NTNU

Fakultet for økonomi
Institutt for internasjonal forretningsdrift

Dato 28.11.2017

Referanse

Notat

Til:	Instituttstyret
Gjelder:	**10-17 Budsjett IIF 2018**
Fra:	Instituttledelsen
Signatur:	Thor-Erik Eide

Vedlagt følger budsjett på ramme drift (RD) for 2018 samt oversikt over langtidsbudsjett (LTB). Oversikt over bemanningsplan vil deles ut i instituttstyremøtet og det vil orienteres om endrede rutiner for bruk av driftsmidler samt incentiver for oppnådde resultater for ansatte ved instituttet.

Det gjøres oppmerksom på at endelig bevilgning ikke er klar og at det kan komme endringer i husleie for 2018 fra fakultetet.

Forslag til vedtak:

- *Instituttledelsen får fullmakt til å vedta budsjettet for 2018 når endelig bevilgning fra Fakultet for økonomi foreligger.*
- *Budsjettramme 2018 og nivå på langtidsbudsjett er dramatisk lav. IIF legger i sitt langtidsbudsjett opp til en faktisk nedtrapping i bemanning og IIF sin utviklingsevne blir betydelig skadelidende. Instituttet vil måtte fokusere på å «holde hjulene i gang» og være ute av stand til å imøtekomme forpliktelser innenfor EVU, kontakt med næringslivet samt FoU-virksomhet. Dersom budsjettrammen økes ber instituttstyret om at midlene i all hovedsak benyttes til å dekke opp for forpliktelser og imøtekomme planlagt aktivitet ved å se på bemanningssituasjonen igjen.*

Postadresse
NTNU i Ålesund
Postboks 1517
6025 Ålesund

Org.nr. 974 767 880
E-post:
postmottak@alasund.ntnu
http://www..ntnu.no//iif

Besøksadresse
Kunnskasparken
2. etasje
6009 Ålesund

Telefon

Førstekonsulent
Thor-Erik
Eide
Tlf: + 47 73 59 35 76

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

Budsjett for RD 601505 2018

RD 601505 Budsjett 2018		Budsjett 2016	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Regnskap 2017 pr oktober	Budsjett 2018
IB		-1106 783	-1106 783	-1820 238	-1820 238	-1105 392
Bevilgning		-21399 001	-20 719 001	-22 402 794	-17 698 207	-22 476 000
Overføringer fra BOA	Lønnsoverføring fra BOA	-95 865	-661511	-1149 578	-191905	-750 000
	Leiestedsinntekter fra BOA				-	
	Dekning indirekte kostnader fra BOA		-706 968	-734 950	-156 283	-1000 000
	Sum overføring fra BOA	-95 865	-1368 479	-1884 528	-348 188	-1750 000
Andre inntekter			-115 125	-200 000	-58 900	-300 000
Inntekter		-21494 866	- 22 202 605	-24 487 322	- 18 105 295	-24 526 000
Investeringer						60 000
Lønn	Fast ansatte	16 238 258	15 002 817	20 008 543	14 025 647	20 894 501
	Budsjett lønnskostnader			1338 857		
	Midlertidig ansatte	3 309 557	5 464 211	1863 865	5 093 211	1565 000
	Andre personalkostnader	79 157	37 396	69 025	97 629	
	Refusjoner/tilskudd	-405 324	-561562	-309 263	-341523	-273 262
	Sum lønnskostnader	19 221648	19 942 862	22 971027	18 874 964	22 186 239
Drift		2 173 620	1450 095	1616 000	238 597	1200 000
Internhusleie						1066 000
Egen-finansiering	Insentivmidler EU					
	Egenfinansiering BOA	100 000	196 200	522 178	24 121	600 000
	Avslutning bidragsprosjekt		-100 007			
	Sum egenfinansiering BOA	100 000	96 193	522 178	24 121	600 000
Kostnader		21495 268	21489 150	25 109 205	19 137 682	25 112 239
Resultat		402	-713 455	621883	1032 387	586 239
UB		-1106 381	-1820 238	-1198 355	-787 851	-519 153

I tabellen over ser en foreløpig budsjett for ramme drift (RD) for 2018 til IIF.

Posten Bevilgning er den inntekten instituttet får i fra fakultetet. Den er på 22 026 000, i tillegg er det gitt et campustillegg fra fakultetet for å dekkekostnader ved å ikke være lokalisert i Trondheim på kr. 250.000. Videre er det forslått et sentralt campustillegg for drift ved Ålesund på 200 000, dette er også lagt inn, men er fortsatt ikke vedtatt.

I fakultetsstyret 14. desember blir det tatt opp en sak der konsekvensen kan bli at IIF får økt basisbevilgingen sin med 1 860 000. Siden dette fortsatt er ganske usikkert er det valgt å ikke legges inn i budsjettet på nåværende tidspunkt.

Overføringer fra BOA og Egenfinansiering er den innvirkningen eksternfinansierte prosjekt har på RD. Det største av disse prosjektene er TEFT-laben hvor det har blitt gitt midler i fra Sparebanken Møre. Hoveddelen av regnskapet for denne laben er ikke en del regnskapet på RD, men ligger på en annen ramme, BOA (bidrag- og oppdragsfinansiert aktivitet).

Lønnsoverføringer fra BOA er godskriving av timer som ansatte ved IIF jobber på BOA-prosjekt. Dekning indirekte kostnader fra BOA er godskriving for dekning av at BOA-prosjektene bruker ressurser fra IIF. Egen finansiering BOA er det IIF går inn med finansiering for å ha BOA-prosjekt.

