UNIVERSITETET I BERGEN
Det medisinsk-odontologiske fakultet

Arkivkode:	Styre-sak: 32/2011
Sak nr.:	Møte: 24.03.2011

BUDSJETT 2011 – REBUDSJETTERING OG TILTAK – DEL 2

Bakgrunn
Det vises til styresak Budsjett 2011 – rebudsjettering og tiltak – del 1 (sak 21/2011) fra februarmøtet, der styret i vedtaket bad om å få seg forelagt en del 2 i marsmøtet.

Årsregnskapet er nå lukket og noen usikre prosesser har fått sin avklaring slik at en har kunnet foreta en revurdering av budsjett 2011. I denne styresaken gjøres det derfor rede for disponible midler som kommer i tillegg til hovedfordelingen for 2011(fakultetsstyresak 4/2011), og nevnte rebudsjetteringssak – del 1.

Ved gjennomgang av budsjettrammer og overføringer etter at årsregnskapet for 2010 er lukket, har vi disponible midler i budsjettet på om lag 27 mill fordelt på:

- 7,7 mill fra ubundne midler som skriver seg fra fakultetets fellesposter i 2010
- 10,2 mill fra ubundne midler som skriver seg fra instituttbudsjettet
- 9,7 mill til refordeling fra budsjett 2011

Fakultetets økonomi preges i år av de store overføringene, og det er et mål å vesentlig bygge ned overføringene i løpet av 2011. Dette betyr at institutter og fakultetsleddet må øke aktiviteten. Hovedtiltakene vil være tilsettinger i rekrutteringsstillinger og investeringer. Det er utfordrende å håndtere disse tiltakene slik at de får konsekvenser for 2011-budsjettet. Både tilsettingsprosesser og utstyrsinvesteringer er omfattende og vil kreve betydelig ledelses-oppmerksomhet og -framdrift.

Disponible ressurser og saldering av årsoppgjørsposter fra 2010
Overføringene fra 2010 ble på 38,4 mill samlet. Tabell 1 viser fordelingen mellom ubundne og bundne midler og mellom instituttene og fakultetet felles.

Tabell 1 Spesifikasjon av overføringen fra 2010

Enhet	Ubundne midler	Bundne midler	sum
1314 IBM	578	744	1 322
1315 Gade	1 895	616	2 511
1316 IKF	498	321	818
1317 IFI	1 591	3 148	4 739
1318 IKM	2 355	9	2 363
1319 IKO	-2 937	4 647	1 710
1344 SIH	3 033	18	3 051
1357 ISF	289	1 285	1 575
1300 FAK*	14 329	6 060	20 388
Totalt	**21 631**	**16 846**	**38 477**

* underskudd 6,1 mill for stipendiatene ligger i bundne midler

21 mill overføres instituttene i ubundne (10,2 mill) og bundne (10,8 mill) midler. Fakultetet felles har 14,3 mill i ubundne overføringer og 6 mill i bundne overføringer. Det gjenstår saldering (inndekning) av 6,6 mill fra årsoppgjørsposter for 2010 på fakultetets fellesposter. Dette er tiltak hvor det ble brukt mer penger enn hva som var avsatt i budsjettet eller at regningene ikke kom før i 2011 (tabell 2).

Tabell 2 Oversikt over årsoppgjørsposter fakultetet felles, fra 2010

Tiltak	Delsum	Totalt
NFR forskerlinjen underskudd 2010		-425
Underskudd stipendiater 2010:		
underskudd stipendiatprosjektet	-6 487	
overføring fra Senter for farmasi	2 477	-4 010
Inndekning kompetansetiltak adm/tekn personale		-285
Kostnader fra 2010 som må dekkes i 2011*		-1 912
Sum kostnader årsoppgjørsposter 2010		**-6 632**

* kostnader 2010 først mottatt i 2011 samt mindre underskudd interne prosjekt

Fakultetet deler ut mer driftsmidler til forskerlinjestudentene enn hva NFR tildeler fakultetet. Fakultetet brukte 6,5 mill mer på stipendiater i 2010 enn budsjettert. Fra Senter for farmasi overføres 2,4 mill i ubrukte stipendiatmidler som dekker framtidige forpliktelser. I sum gir dette en underdekning på 4 mill. Fakultetet dekket i 2010 midler til kompetansetiltak for teknisk- og administrativt tilsatte som ikke ble videreført ved UiB som tidligere år.

