UNIVERSITETET I BERGEN
Det medisinsk-odontologiske fakultet

Styresak: 37/13

Sak nr.: 12/6469

Møte: 08.05.2013

BUDSJETT 2013 – STATUS

Fakultetsdirektørens kommentarer

Budsjettåret 2013 er ekstra utfordrende med både en reduksjon i inntektene, økning i kostnadene og en negativ overføring fra 2012 som summerer seg til 39 mill. Forskerne og undervisningen skal i størst mulig grad skjermes for budsjettinnstrammingene. Fakultetets fellesavsetninger og fakultetsadministrasjon tar hovedparten av budsjettinnstrammingen men også instituttene bidrar til å dekke inn budsjettet. Blant instituttene er det Klinisk institutt 1 og Klinisk institutt 2 som har de mest utfordrende budsjettene.

I denne styresaken belyser vi budsjettstatus, gjør rede for hvilke tiltak som er satt i verk og gir en del momenter for langtidsbudsjettet i årene framover.

Langtidsutsiktene for fakultetet er positive og gir trygghet for at vi i 2013 må tåle en midlertidig stram budsjettsituasjon uten at økonomistyringen strammes inn for hardt. Dette betyr at vi i 2013 skyver på enkelte tiltak og stillinger som vi vil få mer rom til å gjennomføre i 2014 og årene som kommer.

I årene framover vil vi få økt handlingsrom ved at det blir mer eksterne midler, at vi igjen får gaveforsterkningsmidler for gaver og at vi er i ferd med opptrappingen av 10 fullfinansierte studieplasser i medisin. Våre 10 nye studieplasser i medisin vil etter 8 år gi oss totalt over 18 mill. i økte inntekter ved basisfinansiering og resultatmidler.

I budsjettprosessen for 2014 må vi også diskutere hvordan resultatmidlene skal videreføres til instituttene. Den nåværende resultatmodellen kan ikke direkte videreføres i vår nye organisasjonsstruktur. Fakultetsledelsen ønsker en grundig diskusjon om premissen for en ny resultatmodell for instituttbudsjettene.

Vi legger vekt på å gjennomføre rebudsjetteringstiltak som i minst mulig grad merkes for fagmiljøene og vi er opptatt av helheten i budsjettet. Fakultetet har en samlet budsjettramme på over 800 mill. inkludert eksterne inntekter og må tenke langsiktig for å dekke inn underdekningen i budsjettet over flere år. Fakultetsledelsen initierer en prosess med instituttledelser om langsiktig strategi og vurdering av økonomistruktur, inkludert RBO-modellen. Diskusjonen vil tas i Fakultetsstyret høsten 2013.

Innledning

Fakultetet har samlet 39 millioner mindre i 2013 enn året før, jfr. tabell 1.

Tabell 1 Budsjettinnstramming 2013 (i mill.)

Negativ overføring fra 2012	-12,1
Nedgang resultatinntekter 2013	-21,5
Økte arealkostnader 2013	-5,5
Sum budsjettinnstramming 2013	-39,1

Vi har pr april fått ekstra inntekter på 5,2 mill. til instituttene og forskere som gir bedre finansiering av budsjettet. Post FUGE II tildelingen over universitetsbudsjettet for fakultetets 3 tidligere FUGE-plattformer er på 4 mill. for 2013 og overføres til Institutt for biomedisin og Klinisk institutt 2. I tillegg har fakultetets forskere mottatt 1,2 mill. i publiseringsmidler som er frie driftsmidler som må benyttes i 2013.
Toppfinansieringen for de to SFF'ene som vi koordinerer går til arealtilpasninger i 2013 for arealer i Overlege Danielsens hus og Sentralblokken, Haukeland Universitetssykehus som tilpasses de to SFF'enes behov.

