

## SAKSFRAMLEGG

---

Til:  
Fakultetsstyret for Det helsevitenskapelige fakultet

Møtedato:  
17.02.2022

Sak:

### Justert budsjetttramme Helsefak 2022

#### Innstilling til vedtak:

1. Fakultetsstyret vedtar endringer i budsjetttrammene for 2022 slik de fremkommer av saksfremlegget.
2. Fakultetsstyret vedtar at reelle besparelser knyttet til ny premiemodell for pensjon trekkes inn fra instituttene i 2022 og innarbeides som et permanent rammekutt fra 2023.

#### Bakgrunn:

Fakultetsstyret vedtok i FS 38/21 budsjettfordeling for 2022<sup>1</sup>. Fordelingen baserte seg på UiTs interne fordeling vedtatt i S 26/21<sup>2</sup>, samt korrigeringer som ble gjort kjent i disponeringsskrivet for budsjettåret 2022<sup>3</sup>.

I etterkant har universitetsstyret vedtatt ytterligere endringer i budsjetttrammene<sup>4</sup> og fakultetet har mottatt et revidert disponeringsskriv for 2022<sup>5</sup>. Denne saken tar for seg endringene i fakultetets rammer samt forslag til å håndtere disse på kort sikt.

#### Endringer i fakultetets budsjetttramme for 2022

I budsjettfordelingen vedtatt av fakultetsstyret 2. desember ble 823 mill. kr fordelt til fakultetets enheter, en ramme som speilet tildelingen fra UiT til fakultetet. Etter en detaljert gjennomgang av prioriteringene på budsjettenheten fellesadministrasjonen, ble det funnet rom for å dekke flere større kostnader og samtidig skjerme instituttene. Fakultetsledelsen måtte imidlertid be fakultetsstyret om tillatelse til å overbudsjettere med 4,4 mill. kr på kort sikt. Overbudsjetteringen var tenkt dekket inn gjennom omdisponering av midler ved årets slutt.

Av revidert disponeringsskriv for 2022 fremkommer det at fakultetets ramme er redusert med 29 mill. kr, til 794 mill. kr. Endringene består først og fremst i kutt knyttet til ny premiemodell for

---

<sup>1</sup> FS 38/21 Budsjettfordeling 2022 og planleggingsrammer 2023-2026 for Det helsevitenskapelige fakultet, ephorte ref 2021/1289-22

<sup>2</sup> S 26/21 Intern hovedfordeling av budsjett 2022, ephorte ref 2020/6723-12

<sup>3</sup> Disponeringsskriv for budsjettåret 2022, ephorte ref 2020/6723-29

<sup>4</sup> S 59/21 Justering av budsjetttramme for 2022, ephorte ref 2020/6723-35

<sup>5</sup> Revidert disponeringsskriv for 2022, ephorte ref 2020/6723-37

pensjon, endrede reisevaner i staten og inndekning av satsninger for UH- og kompetansefeltet. Fakultetsstyret ble varslet om kuttene i desember, men det var ikke besluttet hvordan dette ville håndteres videre på UiT. Fasiten er altså en betydelig redusert ramme til Helsefak. Den reviderte rammen inkluderer også nye studieplasser medisin, en noe oppjustert tildeling knyttet til Rettsgenetisk senter (RGS) og endrede nasjonale satser for resultatbasert finansiering.

Endring ramme Helsefak	Endring i 1000 kr
Endrede satser	320
15 studieplasser medisin	1 990
Økt tildeling RGS	350
Pensjonskutt	-28 478
Øvrige kutt	-3 453
<b>Sum endringer</b>	<b>-29 272</b>

Tabell 1: Endret tildeling til Helsefak fra november til februar

### Forslag til håndtering av nye tildelinger

Finansieringen av 15 nye studieplasser til medisin foreslås fordelt mellom IMB, ISM og IKM etter etablert nøkkel for fordeling av basis, med et avtak på 5% til fellesadministrasjonen i henhold til vedtatt finansieringsmodell<sup>6</sup>. Det bør imidlertid utredes om denne siste økningen i opptaket medfører utfordringer knyttet til infrastruktur. Hvis dette avdekkes, bør det foretas justeringer i fordeling av basisfinansieringen. I samme prosess bør det vurderes om nye avtaler knyttet til desentralisert legeutdanning skal påvirke fordelingen fremover.

Økt finansiering til RGS foreslås tildelt uavkortet til IMB, hvor RGS er tilknyttet.

Den økte rammen knyttet til justerte satser foreslås tildelt fellesadministrasjonen og vil bidra til å dekke inn noe av de nye kuttene.

### Forslag til håndtering av rammekutt

Reduksjonen knyttet til ny premiemodell for pensjon har skapt misnøye i sektoren. Et kutt som fra KD sin side ble hevdet å være et nullsum-spill for UH-sektoren, viser seg ikke å stemme. UiT anslår den reelle besparelsen til å være 46 mill. kr, mens kuttet er på 102 mill. kr. UiT har besluttet å legge kostnaden ned på enhetene basert på enhetenes andel av pensjonskostnadene i 2020. For Helsefak utgjør dette 28 mill. kr.

