

SAKSFRAMLEGG

Til:
Fakultetsstyret for Det helsevitenskapelige fakultet

Møtedato:
06.03.2017

Sak:

Avsetninger pr. 31.12.2016 ved Det helsevitenskapelige fakultet: Ubrukte midler i BEV og BOA

Innstilling til vedtak:

1. Fakultetsstyret godkjenner disponering av avsetninger uten forpliktelser pr. 31.12.2016 slik det fremkommer i saksframlegg og vedlegg.
2. Fakultetsstyret godkjenner at fakultetet budsjetterer med inntil 3,5 mill. kr i kostnader som ikke har dekning i avsetninger uten forpliktelser pr. 31.12.2016.
3. Fakultetsstyret ber om at enhetene jevnlig vurderer om det foreligger forpliktelser på avsetninger og sørger for at avsetningene tilsvarer forpliktelsene. Tiltak og prosjekt uten forpliktelser bes avsluttes løpende.

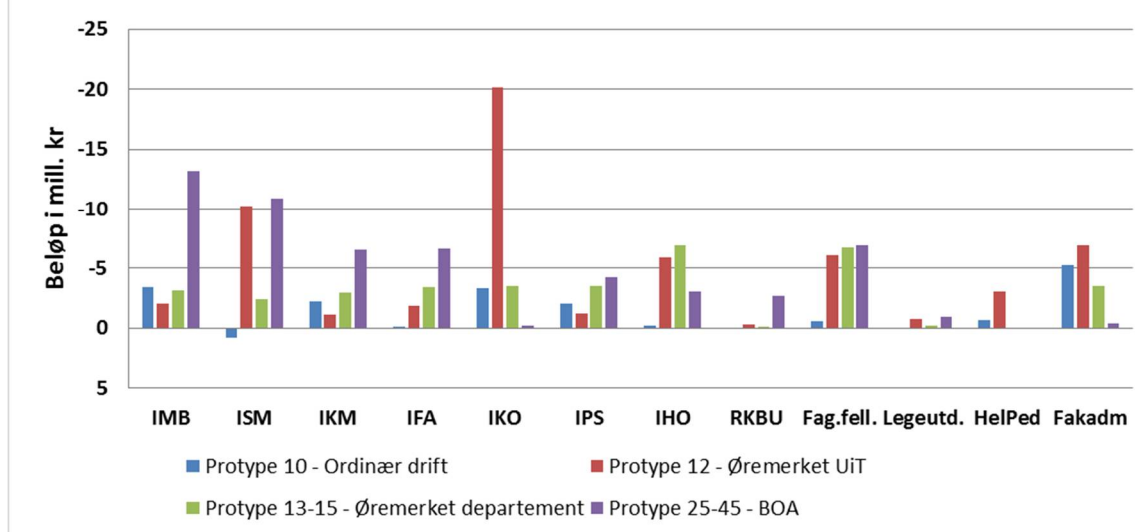
Begrunnelse:

Sak om avsetninger legges frem for at fakultetsstyret skal få kjennskap til avsetninger som skyldes ubrukte midler, treffe vedtak om disponering av avsetninger som ikke er bundet opp i framtidige forpliktelser, samt iverksette tiltak med sikte på at fakultetets avsetninger skal være i samsvar med fakultetets forpliktelser. Avsetninger tilknyttet bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) anses som øremerket og påvirkes ikke av disponeringer i saken. Det samme gjelder for avsetninger som er registrert som øremerket i fakultetets bevilgningsøkonomi (BEV).

Avsetninger pr. 31.12.2016 – Ubrukte midler fra 2016 og tidligere år

Avsetningene som behandles i denne saken er midler som Helsefak har mottatt i 2016 eller tidligere år, men som foreløpig ikke er brukt til lønn, drift, investeringer eller annet. Saken skiller mellom avsetninger knyttet til ordinær drift (prototype 10) og avsetninger til øremerkede aktiviteter (prototype 12-45). Den enkelte enhet har ansvar for at avsetningene på prototype 12 - 45 er i samsvar med forpliktelsene. Det forutsettes i denne saken at så er tilfelle. I denne sammenheng forstås forpliktelser som framtidige kostnader knyttet til å gjennomføre aktiviteter der finansieringen av aktiviteten allerede har blitt tildelt Helsefak. For eksempel vil en rekrutteringsstilling tildelt fra UiT generere prototype 13-avsetninger dersom tilsettelse finner sted etter at Helsefak har begynt å motta finansiering for stillingen.

