

SAKSFRAMLEGG

Til:
Fakultetsstyret for Det helsevitenskapelige fakultet

Møtedato:
05.12.2018

Sak:

Budsjettfordeling 2019 og planleggingsrammer 2020-2023 for Det helsevitenskapelige fakultet

Innstilling til vedtak:

1. Fakultetsstyret godkjenner budsjettfordelingen slik den fremkommer i saksfremlegget.
2. Avtale om dekningsbidrag med RKBU må utvides til å dekke kostnader for årsverk som flyttes fra instituttet i forbindelse med ADM2020.

Begrunnelse:

1. Innledning

UiT vedtok i S 18/18 en foreløpig budsjettfordeling for budsjettåret 2019¹. Det forventes flere endringer i universitetets reviderte budsjettfordeling som legges frem for universitetsstyret i januar/februar 2019. Størst usikkerhet er knyttet til endringer i forbindelse med ADM2020 og splitting av budsjettammer på midlertidige enheter.

I henhold til fakultetets årshjul for budsjettprosessen, leverer budsjettenhetene sine estimat på fremtidige rammer i april. Fakultetet beregner en foreløpig ramme for 2019-2023 i september, basert på UiT sin foreløpige budsjettfordeling, budsjettenhetenes inntektssimuleringer og prinsippene i fakultetets flerårige budsjettfordelingsmodell². I oktober leverer budsjettenhetene budsjett for 2018-2023 basert på denne rammen. Dette gir fakultetsledelsen og instituttledelsene tid til planlegging og god dialog før budsjettårets start.

I saken som her legges frem for fakultetsstyret har fellesadministrasjonen foretatt mindre justeringer i de foreløpige rammene, knyttet hovedsakelig til endringer i forslag til statsbudsjett fra KD, samt mindre justeringer.

2. Budsjettfordeling 2019 og planleggingsrammer 2020-2023

Av vedlegg 1 fremkommer beregnede rammer for fakultetets budsjettenheter. Det gjøres oppmerksom på at rammene for 2017 som fremkommer av vedlegget, viser til enhetenes rammer

¹ S 18/18 Budsjett 2019 – fordeling av rammer, ephorte ref 2017/5644

² [FS 27/17 Flerårig budsjettfordelingsmodell Helsefak](#), ephorte ref 2017/2189-15

beregnet på ny modell og ikke på vedtatt budsjettfordeling 2017. Den komplette beregningsfilen for budsjettfordelingen 2019-2023 er tilgjengelig på intranett³.

2.1 Særskilte momenter i budsjettfordelingen

Selv om budsjettfordelingen er foretatt iht gjeldende modell og i så måte i tråd med allerede vedtatte prinsipper, er det enkelte momenter som bør nevnes særskilt.

Satser

Satsene som ligger til grunn for fordelingen 2019, er satsene som fremkommer i UiT sin foreløpige budsjettfordeling. Disse samsvarer i stor grad med satsene KD legger til grunn i forslag til statsbudsjett, men er ikke identiske. Fakultetsledelsen velger å ikke justere satsene nå, men heller innarbeide disse fra 2020 for å opprettholde forutsigbarheten til instituttene.

Nye rekrutteringsstillinger tildelt som del av sak om avsetninger

Sak om håndtering av avsetninger på Helsefak⁴ ble lagt frem for fakultetet i septembermøtet. Implementeringen og status av arbeidet presenteres i egen orienteringssak i dette møtet. Det ene momentet i saken som er innarbeidet i budsjettfordelingen, er tildeling av nye rekrutteringsstillinger finansiert av avsetninger. For en hensiktsmessig oppfølging og oversikt for budsjettenhetene, innarbeides disse stillingene som øremerkede midler til rekrutteringsstillinger prototype 12 på instituttene. Øvrige stillinger tildelt fra universitetets pool fra KD klassifiseres som prototype 13. For fellesadministrasjonen innebærer det tilsvarende reduksjon. Fellesadministrasjonens økonomiske rammer reduseres imidlertid ikke, da budsjettenheten disponerer avsetninger som finansierer disse stillingene. Dette er en modellteknisk løsning som ikke påvirker de økonomiske rammene til fakultetets budsjettenheter.

