
Saksnotat

Til: Instituttstyret ved NTNU Handelshøyskolen

Fra: Instituttleder ved NTNU Handelshøyskolen

V-sak 5-2017 Budsjett 2017

Forslag til vedtak:

Instituttstyret tar budsjettet for NTNU Handelshøyskolen for 2017 til etterretning. Instituttstyret stiller seg positiv til de økonomiske endringsforslagene som etterpå er kommet til, og med formål å øke merforbruket.

Vedlegg

- Vedlegg 1 V-sak 5-2017 Sak 9/17 Sak til fakultetsstyret – Årsbudsjett og årsplan 2017
- Vedlegg 2 V-sak 5-2017 Notat 3 (av 4) Viderefordeling av rammer i Økonomifakultetet, herunder finansiering av fakultetsnivået
- Vedlegg 3 V-sak 5-2017 Budsjett ordinært (pdf-fil)
- Vedlegg 3a V-sak 5-2017 Budsjett ordinært (xls-fil)
- Vedlegg 4 V-sak 5-2017 Budsjett med endringsforslag (xls-fil)

Budsjettrammen for ramme drift (RD) for 2017 for NTNU Handelshøyskolen (HHS) ble vedtatt av fakultetsstyret for Fakultet for økonomi den 22. februar 2017. Budsjettrammen (Bevilgningen) er på kr 54,007 millioner, inkludert en engangs omstillingsbevilgning for 2017 på kr 1,713 millioner. Engangsbevilgningen er gitt i forbindelse med omstilling, og driftsrammen uten engangsbevilgningen er kr 52,293 millioner.

Bevilgningen for 2017 representerer en betydelig nedgang for HHS. For 2016 var tildelingen for BFV (bevilgningsfinansiert virksomhet) kr 64,893 millioner (og marginalt andre tall, kr 64,730 millioner i følge vedlegget «Notat 3 av 4»). Den Inngående rammen for HHS for 2017 er kr 59,139 millioner. Allerede her opplever vi en stor nedgang i forhold til 2016. Situasjonen skyldes bortfall av store deler av de strategiske midlene innenfor flere områder, begrunnet i at disse er temporære tildelinger, samt nedgang av studiepoengproduksjon. De ulike avdelingene/fakultetene ved HiST mottok årlig beløp for ulike strategiske/temporære satsinger. Det at tildelingen av disse midlene i stor grad faller vekk påvirker naturlig nok bevilgningen negativt.

Med utgangspunkt i den inngående rammen på kr 59,139 millioner, er HHS sin andel av fakultetsnivået beregnet til 31,1%. Fakultetsnivået er samlet beregnet til kr 19,729 millioner. HHS trekkes for kr 5,923 millioner for Fakultetsnivå, og trekkes for kr 0,923 millioner for Sentrale tillegg og trekk (se «Årsbudsjett og årsplan», side 2). På bakgrunn av dette blir bevilgningen som presentert ovenfor. Denne fremgangsmåten er svært utfordrende for HHS. HHS har gått fra å være fakultet ved

HiST, til midlertidig fakultet i NTNU i kalenderåret 2016, til å bli institutt i NTNU fra 1. januar 2017. HHS hadde ikke en intern tonivåstruktur med dekan og instituttledere da det var fakultet. HHS som fakultet var ledet av dekan og prodekan, og disse har gått over i roller som instituttleder og nestleder for instituttet da HHS ble til institutt. Derimot hadde HHS som fakultet en større administrasjon enn hva tilfellet er som institutt, da flere av de ansatte er overført til fakultetsnivået ved ØK-fakultetet, eller til andre enheter ved NTNU. Dette siste elementet har medført en økonomisk besparelse for HHS, men denne besparelsen er ikke stor nok til å håndtere de økonomiske inntrekkene som er gjort i forbindelse med etableringen av Fakultet for økonomi. Beregninger i «Notat 3 av 4», side 3-4 viser at HHS sin bevilgning endres med -19,2% fra 2016 til 2017, og -12,6% når det korrigeres for de omtrent 7 administrative årsverkene som flyttes vekk fra HHS sitt budsjett (her holdes engangs omstillingsbevilgning for 2017 på kr 1,713 millioner utenfor).

