

SAKSFRAMLEGG

Til:
Fakultetsstyret for Det helsevitenskapelige fakultet

Møtedato:
19.06.2017

Sak:

Budsjettfordelingsmodell Helsefak 2018

Innstilling til vedtak:

1. Fakultetsstyret godkjenner ny budsjettfordelingsmodell for Det helsevitenskapelige fakultet slik modellen fremkommer av [lenken](#)¹ med eventuelle endringer som fremkommer i møtet.
2. Fakultetsstyret ber om at ny budsjettfordelingsmodell tas i bruk fra budsjettåret 2018.
3. Fakultetsstyret ber om at alle styresaker med økonomiske konsekvenser skal utredes tilstrekkelig i forkant og at de økonomiske konsekvensene for fakultetets budsjettenheter skal fremkomme tydelig i saksfremleggene.
4. Fakultetsstyret vedtar å endre fakultetets retningslinjer knyttet til avsetninger², slik at instituttene selv disponerer sine avsetninger fullt ut, slik det fremkommer av modellen.

Begrunnelse:

Fra 2017 ble en ny finansieringsmodell innført i UH-sektoren. UiT sin budsjettfordelingsmodell har blitt revidert som følge av den nye finansieringsmodellen. Helsefak har hatt en bredt sammensatt arbeidsgruppe som har utformet fakultetets forslag til intern budsjettfordelingsmodell, basert på modellene til UiT og KD.

Arbeidsgruppens forslag til ny budsjettfordelingsmodell for Helsefak fremkommer av [lenken](#). Et forslag til modell ble sendt på høring til samtlige enheter på fakultetet, tillitsvalgte på fakultetet, samt universitetsdirektøren³. Høringssvarene fremkommer av vedlegg til forslaget til ny modell. Innspillene er drøftet i arbeidsgruppen og innarbeidet så godt som mulig i arbeidsgruppens endelige forslag til modell. Modellen er også presentert på fakultetets ledermøte og er i så måte godt

¹ Da modellen er omfattende legges denne ut som lenke på fakultetets nettside og ikke som vedlegg til saken. Modellen er også tilgjengelig i ephorte på ref. 2017/2189.

https://uit.no/Content/520902/cache=20173105161013/Forslag%20til%20fler%C3%A5rig%20budsjettfordelingsmodell%20Helsefak%202018_samlet%20vedlegg%20til%20FS%20sak%2019.06.17_.pdf

² Fakultetets retningslinjer for behandling av avsetninger, ephorte ref 2011/510-67

³ Høringsbrev ny budsjettfordelingsmodell Helsefak 2018, ephorte ref 2017/2189

forankret i fakultetets og instituttens faglige og administrative ledelse. Modellen foreslås implementert fra budsjettåret 2018.

I fakultetsstyrets møte 03.mai 2017 fikk styret fremlagt en orienteringssak om status i arbeidet med ny modell⁴, hvor de overordnede prinsippene ble presentert. I samme møte fikk fakultetet føringer fra fakultetsstyret på hvilket nivå budsjettfordelingsmodellen ønskes presentert til styret. Dette har vi tatt med oss i denne saken, som fokuserer på styrets handlingsrom i forhold til budsjett og prioriteringer, samt hvordan fakultetets nye budsjettfordelingsmodell kan benyttes som et strategisk verktøy for styret.

Kort oppsummert om budsjettfordelingsmodellen

Budsjettfordelingsmodellen er utarbeidet for å være et strategisk verktøy for så vel instituttledelse, som fakultetsledelse og fakultetsstyre. Målet er en transparent modell som gir forutsigbare rammer til budsjettenhetene. En flerårig ramme gir mer fleksibilitet og mulighet til langsiktig og strategisk planlegging. Modellen følger KD's og UiT's modell for tildeling, fordelt på basismidler, øremerkede/strategiske midler og uttelling for produksjon på gitte resultatindikatorer. I revidert modell for Helsefak er flerårigheten og utviklingen av strategiske verktøy den største endringen, men man foretar samtidig flere forenklinger for å sikre en mer transparent modell.

Arbeidsgruppen foreslår å videreføre et strategisk avtak på fakultetet, tilsvarende 3,5% av rammen til fakultetet. Midlene benyttes til strategiske prioriteringer og felles satsninger med eksterne samarbeidspartnere og er viktig for å kunne finansiere større satsninger. Bruk av midlene og størrelsen på avtaket må imidlertid ses i sammenheng med en samlet økonomisk situasjon på fakultetet.

Fakultetsstyrets rolle i budsjettprosessen

To av de viktigste prinsippene i den nye budsjettfordelingsmodellen er forutsigbare rammer og en transparent modell. Dette forutsetter en tydelig modell og at endringer varsles i god tid. Samtidig begrenser dette fakultetsstyrets mulighet til å påvirke den årlige budsjettfordelingen. Da er det viktig å se på hvordan fakultetsstyret har mulighet til å være et aktivt, styrende organ i forhold til fakultetets økonomi.

