

SAKSFRAMLEGG

Til:
Fakultetsstyret for Det helsevitenskapelige fakultet

Møtedato:
01.12.2023

Sak:

Budsjettfordeling 2024 og planleggingsrammer 2025-2028 for Det helsevitenskapelige fakultet

Innstilling til vedtak:

1. Fakultetsstyret vedtar forslag til budsjettfordeling 2024 slik det kommer frem av saksfremlegget.
2. Samtlige av fakultetets budsjettenheter skal budsjettere innenfor summen av vedtatt ramme og egne avsetninger, med tre unntak.
 - a. Fellesadministrasjonen kan ha negative avsetninger knyttet til merkostnader og fond for AKM.
 - b. IVP gis tillatelse til å overbudsjettere med inntil 0,9 mill. kr gitt at dette dekkes inn i fremtidige budsjettår.
 - c. IFA gis tillatelse til å overbudsjettere med 1,1 mill. kr. Håndtering av merforbruket vil inngå i diskusjonen rundt omstilling.
3. Dekanen gis fullmakt til å godkjenne et noe høyere merforbruk i 2024 enn denne saken skisserer dersom dette viser seg å være resultatet av lønnsforhandlingene, gitt at fakultetet fortsatt budsjetterer innenfor summen av tildelingen for 2024 og avsetninger.
4. Fakultetsstyret ber alle fakultetets enheter aktivt bidra til omstillinger som kan frigjøre 30 mill. kr for å håndtere rammeendringer fra 2025. Fakultetsstyret ber dekanen komme tilbake til styret med konkrete planer for nødvendig omstilling.

Bakgrunn:

1. Innledning

I henhold til fakultetets årshjul for budsjettprosessen, leverer budsjettenhetene sine estimat på fremtidige inntekter i april. Fakultetet beregner en foreløpig ramme for kommende 5-års periode i august-september. Denne baserer seg på UiT sin foreløpige budsjettfordeling og flerårige planleggingsrammer¹, disponeringsskriv for 2024²,

¹ S 18/23 Foreløpig fordeling av budsjett for 2024, ephorte ref 2021/4386-19, universitetsstyremøte 22.06.2023.

² Disponeringsskriv for 2024, ephorte ref. 2021-4386-21.

budsjettenhetenes inntektssimuleringer og prinsippene i fakultetets flerårige budsjettfordelingsmodell³. Dette gir budsjettenhetene mulighet til å begynne sin planlegging tidlig på høsten og fakultetsledelsen tid til en god dialog med instituttene om deres økonomiske situasjon gitt estimerte rammer. I høstens dialogmøter mellom fakultetsledelse og instituttledelse har budsjett vært tema. Instituttene har lagt frem konsekvensene av et budsjett i balanse iht. foreløpig budsjettfordeling, samt diskutert bidrag til omstilling gitt nye kutt.

Budsjettfordelingen som legges frem for fakultetsstyret i denne saken bygger i stor grad på beregnede budsjettammer fra august, med korrigeringer for forslag til statsbudsjett og UiT sin endelige budsjettfordeling⁴. I den endelige fordelingen tildeles Helsefak 881 mill. kr.

2. Budsjettfordeling 2024 og planleggingsrammer 2025-20278

Helsefak sin gjeldende budsjettfordelingsmodell ble tatt i bruk fra budsjettåret 2018⁵. I FS 19/21⁶ ble modellen justert, for å tilpasse seg endrede rammer og behov. Den justerte modellen ligger til grunn for denne saken. Unntaket er beregning av uttelling for indikatorene i lukket ramme⁷. I KDs finansieringsmodell har sektoren blitt tildelt midler basert på aktivitet to år tilbake i tid. I forslag til statsbudsjett er det foreslått å fordele midler basert på et snitt av aktiviteten fra 2020 til 2022. Dette gjøres som en tilnærming til ny finansieringsmodell som vil innføres fra 2025. UiT har valgt å videreføre denne tilnærmingen og dekanen foreslår at Helsefak også benytter snitt i årets budsjettfordeling.

For Helsefak vil bruk av snitt medføre en redusert tildeling til enhetene på nesten 1 mill. kr. i forhold til om man opprettholder tildeling basert på ett år. Om fakultetet ikke benytter snitt vil man fordele mer midler i lukket ramme enn vi mottar fra UiT og denne merkostnaden vil måtte dekkes på annet vis, eksempelvis gjennom rammekutt til enhetene. Snittet vil trolig være det som videreføres til enhetene i basis når indikatorene i lukket ramme fjernes fra 2025. Det tas imidlertid forbehold om at selv om endringene i KD sin finansieringsmodell nå er kjent, gjenstår det fortsatt å vedta en ny budsjettfordelingsmodell for UiT og for Helsefak.