**Diagram 1 - Totaløkonomi:
Avsetninger pr. 31.12.2016 - Ubrukte midler**



Diagrammet viser avsetninger knyttet til ubrukte midler i BEV og BOA ved utgangen av 2016. Prototype 10-avsetninger med negativ verdi tolkes som avsetninger uten forpliktelser. Prototype 10-avsetninger med positiv verdi tolkes som at enhetens totale avsetninger ikke fullt ut dekker framtidige forpliktelser.

ISM, RKBU og Legeutdanningen sine totale avsetninger er litt lavere enn enhetens forpliktelser. Øvrige enheter har derimot avsetninger uten forpliktelser. Sett under ett har fakultetet 16,9 mill. kr i avsetninger som ikke er bundet opp i framtidige forpliktelser.

Avsetninger avregnet mot Fakadm, samt ev. omfordeling av avsetninger

Fakultetsstyret vedtok i FS 7/16 Avsetninger pr. 31.12.2015 ved Det helsevitenskapelige fakultet at fakultetet kunne budsjettere med inntil 4,8 mill. kr i kostnader som ikke hadde dekning i avsetninger uten forpliktelser pr. 31.12.2015. Bakgrunnen for dette var at budsjetttrammen som ble vedtatt i FS 28/15 Budsjettfordeling 2016 ved Det helsevitenskapelige fakultet var 8,3 mill. kr høyere enn tildelingen til fakultetet i UiTs reviderte budsjettfordeling for 2016.

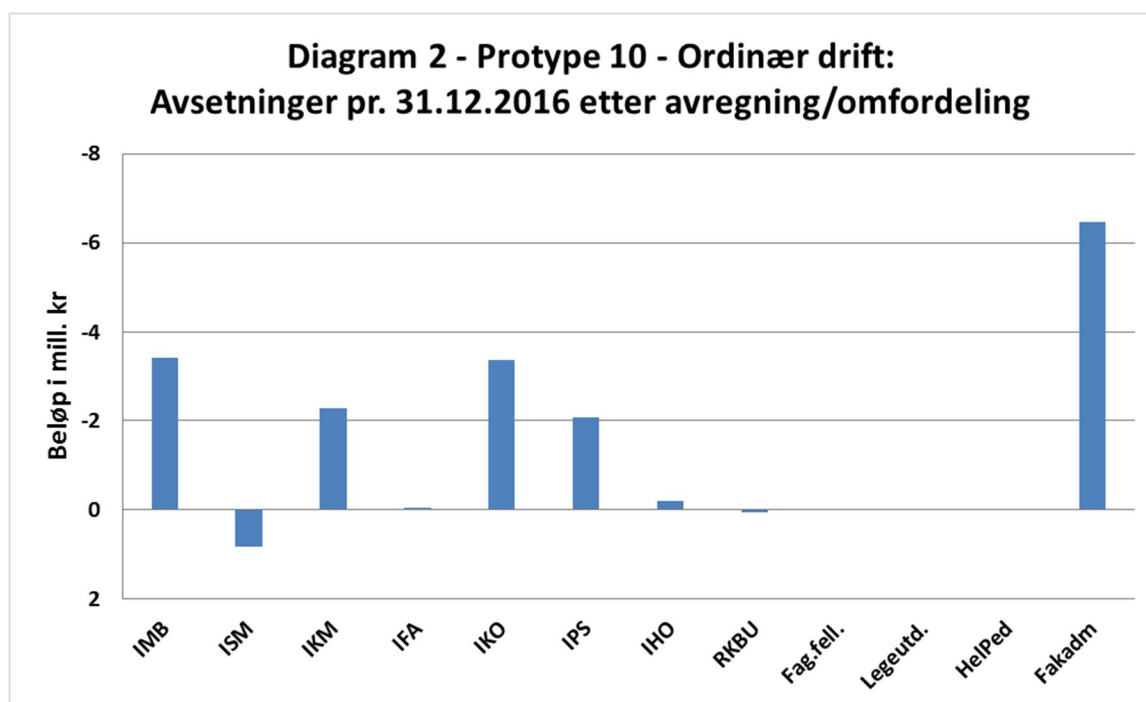
I forbindelse med prognosen høsten 2016 ble budsjetterte kostnader ved Fakadm redusert. De frigjorte midlene ble ikke omdisponert til andre formål siden kostnadene var finansiert med overbudsjettering iht. FS-vedtaket, og finansieringen av IHO etter siste fusjon var uavklart.

Ved årsavslutningen avregnes prototype 10-avsetningene ved Faglig Felles, Legeutdanningen og HelPed mot Fakadm. Til sammen har disse enhetene 6,5 mill. kr i avsetninger uten forpliktelser. Avsetningene skyldes i hovedsak at kostnadsbudsjettene ved disse enhetene ble redusert i forbindelse med prognosen, og at det gjensto strategiske midler ved årets slutt.

