

Saksnotat

Til: Fakultetsstyret ved Handelshøyskolen i Trondheim

Fra: Dekan ved Handelshøyskolen i Trondheim

O-sak 24-2016 Status økonomi

Det vises til vedlagte uttrekk fra virksomhetsstyringssystemet *Bevisst* for status ved utgangen av september 2016. Det vises til regnskap per 30.09.16, for hhv. BFV Ramme drift (RD), BFV - Ramme strategi og omstilling (RSO) og BFV – Ramme total. Det vises også til mer detaljert resultatbudsjett per 30.09.2016 i Excel. Det er et avvik i den forstand at «Sum overføringer fra BOA» ikke inngår i det detaljerte resultatbudsjettet, noe som skaper et lite avvik i tallene.

I det følgende gis noen kommentarer til avvik og forklaringer på tall. Noen forhold er for tiden under nærmere vurdering, og det gis mer detaljerte opplysninger om disse forholdene i møtet.

BFV – Ramme drift

- Investeringer (274) er langt lavere enn budsjett (750). Det er iverksatt flere tiltak knyttet til investeringer. Se nedenfor.
- Lønn Fast ansatte (27 987) er langt lavere enn budsjett (32 070). Dette skyldes to forhold: dekan og prodekaner (inkl. også Arve Pettersen i vikariatperiode) er regnskapsført som midlertidige grunnet stillingsbetegelsene – dette er en endring av praksis; vi har tilsatt færre fast ansatte enn budsjettet.
- Lønn Midlertidlig ansatte (11 160) er derimot langt høyere enn budsjett (7 195). Forholdet er knyttet til punktet ovenfor: dekan/prodekaner.
- Refusjoner/tilskudd (-1593) er langt høyere enn budsjettet (-113). Forholdet skyldes flere langtidssykemeldinger som ikke forekom i 2015, og som ikke er hensyntatt i budsjettet. I tillegg høyere fødsels- og adopsjonspenger fra NAV.

BFV – Ramme strategi og omstilling

- Bevilgning: Lønnsoverføring fra BOA (-8 577) er langt større enn budsjettet (-2 909). Forholdet skyldes et skift i praksis ved innføring av NTNUs prinsipper, og dette ble gjennomført en tid ut i 2016, og er således ikke hensyntatt i budsjettet. Avviket på innteker for RSO skyldes i hovedsak endret rutine knyttet til rekrutteringsstillinger. For 2016 var det kun budsjettet med driftsmidler til rekrutteringsstillinger som inntekt på RSO (samt noen

Postadresse	Org.nr. 974 767 880	Besøksadresse	Telefon	Saksbehandler
7491 TRONDHEIM	E-post: postmottak@hhit.ntnu.no http://www.ntnu.no	Kløbuveien 72	+47 Telefaks +47	Tlf: +47

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

ekstra poster, men de ligger som de skal), men i stedet for å kun få driftsmidler overføres nå rundsum for stipendiatene (dvs 100% dekning av lønn og drift).

- Tilsvarende er Lønn: Midlertidig ansatte (3 547) betydelig høyere enn budsjettet (2 039). Regnskapet på lønn midlertidige stillinger viser i hovedsak lønnskonteringene til stipendiatene. Da budsjettet ble lagt, ble det kun budsjettet med 25% i lønnskostnad for stipendiater: Men som beskrevet ovenfor er det nå gått over til en annen ordning, og nå belastes 100% av lønn på stipendiatene HHiT. Bakgrunnen for at avviket ikke er større, er at lønn til prodekan ligger budsjettet på RSO (midlertidig ansatt), pga støtten som ble gitt til dette som strategisk tiltak for 2016.

Tiltak

I det følgende gis kommentarer knyttet til noen tiltak i forbindelse med den økonomiske situasjonen. Arbeidet med oppgradering av auditorier i form av kateter/dokumentkamera er under gjennomføring. Likeledes nødvendige oppgraderinger ifbm. IT. Det påses særlig at kostnader som hører hjemme i 2016 også belastes der, herunder sensur, reiser mm. En del deltidspersoner som utfører undervisnings- og veiledningsoppgaver belastes BFV RD. Tildeling på 700 000 for styrking av økonomimiljøene er flyttet til BFV RSO.

Vedlegg:

- Vedlegg 1 O-sak 24-2016 Regnskap pr. 30.09.2016 – Handelshøyskolen i Trondheim
- Vedlegg 2 O-sak 24-2016 Regnskapsrapport HHiT pr. 30.09.16