Videre er det gjort konkrete vurderinger knyttet til rammeendringene i basis. I de neste punktene presenteres endringer i budsjettammene for 2024, med spesielt fokus på håndtering av rammekutt.

³ Flerårig budsjettfordelingsmodell for Det helsevitenskapelige fakultet, FS 27/17, ephorte ref 2017/2189.

⁴ S 28/23 Endelig fordeling av budsjett for 2024, ephorte ref 2021/4386-23, universitetsstyremøte 15.11.2023.

⁵ [FS 27/17 Flerårig budsjettfordelingsmodell Helsefak](#), ephorte ref 2017/2189-15, fakultetsstyremøte 19.06.2017.

⁶ FS 19/21 Justert flerårig budsjettfordelingsmodell Helsefak fra 2022, ephorte ref 2021/65-6, fakultetsstyremøte 21.06.2021.

⁷ Lukket ramme består i dagens modell av resultatindikatorer for vitenskapelig publisering, EU-inntekter, NFR-inntekter og øvrige BOA-inntekter.

2.1 Nye endringer for budsjettåret 2024

Satser

Fakultetet speiler UiT sin sats for pris- og lønnskompensasjon for 2024, som er satt til 4,4%.

Kompensasjon prisvekst

Kompensasjon for uventet høy lønns- og prisvekst ble presentert i RNB2023. Intern fordeling på Helsefak ble vedtatt av dekan på fullmakt i juni⁸. Midler for 2023 ble ompostert enhetene og er i denne fordelingen innarbeidet permanent i enhetenes generelle basis fra 2024. Vedtaket innebar at 3 mill. kr. ble liggende ufordelt på fellesadm.

Internhusleie

Internhusleien har økt med 1,4 mill. kr mer enn forventet, grunnet særlig stor prisvekst i 2023. Kuttet legges på fellesadm. men dekkes av kompensasjon fra revidert nasjonalbudsjett 2023, hvor fakultetet hadde en udisponert pott på 3 mill. kr.

Fra 2023 vil internhuseleien for Helsefak øke med 5,5 mill. kr. knyttet til arealer som Helsefak disponerer i UNN. Det er per tid usikkert om Helsefak vil motta en kompensasjon for deler av kostnaden⁹ og dette er noe fakultetsledelsen vil ta opp i høstens dialogmøte med nivå 1. For 2024 vil kostnaden finansieres av fellesadm. men dersom man ikke lykkes med å få kompensasjon vil denne saken vurderes på nytt til budsjettfordeling 2025.

Inndekning satsninger

I forslag til statsbudsjett videreføres ordningen med kutt til sektoren for inndekning av satsninger. UiT forventer at dette vedtas og at ordningen videreføres med årlige rammekutt. For Helsefak utgjør dette et kutt på 12,4 mill. kr i 2024. I 2028 forventes det akkumulerte rammekuttet fra 2024-2028 å utgjøre 68 mill. kr. Fakultetet vil søke å dekke kuttet for 2024 gjennom andre udisponerte midler på fellesadm. Kuttet er derfor innarbeidet i fellesadm. sin ramme fra 2024 og fremover, men vil måtte dekkes gjennom andre målrettede kutt fra 2025. Dette vil kreve større omstillinger på fakultetet. Se nærmere beskrivelse i punkt 2.2.

Studieavgift

Studieavgiften for studenter utenfor EØS og Sveits er et permanent kutt. Dette utgjør 1,6 mill. kr i 2024. For 2024 vil man søke å dekke dette gjennom andre udisponerte midler på fellesadm. Kuttet er derfor innarbeidet i fellesadm. sin ramme fra 2024 og fremover, men vil måtte dekkes gjennom andre målrettede kutt fra 2025. Se nærmere beskrivelse i punkt 2.2.

⁸ Fullmaktssak 9/23 Fordeling av revidert nasjonalbudsjett 2023, ephorte ref. 2022/3799-11.

⁹ UiTs internhusleiemodell sier at fakultetene mottar kompensasjon for 85% av husleien for arealer som er inkludert i beregningsgrunnlaget. For nye arealer kan enhetene søke om kompensasjon, men må i utgangspunktet dekke hele kostnaden selv.

