
SAKSFRAMLEGG

Til:
Fakultetsstyret for Det helsevitenskapelige fakultet

Møtedato:

Sak:

Budsjettfordeling 2021 og planleggingsrammer 2022-2025 for Det helsevitenskapelige fakultet

Innstilling til vedtak:

1. Fakultetsstyret vedtar forslag til budsjettfordeling 2021 slik det fremkommer av saksfremlegget.
2. Fellesadministrasjonen gis tillatelse til en overbudsjettering for 2021 i tråd med saksfremlegget.
3. Tildeling av rekrutteringsstillinger fra UiT sin pool flyttes ut av fakultetets budsjettfordelingsmodell.
4. Udisponerte midler på 1,8 mill. kr benyttes for å øke fakultetets strategiske midler samt å redusere overbudsjetteringen på fellesadministrasjonen i 2021.
5. Fakultetsstyret ber fakultetsledelsen komme tilbake til styret med et forslag til mindre justeringer i dagens budsjettfordelingsmodell.

Bakgrunn:

1. Innledning

UiT vedtok i S 40/20 intern hovedfordeling av budsjett 2021¹. Grunnet stor usikkerhet rundt konsekvensene av pandemien og størrelsen på avbyråkratiserings- og effektiviseringsreformen (ABE) ble fordelingen utsatt fra juni til slutten av oktober. Det legges ikke opp til å revidere budsjettfordelingen, men heller implementere eventuelle endringer i påfølgende års budsjettfordeling.

Helsefak tildeles en budsjetttramme på 809,6 mill. kr i 2021. I saken som legges frem for fakultetsstyret, er 807,8 mill. kr fordelt. Dette avviket kommenteres nærmere under punkt 2. I forhold til enhetenes rammer for 2021, avventer fakultetet fortsatt universitetets fordeling av strategiske midler og midler til vitenskapelig utstyr. Strategiske midler fra UiT er ikke innarbeidet i fakultetets budsjettfordeling, men vil videreføres mottakende enhet uavkortet og som en tilleggstildeling.

¹ S 40/20 Intern hovedfordeling av budsjett 2021, ephorte ref 2019/4277-7

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 september, basert på UiT sin budsjettfordeling, budsjettenhetenes inntektssimuleringer og prinsippene i fakultetets flerårige budsjettfordelingsmodell. I oktober leverer budsjettenhetene budsjett for perioden basert på denne rammen, hvor de tar høyde for fakultetets strategi og det enkelte institutts handlingsplaner for kommende år. Instituttene bes også melde inn aktivitet knyttet til egen handlingsplan som ikke lar seg dekke innenfor gjeldende rammer og som må vurderes dekket av strategiske midler. Budsjettprosessen gir fakultetsledelsen og instituttledelsene tid til planlegging og god dialog før budsjettårets start.

For inneværende år har det bydd på utfordringer at UiT sin interne fordeling ble forskjøvet med 4 måneder. På bakgrunn av denne har Helsefak beregnet nye rammer, som er noe høyere enn rammene beregnet i september. Å endre rammene fra september til desember avviker fra tidligere års tilnærming, men er vurdert som spesielt viktig i et år da tidligere varslede rammekutt fases inn.

2. Budsjettfordelingsmodell

Helsefak sin gjeldende budsjettfordelingsmodell ble tatt i bruk fra budsjettåret 2018². Den flerårige modellen har gitt mye nyttig styringsinformasjon til fakultetet og vist seg å være et godt planleggingsverktøy. Fakultetsledelsen ønsker imidlertid å foreta noen mindre korrigeringer i modellen.

Rekrutteringsstillinger

På hele UiT har vi hatt stort fokus på avsetninger de siste årene, etter beskjed fra KD om å redusere disse. En viktig del av fakultetets avsetninger består av midler til rekrutteringsstillinger. I UiT sin budsjettfordelingsmodell settes det årlig av midler i et fond for rekrutteringsstillinger tildelt fra KD. For å bidra til å redusere avsetningene på enhetene knyttet til rekrutteringsstillinger, tildeles fakultetene først midler når noen er ansatt på det enkelte tiltak. Da tildeles midler for nærmeste halvår.

