

## Notat 3 (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:

### Viderefordeling av rammer i Økonomifakultetet, herunder finansiering av fakultetsnivået

**Formålet med dette notatet er å gi et grunnlag for å fastsette rammefordelingen ved Økonomifakultetet. Dette innebærer herunder finansiering av fakultetsnivået og viderefordeling av rammer til instituttene. Notatet presenterer ingen løsning med skisserer alternativer, fordeler og ulemper.**

NTNU praktiserer rammestyring og har gitt Dekanene fullmakt til selv å vurdere hvordan rammene skal viderefordes internt. Økonomifakultetet har en ramme på kr. 202.238,- til fordeling.

Dette notatet foreslår to (tre) alternative måter for å finansiere kostnadene for fakultetets ledelse, fakultetsadministrasjon og felles drifts- og strategimidler. Selve kostnadsnivået er redegjort for i notat nr. 2.

Etter gjennomgangen av alternativene presenteres instituttene økonomi og resultater for å gi et innblikk i hvordan de ulike alternativene vil påvirke dem.

---

<b>Postadresse</b> 7491 Trondheim	<b>Org.nr.</b> 974 767 880 E-post: postmottak@adm.ntnu.no <a href="http://www.ntnu.no/administrasjon">http://www.ntnu.no/administrasjon</a>	<b>Besøksadresse</b> Hovedbygget Høgskoleringen 1 Gløshaugen	<b>Telefon</b> + 47 73 59 80 11 <b>Telefaks</b> + 47 73 59 80 90	<b>Seniorrådgiver</b> Marianne Lyngdal Dyresen Tlf: + 47 98089
--------------------------------------	--	---	---	---

All korrespondanse som inngår i saksbehandling skal adresseres til saksbehandleren ved NTNU og ikke direkte til enkeltpersoner. Ved henvendelse vennligst oppgi referanse.

## Alternativ 1 – Alle betaler for tjenestene

Dette alternative forutsetter at rammene instituttene har med seg inn i det nye fakultetet er sammenlignbare og «riktig» sammensatt. En går altså *ikke* inn og ser på hvordan rammene har fremkommet eller hva de er dimensjonert for å finansiere. Modellen legger opp til at alle instituttene må bidra til å finansiere fellesskapet etter en definert modell, der de «betaler for tjenestene» de vil motta. Det antas også at alle (over tid) vil motta midler og tjenester fra fakultetsnivået i likt omfang.

Tabellen under viser hvordan modellen foreslås satt opp:

<i>Fakultetets fellesposter:</i>	<i>Kostnad</i>	<i>Fordelingsnøkler</i>	<i>Vekting</i>	
Drift av fakultetet, styre og ledelse	5 597 141	Årsverk totalt	100	
Strategiske midler	1 200 000	Årsverk faglige stillinger	100	
<i>Fakultetsadministrasjonen:</i>				
Avdeling for virksomhetsstyring	6 832 581	Årsverk totalt	100	
Studie- og forskningsseksjonen	6 098 876	Studiepoeng og faglige stillinger	50	50
SUM	19 728 598			

De to kolonnene til venstre inneholder kostnadene som er estimert for Fakultetets fellesposter i 2017 (notat nr. 2).

Kolonnene til høyre viser hvordan kostnadene fordeles på instituttene etter ulike nøkler:

- Drift av fakultetet, samt fakultetets styre, ledelse og medvirkningsordninger er en «tjeneste» som gagnar alle instituttene og som alle har nytte av. Det foreslås derfor at kostnaden fordeles etter «årsverk totalt» (dvs alle årsverk uavhengig av type og finansieringskilde).
- Strategiske midler vil i første rekke stimulere faglig aktivitet, og over tid må en forvente at alle instituttene vil motta strategiske bidrag fra fakultetet, eller delta i felles prosjekter. Det foreslås at kostnaden fordeles etter årsverk i faglige stillinger (primærvirksomheten).
- Avdeling for virksomhetsstyring skal levere tjenester innen økonomi, HR, virksomhetsstyring og mer generell lederstøtte. Eksempelvis skal HR støtte rekruttering, personalforvaltning, mens økonomi skal gi tjenester til alle typer økonomi og virksomhetsstyringsoppgaver. Et godt mål på arbeidsmengde for avdelingen vil være årsverk totalt. Årsverk totalt speiler totaløkonomien på en god måte.
- Studie- og forskningsseksjonen skal levere tjenester til studenter og faglige ansatte innen både utdanning og forskning. Et ok mål for å estimere arbeidsmengde ift studenter er studiepoeng, mens årsverk i faglige stillinger kan brukes som mål på arbeidsmengde knyttet til å bistå egne ansatte.