Internt ved fakultetet er småforskmidler på 2,6 mill. fordelt til i hovedsak forskningsprosjekter etter prioriteringsrunder ved instituttene. I tillegg har kreftforskere fått 2,5 mill. til driftsmidler for 2013 gitt fra gaveforsterkningsmidler knyttet til gaver fra Kreftforeningen.

Budsjettet er pr april oppdatert med de nye tildelingene og instituttene har hatt anledning til å rebudsjettere ut fra endringsbehov.

Budsjett 2014 og langtidsutsikter

Fakultetets samlede budsjett i årene framover har mange positive elementer i seg. Vi har attraktive fagmiljø som trekker til seg flere eksterne prosjekter.

Vi har ikke full oversikt over budsjettsituasjonen for 2014, men noe informasjon har vi:

- anslag på resultattildelingene
- tildelingene til SFF'ene.
- opptrapping 10 studieplasser medisin
- utfasing av overgangsordninger ny bemanningsplan

Tabell 2 Anslag realinntektsøkning 2014-2017

INNTEKTER	2014	2015	2016	2017
RBO				
Forskning:				
Doktorgrader (antar nivå 100)	3 765 600	-	-	-
Vit publ (antar stabil)	668 250	-	-	-
Studie				
Studiepoeng (nye studieplasser fra 2014)	-5 412 650	2 085 750	3 476 250	4 866 750
Nye studieplasser				
Medisinstudiet, basisfin. 10 nye plasser årlig	2 100 000	4 200 000	6 300 000	8 400 000
SFF Fakultetets disposisjon				
CCBio (ref brev fra rektor)	1 006 500	1 036 695	1 067 796	1 099 830
Cismac (ref brev fra rektor)	1 100 000	1 133 000	1 166 990	1 202 000
Norment (ref lovnad prorektor)	318 750	328 313	338 162	348 307
Andre moment				
Seniortiltak - utfasing	1 310 000			
Sum inntekter	4 856 450	8 783 758	12 349 198	15 916 886

I tillegg forventer vi at ekstern finansiering øker i årene framover mest grunnet våre tre nye SFF'er men det er også kommet nye EU-prosjekt og andre større prosjekt. Det er ikke klart hvilken tildeling vi vil få til våre tre post FUGE II-plattformer i 2014, men fakultetsledelsen arbeider for en videreføring av universitetstildelingen på 4 mill. som i år.
Gaveforsterkningsordningen reinnføres 2014 men innretningen er foreløpig uklar.

Vi har bindinger i neste års budsjett for to nye pedagogikkstillinger i tråd med omorganiseringen, helårseffekt av utlyste stillinger i ny bemanningsplan og for teknisk stilling inn mot den nye kjernefasilitetеten Biostatistikk og datananalyse.

Tabell 3 Kostnadsøkning, bindinger 2014

KOSTNADER - BINDINGER	2014
Pedagogikk - 2 stillinger	-1 200 000
Administrasjon - bemanningsplan	-2 100 000
Kjernefasilitet Biostat - 1 ingeniør	-600 000
Sum kostnader - bindinger	-3 900 000

I tillegg kan arealkostnadene øke fordi fordi kostnadsoverslaget til nytt auditorium i AHH er høyere enn avsatte midler. Vi har et særlig blikk på organisering, økonomistyring og rekruttering av stilling i oppstarten av SFF'ene.

Inndekning av fakultetets fellesavsetninger

Totalt har vi en underdekning på 47,6 millioner i fakultetets fellesposter som skyldes negative overføringer fra 2012 og budsjettsalderingsposter for 2013. Det er gjennomført tiltak for 20,6 mill. slik at det gjenstår 27 mill. som forventes overført til 2014, se tabell 4.

Det negative avviket fra 2012 skyldes planlagt økt pengebruk i 2011 og 2012 for at fakultetets samlede overføringer ikke skulle bli for store når instituttene hadde store overføringer. Midlene er brukt til fellestiltak (styresaker 44/12, 32/11, 21/11) som prioritert vitenskapelig utstyr, undervisningsutstyr, økte tildelinger til små forsk-ordningen, flere postdoktorstillinger og andre mindre fellestiltak.