Fordeling rammer medisin

Enhet for legeutdanning (ELU) realbudsjetteres årlig og rammene vedtas av programstyret medisin. ELU finansieres i hovedsak av studiepoeng- og kandidatmidler for medisin. Midler som ikke tildeles ELU fordeles til IMB, ISM og IKM etter en fastsatt nøkkel. Rammer for ELU 2024 ble vedtatt i Programstyret for medisin 15.juni¹⁰ og er innarbeidet i budsjettfordelingen iht. vedtak.

30 nye studieplasser medisin

Basisfinansiering for studieplasser under opptrapping fordeles til enhetene etter vedtatt modell, med unntak av de siste 30 tildelte studieplassene for medisin. For 2023 ble finansieringen for de siste 30 fordelt etter nøkkel som foreslått i fullmaktsak vedtatt av dekan i august 2023.¹¹ Fakultetsledelsen foreslår at samme modell videreføres fra 2024 og fremover. Dette er beskrevet nærmere i vedlegg 1.

Kjernefasiliteter / infrastruktur

Kjernefasiliteten *Forvaltningsenheten* på ISM finansierer i dag 1,5 stillinger i fellesadm. for økonomi- og juridiske tjenester og midler omposteres årlig mellom enhetene. Fra 2024 går man bort fra den årlige omposteringen og justerer ned den øremerkede tildelingen til kjernefasilitetene på ISM tilsvarende. Dette utgjør 1,3 mill. kr. men innebærer ikke et reelt kutt da tilsvarende kostnad faller bort.

For samtlige kjernefasiliteter er øremerket tildeling prisjustert. Anatomisk avdeling er i tillegg styrket med 0,3 mill. kr tildelt fra basisfinansiering medisin og glassvaskeriet er styrket med 0,16 mill. kr for å dekke økte driftskostnader. Enkelte enheter har kostnader som har økt ut over den beregnede prisveksten. Samlet sett utgjør endringene i kjernefasilitetenes rammer en kostnad på 0,2 mill.kr som dekkes inn gjennom en omfordeling fra samtlige enheter i generell basis. Her benyttes nøkkel basert på enhetenes andel av fakultetets ordinære ramme.

Reversering skjerming fra kutt

I budsjettfordeling 2023¹² ble det besluttet en fordelingsnøkkel for håndtering av fjorårets rammekutt. Gitt IMB sin økonomiske situasjon på daværende tidspunkt ble instituttet skjermet for rammekutt. Denne skjermingen oppheves og kutt på 1,6 mill. kr. innarbeides i IMB sin ramme. Midlene som frigjøres innarbeides i fellesadm. sin ramme og benyttes for å dekke rammekutt knyttet til inndekning satsninger og/eller studieavgift.

Stillinger tilknyttet opptak

Rektor har foreslått at fellestjenesten for opptak styrkes med 2 stillinger. Disse finansieres gjennom kutt til fakultetene. For Helsefak utgjør dette 0,4 mill. kr. Kuttet foreslås dekket gjennom kutt til samtlige enheter i generell basis. Her benyttes nøkkel basert på enhetenes andel av fakultetets ordinære ramme.

¹⁰ Budsjett for Enhet for legeutdanning 2024-2027, ephorte ref. 2023/5497-1.

¹¹ Fullmaktsak 10/23 Fordeling basisfinansiering medisin 2023, ephorte ref. 2022/3799-12.

¹² FS 35/22 Budsjettfordeling 2023 og planleggingsrammer 2024-2027 for Det helsevitenskapelige fakultet, ephorte ref. 2022/3799-5.

Farlig avfall

Flytting av ansvaret for farlig avfall fra nivå 2 til nivå 1 medfører et basiskutt på 0,08 mill. kr til fellesadm., hvor ansvaret har vært ivaretatt frem til nå.

Balansering budsjett

I henhold til fakultetets justerte budsjettfordelingsmodell skal avvik mellom UiTs interne hovedfordeling og Helsefak sin budsjettfordeling balanseres årlig. Avvik skyldes i all hovedsak mindre ulikheter i modell. For 2024 utgjør dette en positiv differanse på 0,1 mill. kr. Beløpet avregnes mot enheten fellesadm.