Grunnet overgang til nytt lønns- og økonomisystem fra 01.01.2022 kan vi ikke nøyaktig tallfeste reell besparelse versus reelt kutt for Helsefak før vi har lagt budsjettet over i nytt system. Fakultetsledelsen ønsker derfor å legge frem et forslag til prinsippvedtak for fakultetsstyret og informere om de nøyaktige beregningene i neste styremøte. Dette er først og fremst for å sørge for en så smidig budsjettprosess som mulig, uten opphold i påvente av nytt styremøte.

I henhold til fakultetets budsjettfordelingsmodell, vil større rammeendringer varsles i god tid, med den konsekvens at rammekutt ofte tas på fakultetet i første år og innarbeides i enhetenes rammer

<sup>6</sup> FS 19/21 Justert flerårig budsjettfordelingsmodell Helsefak fra 2022, ephorte ref 2021/65-6

påfølgende år. I dette tilfellet snakker vi imidlertid om reelle besparelser og det synes derfor nødvendig å hente inn noe av kuttet allerede inneværende år.

Fakultetsledelsen foreslår at instituttene rammer opprettholdes i 2022, men at det innarbeides et trekk tilsvarende de reelle kostnadsbesparelsene knyttet til ny premiemodell for pensjon. Den reelle besparelsen vil beregnes som differansen mellom lønnsbudsjettet basert på fjorårets satser for pensjon sammenlignet med lønnsbudsjett basert på nye satser. Fra 2023 innarbeides dette som et permanent kutt i enhetenes budsjettammer.

Resterende andel av kuttet, både knyttet til pensjon og andre endringer foreslås søkt dekket i 2022 gjennom omdisponering av avsetninger fra 2021. En sak om håndtering av fakultetets avsetninger vil legges frem for fakultetsstyret i mars-møtet, sammen med sak om årsregnskap for 2021. Det arbeides allerede nå med beregninger av en eventuell omdisponering og foreløpige estimat tilsier at vi vil kunne dekke disse kostnadene av omdisponerte avsetninger, om ikke fullt ut så tilnærmet. I mars-møtet vil dette redegjøres for, og en eventuell manglende inndekning vil da kunne problematiseres på nytt.

I denne saken ber vi fakultetsstyret vedta å innarbeide en omdisponering av midler fra enhetene basert på reelle besparelser, slik at justerte budsjett kan ferdigstilles. Vi foreslår også en kortsiktig løsning på de resterende rammekuttene og løfter behovet for en permanent løsning fra 2023.

Fakultetets budsjettfordelingsmodell har benyttet et prinsipp om at rammekutt fordeles etter enhetenes andel av fakultetets ordinære ramme<sup>7</sup>. Gitt flere av instituttene krevende økonomiske situasjon, synes dette ikke lengre som en hensiktsmessig tilnærming til større kutt. Fakultetsledelsen og fakultetsstyret vil måtte vurdere andre tilnærminger til fakultetets prioriteringer og fellesadministrasjonen imøteser innspill til denne problemstillingen. Tilnærminger kan ha fokus på økt handlingsrom gjennom inntektsøkning, frigjøre handlingsrom gjennom reduksjon av kostnader, eller interne omdisponeringer basert på en kritisk gjennomgang av fakultetets portefølje. Støtteordninger og fellesordninger finansiert av fellesadministrasjonen som budsjettenhet kan vurderes redusert ytterligere, fakultetets kjernefasiliteter kan redusere subsidiering av eksternfinansierte prosjekter, og en endret tilnærming til fakultetets strategiske midler på sikt kan vurderes, for å nevne noen konkrete eksempler. Dette må samtidig balanseres mot fakultetets uavklarte situasjon med AKM og manglende finansiering av merkostnader og fond.

### **Andre konsekvenser av rammeendringene**

Fakultetets strategiske midler fastsettes som 3,5% av fakultetets totale tildelte ramme, minus internhusleie. Når rammeendringer oppstår, påvirker dette størrelsen på denne potten. Ut fra endringene beskrevet over ville denne potten blitt redusert med 1 mill. kr i henhold til fakultetets budsjettfordelingsmodell. Da dekanatet allerede har disponert fakultetets strategiske midler fullt ut for 2022, foreslås det at størrelsen opprettholdes for inneværende år.

### **Oppsummering endrede budsjettammer**

---

<sup>7</sup> Fakultetets ordinære ramme beregnes som fakultetets tildelte ramme minus øremerkede tildelinger og internhusleie.

Alle rammeendringer for instituttene beskrevet i denne saken vil innarbeides som omposteringer i regnskapet i 2022 og innarbeides permanent i rammene fra budsjettfordelingen for 2023. Tildelte budsjetttrammer fra FS 38/21 opprettholdes derfor.

Av tabellen under fremkommer hvordan økt tildeling knyttet til medisin og RGS vil slå ut for IMB, ISM og IKM. Øvrige endringer er synliggjort på budsjettenheten fellesadm. Instituttene vil informeres om korrigeringer knyttet til pensjon så snart dette er beregnet.

Budsjettenhet	Endring i 1000 kr
IMB	1 200
ISM	378
IKM	661
Fellesadm.	-31 510
<b>Sum Helsefak</b>	<b>-29 272</b>

*Tabell 2: Endret tildeling for 2022 per budsjettenhet*

En permanent håndtering av de nye rammekuttene vil måtte prioriteres i løpet av våren og må ses i sammenheng med manglende finansiering av merkostnader og fond for AKM.

Gunbjørg Svineng  
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