Basert på instituttenes nøkkeltall på fordelingsnøklerne beregnes bidrag til å dekke kostnadene.

Tabellen under viser resultatet, mens det i vedlegg ligger oversikt over beregningen per institutt.

Fordeling	IØT	ISØ	HHIT	IIF	GJØ
<i>Fakultetets fellesposter:</i>					
Drift av fakultetet, styre og ledelse	2 336 395	631 528	1 683 215	716 591	229 412
Strategiske midler	500 163	144 722	323 002	173 386	58 728
<i>Fakultetsadministrasjonen:</i>					
Avdeling for virksomhetsstyring	2 852 101	770 923	2 054 746	874 762	280 050
Studie- og forskningsseksjonen	2 078 576	760 119	1 861 924	938 383	459 875
<b>SUM</b>	<b>7 767 235</b>	<b>2 307 291</b>	<b>5 922 886</b>	<b>2 703 122</b>	<b>1 028 064</b>
Andel	39,4 %	11,7 %	30,0 %	13,7 %	5,2 %

Tabellen under viser fakultets ramme og trekk fordeles om vi bruker modell 1.

Fordeling av trekk og fellesposter, instituttene med modell 1							
	"Inngående" ramme 2017	Andel av inst.	Trekk, bidrag felles-kostnader	Discovery	Avbyråkratisering	Flytting av oppgaver	Ny ramme 2017
HHIT	59 139 000	31,1 %	- 5 922 886	- 94 462	- 828 329		<b>52 293 323</b>
ISØ	23 644 000	12,4 %	- 2 307 291	- 37 766	- 331 169	- 544 145	<b>20 423 628</b>
IØT	75 139 000	39,5 %	- 7 767 235	- 120 018	- 1 052 432	- 1 729 255	<b>64 470 059</b>
IIF	22 392 000	11,8 %	- 2 703 122	- 35 766	- 313 633	1 625 000	<b>20 964 479</b>
ØKL	9 787 000	5,1 %	- 1 028 064	- 15 633	- 137 081		<b>8 606 222</b>
EIT	15 751 000						<b>15 751 000</b>
Fakultetadm. og felles	-					19 728 598	<b>19 728 598</b>
Trekk; Discovery	- 303 646						-
Trekk; Avbyråkratisering	- 2 662 644						-
Trekk; flytting oppg. til FA	- 2 273 400						-
Tillegg; flytting oppg. til Ålesund	1 625 000			-			-
Øk-fak	202 237 310	100 %	- 19 728 598	- 303 646	- 2 662 644	19 080 198	<b>202 237 310</b>

Tabellen under sammenstiller bevilgningen til hvert institutt med historikk.

Utvikling i bevilgning, instituttene med modell 1						
	2014	2015	2016	2017, modell 1	2016-2017 Endring i kroner	2016-2017 Endring i prosent
HHIT	54 199 483	58 018 000	64 730 000	<b>52 293 323</b>	- 12 436 677	<b>-19,2 %</b>
ISØ	15 275 000	16 075 000	17 514 000	<b>20 423 628</b>	2 909 628	16,6 %
IØT	52 567 000	57 649 000	60 307 000	<b>64 470 059</b>	4 163 059	6,9 %
IIF	18 798 000	20 304 000	22 859 000	<b>20 964 479</b>	- 1 894 521	<b>-8,3 %</b>
ØKL	8 711 000	9 440 000	7 526 000	<b>8 606 222</b>	1 080 222	14,4 %
SUM	149 550 483	161 486 000	172 936 000	<b>166 757 712</b>	- 6 178 288	<b>-3,6 %</b>

For å få sammenlignbare tall for Handelshøyskolen bør en trekke ut de 7 årsverkene som flyttes også i 2016-bevilgningen. Endringsprosenten blir da -12,6%.