Studieplasser sykepleie

20 nye studieplasser sykepleie med finansiering fra høst 2018 er innarbeidet i basistildelingen til IHO fra 2019.

Avbyråkratiseringskutt

Iht fakultetets budsjettfordelingsmodell innarbeides større kutt i budsjettenhetenes rammer etterskuddsvis. Det innebærer at avbyråkratiseringskuttet for 2018 er lagt ned på budsjettenhetene i 2019, basert på nøkkel beregnet ut fra administrativt ansatte lønnet av bevilgningsøkonomien. Unntaket er IH og IVP. Helsefak ble i 2018 pålagt et for høyt kutt ut fra administrativ bemanning på disse to enhetene. Fakultetsledelsen følger dette opp ovenfor universitetsledelsen, men i påvente av en avgjørelse er kuttet for 2018 lagt på fellesadministrasjonen og ikke på IH og IVP.

Avbyråkratiseringskuttet for 2019 er innarbeidet som et rammekutt i 2020. Det er forutsatt at UiT viderefører dagens nøkkel og i Helsefak sin interne håndtering av kuttet viderefører man dagens nøkkel som tar høyde for dagens administrative årsverk korrigert for endringer ifm ADM2020. Nøkkel vil endelig korrigeres før budsjettfordeling 2020.

ADM2020

UiT har per dato ikke besluttet hvordan de økonomiske konsekvensene av ADM2020 skal håndteres. I denne saken foreslår fakultetsledelsen en delvis tilnærming, hvor budsjettenhetene får

³ [Verktøykasse økonomi](#)

⁴ FS 36/18 Håndtering av avsetninger ved Helsefak, ephorte ref 2018/1041

rammekutt tilsvarende antall årsverk man avgir som i dag er finansiert av bevilgningsøkonomien (BEV) og rammeøkning tilsvarende årsverk enheten tilføres. Verdien av årsverkene er fastsatt som gjennomsnittlig administrativ årslønn i BEV på Helsefak, eks. lederstillinger, men inkl. sosiale kostnader. Dette fordrer at stillinger som er finansiert av eksterne midler på instituttene, fortsatt finner sin finansiering i eksterne midler. Øvrige kutt fra UiT som innarbeides i UiT sin reviderte budsjettfordeling vil håndteres overordnet på fakultetet i budsjettåret 2019. Videre håndtering av reduserte rammer knyttet til ADM2020 vil måtte utredes etter at prinsipper på UiT foreligger. Fellesadministrasjonen vil arbeide med en permanent håndtering av endringene i økonomiske rammer og korrigere dette inn i budsjettfordelingen 2020.

Stillinger på RKBU er i hovedsak eksterntfinansierte. Instituttet får derfor ingen basiskutt knyttet til stillinger de avgir. Etter dialog med instituttet foreslås det at dekningsbidrag som i dag belastes instituttet korrigeres til å dekke inn stillingene de avgir. Dette vil være fakultetets tilnærming i 2019 og frem til en eventuell annen permanent løsning er utredet.

Fordeling studiepoeng- og kandidatmidler tverrgående studier

Instituttene involvert i studiene Ernæring, Odontologi og Medisin ble gitt en bestilling på å utarbeide en nøkkelfordeling for studiepoeng- og kandidatmidler mellom de involverte instituttene. For odontologi⁵ og medisin⁶ benyttes en oppdater nøkkel utarbeidet av de involverte instituttene fra 2019. Ernæring har kun utarbeidet nøkkel for fordeling av midler tilknyttet bachelorstudiet⁷. Nøkkelen er tatt i bruk for fordeling av studiepoeng- og kandidatmidler på bachelor ernæring i 2019. Da det per dato ikke foreligger en nøkkel for master i ernæring benyttes samme nøkkel i simulerte inntekter som ligger til grunn for planleggingsrammer 2020-2023.