Helsefak har tidligere inkludert rekrutteringsstillingene i sin interne budsjettfordelingsmodell, for å gi instituttene et mer komplett bilde av de økonomiske rammene. Dette har fellesadministrasjonen nå revurdert og ønsker å la hensynet til avsetninger komme i første rekke. Det foreslås derfor at Helsefak fra 2021 flytter rekrutteringsstillinger ut av budsjettfordelingen og tildeler midler løpende gjennom året etter bekreftet tilsetning. Tildelte rekrutteringsstillinger vil på sikt fremkomme av et eget dokument som legges ved budsjetttrammene til instituttene.

Den foreslåtte endringen vil på sikt redusere instituttene avsetninger knyttet til forsinkede tilsetninger. Det vil imidlertid ikke redusere avsetninger knyttet til permisjoner. Fakultetet ønsker derfor å jobbe sammen med nivå 1 for å finne løsninger for en enda bedre håndtering av rekrutteringsstillingene.

Endringen vil kun gjelde rekrutteringsstillinger tildelt over universitetets pool. Det vil ikke gjelde historiske hjemler, stillinger finansiert av fakultetets avsetninger eller instituttene egenfinansierte stillinger.

² FS 27/17 Flerårig budsjettfordelingsmodell Helsefak, ephorte ref 2017/2189-15

Strategiske midler

Det å flytte rekrutteringsstillingene ut av budsjettfordelingsmodellen, påvirker beregningen av strategiske midler. Fakultetets budsjettfordeling beregnes som 3,5% av fakultetets totale ramme minus internhusleien. Prosentsatsen ble fastsatt basert på daværende størrelse på strategiske midler og ut fra den totale rammen i innføringsåret. Da rekrutteringsstillingene frem til nå har vært en del av fakultetets modell, har disse vært en del av den totale rammen. Når vi nå foreslår å ta rekrutteringsstillingene ut av modellen, vil da også de strategiske midlene for 2021 reduseres. Denne modellendringen medfører en reduksjon i strategiske midler på 1,4 mill. kr for 2021.

Dagens budsjettfordelingsmodell har ingen metode for å håndtere disse «frigjorte» midlene. Summen av frigjorte midler og differanse i tildelinger fra tidligere år, som i hovedsak skyldes ulike satser, utgjør 1,8 mill. kr i 2021. Konsekvensen er at modellen fordeler mindre midler enn hva vi mottar fra nivå 1. Fakultetsledelsen foreslår at den strategiske potten kompenseres med 1,4 mill. kr for 2021, i påvente av et forslag til korrigert budsjettfordelingsmodell.

Balansering budsjettfordeling

Som kommentert over har ikke dagens modell en metode for å håndtere differanse mellom tildeling fra nivå 1 og den interne tildelingen på fakultetet. Ved implementering av modellen var tanken at differansen vil balanseres over tid og derfor trengte ikke budsjettfordelingen å balanseres det enkelte budsjettår. Et akkumulert avvik over tid medfører at ABE-kuttet for 2021 kan håndteres av denne differansen. ABE-kuttet opprettholdes imidlertid som rammekutt fra 2022, men dette vil vurderes frem mot budsjettfordeling 2022.

Når vi nå foreslår å se på metodikken for balansering er det fordi vi fremover forventer at UiT vil foreta sin budsjettfordeling i juni og således kunne benyttes som grunnlag for budsjettprosessen på Helsefak.

For 2021 utgjør differansen mellom tildelingen fra UiT og det Helsefak fordeler 1,8 mill. kr. For 2021 foreslår fakultetsledelsen at 1,4 mill. kr benyttes for å kompensere for reduserte strategiske midler. Resterende foreslås benyttet til å redusere overbudsjetteringen på budsjettenheten fellesadministrasjonen. Det foreslås videre at denne problemstillingen drøftes i forslag til en ny justert budsjettfordelingsmodell.

Samarbeidsmidler

Fellesadministrasjonen har over tid budsjettert med såkalte samarbeidsmidler som brukes til samarbeid med kommuner og helseforetak. Per i dag videreføres et tidligere avsatt beløp, som var beregnet ut fra antall studenter. Ved en betydelig økning av studenter, samt opprettelse av nye studier, mener fakultetsledelsen at den videre ordningen med samarbeidsmidler bør vurderes. En gjennomgang bør søke å avdekke mål, forpliktelser og erfaringer. Resultatet av gjennomgangen kan medføre justeringer i dagens budsjettfordelingsmodell.