Budsjettsavstemmingsposter for 2013 skyldes høyere arealkostnader enn forventet ved budsjettfordelingen i desember, forpliktelser til pris- og lønnskompensasjon, midlertidig høyere kostnader i ny bemanningsplan med utfasing av stillinger og mindre endringer i andre budsjettposter.

Tiltak for budsjettinndekning i 2013 konsentrerer seg om å skjerme fagmiljøene i størst mulig grad. Tiltakene som er gjennomført er innfasing av gaveforsterkningsmidler, inntekter ved forskuttering av vitenskapelig utstyr, tilbakeføring av IKO-saldering og innsparing ved å skyve på administrative stillinger.

Tabell 4 Fakultetets fellesavsetninger, inndekningsbehov, tiltak og overføring 2014

Fakultetets fellesavsetninger	**GB**	**GA**	**GP**
	Totalt	**annuum**	**øremerket**
Overføringer fra 2012	-43 789 000	-31 516 000	-12 273 000
Budsjettavstemming - areal m.m.	-3 837 000	-3 837 000	
Sum inndekningsbehov	**-47 626 000**	**-35 353 000**	**-12 273 000**
Tiltak:			
Gaveforsterkningsmidler	9 433 000	9 433 000	-
Faktura Helse B - Deep Sequencing	2 703 000	2 703 000	-
IKO saldering	2 937 000	2 937 000	-
Forskuttering utstyr	3 526 000	-	3 526 000
Fakultetsadm - innsparing stillinger	2 000 000	2 000 000	
Sum saldering	**20 599 000**	**17 073 000**	**3 526 000**
Udekket = overføres til 2014	**-27 027 000**	**-18 280 000**	**-8 747 000**

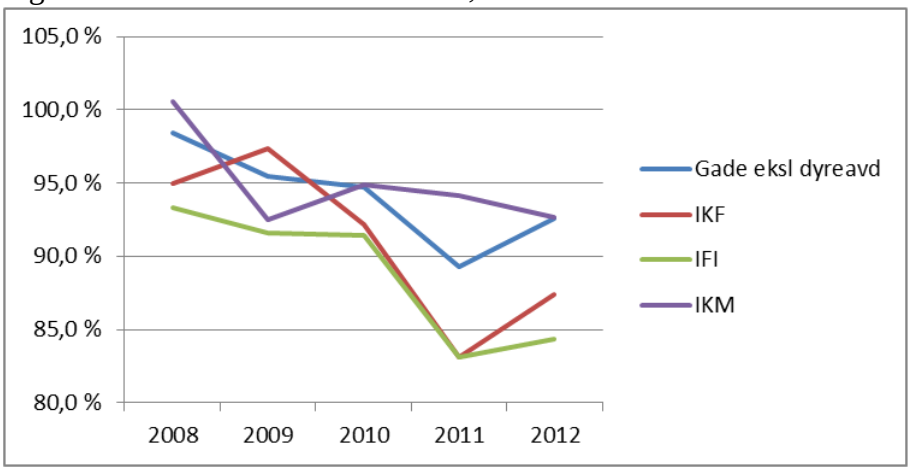
Dermed gjenstår 27 mill. som blir forventet negativ overføring til 2014. Dersom inntektene blir høyere enn budsjettert og/eller kostnadene blir lavere enn budsjettert kan dette reduseres ytterligere. I forbindelse med budsjettprosessen for 2014 vil inndekning av forventet negativ overføring være et viktig område å diskutere og finne en plan for.

Klinisk institutt 1 og Klinisk institutt 2

De to nye kliniske instituttene melder om forventet underskudd på til sammen ca. 7,5 mill. Til sammen har disse to instituttene budsjettrammer på 270 mill. for 2013. Årsaken til underskuddene er at lønnsbudsjettene ikke dekker forventede lønnskostnader. Dette skyldes i hovedsak helårsvirkningen av flere nye stillinger som først kommer med virkning i 2013.