For basisfinansieringen av bachelor ernæring skal samme fordelingsnøkkel benyttes. Denne er imidlertid ikke innarbeidet i budsjettfordelingen grunnet sen leveranse fra institutt. For 2019 fordeles basisfinansieringen derfor til fellesadministrasjonen som tidligere år. Basismidlene omposteres til institutt i januar 2019 og nøkkelfordelingen innarbeides fra budsjettfordeling 2020.

Finansiering forskerlinje

Kostnadene ved å forvalte forskerlinjen blir belastet Seksjon for utdanningstjenester og studiepoeng- og kandidatmidlene har derfor tidligere tilfalt fellesadministrasjonen hvor seksjonen inngår. Da det synes rimelig at midlene tilfaller produserende miljø, slik som for øvrige studier, ønsker fakultetsledelsen å foreslå at midlene tilfaller produserende institutt fra 2019 og fordeles etter samme nøkkel som medisin. For å kunne dekke kostnadene knyttet til forskerlinja, vil IMB, ISM og IKM få et basiskutt i 2019 tilsvarende budsjetterte kostnader i 2019. Et ytterligere kutt vil vurderes ved opptrapping av egeninnsatsen til A20134 – Studiestipend forskerlinjen MED. Denne har vært redusert en periode for å tære på avsetningene som er akkumulert grunnet lavere opptak enn estimert. Endringen betyr økte rammer til instituttene. Beregningen av kostnader og estimert uttelling fremkommer av vedlegg 2.

Strategiske midler UiT

Sak om strategiske tildelinger fra UiT vedtas i universitetsstyret 29.november. Denne saken ferdigstilles før dette tidspunktet. I Helsefak sin budsjettfordeling har man tatt som utgangspunkt at strategiske midler til FUGE, Tromsøundersøkelsen og forskerlinje odontologi ikke videreføres. Alle strategiske tildelinger fra UiT vil imidlertid videreføres direkte til mottakende enhet, selv om dette ikke er innarbeidet i fakultetets budsjettfordeling når denne vedtas.

⁵ Vedrørende resultatmidler for odontologistudiet 2019-2023, ephorte ref 2017/2189-30

⁶ Nøkkelfordeling studiepoeng- og kandidatmidler, ephorte ref 2018/1994-4

⁷ Ernæringsstudiet – forskningsandel vitenskapelige stillinger og fordelingsnøkler (basis og resultat), ephorte ref 2018/5299

Vitenskapelig utstyr

Tildeling av strategiske midler til vitenskapelig utstyr vedtas i samme styremøte som fordeling av universitetets øvrige strategiske midler. I budsjettfordelingen fakultetsledelsen legger frem for fakultetsstyret i denne saken, har fakultetet videreført samme tildeling som i 2018, prisjustert, til fakultets budsjettenheter. Risikoen for at tildelingen til vitenskapelig utstyr kan bli redusert og dermed lavere enn hva fakultetet deler ut til sine institutt er høyst reell. Da 2019 er første året man får tildelt midler etter søknad, ønsker imidlertid fakultetsledelsen å benytte dette som et overgangsår. Man ønsker å vurdere om et avvik mellom Helsefak sin tildeling og UiT sin tildeling skal håndteres som et merforbruk på fellesadministrasjonen som dekkes inn på sikt, eller om dette skal dekkes av strategiske midler. Vurderingen ønsker man å gjøre etter at tildelingen fra UiT er vedtatt. Samtidig vil man vurdere hvordan disse midlene skal fordeles fra 2020, slik at man sikrer forutsigbare rammer for fakultets budsjettenheter i 2019.

Internhusleie

Ny internhusleiemodell er innarbeidet i budsjettfordelingen fra 2019. Denne fremkommer som en øremerking til fellesadministrasjonen tilsvarende estimerte husleiekostnader og som et basiskutt til fellesadministrasjonen. da fakultetet kun mottar 90% kompensasjon for husleien. Det er tatt utgangspunkt i internhusleien oppgitt i UiTs foreløpige budsjettfordeling, korrigert for UiT sine beregninger av kostnader knyttet til MH2.