3. Budsjettfordeling 2021 og planleggingsrammer 2022-2025

Av vedlegg 1 fremkommer beregnede rammer for fakultetets budsjettenheter. Den komplette beregningsfilen for budsjettfordelingen 2021 og planleggingsrammer 2022-2025 er tilgjengelig på intranett³.

Budsjettfordelingen er i all hovedsak foretatt iht. gjeldende modell, korrigert for rekrutteringsstillinger som er flyttet ut, og i så måte i tråd med allerede vedtatte prinsipper. Der det foreslås avvik, kommenteres dette. Modellen har fastsatt et hovedprinsipp for håndtering av rammekutt, men åpner opp for at fakultetsstyret kan vedta andre tilnærminger. I fortsettelsen kommenteres de momentene som bør nevnes særskilt.

3.1 Rammeendringer knyttet til tidligere vedtak

Flere av rammeendringene i 2021 og 2022 er forankret i tidligere vedtak, men redegjøres for på nytt, da de påvirker budsjettenhetenes handlingsrom i stor grad.

Nye studieplasser revidert budsjettfordeling

Fordeling av nye studieplasser som følge av revidert nasjonalbudsjett 2020 fremkommer av FS 19/20⁴ lagt frem for fakultetsstyret 18. september. Basisfinansieringen er innarbeidet i budsjettfordelingen iht. denne styresaken. Inntektsmodellene er oppdatert for enheter med nye studieplasser, for å ta høyde for forventet studiepoeng- og kandidatproduksjon. Som kommentert i FS 19/20, fordeles midler til medisin etter en foreløpig nøkkel. Instituttene skal revidere fordelingen frem mot juni 2021 og fordelingen som gjøres før den tid er derfor å anse som midlertidig. En permanent fordeling vil innarbeides i budsjettfordelingen for 2022.

I UiT sin interne fordeling og i denne saken, legges det opp en opptrapping av denne tildelingen. Det vil si at det forutsettes en videreføring av finansieringen. Selv om det fra KD sin side ikke er signalisert at denne tildelingen er permanent, forventer UiT at tildelingen videreføres så fremt universitetet tilfredsstiller økte aktivitetskrav.

I OS 15/20⁵ ble Fakultetsstyret informert om status i opptaket i forbindelse med de nye studieplassene. Dette vil følges opp videre av fakultetsadministrasjonen samt at man vil legge frem en plan for videre fordeling av finansieringen for et 4. studieår. Finansiering som ikke er tildelt instituttene er lagt på fellesadministrasjonen i påvente av vedtak i fakultetsstyret.

Vitenskapelig utstyr

Vitenskapelig utstyr har historisk sett blitt nøkkelfordelt til instituttene og på Helsefak har midlene blitt disponert til investering og reinvestering i mindre utstyr. Ved overgang til ny budsjettfordelingsmodell besluttet UiT å gå bort fra denne ordningen og gjøre tildelingene søknadsbasert. Nye retningslinjer for fordeling av strategisk fond⁶ tilsier at vi ikke kan søke om midler til småutstyr lenger. Helsefak har i en overgangsperiode videreført tildelingen til instituttene og har overbudsjettet med dette. Som varslet i fjorårets budsjettfordeling faller finansieringen helt bort fra 2021.

³ Økonomistyring Helsefak

⁴ FS 19/20 Revidert budsjettfordeling 2020 for Det helsevitenskapelige fakultet, ephorte ref 2019/1711-11

⁵ OS 15/20 Fordeling av nye studieplasser, ephorte ref 2019/5032-27

⁶ Retningslinje for fordeling av strategisk fond inklusiv midler til vitenskapelig utstyr, ephorte ref 2017/5644-32

Reversering rammekutt IKM fra 2012

I fjorårets budsjettfordeling på fakultetet, ble det informert om et rammekutt knyttet til bistillinger ved IKM. UNN besluttet i 2019 å si opp avtalen med UiT fra 2012 om finansiering av bistillinger ved IKM. Da avtalen ble inngått og UNN overtok finansieringen av bistillingene, medførte dette et basiskutt til IKM på 2,5 mill. kr. Da finansiering fra UNN nå falt bort, syntes det nødvendig å reversere dette kuttet. Basiskuttet ble i sin tid benyttet til å balansere Helsefak sitt budsjett og en reversering vil derfor medføre rammekutt på 3,2 mill. kr (opprinnelig basiskutt prisjustert) til fakultetets budsjettenheter. I tråd med fakultetets budsjettfordelingsmodell ble rammekuttet fordelt på fakultetets budsjettenheter ut fra deres andel av fakultetets prototype 10-ramme og innarbeidet i generell basis fra 2021. IKM har blitt kompensert for bortfall av finansiering via fakultetets strategiske midler i 2019 og 2020.