### Vurdering av modellen:

- Den er enkel i den forstand at alle må betale for det de får og at en ikke går inn i den enkelte enhets ramme som inngår i fakultetsrammen.
- Modellen tar imidlertid ikke høyde for at det er reelt forskjell på rammene til HHIT/ISØ/IØT og de to miljøene i Ålesund og Gjøvik.
- Modellen tar heller ikke høyde for at miljøene i Ålesund og Gjøvik også vil motta tjenester fra lokale tjenestесentre og således kanskje ikke vil belaste fakultetsadministrasjonen i like stor grad (dette er foreløpig noe uklart hvordan arbeidsdelingen mellom lokale tjenestесentre og fakultetsadministrasjonen skal være).

## Alternativ 2 – Enhetene med «fakultetsbidrag» betaler

Dette alternativet legger opp til at etablering av fakultetsnivået i sin helhet dekkes av bidrag fra rammene til HHIT, IØT og ISØ.

Disse enhetene har klare «fakultetselementer» i rammene, og et bidrag på ca. 81% vil dekke det foreløpig estimerte kostnadsnivået for fakultetsadministrasjonen og fakultetets fellesposter.

Enhet	"Inngående" ramme 2017	"Fakultets-element"	Uttrekk "fakultets-elementet" i rammen	Ny ramme
HHIT	52 293 323	4 880 000	3 955 435	48 337 888
ISØ	20 423 628	4 658 000	3 775 495	16 648 133
IØT	64 470 059	14 802 000	11 997 613	52 472 446
IIF	20 964 479	0	0	20 964 479
ØKL	8 606 222	0	0	8 606 222
<b>SUM</b>	<b>166 757 712</b>	<b>24 340 000</b>	<b>19 728 544</b>	<b>147 029 169</b>

Fakultetselementet ved ISØ og IØT er hentet i grunnlagsdata beregnet ved SVT-fakultetet. For HHIT er det fastsatt basert på lønnskostnader for tidligere Hist-ansatte i lønnsbudsjettet til fakultetsadministrasjonen for 2017 (7 årsverk trukket ut som følge av omorganisering).

At en tar 81% innebærer at instituttene får beholde noe av «fakultetselementet» til å dekke økte driftskostnader som tilføres instituttene som følge av endret organisering og kostnadsfordeling mellom nivåene.

Tabellen viser fakultets ramme og trekk fordeles om vi velger alternativ 2.

Fordeling av trekk og fellesposter, instituttene med modell 2							
	"Inngående" ramme 2017	Andel av inst.	Trekk, bidrag felles-kostnader	Discovery	Avbyrå-kratisering	Flytting av oppgaver	Ny ramme 2017
HHIT	59 139 000	31,1 %	- 3 955 435	- 94 462	- 828 329		54 260 774
ISØ	23 644 000	12,4 %	- 3 775 495	- 37 766	- 331 169	- 544 145	18 955 425
IØT	75 139 000	39,5 %	- 11 997 613	- 120 018	- 1 052 432	- 1 729 255	60 239 681
IIF	22 392 000	11,8 %	-	- 35 766	- 313 633	1 625 000	23 667 601
ØKL	9 787 000	5,1 %	-	- 15 633	- 137 081		9 634 286
EiT	15 751 000						15 751 000
Fakultetadministrasjonen og fel	-					19 728 598	19 728 598
Trekk; Discovery	- 303 646						-
Trekk; Avbyråkratisering	- 2 662 644						-
Trekk; flytting oppg. til FA	- 2 273 400						-
Tillegg; flytting oppg. til Ålesund	1 625 000						-
Øk-fak	202 237 310	100 %	- 19 728 544	- 303 646	- 2 662 644	19 080 198	202 237 364

Tabellen under sammenstiller bevilgningen til hvert institutt med historikk.