Totalt er det da disponible ressurser på 7,7 mill fra ubundne midler fellesposter i 2010.

Tabell 3 Disponible ressurser – overføring 2010

	Sum
Overføring fra 2010 - fakultetet felles	14 329
Årsoppgjørsposter 2010	-6 632
Totalt disponibelt fra overføring 2010	**7 697**

Reserver i 2011-budsjettet

Instituttrammene

Instituttene overførte 21 mill til 2011 hvorav 10,2 mill midler som ikke var øremerket.. Akkumulert underskudd ved IKO er nå saldert slik at ingen av instituttene ser ut til å gå i minus i 2011. Dersom vi flatt legger til grunn fjorårets kostnadsforbruk, ser det ut til at instituttene vil gå minst 20 mill i pluss.

Dette er vanskelig å forutse nå, men det er klare signaler på positive avvik allerede i midten av mars. Fakultetets samlede lønnskostnader pr mars er 3,1 mill i pluss. Halvparten av lønnsavviket ligger ved instituttene og i tillegg bruker instituttene lite i driftsmidler og investeringer. Vi ser antydninger til samme forbruksmønster som i fjor hvor alt for mye midler skulle brukes seint på året, noe som medførte at en god del midler ikke ble brukt.

Alle institutter må se til at driftsrammen utnyttes fullt ut og må være villig til å ta noe risiko ved et høyere kostnadsforbruk som ikke bindes opp i langsiktige forpliktelser.

Fakultetets fellesrammer

Hovedfordelingen av budsjettet for 2011 inneholder noen reserver. En gjennomgang av vedtatt budsjett for 2011 korrigert for oppdatert informasjon viser at det finnes reserver i fakultetets fellesavsetninger i størrelsesorden 12,1 mill, men som korrigert mot tiltak i tildelingsbrev fra universitetsdirektøren blir 9,7 mill.

Tabell 4 Estimat på reserver i 2011-budsjettet

Tiltak	Avsetning	Estimert årsforbruk	Estimert reserve
Rekrutteringspool - brofinansiering	3 000	-1 000	2 000
Postdoktoravsetning	20 902	-14 279	6 623
Øremerkede utstyrsmidler Dyreavdelingen	5 000	-3 500	1 500
Fakultetsfunksjoner	27 894	-26 494	1 400
Andre tiltak - mindre budsjettposter	9 973	-9 393	580
Sum	**66 769**	**-54 666**	**12 103**

Fakultetsavviket på lønn må sees i sammenheng med betydelig opptrapping av postdocstillinger som ble vedtatt i hovedfordelingen i januarmøtet, men opptrappingen vil bare få halvtårseffekt i inneværende budsjettår.

Tildelingsbrevet fra Universitetsdirektørens tiltak som må finansieres er vist i tabell 5.

Tabell 5 Finansieringsbehov utover vedtatt budsjett

Tiltak	Sum
Ekstratildeling begrunnet med Risa-utvalget	500
Eksamenskostnader må dekkes av fakultetet	-380
Dekke 50% stilling v/Senter for vitenskapsteori (gjelder 2010 og 2011)	-750
Arealkostnader for NLB - husleie til Helse Bergen	-1 800
Sum finansieringsbehov utover vedtatt budsjett	**-2 430**

.

Tiltakspakke del 1

I februarstyremøtet ble det vedtatt budsjettdisponeringer på til sammen 16,8 mill. 6,9 mill ble disponert av forventede disponible midler utover tidligere vedtatt budsjett for 2011. Gaveforsterkningsmidler på 9,8 mill er utenfor vedtatt budsjettramme for 2011 (eget NFR-prosjekt).

Tabell 6 Tiltakspakke del I for rebudsjettering (styresak 21/2011)

	Sum
Saldering av resterende akkumulert underskudd ved IKO	2 937
Vitenskaplig utstyr - "Deep seequencing"	4 000
Gaveforsterkningsmidler Kreftforeningen	9 865
Totalt disponibelt til refordeling 2011	**16 802**

Disponible midler til fordeling

Til sammen er det da disponibelt 10,4 mill for rebudsjettering av fakultetets fellesposter .