ABE og ADM2020

Fakultetsstyret vedtok nye prinsipper for håndteringer av ABE (Avbyråkratiserings- og effektiviseringsreformen) og restbeløp knyttet til Adm2020 i desember 2019⁷. Etter tidligere års implementering av kutt knyttet til endret tilhørighet for stillinger i forbindelse med Adm2020, sto fakultetet igjen med 5,5 mill. kr som ikke kunne knyttes til avgitte stillinger. Fakultetsstyret vedtok å fordele kuttet etter andel prototype 10-ramme fra 2021. Dette ble varslet ved budsjettfordeling 2020 og er nå innarbeidet som rammekutt fra 2021. I samme sak ble det besluttet at ABE-kuttet for 2020 skulle legges ned på enhetene fra 2021 etter andel prototype 10-ramme.

Da foreløpige budsjetttrammer ble beregnet i september, var signalene fra regjeringen veldig tydelige på en betydelig opptrapping av ABE-kuttet. Fakultetsledelsen valgte derfor å innarbeide et ABE kutt på 1% (mot fjorårets 0,6%), som ble synliggjort som et rammekutt for fakultetets enheter fra 2022. Statsbudsjettet er ikke ferdig behandlet, men forslått ABE-kutt for 2021 er på 0,5%, og dette er hva UiT har innarbeidet i sin interne fordeling. Fakultetsledelsen foreslår derfor at 0,5% ABE-kutt innarbeides på Helsefak, noe som gir et lavere rammekutt til fakultetets enheter fra 2022 enn i den foreløpige rammen i september.

3.2 Nye endringer for budsjettåret 2021

Satser

Satsene som ligger til grunn for fakultetets budsjettfordeling for 2021, er satsene som fremkommer i UiT sin interne budsjettfordeling. Disse er noe høyere enn satsene som var lagt til grunn i den foreløpige beregningen av rammer, som instituttene ble gjort kjent med i september og medfører derfor noe økte rammer til enhetene.

Samtlige satser i åpen og lukket ramme er korrigert.

Sats for basistildeling av nye studieplasser er økt noe.

Pris- og lønnskompensasjon for 2021 er satt til 2%, i tråd med vedtatt tildeling fra UiT. For 2022 er denne foreløpig satt til 2,8% og for 2023-2025 til 3%.

Satsene for rekrutteringsstillinger er endret iht. UiT sin interne fordeling. Sats for drift videreføres, mens lønssatsen er økt.

Renholdstilling AKM

Etter avtale mellom fakultetet og BEA, er Helsefak tilført ressurser tilsvarende en stilling som skal ivareta renhold på AKM. Midlene er innarbeidet som en øremerket tildeling til AKM.

⁷ FS 30/19 Håndtering av økonomiske konsekvenser ABE-reform og ADM2020, ephorte ref 2019/1158-12

AKM

Universitetsstyret vedtok i S 19/20⁸ å tildele Helsefak 40 mill. kr for å imøtekomme finansieringsbehovet knyttet til merkostnader AKM og opprettelse av et AKM-fond. Fakultetet mottar 20 mill. kr i spesielle tildelinger i 2021 og 20 mill. kr i 2022 til formålet. Dette er innarbeidet i spesiell basis til fellesadministrasjonen i fakultetets interne budsjettfordeling.

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 og midlene som gjenstår etter at ELU er finansiert, fordeles til IMB, ISM og IKM etter en fastsatt nøkkel. Rammer for ELU 2021 ble vedtatt i programstyret for medisin 17.juni⁹. Rammen for 2022-2024 er satt ut fra budsjett lagt frem i samme møte. For 2025 er det tatt utgangspunkt i rammene for 2024 prisjustert.

Utteksling medisin

Uttelling for utveksling baserer seg på data fra DBH. Helsefak som overordnet enhet registreres med et betydelig antall utvekslingsstudenter. Fakultetet er gjort oppmerksomme på at disse i all hovedsak er knyttet til medisin. I budsjettfordelingen for 2021 er derfor uttellingen flyttet fra fellesadministrasjonen til ELU.