Prototype 10-avsetningene ved øvrige enheter kan også omfordeles og omdisponeres, jfr. fakultetets retningslinjer for behandling av avsetninger (ePhorte 2011/510-67).

Fakultetsledelsen har vært i dialog med enhetene om deres finansieringsbehov i 2017. I bevilgningsøkonomien har flere av enhetene utfordringer med at det gjenstår lite driftsmidler etter at personalkostnadene er budsjettert. På denne bakgrunn foreslås det at IMB, IKM, IFA, IKO, IPS og IHO beholder sine prototype 10-avsetninger, og at disse benyttes til å styrke driften av instituttene i 2017. Videre foreslås det at IKO benytter prototype 10-avsetninger til reinvesteringer i utstyr. Det

forutsettes at dette ikke medfører at enhetene utsetter å ta tak i eventuelle utfordringer knyttet til å drifte instituttene innenfor rammene gitt i fakultetets budsjettfordelingsmodell.



Diagrammet viser enhetenes prototype 10-avsetninger etter at Faglig Felles, Legeutdanningen og Helped er avregnet mot Fakadm.

IMB, IKM, IFA, IPS og IHO har til sammen 7,9 mill. kr i avsetninger uten forpliktelser som foreslås benyttet til å styrke driften av instituttene i 2017. IKO har 3,4 mill. kr, hvorav 2,8 mill. kr settes av til reinvesteringer og resten brukes til å styrke driften i 2017. ISM mangler derimot 0,8 mill. kr dersom de pr. d.d. skulle innløst sine forpliktelser i BEV og BOA. Avviket anses som akseptabelt.

Disponering av prototype 10-avsetningene avregnet/omfordelt til Fakadm

Fakadm har 6,5 mill. kr i avsetninger uten forpliktelser. Midlene foreslås disponert til:

Restfinansiering Helped 2017. I prognosen reduserte enheten kostnadsbudsjettet for 2016 fordi personalkostnadene ble lavere enn forventet, og avsetningene på 0,678 mill. kr skyldes i stor grad planlagt mindreforbruk. Det foreslås at Helped benytter midlene til å styrke driften i 2017, noe som reduserer behovet for å finansiere enheten med strategiske midler.

Insentivordning for særlige gode forskningssøknader. Fra og med 2016 tildeles det strategiske midler for særlig gode forskningssøknader om ekstern finansiering. Det foreslås at det settes av 1,8 mill. kr for å dekke tildelingen for 2016.

4 stk. autoklaver: Autoklavene, som er en meget viktig del av forskningsinfrastrukturen, er fra 1991. Det finnes ikke lengre deler til disse, og reparasjon har foregått ved å benytte gamle deler. De som har service på autoklavene kan ikke lengre garantere drift og stabiliteten er usikker. Autoklavene står for en omfattende og kostbar akkreditering dette året. En utskiftning i 2017 vil derfor spare oss for unødvendige utgifter til dette. En eventuell stopp i autoklaver vil være kritisk for forskningen. De er ikke en del av MH2 prosjektet, og det foreslås at det settes av 3,6 mill. kr for å investere i 4 stk. autoklaver.

Kompensasjon til brukere av AKM ifm. MH2. MH2-prosjektet tar ikke høyde for økte kostnader pga. redusert drift og stenging. Fakultetet må sikre drift for forskningsgruppene i byggeperioden. Fakultetsstyret satte i 2015, sak 5/15, av fire millioner til avbøtende tiltak ifm. driftsproblemer og stenging av AKM. Disse midlene er nå disponert. Det har tatt lengre tid å realisere et alternativt bygg (AKM3) for forskningen, og det foreslås derfor at det settes av 3 mill. kr for å sikre arealer/infrastruktur til prioriterte forskningsprosjekter som involverer dyreforskning i byggeperioden for MH2.

Fakultetets budsjetterte prototype 10-avsetninger pr. utgangen av 2017

Dersom avsetningene blir disponert iht. forslagene over, medfører dette at fakultetet som helhet budsjetterer med 3,5 mill. kr som ikke har dekning i avsetninger uten forpliktelser pr. 31.12.2016. Overbudsjetteringen utgjør 0,4 % av forventede inntekter i 2017, noe som anses som forsvarlig.

Arnfinn Sundsfjord
dekan

—
Kjetil Kvalsvik
fakultetsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Saksbehandler: Seksjonsleder Ann-Sofie Rydningen og rådgiver Stein-Bjørnar Holmbukt, seksjon for personal- og økonomitjenester

Vedlegg

- 1 Sammenstilling av fakultetets avsetninger, omfordelinger og omdisponeringer
- 2 Retningslinjer for behandling av avsetninger ved Helsefak
- 3 Uttrekk fra Agresso med prototype 12-avsetninger pr. 31.12.2016