I figuren under ser vi at lønnsandelen til de 4 tidligere kliniske instituttene gikk ned fra 2008 til 2011 for så å stige i 2012 med unntak av Institutt for klinisk medisin som hadde ekstrainntekter i 2012.

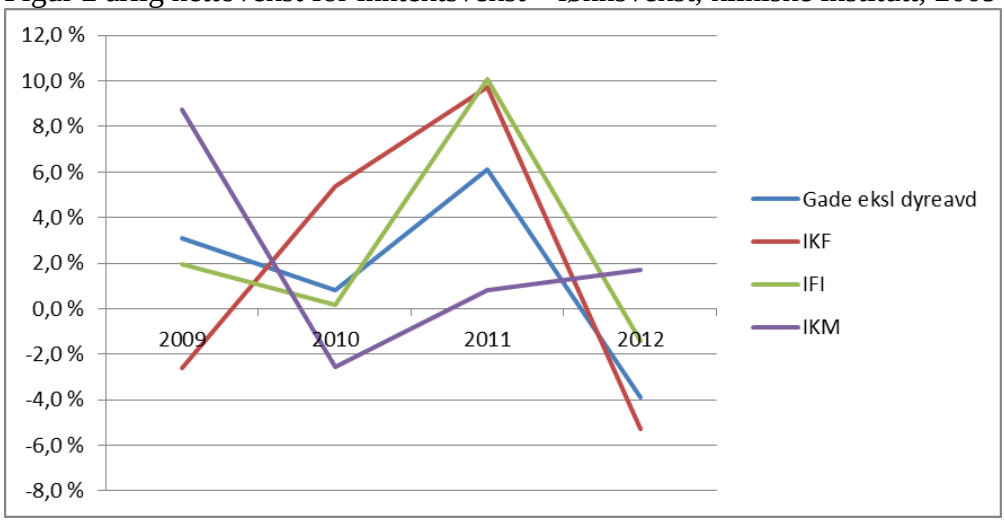
Figur 1 Lønnsandel kliniske institutt, 2008-2012



Den samme utviklingen ser vi dersom vi måler netto vekst i budsjettrammene ved å se på forskjellen mellom veksten i inntektene målt mot veksten i lønnskostnadene. Dersom inntektene øker mer enn lønnskostnadene har instituttet positiv % vekst mens dersom lønnskostnadene øker mer enn inntektene har instituttet negativ % vekst.

Vi ser av figuren at alle instituttene hadde negativ vekst fra 201 til 2012 med unntak Institutt for klinisk medisin som hadde ekstrainntekter i 2012.

Figur 2 årlig nettovekst for inntektsvekst – lønnsvekst, kliniske institutt, 2009-2012



I tillegg har de to kliniske instituttene også en utfordring med negative overføringer på mellom 2-3 mill. i annuum som skyldes overforbruk i 2012. Den negative overføringen må dekkes innenfor budsjettrammene til de to nye kliniske instituttene og det arbeides med en klargjøring av årsakene og grunnlaget for en enighet om hvordan den negative overføringen skal fordeles.

De to kliniske instituttene arbeider godt med reviderte budsjetter, og følges tett opp ved møter mellom fakultets- og instituttledelsene samt bistand fra fakultetets økonomiseksjon..

Instituttene har strammet kraftig inn på budsjettene men har satt av midler til minimumsdrift og driftsmidler til postdoktorer og stipendiater. I 2013 vil det være en stram økonomistyring hvor eventuelle tiltak må vurderes i løpet av året samtidig som budsjettprosessen 2014 vil gi bedre informasjon om driften av de to nye instituttene. Det er positive moment ved begge institutt med SFF-prosjekt og andre større prosjekt og flere større prosjektsøknader forventes i løpet av året.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar fakultetets budsjettstatus til orientering.

02.05.2013