HelPed

HelPed finansieres gjennom basis, etter en ramme fastsatt av fakultetsstyret. Denne rammen prisjusteres årlig. All uttelling HelPed genererer i åpen eller lukket ramme (studiepoengproduksjon, publiseringspoeng, eller lignende), fordeles ut til instituttene. Dette fremkommer i budsjettfordelingen under spesiell basis, da dette vil være årlige engangstildelinger og ikke en permanent korrigering av rammene. I fordelingen til HelPed fremkommer en uttelling i åpen og lukket ramme, som korrigeres ut via spesiell basis.

Paramedisin

Ansvar for paramedisin er flyttet fra IKM til IHO. Dette innebærer en korrigering i basis knyttet til en studiekonsulent. Øvrig finansiering for tidligere år medfører ikke endringer i rammene til instituttene, da studiet har vært finansiert strategisk og via midler fra UNN. Finansiering av nye studieplasser fra KD innarbeides nå i rammene til IHO.

Kjernefasiliteter/infrastruktur

Rammene til kjernefasilitetene og felles infrastruktur ble ikke korrigert i fjorårets budsjettfordeling, da man forventet endringer i forbindelse med at det ble nedsatt en arbeidsgruppe som skulle se på de økonomiske rammene til fakultetets kjernefasiliteter. Dette arbeidet er forsinket og fakultetet har derfor korrigert de øremerkede tildelingene for 2021 i henhold til budsjett. Glassvaskeriet er i tillegg tilført 50.000 kr i driftsmidler, da det ikke faktureres for tjenestene. På verksted er en stilling faset ut og midler omdisponert til annen stilling på fakultetet. Endringene for øvrige fasiliteter medfører en reduksjon på 0,7 mill. kr i rammene til instituttene.

3.3 Endringer som kan få økonomiske konsekvenser i fremtidige budsjettår

Budsjettenheten fellesadministrasjonen budsjetterer med en rekke kostnader som søkes finansiert på fakultetet overordnet på kort sikt. På lengre sikt kan disse få økonomiske konsekvenser for instituttene i form av rammekutt. Dette kommenteres nærmere under punkt 4.2.

⁸ S 19/20 Stenging og forsinkelse i bygging av Avdeling for komparativ medisin, ephorte ref 2020/666-3

⁹ PS 17/20 Revidert budsjett 2020 og budsjett 2021, ephorte ref 2018/3876-5

4. Budsjett 2021-2025 fra budsjettenhetene

I orienteringssak om Prognose på årsresultat og avsetninger frem mot 2025 som legges frem i samme møte som denne saken, presenteres den samlede økonomiske vurderingen av fakultetet basert på foreløpige rammer til og med 2025 og budsjettene levert av budsjettenhetene per dato. Dette vies derfor ikke like mye plass i denne saken.

Alle budsjettenhetene på Helsefak har levert budsjett for 2021-2025 og det er gjennomført dialogmøter mellom instituttene og fakultetsledelsen, hvor budsjett og avsetninger har vært et viktig tema. Budsjetttrammene som er lagt til grunn i budsjetteringen så langt er noe lavere enn hva som foreslås i denne styresaken.

I sak om budsjettfordeling 2020 og planleggingsrammer 2021-2024¹⁰ gjeninnførte man krav om prototype 10 budsjett i balanse i 6-års perioden, men at det kan gjøres unntak ved større investeringer eller særskilte utfordringer mot slutten av budsjettperioden. Unntak skal alltid godkjennes av fakultetsledelsen i budsjettprosessen. Størst fokus er da på enhetene som budsjetterer ut over sine rammer. Basert på budsjettene levert for 2020-2025 har IMB, IFA, IKO og Fellesadministrasjonen utfordringer med å budsjettere i balanse i perioden. Flere institutt budsjetterer i tilnærmet balanse, mens IHO skiller seg ut med en tydelig underbudsjettering.

Basert på vedtak i denne styresaken og momenter diskutert i dialogmøtene, vil det gjøres korrigeringer i budsjettene for 2021-2025. Enhetenes økonomiske situasjon kommenteres i orienteringssak om prognose på årsresultat og vil følges opp videre i kommende økonomirapporter. Det foreslås ikke noen endringer i enhetenes rammer, ut over at fakultetsledelsen jobber for i størst mulig grad å skjerme instituttenes rammer for kutt.