Utvikling i bevilgning, instituttene med modell 2						
	2014	2015	2016	2017, modell 2	2016-2017 Endring i kroner	2016-2017 Endring i prosent
HHIT	54 199 483	58 018 000	64 730 000	54 260 774	- 10 469 226	-16,2 %
ISØ	15 275 000	16 075 000	17 514 000	18 955 425	1 441 425	8,2 %
IØT	52 567 000	57 649 000	60 307 000	60 239 681	- 67 319	-0,1 %
IIF	18 798 000	20 304 000	22 859 000	23 667 601	808 601	3,5 %
ØKL	8 711 000	9 440 000	7 526 000	9 634 286	2 108 286	28,0 %
SUM	149 550 483	161 486 000	172 936 000	166 757 767	- 6 178 233	-3,6 %

For å få sammenlignbare tall for Handelshøyskolen bør en trekke ut de 7 årsverkene som flyttes også i 2016-bevilgningen. Endringsprosenten blir da -9,3%.

### Vurdering av modellen:

Dette er også en enkel modell, der det som tidligere var definerte «fakultetskostnader» overføres til det nye fakultetsnivået. Det kan imidlertid argumenteres for at «fakultetselementet» gir et urimelig høyt bidrag fra enkeltmiljøer mens andre ikke bidrar til å etablere det nye fakultetet.

Det er også slik at deler av fakultetselementet speiler SVT-fakultetets valgte organisering (høy grad av sentralisering) og at dette er kostnader i «fakultetselementet» som naturlig hører hjemme på instituttnivået ved andre institutter.

## Alternativ 3 – Kombinasjon av alternativene

Med bakgrunn i foreløpige signaler fra instituttene ved Økonomifakultet vil det kanskje være nødvendig med en kompromissmodell, eksempelvis der modell 1 vektes med 50% og modell 2 vektes med 50%.

Tabellen under viser fordelingen med en slik modell, der også de øvrige trekkene er fordelt.

Fordeling av trekk og fellesposter, instituttene med modell 3 (kombinasjon av 1 og 2)								
	"Inngående" ramme 2017	Andel av inst.	50% modell 1	50% modell 2	Discovery	Avbyråkratisering	Flytting av oppgaver	Ny ramme 2017
HHIT	59 139 000	31,1 %	- 2 961 443	- 1 977 718	- 94 462	- 828 329	-	53 277 049
ISØ	23 644 000	12,4 %	- 1 153 646	- 1 887 748	- 37 766	- 331 169	- 544 145	19 689 526
IØT	75 139 000	39,5 %	- 3 883 617	- 5 998 807	- 120 018	- 1 052 432	- 1 729 255	62 354 870
IIF	22 392 000	11,8 %	- 1 351 561	-	- 35 766	- 313 633	1 625 000	22 316 040
ØKL	9 787 000	5,1 %	- 514 032	-	- 15 633	- 137 081	-	9 120 254
EiT	15 751 000							15 751 000
Fakultetadministrasjonen og fel	-						19 728 571	19 728 571
Trekk; Discovery	- 303 646							-
Trekk; Avbyråkratisering	- 2 662 644							-
Trekk; flytting oppg. til FA	- 2 273 400							-
Tillegg; flytting oppg. til Ålesund	1 625 000							-
Øk-fak	202 237 310	100 %	- 9 864 299	- 9 864 272	- 303 646	- 2 662 644	19 080 171	202 237 310

Med denne fordelingen vil det enkelte institutts ramme utvikle seg som vist i tabellen under:

Utvikling i bevilgning, instituttene med modell 3 (kombinasjon av 1 og 2)						
	2014	2015	2016	2017, modell 3	2016-2017 Endring i kroner	2016-2017 Endring i prosent
HHIT	54 199 483	58 018 000	64 730 000	53 277 049	- 11 452 951	-17,7 %
ISØ	15 275 000	16 075 000	17 514 000	19 689 526	2 175 526	12,4 %
IØT	52 567 000	57 649 000	60 307 000	62 354 870	2 047 870	3,4 %
IIF	18 798 000	20 304 000	22 859 000	22 316 040	- 542 960	-2,4 %
ØKL	8 711 000	9 440 000	7 526 000	9 120 254	1 594 254	21,2 %
SUM	149 550 483	161 486 000	172 936 000	166 757 740	- 6 178 260	-3,6 %

  

Realendring HHIT	59 850 000	53 277 049	- 6 572 951	-11,0 %
------------------	------------	------------	-------------	---------

For å få sammenlignbare tall for Handelshøyskolen bør en trekke ut de 7 årsverkene som flyttes også i 2016-bevilgningen. Endringsprosenten blir da -11%.

**Vedlegg – detaljberegninger alternativ 1**

Økonomifakultetet samlet		
Nøkkeltall		
Årverk totalt	217,14	(2016-tall)
Årsverk faglige stillinger	171,64	(2016-tall)
Studiepoeng, egenfinansierte	2660,34	(2015-tall)
IØT	Andel av fakultetet	
Nøkkeltall		
Årverk totalt	90,64	42 %
Årsverk faglige stillinger	71,54	42 %
Studiepoeng, egenfinansierte	704,52	26 %
<i>Fakultetets fellesposter:</i>		
Drift av fakultetet, styre og ledelse	2 336 395	
Strategiske midler	500 163	
<i>Fakultetsadministrasjonen:</i>		
Avdeling for virksomhetsstyring	2 852 101	
Studie- og forskningsseksjonen	2 078 576	
Samlet bidrag til fellesskapet	7 767 235	39 %
ISØ	Andel av fakultetet	
Nøkkeltall		
Årverk totalt	24,5	11 %
Årsverk faglige stillinger	20,7	12 %
Studiepoeng, egenfinansierte	342,29	13 %
<i>Fakultetets fellesposter:</i>		
Drift av fakultetet, styre og ledelse	631 528	
Strategiske midler	144 722	
<i>Fakultetsadministrasjonen:</i>		
Avdeling for virksomhetsstyring	770 923	
Studie- og forskningsseksjonen	760 119	
Samlet bidrag til fellesskapet	2 307 291	12 %

HHIT		Andel av fakultetet
<i>Nøkkeltall</i>		
Årverk totalt	65,3	30 %
Årsverk faglige stillinger	46,2	27 %
Studiepoeng, egenfinansierte	908,27	34 %
<i>Fakultetets fellesposter:</i>		
Drift av fakultetet, styre og ledelse	1 683 215	
Strategiske midler	323 002	
<i>Fakultetsadministrasjonen:</i>		
Avdeling for virksomhetsstyring	2 054 746	
Studie- og forskningsseksjonen	1 861 924	
Samlet bidrag til fellesskapet	5 922 886	30 %
Ålesund		Andel av fakultetet
<i>Nøkkeltall</i>		
Årverk totalt	27,8	13 %
Årsverk faglige stillinger	24,8	14 %
Studiepoeng, egenfinansierte	434,26	16 %
<i>Fakultetets fellesposter:</i>		
Drift av fakultetet, styre og ledelse	716 591	
Strategiske midler	173 386	
<i>Fakultetsadministrasjonen:</i>		
Avdeling for virksomhetsstyring	874 762	
Studie- og forskningsseksjonen	938 383	
Samlet bidrag til fellesskapet	2 703 122	14 %
Gjøvik		Andel av fakultetet
<i>Nøkkeltall</i>		
Årverk totalt	8,9	4 %
Årsverk faglige stillinger	8,4	5 %
Studiepoeng, egenfinansierte	271	10 %
<i>Fakultetets fellesposter:</i>		
Drift av fakultetet, styre og ledelse	229 412	
Strategiske midler	58 728	
<i>Fakultetsadministrasjonen:</i>		
Avdeling for virksomhetsstyring	280 050	
Studie- og forskningsseksjonen	459 875	
Samlet bidrag til fellesskapet	1 028 064	5 %