Fakultetets budsjettfordelingsmodell fordeler rammene tildelt fra KD og UiT etter vedtatte prinsipper som fremkommer av modellen. Rammene består av en historisk basisfinansiering, uttelling på resultatindikatorer samt øremerkede/strategiske midler. Dette er i stor grad forutsigbart for budsjettenhetene. I den årlige budsjettfordelingen skal i tillegg vedtak fattet av fakultetsstyret i løpet av året og som har økonomiske konsekvenser, innarbeides. I modellen fremmes et prinsipp om at rammeendringer skal fordeles på fakultetets budsjettenheter etter deres andel av fakultetets samlede prototype 10-ramme. Dette er midler som ikke er knyttet til øremerkede formål og består av basistildeling, samt uttelling på resultatindikatorene.

Prinsippet i modellen tar derfor utgangspunkt i flate kutt etter en kjent nøkkel. Fakultetsstyret kan imidlertid vedta at rammeendringer skal fordeles etter andre metoder, for å styre konsekvensene av endrede rammebetingelser mer strategisk. Dersom prinsippet i modellen fravikes, må fakultetsstyret gi føringer for prioriteringer på fakultetet. Konsekvensene må utredes i forbindelse med saksforberedelser til fakultetsstyret og synliggjøres for den enkelte budsjettenhet.

⁴ Status i arbeidet med ny budsjettfordelingsmodell Helsefak 2018, ephorte ref 2017/2189

Krav til fakultetsadministrasjonens utredning av økonomiske konsekvenser

Ved implementering av gammel budsjettfordelingsmodell ble det tydeliggjort at all ny aktivitet skal presenteres sammen med en finansieringsplan. Fakultetet ønsker å presisere at kostnadsrammen for ny/utvidet aktivitet må legges frem for fakultetsstyret samtidig som man synliggjør aktivitetens tidshorisont. Dersom aktiviteten ikke finansieres av friske midler, det vil si ekstern finansiering eller øremerkede midler fra departement, skal de økonomiske konsekvensene for den enkelte budsjettenhet synliggjøres på kort og lang sikt. Dersom modellens prinsipper for kutt følges, vil budsjettenhetens andel av finansieringen enkelt kunne beregnes. Dersom aktiviteten finansieres gjennom målrettede kutt, må det gis føringer fra fakultetsstyret på hvordan administrasjonen skal synliggjøre områder som kan tenkes nedskalert. Fakultetsstyret oppfordres til å avvise saker hvor de økonomiske konsekvensene for den enkelte budsjettenhet ikke er tilstrekkelig redegjort for.

Fakultetets strategiske midler benyttes i enkelte tilfeller til startfinansiering av aktivitet, som kan tenkes videreført permanent. Slik aktivitet bør også fremlegges for fakultetsstyret dersom det kan tenkes at prioriteringen vil få økonomiske konsekvenser for fakultetets budsjettenheter.

Modellen som et strategisk verktøy for styret

Modellen søker å være et strategisk verktøy for flere nivåer i organisasjonen. Dette inkluderer også fakultetsstyret. I en flerårig budsjettfordelingsmodell fremkommer tildeling til enhetene basert på faktisk produksjon, samt estimater på forventede inntekter 4 år frem i tid⁵. Dette gir fakultetsstyret informasjon om forventet utvikling på indikatorer KD måler oss på og som utgjør en del av fakultetets strategi. På den måten kan modellen være utgangspunktet for videre dialog rundt tiltak for å oppnå en ønsket utvikling.

Modellen kan også brukes til å simulere konsekvensene av endringer i aktivitet / strategisk retning. Argumentasjonen rundt strategiske satsninger kan underbygges med simulering av forventede resultat frem i tid, i tilfeller der satsningen forventes å gi økonomisk uttelling.

Den flerårige modellen vil også kunne gi styret informasjon om budsjettenhetenes handlingsrom. Dette kan synliggjøres gjennom enhetenes avsetninger, utvikling i budsjetterte lønnskostnader og øvrige driftskostnader. Dette vil være informasjon som fakultetsstyret kan nyttiggjøre seg gjennom året ved vurdering av økonomiske konsekvenser av vedtak i enkeltsaker. Det vil også gi et grunnlag for vurdering av enhetenes evne til å selv finansiere ny aktivitet innenfor egen ramme.

Fakultetets flerårige strategi, skal synliggjøres gjennom konkrete tiltak på enhetsnivå. Budsjettfordelingsmodellen kan brukes til å vurdere måloppnåelse knyttet til kvantitative produksjonsindikatorer. Modellen vil på den måten være et godt utgangspunkt for dialog om oppfølging av instituttenes, fakultetets og universitetets strategi.

Arnfinn Sundsfjord
dekan

—
Kjetil Kvalsvik
fakultetsdirektør

⁵ Se side 8 i forslag til flerårig budsjettfordelingsmodell Helsefak 2018.

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Saksbehandler: Seksjonsleder Ann-Sofie Rydningen og senior rådgiver Kine Nilsen, seksjon for personal- og økonomitjenester