4.1 Særskilt om budsjett fra Fellesadministrasjonen

Fellesadministrasjonen (fellesadm.) er en av fakultetets budsjettenheter. I denne inngår fakultetsledelsen/stab, fagseksjonene og REK. Av vedlegg 2 fremkommer aktiviteten budsjettert av fellesadm. i 2021, fordelt på type aktivitet.

I løpet av budsjettprosessen for budsjettenheten fellesadm., diskuteres gjerne nye aktiviteter uten at videreføring av eksisterende aktiviteter nødvendigvis er gjenstand for like mye diskusjon. Man vil gjerne finne rom for de gode initiativene, men det kan gå på bekostning av å finne rom til kostnader eller kutt man er pålagt. De gode initiativene kommer instituttene til gode, men det begrenser samtidig muligheten for å håndtere kutt overordnet. Spørsmålet blir hva man skal prioritere. Eksempelvis ønsker dekanatet å videreføre tildeling av overgangsstipend og utenlandsstipend på fakultetet, selv om en øremerket tildeling fra UiT til aktivitetene har falt bort. Dette er gode tiltak som bør prioriteres, men summen av alle gode tiltak har konsekvenser for hvor mye som kan gjennomføres uten rammekutt.

I arbeidet med budsjett for 2021-2025 er det identifisert mange aktiviteter som kunne vært foreslått finansiert av rammekutt eller egne finansieringsmodeller. Fakultetets enheter har imidlertid fått store kutt over mange år og i 2021 fases ytterligere kutt inn. Samtidig synes det som fellesadm. vil ha noe mer handlingsrom på lengre sikt. Fakultetsledelsen ønsker derfor å skyve på beslutningen om eventuelle nye rammekutt og be fakultetsstyret om tillatelse til å overbudsjettere på kort sikt.

¹⁰ FS 31/19 Budsjettfordeling 2020 og planleggingsrammer 2021-2024 for Det helsevitenskapelige fakultet, ephorte ref 2019/1711-9

Gitt stort press på fakultetets økonomi, er det behov for en grundig gjennomgang av prioriteringene på fellesadm. Dette vil være en prosess i dekanatet utover vårsemesteret. Detaljene av alle aktivitetene og prioriteringene synes for omfattende å legge frem i en budsjettfordelingssak, men fakultetsstyret inviteres til å komme med innspill til deres eventuelle involvering i en slik prosess.

Ordinær prototype 10-ramme

Fellesadm. som budsjettenhet budsjetterer per dato med et merforbruk på 5,5 mill. kr utover ordinær prototype 10 ramme i 2021. Dette kan dekkes inn gjennom et budsjettert mindreforbruk i 2020. Samlet sett i perioden 2021-2025 budsjetterer fellesadm. med å ha 11,6 mill. kr i negative avsetninger ved utgangen av 2025. Overbudsjetteringen kan trolig justeres noe ned basert på budsjettfordelingen som her foreslås for fakultetsstyret. I tillegg ønsker man å utrede muligheten for å dekke kostnadene gjennom omprioriteringer innenfor rammen til fellesadm. og eventuelt avhjulpet av rammekutt på sikt.

Følgende foreslås finansiert av fellesadministrasjonen i 2021, men må vurderes finansiert gjennom rammekutt på sikt, dersom det ikke finnes andre løsninger:

- **Internhusleie**

En økning i internhusleien fra 2020 til 2021 medfører behov for å øremerke ytterligere 2,4 mill. til formålet i 2021¹¹. Fakultetets håndtering av internhusleiemodellen ble vedtatt av fakultetsstyret i juni 2018¹². Her fremkom det at rammekutt som følge av fremtidige korrigeringer av internhusleien skulle håndteres etter nøkkel på andel av fakultetets prototype-10 ramme. Dette vil derfor benyttes som nøkkel for å fordele kutt, dersom det skulle bli nødvendig.

- **Nye stillinger prosjektkontor**

I FS 20/20¹³ ble fakultetsstyret forelagt en sak som redegjorde for behovet for en oppbemanning av prosjektkontoret, med fire stillinger. To av stillingene skulle finansieres ved omdisponering av midler internt på budsjettenheten fellesadministrasjonen og ytterligere to ble foreslått finansiert ved å omdisponere belønningsmidler for allmennrettet formidling. Fakultetsstyret var enige i en oppbemanning av prosjektkontoret, men uenige i foreslått finansiering. Fakultetsledelsen ble bedt om å fremlegge alternativer for finansiering i ny styresak. Denne utredningen har vært i bero i påvente av en ferdigstilling av budsjettet og fakultetsledelsen ønsker nå å foreslå å la dette bero ytterligere. Lønnskostnaden for 2021 inkludert sosiale kostnader utgjør ca. 2,8 mill. kr.