Tabell 7 Disponible midler til refordeling

	Sum
Disponibelt fra ubundne midler, overføring fra 2010	7 697
Beregnede reserver i tidligere vedtatt budsjett	9 673
Tiltakspakke del I - disponert beløp	-6 937
Totalt disponibelt til refordeling 2011	**10 433**

I tillegg må det vurderes om det vil være ytterligere behov for omdisponeringer for å sette midler i omløp på fakultetet sett under ett. Overføringene på instituttnivå var på 21 mill i 2010 ser vi bort fra akkumulert underskudd ved IKO. Det er lite som foreløpig tyder på at instituttoverføringene vil bli lavere fra 2011 til 2012. Dersom dette slår inn vil MOF samlet fortsatt gå med minst 21 mill i overskudd dersom fakultetets fellesposter går i null grunnet instituttenes forventede overføringer til 2012.

Midlertidige tiltak

Fakultetsledelsen vurderer det slik at det er nødvendig å gjennomføre engangstiltak ut over de 10,4 mill som er disponible. Fakultetsledelsen foreslår totalt tiltak for 15,5 mill, dvs at fakultetet gjennomfører tiltak for 5,1 mill ut over disponibelt beløp til refordeling. Dette foreslås for å kunne forskuttere viktige tiltak og samtidig etablere en buffer for underforbruk på instituttene slik at fakultetet samlet kan redusere forventet overføring til 2012.

Det vurderes ikke aktuelt på nåværende tidspunkt å øke rammene direkte til instituttene eller foreslå faglige satsinger som innebærer faste tilsettinger eller andre faste forpliktelser.

Fakultetsledelsen har gått gjennom instituttenes forslag til investeringer fra budsjettprosessen 2011, og identifiserer en rekke forslag til investeringer hovedsakelig innen forskningsutstyr og undervisningsutstyr. En uprioritert liste fra instituttbudsjettene fremkommer i vedlegg 1.

I tillegg har fakultetsledelsen identifisert studentrettede rehabiliteringstiltak i det nye studenthuset Armauer Hansens hus. Det gjelder bl.a. auditoriet ved AHH, samt studentarealer i vaktmesterboligen. Dette er studentarealer ved AHH som har et behov for rehabilitering, men som ikke har fått sin finansiering i Eiendomsavdelingens prosjektering av bygget. Fakultetsledelsen er i dialog med både Eiendomsavdelingen og Økonomiavdelingen om å legge disse tiltakene inn i det store rehabiliteringsprosjektet.

Fakultetsstyret har allerede vedtatt å bevilge 2 mill til samarbeidsprosjektet med Helse Bergen om Ferdighetssenteret. Fakultetsledelsen er i dialog med sykehusledelsen om budsjettering. Det kan være aktuelt å øke denne avsetningen innenfor undervisningsavsetningen.

Det er nødvendig med en prosess sammen med instituttlederne for å få beskrevet tiltakene nøyere, og prioritere mellom dem.

Det foreslås 3 tiltaksområder:
- undervisningstiltak 10 mill
- vitenskaplig utstyr 5 mill
- generelle tiltak 5,7 mill

Innenfor vitenskaplig utstyr kan ytterligere investeringer ved Dyreavdelingen være aktuelt, samt mindre utstyrsenheter i tråd med tidligere prioriteringer. I vedlegg 1 fremkommer en oppsummering av instituttenes investeringsforslag for budsjett 2011.Noen av tiltakene har funnet sin finansiering allerede, og det er et behov for en grundig gjennomgang av listen før prioritering. Dette må skje i dialog med instituttene, og tiltakene må ligge innenfor eksisterende overordnede planer ved fakultetet. Det vil være nødvendig å benytte noe av overføringene ved instituttene til finansiering av investeringene.

Generelle tiltak foreslås til:
1) avsetning på 0,4 mill til halvtårsvirkning for kommunikasjonsrådgiver med journalistkompetanse for å iverksette mål i Strategiplan 2010-2014 om styrking av formidlingsarbeidet ved fakultetet
2) avsetning (0,5 mill) til en pott for saldering av underskuddsprosjekt knyttet til rettighetsfestede svangerskaps- og farspermisjoner i bidragsprosjekter
3) avsetning (3,5 mill) til nødvendig fornyelse av pc-parken ved fakultetet i forbindelse med overgang til ny plattform. Windows 7. Ca 400 maskiner er beregnet å måtte skiftes ut.
4) Avsetning til effektiviseringsprosjekt for administrative prosesser, kompetanseutvikling ved fakultet og institutt (0,3 mill)
5) Styrerom/representasjonsrom for fakultet og institutter ved AHH (1 mill)