2.2 Forslag til håndtering av rammekutt 2024

Fakultetets budsjettenheter får i fordelingen for 2024 kun innarbeidet mindre kutt i rammen, knyttet til justering av finansiering av kjernefasilitetene og finansiering av stillinger tilknyttet opptak. I tillegg får fellesadm. et mindre kutt knyttet til farlig avfall og IMB får nå et kutt de ble skjermet for i 2023. Videre får IHO og IMB kutt knyttet til en utfasing av studieplasser varslet i fjor. Deler av dette kuttet kompenseres gjennom omstillingsmidler fra UiT. De store kuttene knyttet til inndekning satsninger og studieavgift utgjør til sammen 14 mill. kr i 2024. Dette er permanente kutt og for inndekning satsninger og det forventes nye årlige kutt.

Grunnet store rammekutt over flere år, er UiT og en rekke andre i sektoren, inne i en omstillingsfase. Det gjelder også Helsefak. Enkelte prosesser er satt i gang og nye er på vei, men den økonomiske effekten ser vi ikke ennå. Fakultetsledelsen har derfor jobbet målrettet for å finne midlertidige løsninger for å kunne håndtere kuttene i 2024, i påvente av mer permanente løsninger fra 2025 og fremover.

I fullmaktssak 9/23 ble en særskilt kompensasjon for prisveksten i 2023 fordelt. 3 mill. kr ble liggende ufordelt på fakultetet. 1,4 mill. er i denne saken foreslått benyttet for å dekke økt internhusleie, da økningen er direkte knyttet til prisveksten i 2023. Prisjustert gjennstår da 1,7 mill. kr. udisponert i 2024, som kan omdisponeres permanent for å dekke deler av rammekuttet. For 2024 kan både udisponerte midler fra 2023 og 2024, samlet sett 4,8 mill. kr., benyttes for å dekke deler av rammekuttet.

I forbindelse med revidert nasjonalbudsjett 2023 ble UiT tildelt kompensasjon for økt arbeidsgiveravgift. For Helsefak utgjør dette 1,9 mill. kr¹³. Da instituttene har budsjettert med den økte kostnaden, men ikke planlagt med inntekten, foreslår fakultetsledelsen at midlene benyttes som midlertidig inndekning av rammekutt i 2024.

Fakultetet ble i høst informert om at pensjon for 2022 og 2023 var beregnet feil og at UiT har satt av for mye til pensjon. For 2023 er dette korrigert i regnskapet.

¹³ Fordeling av kompensasjon for økt arbeidsgiveravgift i revidert nasjonalbudsjett 2023, ephorte ref. 2020/7969-33.

Korrigeringen for 2022 vil omposteres fakultetet som et engangsbeløp mot slutten av året. Fakultetsledelsen foreslår at denne potten, som vil utgjøre ca. 5 mill. kr benyttes som midlertidig inndekning av rammekutt i 2024.

Som kommentert under punkt 2.1 ble IMB skjermet for et rammekutt i 2023. Den økonomiske situasjonen på IMB anses ikke lengre som like prekær og fakultetsledelsen ønsker derfor å oppheve skjermingen. Kuttet på 1,6 mill. kr som nå innarbeides på IMB frigir midler. Fakultetsledelsen ønsker at denne potten benyttes til inndekning av rammekutt. Midlene representerer et permanent handlingsrom og kan derfor vurderes omdisponert permanent for å dekke deler av rammekuttet fra 2025 og fremover.

Med omdisponeringene foreslått over vil fakultetet nesten kunne dekke inn rammekuttene uten ytterligere kutt til enhetene. En differanse på ca. 0,7 mill. kr vil dekkes ved å omdisponere forventede avsetninger fra fellesadm.

3. Budsjett 2024-2028 Helsefak

I vedlegg 2 presenteres beregnede rammer for fakultetets budsjettenheter. Den komplette beregningsfilen for budsjettfordelingen 2024 og planleggingsrammer 2025-2028 er tilgjengelig på intranett¹⁴. En endring i de ordinære rammene til den enkelte budsjettenehet presenteres i vedlegg 3. I vedlegg 4 presenteres budsjettenehetenes foreløpige budsjett for 2024 og for perioden 2024-2028.

Basert på foreløpige budsjett og dialogmøter, mener fakultetsledelsen at årets budsjettfordeling legger opp til forsvarlige rammer til enhetene. Samlet sett budsjetter fakultetet på nåværende tidspunkt med positive avsetninger på 11,3 mill. kr ved utgangen av 2024. Budsjettene vil oppdateres etter vedtak i denne saken og etter at resultatene av lønnsforhandlingene er registrert i lønnssystemet. Enhetene vil innarbeide en høyere tildeling enn det som er budsjettert foreløpig i tillegg til økte lønnskostnader. Det er derfor usikkert om den økte inntekten fullt ut vil dekke de økte kostnadene. Fakultetsledelsen ber fakultetsstyret gi dekanen fullmakt til å godkjenne noe høyere kostnader i 2024 ved behov, så fremt fakultetet fortsatt budsjetterer innenfor summen av tildelingen for 2024 og avsetninger.