- **Stilling varemottak**

Fakultetets varemottak har tidligere vært driftet av BEA. Denne oppgaven vil fra 2021 overføres til fakultetet, uten at det følger med noen finansiering av stillingen. Stillingen opprettes i Seksjon for organisasjon og økonomi, men vil sørve hele fakultetet. Årlig kostnad inkludert sosiale kostnader utgjør ca. 0,6 mill. kr.

¹¹ Endringen er knyttet til økte priser på internhusleie samt nye bygg. Prisvekst på 2% er holdt utenfor.

¹² FS 23/18 Ny internhusleieordning ved UiT – implementering ved Helsefak, ephorte ref 2018/1041-8

¹³ FS 20/20 Finansieringsmodell prosjektkontoret ved Det helsevitenskapelige fakultet, ephorte ref 2020/894-8

- **Praksiskoordinator Tromsø kommune**

Fakultetet har inngått en avtale om samfinansiering av en praksiskoordinator i 100% stilling sammen med HSL-fak og Tromsø kommune¹⁴, for å styrke samarbeidet om praksis. Helsefak sin andel utgjør 0,3 mill. kr i 2021.

- **APC-ordningen**

I 2021 vil 0,3 mill. kr omdisponeres fra fakultetets ramme til Universitetsbiblioteket (UB). Dette da APC-ordningen, som gjelder betaling for publisering av artikler, vil ivaretas av UB. Kuttet er beregnet ut fra andel gjennomsnittlig publikasjonspoeng 2017-2019.

Dersom overnevnte kostnader/aktiviteter vil medføre rammekutt, vil dette signaliseres i budsjettprosessen for 2022 og i utgangspunktet ikke innarbeides i instituttenes rammer før 2023. Det presiseres at fakultetsledelsen vil jobbe grundig for å forsøke å skjerme instituttenes rammer og at det ikke settes av midler til uforutsette kostnader på fakultetet overordnet. Uforutsette kostnader på instituttene må søke sin dekning innenfor egne rammer i løpet av en flerårsperiode.

Negative avsetninger knyttet til budsjettfordelingsmodellen

Et av prinsippene i fakultetets budsjettfordelingsmodell er at større rammeendringer innarbeides etterskuddsvis, for å sørge for forutsigbare rammer til instituttene. Dette betyr at i år med rammekutt fra UiT, vil Helsefak viderefordre mer midler i sin interne budsjettfordeling enn hva man tildeles fra UiT. Fellesadministrasjonen overbudsjetterer derfor alle større kutt i ett år, før disse fordeles ned på samtlige budsjettenheter på fakultetet. Dette bidrar til negative avsetninger, som man forsøker å løse løpende ved omdisponering av mindreforbruk på fakultetsnivået.

Helsefak har med seg 14,6 mill. i negative avsetninger fra tidligere år. For 2021 skulle disse økt med 3,5 mill. kr knyttet til ABE-kuttet for 2021. Det er ikke tilfellet i år, da differanse i tildelingen fra tidligere år gjør at dette kuttet kan absorberes uten overbudsjettering. Negative avsetninger fra tidligere år vil fakultetet søke løst på kort sikt ved omdisponering av avsetninger. I høstens dialogmøter mellom fakultetsledelsen og instituttledelsen er avsetninger tema og denne dialogen vil danne grunnlag for forslag til vedtak om omdisponering av avsetninger til fakultetsstyret i forbindelse med styresak om årsregnskap 2020.

Merkostnader og fond AKM

I FS 29/17¹⁵ har fakultetsstyret besluttet å prioritere å støtte forskere som rammes av stengningen av smådyrsavdelingen ved AKM. Dette har medført en overbudsjettering med merkostnader knyttet til stengt AKM, samt at det har blitt opprettet et AKM fond for å støtte forskningsmiljøene som nå skal bygges opp igjen. I S 19/20 har universitetsstyret gitt sin tilslutning til at fakultetet overbudsjetterer. Styret har samtidig innvilget 40 mill. kr til formålet, midler fakultetet mottar fordelt på 2021 og 2022. Beslutning om ytterligere finansiering avventer en avklaring med Statsbygg om eventuell kompensasjon. Basert på dagens informasjon budsjetterer fakultetet med 77,8 mill. kr i negative avsetninger knyttet til merkostnader AKM og AKM fond for perioden samlet sett.