I sak om årsregnskap 2017 og disponering av handlingsrom 2018-2022⁸ vedtok fakultetsstyret at differansen mellom 100% internhusleie og 90% kompensasjon i 2018 skulle dekkes av fellesadministrasjonen permanent. Fakultets håndtering av internhusleiemodellen ble vedtatt av fakultetsstyret i juni 2018⁹. Her fremkom det at rammekutt som følge av fremtidige korrigeringer av internhusleien skulle håndteres etter nøkkel på andel av fakultets prototype-10 ramme.

Fra 2019 er internhusleie for MH2 inkludert i beregningene fra UiT. Differansen mellom 100% og 90% kompensasjon tilknyttet MH2 utgjør 2 mill. kr. Gitt fakultets prinsipp om at større kostnader innarbeides i budsjettfordelingen etterskuddsvis, vil rammekuttet håndteres av fellesadministrasjonen i 2019. Fra 2020 er differansen lagt ned som rammekutt på budsjettenhetene ut fra deres andel av fakultets prototype-10 ramme.

Diverse mindre korrigeringer

Telefonikostnader som tidligere har vært belastet enhetene gjennom året er nå innarbeidet som rammekutt, etter føringer fra UiT. Kostnadene til dekanatet er justert, for å ta høyde for nye avtaler for nytt dekanat. Kjernefasilitet GSCT (Genomics Support Center Tromsø) har fått en korrigert tildeling, da tidligere tildeling var basert på et feilaktig budsjett. I tillegg er en positiv korrigering lagt på budsjettenhetene som følge av overgang til ny modell. Nettoeffekten av disse endringene er positive for samtlige institutt.

Korrigering mellom komponenter

IKM ble i 2018 tildelt basismidler for del-finansiering av en stilling knyttet til GSCT. Disse midlene er nå flyttet fra basis til øremerkede midler GSCT. Endringen har ingen budsjettmessig konsekvens.

⁸ FS 8/18 Årsregnskap 2017 og disponeringer av handlingsrom 2018-2022, ephorte ref 2018/1041

⁹ FS 23/18 Ny internhusleieordning ved UiT – implementering ved Helsefak, ephorte ref 2018/1041

Regional etisk komité (REK)

Fra 2020 vil KD omfordele 3,6 mill. kr fra øvrige REK'er og tildele disse REK Nord ved UiT for å drifte REK'enes felles saksportal SPREK. Midlene fremkommer som økt basisfinansiering til Fellesadministrasjonen hvor REK er organisert fra 2020.

2.2 Budsjett 2019-2023 fra budsjettenhetene

Alle budsjettenhetene på Helsefak har levert budsjett for 2019-2023. Enhetene ble bedt om å budsjettere etter føringer i sak om håndtering av avsetninger på Helsefak og planlegge ut fra mål om å redusere sine avsetninger til under 10% av bevilgningen i løpet av 2019 og under 7% i løpet av 2020. Budsjettene viser at det er behov for fortsatt arbeid med budsjettkvalitet for å få et bedre bilde på instituttenes handlingsrom.

I forbindelse med sak om håndtering av avsetninger på Helsefak vedtok fakultetsstyret å gå bort fra prinsippet om at budsjettet skal legges i balanse i 6-års perioden¹⁰. Instituttene har behov for større fleksibilitet for å kunne iverksette aktivitet som bidrar til å redusere enhetenes avsetninger på sikt, samt å forskuttere inntekter ut over perioden man budsjetterer for.

Fellesadministrasjonen er en av fakultetets budsjettenheter. I denne inngår fakultetsledelsen/stab og fagseksjonene. Per dato er det flere usikkerheter knyttet til kostnadene som vil påløpe fellesadministrasjonen. Usikkerheten knytter seg i stor grad til merkostnader som følge av stengingen av AKM og konsekvensene av ADM2020, men også andre mindre kostnadsposter. Fakultetsledelsen vurderer forløpende nye kostnader og hvor stor andel av disse man har ressurser til å dekke overordnet på fakultetet for å skjerme instituttenes rammer.