Største kostnaden til instituttet er lønnskostnader, i prosent utgjør dette 88 % av totale kostnader. Her er det lønnskostnader til de faste ansatte, gjesteforelesere, sensorer, bedømmelseskomité og studentassistenter.

Typiske driftskostnader som inngår i budsjettet er eksempelvis reiser, faglitteratur, servering og lisenser.

Internhusleie er en ny kostnad for IIF fra 2018. Dette er kostnader for å synliggjøre hva det koster å ha det arealet instituttet benytter.

Totalt er inntektene på 24 526 000, mens kostnadene er på 25 112 239. Dette gir et negativt resultat på 586 239. For gjeldende prognose er det estimert at IIF får en positiv inngående balanse på 1 105 392 i 2018, dette gir en positiv utgående balanse på 519 153.

Generelt er dette et budsjett som er stramt og det er viktig at man balanserer dette mot de forpliktelsene man har og strategien til instituttet om vekst knyttet til de inntektsgivende parameterne for bevilgning som publisering, BOA, studiepoeng, kandidatproduksjon.

Langtidsbudsjett for RD 601505 2018-2021

I tabellen på siste side ser vi langtidsbudsjettet for perioden 2018-2021. Budsjettet er i all hovedsak et system for planlegging av personell. Dette er med for å vise den økonomiske status for IIF fremover. Ut i fra den økonomiske situasjonen er det lagt opp til relativt nøkternt budsjett uten ekspansjon av stillinger.

Grunnen til at situasjonen ser bedre ut i 2021 er fordi man har lagt opp til at man får økt aktiviteten knyttet til BOA og dermed også inntektene. Samtidig som lønnskostnadene går ned som følge av avganger som ikke erstattes i 1:1 forhold.

Per dato har IIF all grunn til å tro at instituttets ramme blir svært trang. Tiltak for å legge om driften av instituttet er i gang, men vil ta tid. I planperioden er følgende stillinger lagt inn som belaster driftsbudsjettet direkte:

- André Schlingloff og Edvard Devold fases tilbake fra stipendiatstillinger og inn i ramme drift. Henholdsvis januar 2019 og september 2018
- En stilling i internasjonal business vil lyses ut for å erstatte Trond Randøy og Lars Oxelheim. Disse har til sammen 0,4 stilling. Dette vil dermed utlyse 0,6 nye årsverk. Dette med virkning i fra januar 2021.
- En stilling i innovasjon og entreprenørskap, med virkning fra september 2019.

Art	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Prognose 2017 pr. oktober	2018	2019	2020	2021
Overført (IB)	kr -1 106 783	kr -1 820 238	kr -1 820 238	kr -1 105 392	kr -519 153	kr 241 011	kr 120 478
Bevilgning	kr -20 719 001	kr -22 402 794	kr -22 402 794	kr -22 476 000	kr -22 476 000	kr -22 476 000	kr -22 476 000
Omfordelt bevilgning							
Lønnsoverføring fra BOA	kr -661 511	kr -1 149 578	kr -300 000	kr -750 000	kr -1 500 000	kr -1 700 000	kr -1 900 000
Leiestedsinntekter fra BOA							
Dekning indirekte kostnader fra BOA	kr -706 968	kr -734 950	kr -200 000	kr -1 000 000	kr -1 200 000	kr -1 400 000	kr -1 600 000
Andre eksterne og interne inntekter	kr -115 125	kr -200 000	kr -100 000	kr -300 000	kr -100 000	kr -100 000	kr -100 000
Sum inntekter	**kr -22 202 605**	**kr -24 487 322**	**kr -23 002 794**	**kr -24 526 000**	**kr -25 276 000**	**kr -25 676 000**	**kr -26 076 000**
Investering	kr -		kr 35 000	kr 60 000	kr 100 000	kr 100 000	kr 100 000
Lønn iht. bemanningsplan ("minimumsforpliktelse")	kr 20 504 424	kr 21 142 681	kr 22 835 462	kr 20 774 501	kr 21 412 620	kr 20 254 160	kr 18 676 600
Lønn iht. NN-stillinger (bl.a. erstatnings-, ekspansjonsstillinger)		kr 729 689		kr -	kr 305 545	kr 733 307	kr 1 453 108
Variabel lønn (timelønn) og andre personalkostnader		kr 1 407 920		kr 1 685 000	kr 1 500 000	kr 1 550 000	kr 1 600 000
Lønnsrefusjoner (syke- og foreldreref) og tilskudd	kr -561 562	kr -309 263		kr -273 262	kr -100 000	kr -100 000	kr -100 000
Driftskostnader	kr 1 450 095	kr 1 616 000	kr 800 000	kr 1 200 000	kr 1 500 000	kr 1 500 000	kr 1 500 000
Internhusleiekostnad	kr -			kr 1 066 000	kr 1 066 000	kr 1 066 000	kr 1 066 000
Insentivmidler EU							
Egenfinansiering BOA	kr 196 200	kr 522 178	kr 47 178	kr 600 000	kr 1 000 000	kr 1 200 000	kr 1 400 000
Avslutning av bidragsprosjekter (ekskl. avslutning av EVU)	kr -100 007						
Avslutning av EVU-prosjekt					kr -748 000	kr -748 000	kr -748 000
Sum kostnader	**kr 21 489 150**	**kr 25 109 205**	**kr 23 717 640**	**kr 25 112 239**	**kr 26 036 164**	**kr 25 555 467**	**kr 24 947 708**
Resultat	**kr -713 455**	**kr 621 883**	**kr 714 846**	**kr 586 239**	**kr 760 164**	**kr -120 533**	**kr -1 128 292**
Overført (UB)	kr -1 820 238	kr -1 198 355	kr -1 105 392	kr -519 153	kr 241 011	kr 120 478	kr -1 007 814