Fakultetsdirektørens kommentarer

Fakultetsøkonomiens svingninger fra en situasjon i 2007-2008 der prognoser viste fare for overskridelser - til dagens situasjon med betydelige overføinger, er en stor utfordring for fakultets- og instituttledere dette budsjettåret. Fakultetets (inkludert instituttenes) aktivitet må økes i tråd med basisfinansieringen, samtidig må den økte aktiviteten ikke medføre langsiktige forpliktelser idet handlingsrommet til dels skyldes en midlertidig topp i resultatmidler for utdanningsproduksjonen, og til dels er begrunnet i overføringene selv (overføringer som skal nedbygges). I tillegg til forklaringer nevnt i dette styreframlegget, kan

nevnes at fakultetets basisfinansiering perioden 2008 til 2010 har økt med 12%. Videre har fakultetets rammer inkludert investeringsbudsjetter for nytt laboratoriebygg, og idet innkjøpsprosessene er tidkrevende bidrar dette til økte overføringer, uten at denne andelen av overføringene kan disponeres til andre formål. Fakultetsstyret må også i sine vurderinger ta høyde for at fakultetets økonomi fra 2013 skal respondere på et resultatfall på 13 mill på utdanningssiden.

De foreslåtte investeringsområdene er dels nødvendig infrastukturoppgradering som taes i 2011 heller enn i 2012, dels er det strategisk viktige investeringsområder for fakultetet, og bygger opp om fakultetets strategiplan for 2010-2014. Det legges nå opp til en investeringsplan som er relativt mer ekspansiv enn tildelt budsjettramme. Dette gjøres fordi vi erfaringsvis vet at investeringsprosesser tar tid, og ofte slår inn regnskapsmessig året etter at investeringsbeslutningen tas. Det vil settes betydelig ledelsesmessig fokus på framdrift i innkjøpene og andre tiltak og vi vil holde Fakultetsstyret løpende orientert om status.

For å skape tilstrekkelig framdrift i investeringsprosessene vil fakultetsledelsen sette ned en prosjektgruppe som vil ha ansvaret for fortgang i innkjøpsarbeidet, legge opp plan for dialog med UiBs innkjøpskontor og koordinere innkjøpsprosessene på tvers av institutter.

Det er av stor viktighet at fakultetet i inneværende budsjettår kan vise til en betydelig nedbygging av overføringene, og kan dokumentere økt aktivitet og gode prognoser som peker mot 2012-budsjettet. Det er denne situasjonen som nødvendiggjør at Fakultetsstyret blir bedt om å gi dekanen fullmakt til å disponere reserver på en kvalitetssikret måte der også instituttene blir involvert. Fakultetsstyrets neste møte er 11. mai. Til maimøtet vil det legges fram en grundig rapport om status på investeringene, med eventuelle forslag til korrigerende tiltak.

Forslag til vedtak:

1. Fakultetsstyret godkjenner rebudsjettering av 20,7 mill til følgende tiltaksområder:
   - undervisningstiltak
   - vitenskaplig utstyr
   - generelle tiltak
2. Fakultetsstyret gir dekan fullmakt til å disponere midlene i tråd med tiltaksområdene slik de er beskrevet og med en prosess som er redegjort for i denne styresaken, og Fakultetsstyret vil få statusrapport og evt ytterligere korrigeringstiltak til mai-styremøtet.

17.03.2011/ØRH

Vedlegg 1: Rebudsjettering, Budsjettforslag 2011 instituttenes budsjettforslag

	Tekst	Egenandel	Beløp forskning	Beløp undervisning	U/F*
131400 Biomedisin	1. Freeze-dryer vacuum centrifuge for the preparation of proteomics samples (PROBE)		100 000		F
	2. Karusell for fremføring og parafininnstøpning (MIC)		200 000		F
	3. Autosampler with cooling for existing HPLC (PROBE)		200 000		F
	4. PALM-oppgradering (MIC)		300 000		F
	5. King fisher magnetic bead processor (PROBE)		250 000		F
	6. Progenisis software for label-free quantification (PROBE)		250 000		F
	7. Blå laser Leica SP5 (MIC)		525 000		F
	8. -80 freezer for storage of samples from various PROBE projects (PROBE)		70 000		F
	1. Nye Ph-meter inkl. reservedeler til eksisterende utstyr (BIOBAS)			50 000	U
	2. Nytt gelelektroforeseutstyr inkl. powersupplies, gelkassetter, m.m. til tre kurssaler (BIOBAS)			200 000	U
	3. Tre nye spektofotometre til kursene i Biobas, pluss skriver (BIOBAS)			120 000	U
	4. Ny programvare til PowerLab'en: 12. stk. "Lab-Tutor", fysiologikurs			50 000	U
	5. Nytt utstyr, Hjertekurs, fysiologi			50 000	U
	6. Spirometer, Lab.kurs fysiologi			40 000	U
	7. Fornyelse, 12 stk. PC'er fysiologisaler			48 000	U
	8. Møblering av møte-/eksaminasjonsrom i 7.etg., BBB			20 000	U
	9. Videokonferanseutstyr			150 000	U
	Sum 131400	-	1 895 000	728 000	