På tross av trange rammer klarer de fleste instituttene å levere et budsjett i balanse for 2024¹⁵, takket være nøye prioriteringer. Unntakene er IVP, IFA og fellesadm. Fakultetsledelsen anbefaler at IVP gis tillatelse til å overbudsjettere i 2024, mot at det hentes inn i langtidsperioden. Instituttet har allerede budsjettert med inndekning senere år. Instituttets lønnskostnader er høyere enn inntektene i 2024 og det er ikke rom for ytterligere reduksjoner. Fakultetsledelsen ønsker også å tillate IFA å overbudsjettere i 2024. Instituttets rammer vil vurderes på nytt i sammenheng med fakultetets øvrige omstillingsprosesser. Det stilles på det nåværende tidspunkt ikke noe krav til at IFA skal dekke inn sine budsjetterte negative avsetninger i 2024 selv.

¹⁴ Økonomistyring Helsefak

¹⁵ Et budsjett innenfor tildelt ramme og avsetninger anses som i balanse. Dette innebærer at enheten kan ha positive avsetninger, men ikke negative.

Fellesadm. har tillatelse til å ha et merforbruk tilsvarende merkostnader AKM. Det akkumulerte merforbruket er beregnet til 25,6 mill. kr ved utgangen av 2024. Når enhetene har budsjettert med negative avsetninger på 17,2 mill. kr ved utgangen av 2024 er altså summen av andre avsetninger positive.

Innenfor rammene til fellesadm. budsjetteres både ordinær drift av de administrative tjenestene og fakultetsledelsen, men også en rekke fellesordninger. Av vedlegg 5 fremkommer aktiviteten budsjettert av fellesadm. i 2024, fordelt på type aktivitet, og budsjettert ut fra foreløpige rammer.

Fakultetet har altså fortsatt et merforbruk knyttet til merkostnadene ved stengingen av AKM. Dette er budsjettert dekket i løpet av 2024-2026 med fakultetets strategiske midler. I 2024 prioriterer fakultetet i stor grad å dekke rammekutt fra KD med midlertidige midler. Midlene kunne vært prioritert disponert til å dekke merforbruk knyttet til AKM, men da ville rammekuttene måtte finne annen inndekning. Fakultetsledelsen ønsker imidlertid å prioritere skjerming av instituttene for å kunne bruke tid på en mer målrettet omstilling for å håndtere den økonomiske situasjonen samlet sett.

Dagens langtidsbudsjett viser at fakultetet budsjetterer med negative avsetninger fra 2025 og at disse vil akkumuleres til 179,2 mill. kr ved utgangen av 2028. Den desidert største utfordringen er å finne inndekning for rammekutt knyttet til inndekning satsninger og studieavgift, men også flere av fakultetets institutt budsjetterer med negative avsetninger ved utgangen av 2028. Her er det spesielt to institutt som skiller seg ut.

IHO overbudsjetterer med 16 mill. kr i perioden til og med 2028. Dette er knyttet til en utfasing av finansiering av studieplasser tildelt i 2020. Både ABIKO, sykepleie og paramedisin mister finansiering. Bortfall på ABIKO har konsekvenser som kunne vært løst ved reduksjon i stillinger, men på grunn av det store behovet i helsetjenesten for disse kandidatene vil det søkes å finne løsninger for videre finansiering. Paramedisin er avhengig av ny finansiering for å kunne videreføres. IHO tildeles en kompensasjon for bortfall av finansiering i 2024. Dersom man får på plass en permanent finansiering, vil IHO sitt budsjett være i balanse. Fakultetsledelsen har fokus på å få avklaringer rundt videre finansiering, eventuelt igangsette ytterligere omstillinger for å kunne videreføre studiet.

IFA overbudsjetterer med 15 mill. kr i perioden til og med 2028. Instituttet mener de har vært underfinansiert over flere år og ser ikke muligheter for ytterligere reduksjoner i aktiviteten. Fakultetsledelsen ønsker å vurdere fremtidig finansiering av IFA i lys av omstillingsprosessene man må gjennomføre på fakultetet.

