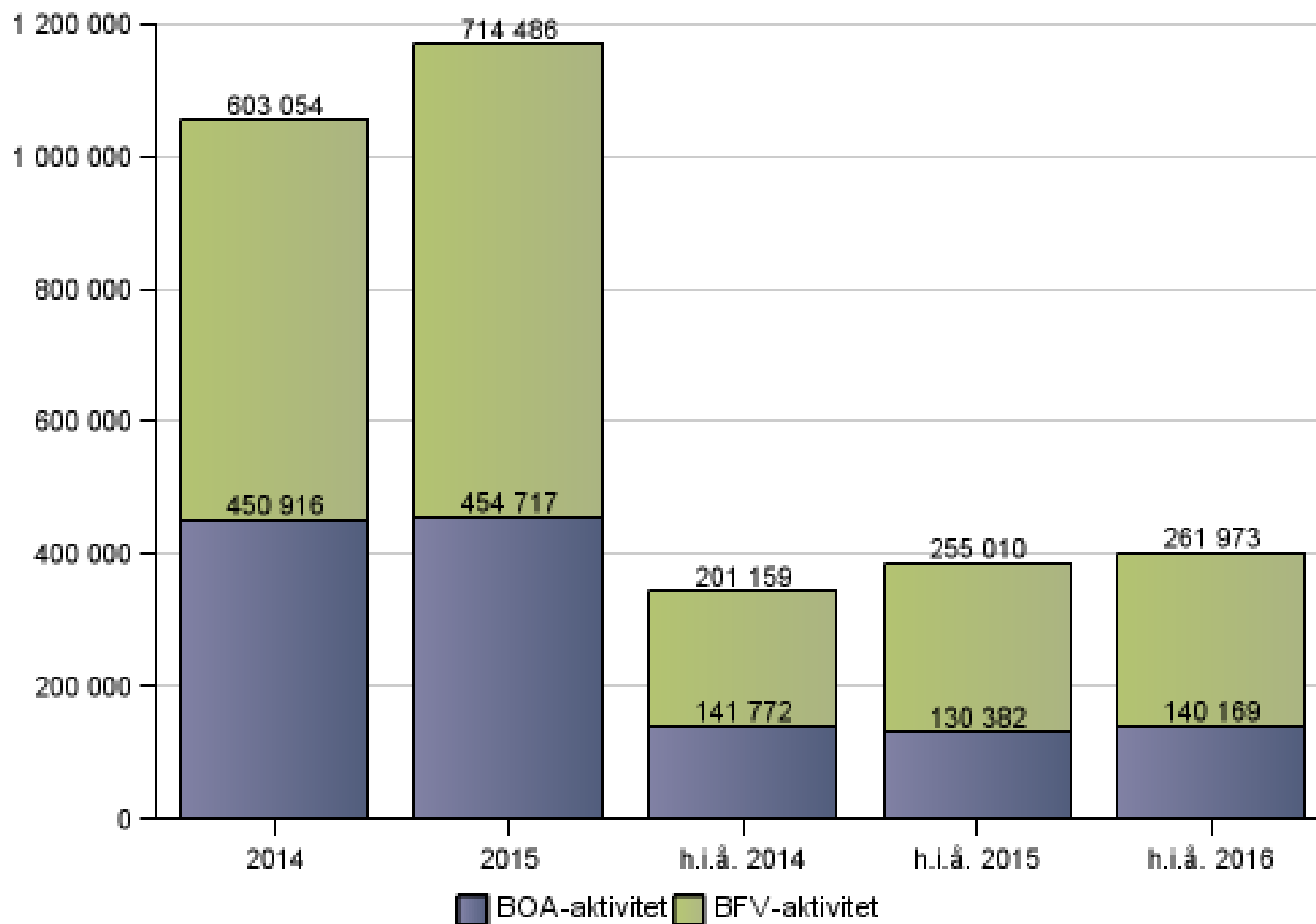


## DMF budsjett og regnskap 2016

# Samlet aktivtetsnivå pr 1. tertial

DMF har fortsatt økende aktivitet sammenlignet med samme periode tidligere år. På BOA ser vi som forventet at aktiviteten ikke øker i vesentlig grad



# Økonomistyring

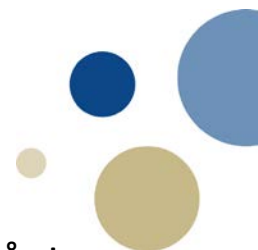
Fra O-sak 06-16

”Fakultetsstyret ber om løpende orientering om tiltak for å tilpasse aktivitetsnivået til budsjettet i løpet av året.”

Fokus videre er å avdekke avvik og tilpasse aktivitetsnivået slik at fakultetet samlet oppnår et regnskapsresultat som er tilfredsstillende ift avsetninger og aktivitet.

Noen erfaringer fra 2015 som vi tar med oss er at fakultetet hadde en avsetning på 9,9% av bevilgning og at mindreforbruket i forhold til budsjett på RD (Ramme drift) var på ca. 15 mill. Med samme mindreforbruk i 2016 vil vi være over avsetningstaket.