¹⁴ Avtale om koordinator for oppfølging av samarbeid, ephorte ref 2019/4949-1

¹⁵ FS 29/17 Status avdeling for komparativ medisin og oppfølgingstiltak, ephorte ref 2016/2594-17

Forskuttert inntekt

Fakultetsstyret besluttet i FS 36/18¹⁶ flere tiltak for å ta ned fakultetets avsetninger samlet sett. Ett av tiltakene var en forskuttering av inntekter på 50 mill. kr til utstyrsinvesteringer. Dette beløpet har fakultetet redusert til 41,3 mill. kr for å redusere den samlede overbudsjetteringen på fellesadministrasjonen. Hvor mye man kan tillate at fellesadministrasjonen overbudsjetterer med, må ses opp mot fakultetets avsetninger samlet sett. Basert på instituttenes budsjetter i flerårsperioden ønsker fakultetsledelsen å redusere de negative avsetningene noe. Dette kan på kort sikt søkes løst ved omdisponering av avsetninger. Alternativt må fremtidige rammekutt vurderes, men det krever en nærmere analyse av risiko.

Øvrige budsjett prototype 12 og 13

Fellesadm. har noe avsetninger til annen aktivitet på prototype 12 og 13 i perioden, men i all hovedsak budsjetteres det enkelte tiltak i balanse i flerårsperioden. Unntakene vil adresseres i den forestående gjennomgangen av prioriteringene innenfor rammen til fellesadm. Fakultetsledelsen anser foreslått overbudsjettering som forsvarlig i et flerårig perspektiv, men registrerer at det stadig er større behov for en tett oppfølging av overbudsjetteringen og avsetningene på fakultetsnivået for løpende å vurdere forsvarligheten i disse. Den samlede økonomiske situasjonen til fakultetet adresseres også i orienteringssak om prognose på årsresultat, som presenteres i desember-møtet. Punkter som søkes løst via omdisponering av avsetninger, både på fellesadministrasjonen og instituttenes vil løftes frem i sak om årsregnskap.

Veien videre

I budsjettfordelingen for 2021 strekkes budsjetttrammene til fellesadm. langt for å skjerme instituttene på kort sikt. En grundig gjennomgang av prioriteringene på fellesadm. vil kunne avdekke eventuelle handlingsrom og langsiktige løsninger. Det jobbes med en justert modell for fordeling av midler mellom enhetene knyttet til legeutdanningen, og samtlige av fakultetets enheter søker å tilpasse seg nye rammer etter store kutt over flere år.

En budsjettfordelingsmodell med mindre justeringer legges frem for fakultetsstyret før budsjettfordeling 2022 og vil forankres i ledermøter på fakultetet og hos tillitsvalgte i forkant av dette. Det vil også jobbes videre med gode rutiner for å unngå ytterligere avsetninger knyttet til rekrutteringsstillingene.

Fakultetsledelsen vil fortsatt ha fokus på tett oppfølging av fakultetets budsjettenheter og søke å nyttiggjøre oss av fleksibiliteten i den flerårige budsjettfordelingsmodellen. Samtidig som fakultetet samlet sett må redusere sine avsetninger, er det viktig å følge opp en forsvarlig overbudsjettering på fellesadministrasjonen.

Helsefak har fått en betydelig rammeøkning knyttet til nye studieplasser, foreløpig gitt for fire år, fra 2020. I dialog med KD vil UiT avklare om denne tildelingen vil være permanent.

En eventuell kompensasjon fra Statsbygg og eventuelt ytterligere kompensasjon fra UiT pga. tap i forbindelse med AKM-forsinkelsene vil være av stor betydning for fakultetet. Dette vil søkes avklaring på i løpet av kommende år.

¹⁶ FS 36/18 Håndtering av avsetninger ved Helsefak, ephorte ref 2018/1041-17

Thrina Loennechen
dekan

Kjetil Kvalsvik
fakultetsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Saksbehandlere: seksjonsleder Ann-Sofie Rydningen og seniorrådgiver Kine Nilsen, Seksjon for organisasjon og økonomi

Vedlegg

- 1 Beregnede rammer for budsjettenhetene på Helsefak 2021-2025
- 2 Budsjett fellesadministrasjonen Helsefak 2021