Omstillinger

I fakultetets strategiske langtidsplan står det at fakultetet skal jobbe for en driftsmessig balanse som gir gode forutsetninger for utvikling av fagmiljøene. Videre står det i

resultatkravene for 2024¹⁶ at Helsefak innen juni 2024 skal identifisere minimum 30 mill. kr som skal omdisponeres til å finansiere permanente rammekutt fra 2025. Vi skal heller ikke ha negative avsetninger på Helsefak samlet sett, med unntak av godkjente merkostnader tilknyttet AKM. For å innfri dette er det behov for større omstillinger på fakultetet.

Omstillinger er høyt på agendaen til fakultetsledelsen og tema tas jevnlig opp i møter mellom dekanat og instituttledere. Høyest prioritet så langt har vært gitt universitetets gjennomgang av studieprogramporteføljen. Det er forventet at dette vil medføre endringer på de fleste enheter, men det er for tidlig i prosessen til å si noe om de økonomiske konsekvensene. Det er i tillegg ventet at endringene vil ta noe tid og at vi derfor ikke vil ha noen økonomisk oppside av dette i 2025.

UiT har også igangsatt en arealgjennomgang med fokus på effektivisering av arealbruk til laboratorievirksomhet først og fremst. Også her er det usikkerhet rundt de økonomiske konsekvensene og tidspunkt for når man vil innføre endringer.

Fra fakultetets side vil man i 2024 prioritere et arbeid knyttet til kjernefasiliteter og infrastruktur. Dette er en nødvendig prosess for å sikre en bedre oppfølging av fakultetets kjernefasiliteter og avtaler. Det er rom for betydelig forbedring på området, men det er usikkert om det ligger noen økonomisk besparelse i arbeidet på kort sikt.

Fakultetsledelsen ønsker å se nærmere på ressursbruk, men dagens verktøy AR2 skal erstattes med WorkPlan. Det nye verktøyet vil kunne gi gode data å analysere, men er ikke tatt i bruk på UiT ennå. Videre er det pekt på analyser av inntekspotensialet i forhold til eksterne inntekter og etter- og videreutdanning.

Fakultetet er avhengig av å prioritere arbeidet med omstillinger for å kunne møte rammekuttene i 2025, med noen permanente løsninger. I tillegg til nye omstillinger vil fakultetsledelsen vurdere om noen av løsningene for rammekutt i 2024 skal omdisponeres permanent. Det vil også gjøres videre vurderinger knyttet til fellesordninger og eventuelle handlingsrom på fellesadm. i årene fremover.

4. Dekanens vurderinger

I fjorårets budsjettfordeling ble rammekutt håndtert gjennom målrettede kutt og enkelte nøkkelbaserte kutt. Dekanen uttrykte samtidig at nye løsninger for 2024 og fremover vil kreve omstillinger. Status nå er at flere omstillingsprosesser er under utredning og nye prosesser er planlagt. Basert på høstens budsjettprosess og dialogmøter ønsker dekanen å prioritere tid til gode omstillingsprosesser fremfor å utsette enhetene for ytterligere kutt. Dette er et alternativ, da man gjennom året har redusert kostnader der det er mulig og bevisst holdt igjen midler fakultetet har blitt tildelt underveis i året.

¹⁶ Er gjort kjent i dekanmøte. Vil sendes fakultetene som vedlegg til disponeringsskriv i ehorte på referanse 2021/4386 innen kort tid.

Dekanen ser at også 2024 vil bli et år preget av trange rammer og omstillinger, men mener at budsjettfordelingen legger opp til forsvarlig drift av fakultetet. Når det kommer til økonomi rettes derfor fokuset raskt over til 2025 og behovet for at alle enhetene bidrar til å identifisere mulige omstillinger som vil frigjøre økonomisk handlingsrom av permanent karakter på kort sikt.

Gunbjørg Svineng
dekan

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Saksansvarlig: Heidi Adolfsen, fakultetsdirektør
Saksbehandler: Kine Nilsen, seniorrådgiver Seksjon for organisasjon- og økonomi
Helsefak

Vedlegg

- 1 Fordeling basisfinansiering medisin
- 2 Beregnede rammer for budsjettenhetene på Helsefak 2024-2028
- 3 Endringer ordinær ramme fra 2023 til 2024
- 4 Enhetenes foreløpige budsjett fra 2024-2028
- 5 Budsjett fellesadministrasjonen Helsefak 2024