Budsjettet er strammere ift driftsposter i fellestjenestene, men det er noen større poster som det ikke er knyttet reel aktivitet til.



# Status regnskap pr 1. tertial (1)

| Resultatoversikt                    | Budsjett      | Prognose     |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| Ramme drift (RD)                    | -4 008        | -8 000       |
| Ramme felles (RF)                   | 13 846        | 13 846       |
| Strategi og omstillingsmidler (RSO) | 10 129        | 3 300        |
|                                     | <b>19 967</b> | <b>9 146</b> |

For RD viser prognosen et bedre resultat på 4 mill ift budsjett. Årsaken til at vi forventer en noe høyere oppbygging er først og fremst knyttet til lønn.

For RSO viser prognosen et bedre resultat på 7 mill ift budsjett. Hovedårsaken til dette er en forventet forsinkelse knyttet til HUNT4, NTNU helse og Bioteknologi

Prognose forutsetter igangsetting av tiltak på RD og RF.

# Status regnskap pr 1. tertial (2)

| Avsetninger                         | Avsetningstak  | Prognose       |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Ramme drift (RD)                    | -36 975        | -34 892        |
| Ramme felles (RF)                   |                | -              |
| Strategi og omstillingsmidler (RSO) |                | -15 963        |
|                                     | <b>-36 975</b> | <b>-50 855</b> |

Avsetningstak på RD er på ca 37 mill kr og med de prognoser som legges til grunn nå er fakultetet samlet ca 2 mill under denne grensen.

Avgjørende er derfor at tiltakene som vedtas gjennomføres i år.

Utover dette vil økonomisjef ved fakultetet fremme en sak til økonomidirektør hvor vi vil påpeke at det er urimelig at avsetninger på poster knyttet til bevilgning fra andre departement teller med i DMFs avsetninger knyttet til RD. Beregningen av avsetningstaket er gjort på grunnlag av bevilgning fra Kunnskapsdepartementet. Det vil derfor være ulogisk av avsetninger knyttet til poster fra andre departement skal måles mot dette. For DMF vil det gjelde poster som er knyttet mot RKBU, HUNT og SenTIF.

# Tiltak pr 1. tertial

En gjennomgang av budsjettet identifiserte flere budsjettposter uten konkrete tiltak

| prosjekt        | Prosjektnavn               | Budsjett          | Regnskap         | Prognose          | Tiltaksbehov      |
|-----------------|----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 9001040         | Utstyr nytt sykehus        | 13 846 158        | 3 511 463        | 10 650 750        | 3 195 408         |
| 70162500        | Infrastruktur              | 6 203 000         | 26 499           | 1 500 000         | 4 703 000         |
| 70085000        | Dekanus strategiske midler | 9 260 000         | 97 550           | 97 550            | 9 162 450         |
| 70207700        | Undervisningsutstyr        | 1 500 000         |                  | 0                 | 1 500 000         |
| <b>Totalsum</b> |                            | <b>30 809 158</b> | <b>3 635 511</b> | <b>12 248 300</b> | <b>18 560 858</b> |

Alle institutt er bedt om, og har meldt inn mange gode strategiske tiltak som kan gjennomføres innenfor året. Tiltakslisten er behandlet og vedtatt i ledermøtet

| Prosjekt            | LBK            | IKM              | ISM              | ISB              | INM              | RKBU           | Totalsum          |
|---------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Utstyr nytt sykehus |                | 1 397 500        |                  | 1 850 000        |                  |                | 3 247 500         |
| Infrastruktur       | 812 500        | 698 750          | 500 000          |                  | 2 500 000        | 220 367        | 4 731 617         |
| Strategimidler      | 518 750        | 150 000          | 2 500 000        | 875 000          | 250 000          |                | 4 293 750         |
| Undervisningsutstyr | 900 000        | 250 000          | 197 500          | 500 000          | 80 000           |                | 1 927 500         |
| <b>Totalsum</b>     | <b>2231250</b> | <b>2 496 250</b> | <b>3 197 500</b> | <b>3 225 000</b> | <b>2 830 000</b> | <b>220 367</b> | <b>14 200 367</b> |

# Risikovurdering ift tiltakslisten og øvrige budsjettposter



Tiltakene må gjennomføres innenfor året for å ha effekt. Det er spesielt 2 poster som er større investeringer knyttet til INM og ISM/HUNT samlet på 5 millioner som det kan knyttes usikkerhet til ift gjennomførbarhet innenfor året.

Kostnader knyttet til lønn på fakultetet viser mulig mindreforbruk på vikarmidler ift budsjettet i 2016. I tillegg er det budsjettet for høyt på pensjonskostnader og vi forventer et lønnsoppgjør som er mindre enn det som ligger i budsjettet.

Fakultetet vil derfor jobbe videre med tiltakslisten mtp en «reserveplan» dersom gjennomgang av regnskap og gjennomføring av tiltak tilsier at ytterligere tiltak må iverksettes.