.

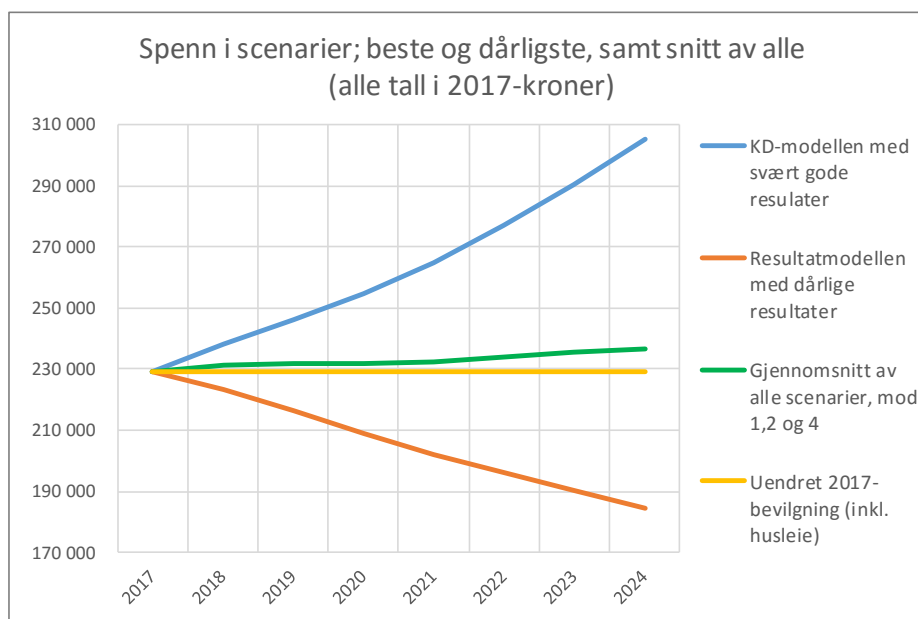
### Oppsummering av scenarier for Økonomifakultetet

Figurene under er basert på en sammenstilling av alle modellene og scenariene RFM-utvalget har utarbeidet. I tillegg er bevilgning for 2017 lagt inn for å vise utvikling ift dagens situasjon.

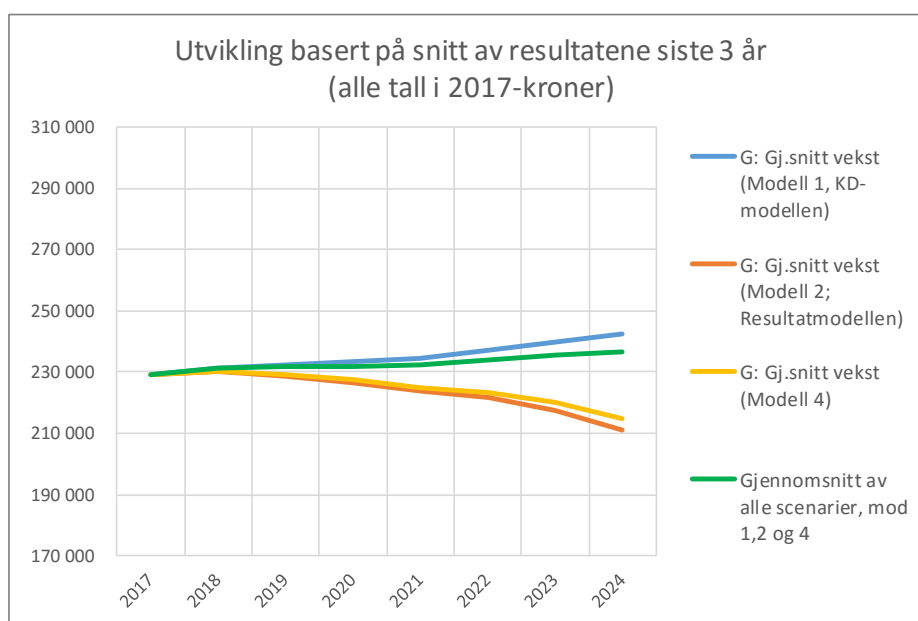
Merk at i dette oppsettet er bevilgning til strategi og omstillingsmidler, samt husleie utelatt, mens de er inkludert i RFM-utvalgets rapporter, beregninger og figurer. I tillegg er bevilgningen for EiT utelatt. Dette er gjort for å få tallene mest mulig sammenlignbare med bevilgningen for 2017, slik at beløpene kan benyttes til langtidsbudsjettet.