131500	Gades	1) Arbeidsstasjon for automatisert immunfarging/in situ-hybridisering, samt utstyr for digitalisering av mikroskopsnitt	1 500 000			F
		1) Instrument for kjemiluminiscensdeteksjon og billedanalyse	300 000			F
		2) Utskifting av 488 nm laser på MoFlo cellesorterar	300 000			F
		3) Nytt avtrekksskap i cellekultur-laboratoriet	50 000			F
		4) Ny PCR-maskin til Felleslaboratorium for molekylærpatologi	50 000			F
		5) Utskifting av UV-laser på MoFlo cellesorterar	500 000			F
		6) Standard autostainer for immunfarging av vevssnitt	500 000			F
		7) -80-frysar til Felleslaboratorium for molekylærpatologi	80 000			F
		1) Fleirarma konvensjonelt lysmikroskop med 12 utgangar		450 000		U
		2) Plastineringsutstyr saman med IBM (Gades andel)		250 000		U
		3) Nytt projiseringsutstyr (skjermbasert) for lærarmikroskopet på Haalandssalen		200 000		U
		Sum 131500	3 280 000	900 000		
		-				
131600	Kirurgiske fag	Treningsdukker til hjerte-, lunge- og livredning			100 000	U
		Avansert måleutstyr til sirkulasjonsforskning	650 000			F
		Sum 131600	650 000	100 000		
		-				
131700	Indremedisin	1. Vitek 2 compact 30 (bakterieidentifikasjon)	490 000			U/F
		2. Real time Cell Analyzer (RTCA)	400 000			U/F
		3. Pipetteringsrobot til Massespektrometer og annet	1 700 000			U/F
		4. Gulvsentrifuge (26000rpm)	390 000			U/F
		5. Real time PCR m/pipetteringsrobot	1 000 000			U/F
		6. Ultralydapparat	300 000			U/F
		7. Vakumsentrifuge m/kjølefelle (til QTRAP)	100 000			U/F
		8. Sentrifuge med kjøling og rotor for dyrkningsplater	130 000			U/F
		9. Luminometer	300 000			U/F

		Medisinsk ferdighetssenter, treningsdukke					250 000	U
		Sum 131700	-		4 810 000	250 000		
131800	Klinisk medisin	Div. edb-utstyr, utstyr til undervisning		50 000			150 000	U
		Sum 131800	000	50	-	150 000		
131900	Klinisk odontologi	MiniBionix - oppgradering av testutstyr			700 000			U/F
		Biomekanisk prøveutstyr			900 000			U/F
		Sum 131900	-		1 600 000	-		
134400	Senter for int. helse	Sum 134400 - ingen forslag levert	-		-	-		
135700	Samf. Med	1. Videokonferanseutstyr		50 000	150 000			U/F
		2. Måleutstyr til ganganalyser bevegelseslaboratorium Xsens sensorer og fotoceller blåtannoverføring		50 000	150 000			U/F
		3. Algometer, muskeltester, gripp og inklinometer - til bruk manuell terapi		20 000			70 000	U
		4. 10 Laptoper med installerte statistikkpakker til bruk i statistikkurs		50 000			150 000	U
		Sum 135700	000	170	300 000	220 000		
130140	Dyreavdelingen	Burutstyr til overflytting avlsstall			2 500 000			
		Stor flaskevaskemaskin			625 000			
		Blodgassapparat			350 000			
		Sum 130140	-		3 475 000	-		

		Sum 130000 ingen forslag levert			
130001	MOF		-	-	-
		SUM 13********	**220 000**	**16 010 000**	**2 348 000**

* = U = undervisningsutstyr, F= forskningsutstyr, U/F vil si at utstyret skal brukes både til undervisning og forskning