Fra HHS sin side oppleves prosessen med fastsettelse av budsjetttramme for 2017 som utfordrende, og av to hovedårsaker. Det ene forholdet knytter seg til endringen i praksis i forhold til tildeling av strategiske midler/temporære midler fra HiST nivå 1 til fakultetene. Når tildelingen av disse midlene i stor grad forsvinner for fakultetene (herunder HHS og andre enheter som har blitt institutter e.l i NTNU) fremstår dette som en endring av praksis. Dette økonomiske bortfallet av strategiske midler kunne ha vært helt eller delvis kompensert for gjennom en økning av tildelingen til de aktuelle fakultetene ved tidl. HiST. En slik endring i tildelingen virker også fornuftig i forhold til at HHS i ny modell fremover skal avgi midler til ØK-fakultetet for strategiske satsinger. Det andre forholdet som oppleves som utfordrende for HHS er at vi skal dekke vår prorata andel av kostnadene med ØK-fakultetet, og sentrale tillegg og trekk. HHS frigjør riktignok noen midler gjennom at administrative ressurser overføres til fakultetsnivået, men dette er langt fra nok til å kompensere for de prorata andeler som HHS skal betale. I den sammenheng etterlyses det en mer utfyllende vurdering av om HHS burde ha fått med midler fra «HiST nivå 1» til dette formålet, dvs en «medgift» til å dekke disse kostnadene, eller om kostnadene for ØK-fakultetet burde vært fordelt på et annet vis. Det er vanskelig å vurdere om den økonomiske grensedragningen mellom nivå 1 og nivå 2/3 i HiST er fullt ut sammenlignbar med den i NTNU, eller om for eksempel mer midler fra HiST nivå 1 burde vært tilført nivå 2/3 for å håndtere problemstillingen rundt «medgift». I tillegg er det verdt å være klar over at fakultetene ved tidl. HiST var vesentlig forskjellige i nivåinndeling og størrelse. Tilsvarende kan det gjøres vurderinger for fakultetene ved tidl. HiÅ og HiG. Når det gjelder spørsmålet om «medgift», er det slik at IØT og ISØ ble tilført midler fra SVT (Fakultet for samfunnsvitenskap og teknologiledelse) da de ble skilt ut fra dette fakultetet. Slik sett var disse to instituttene i stand til å betale sine prorata andeler av kostnadene med ØK-fakultetet, samtidig som de opplevde budsjettvekst. Budsjettprosessen har foregått slik at HHS har måttet levere inn budsjett i januar, og før fakultetsstyret for Fakultet for økonomi den 22. februar 2017 hadde vedtatt budsjett for fakultetet og de fire instituttene, herunder HHS. Dette forholdet skyldes at ØK-fakultetet er nytt, og ble etablert 1. januar 2017. I det innleverte budsjettet er det lagt opp til et merforbruk på RD på kr 0,566 millioner. Budsjettet inneholder to nye førsteamanuensis-stillinger fra sommeren 2017, men også avganger i 2017 knyttet til oppsigelse, pensjon mm. På bakgrunn av senere signaler om behovet for at ØK-fakultetet forbruker avsetninger fremover, og gjennom diskusjoner i ledermøtet ved HHS, er det gitt føringer på å øke merforbruket. I forhold til budsjettet er det lagt inn ekstra utgifter i form av 3 nye vitenskapelige assistenter fra sommeren 2017 (kr 710 412,-), lønnsutgifter nestleder institutt (kr 76 680,-), faggruppemidler (kr 200 000,-) og ytterligere en førsteamanuensis fra sommeren (kr 252 471,-). I tillegg er det lagt inn en post.doc i 9 måneder på RSO (kr 489 919,-). Dette dokumentet (se vedlegg: Budsjett med endringsforslag) er omtalt som endringsforslag i forhold til budsjettet.