Under er det tatt inn to figurer som illustrerer at det er betydelig usikkerhet omkring utvikling i bevilgningen.

Figuren til høyre viser at det beste scenariet for Økonomifakultetet er om NTNU velger modell 1 (KD-modellen) og fakultetet får en svært positiv resultatutvikling. Lavest bevilgning blir beregnet med modell 2 (Resultatmodellen) der det er lagt inn en negativ resultatutvikling for fakultetet. Den grønne linjen viser gjennomsnittet av alle scenariene.



Neste figur viser scenariene for modell 1, 2 og 4 der resultatene fra de siste tre årene er lagt til grunn for videre utvikling. Dette kan betraktes som det mest realistiske scenariet i simuleringene. Dette gir en indikasjon på Økonomi-fakultetets posisjon ift de andre fakultetene ved NTNU.



Den grønne linjen er den samme i begge figurene og representerer snitt av alle scenarier for modell 1, 2 og 4. Det er dette scenariet som anbefales brukt i arbeide med langtidsbudsjett inntil videre.

### Bevilgning til bruk i langtidsbudsjettet

Til det videre arbeid med langtidsbudsjettet anbefales det at gjennomsnittet av scenarier for modell 1, 2 og 4 legges til grunn. Fakultetet må forvente at bevilgningen fra NTNU vil svinge mer enn dette.

Vi vet at det tar tid å justere aktiviteten som ligger til grunn for kostnadsbudsjettet. NTNU styrer derfor etter langtidsbudsjetter, og vektlegger god balanse mellom inntekter og kostnader i

langtidsperioden. Det betyr at mindre over- og underskudd i langtidsperioden er akseptert for å kunne holde en viss stabilitet i kostnadsnivået (aktiviteten) selv om inntektene svinger noe.

I workshop'en den 14. desember skal vi arbeide med egne scenarier for å skaffe oss et mer realistisk inntrykk av hvilke muligheter Økonomifakultetet har.

Tabellen under viser bevilgningen som inntil videre kan legges til grunn for langtidsbudsjettet.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ordinær bevilgning*	186 487	231 255	232 012	232 632	233 240	235 496	237 625	239 509
Husleikomponent i simuleringene		42 700	42 700	42 700	42 700	42 700	42 700	42 700
<b>SUM bevilgning ekskl. husleie*</b>	<b>186 487</b>	<b>188 555</b>	<b>189 312</b>	<b>189 932</b>	<b>190 540</b>	<b>192 796</b>	<b>194 925</b>	<b>196 809</b>
<i>Endring i kroner</i>		2 069	757	620	608	2 256	2 129	1 885
<i>Endring i prosent</i>		1,1 %	0,4 %	0,3 %	0,3 %	1,2 %	1,1 %	1,0 %

\* Bevilgning eksklusiv SO-midler og EiT

Ordinær bevilgning i tabellen tilsvarer den grønne linjen i figurene. Husleie trekkes ut for å få sammenlignbare tall ift 2017. Linjen «Sum bevilgning eks. husleie» er beløpet som blir brukt videre i beregningene.

### Viderefordeling av bevilgning i langtidsperioden

Foreløpig er det satt opp en skisse, basert på at fakultetsnivået har et kostnadsnivå som foreslått i notat nr 2 og at dette finansieres som foreslått i alternativ 3, beskrevet i notat nr 3.

Økonomifakultetet må i løpet av 2017 utvikle sin egen modell for fordeling av budsjetttrammer. Inntil videre kan vi bruke en modell fra RFM-utvalget til å gjøre simuleringer også for instituttene.

Dette blir også tema den 14. desember.