Av vedlegg 3 fremkommer aktiviteten budsjettert av fellesadministrasjonen i 2019, fordelt på type aktivitet. Her fremkommer det at de budsjetterte kostnadene overstiger inntektene. Dette betyr at man budsjetterer med å redusere fakultetets avsetninger samt at man forskutterer fremtidige inntekter. Nivået på overbudsjetteringen anses som forsvarlig i et flerårig perspektiv.

3. Usikkerhet knyttet til beslutninger på UiT

Budsjettfordeling 2019 UiT

UiT har foretatt en foreløpig budsjettfordeling i juni 2018. Det forventes flere endringer i universitetets reviderte budsjettfordeling som legges frem for universitetsstyret i januar/februar 2019. Størst usikkerhet er knyttet til endringer i forbindelse med ADM2020 og splitting av budsjettammer på midlertidige enheter. Universitetsledelsen jobber med prinsipper for beregning av nye rammer ifm ADM2020. Konsekvensene for det enkelte fakultet vil imidlertid ikke være kjent før ved revidert budsjettfordeling på UiT.

I revidert budsjettfordeling vil også rammene til de nye campusadministrasjonene gjøres kjent, samt endring i rammene til institutt som har tilhørt de gamle høyskolene. For Helsefak sin del vil dette kunne medføre rammeendringer for IH og IVP hovedsakelig.

¹⁰ Budsjett for 5-års perioden ses i sammenheng med siste års avsetninger.

Tildeling strategiske midler UiT

I universitetsstyremøtet 29.november vil det fattes vedtak om tildeling av strategiske midler fra UiT, herunder også midler til vitenskapelig utstyr. Strategiske tildelinger som ikke er innarbeidet i fakultetets budsjettfordeling vil videreføres direkte til mottakende enhet.

Som kommentert under punkt 2.1 har fakultetet valgt å fordele samme ramme som i fjor for vitenskapelig utstyr til budsjettenhetene, korrigert for pris- og lønnskompensasjon. Dette utgjør en risiko og fakultetsledelsen er forberedt på at den strategiske tildeling til vitenskapelig utstyr kan bli betydelig redusert. Tildelingen i 2019 vil danne føringer for videre håndtering internt på fakultetet i kommende budsjettperioder. En redusert tildeling fra UiT vil imidlertid ikke medføre reduserte rammer for budsjettenhetene i 2019.

4. Veien videre

Universitetet står nå midt oppe i en stor omorganisering av universitetets administrative ressurser. Dette er en følge av avbyråkratiseringskuttet i offentlig sektor de siste årene. Per dato arbeider UiT med prinsipper for fastsetting av de økonomiske rammene for ny organisasjon. Hvordan den økonomiske gevinsten av reduksjon i antall administrative årsverk skal føres ut til fagmiljøene har imidlertid ikke vært diskutert ennå. Dette er noe fakultetsledelsen vil følge opp i den videre prosessen med ADM2020 og søke klarhet i. Videre må fakultetet utarbeide prinsipper for hvordan dette skal håndteres på Helsefak.

Fakultetsledelsen anser det som viktig å sørge for en tett oppfølging av fakultetets budsjettenheter, med sikte på å heve budsjettkvaliteten samt å bedre nyttiggjøre seg av fleksibiliteten i den flerårige budsjettfordelingsmodellen. Fakultetet jobber mot et mål om å redusere sine avsetninger til under 10% av bevilgningen i løpet av 2019 og under 7% i løpet av 2020. Dette krever tett oppfølging for å kunne styre fakultetet samlet sett mot fakultetets mål og best mulig utnytte de handlingsrom som oppstår.

Thrina Loennechen
dekan

—

Trond Nylund
konstituert fakultetsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

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

Vedlegg

- 1 Beregnede rammer for budsjettenhetene på Helsefak 2019-2023
- 2 Finansiering forskerlinje
- 3 Budsjetterte kostnader Fellesadm. Helsefak 2019