

Budsjett 2010

Innledning

Instituttet har fått i overkant av 70 mill tildelt som basisbevilgning fra fakultetet for 2010. Regnskapsavslutningen for 2009 viser et samlet overskudd på cirka 2,8 mill. Denne summen inkluderer bundne midler på cirka 2,4 mill og andre forpliktelser for instituttet på cirka 1,4 mill. Litt avhengig av hvordan man vurderer det har instituttet ved inngangen til 2010 et overskudd på 0,4 mill eller et underskudd på 1 mill.

Tildelingen for 2010 innebærer en økning i forhold til det de tre tidligere instituttene samlet fikk tildelt i 2009 (når husleien trekkes fra), men den økonomiske situasjonen for instituttet er likevel meget utfordrende. Den viktigste årsaken til det er økte lønnsutgifter ved at instituttledelse og personal- og økonomikonsulenter er nye stillinger på instituttets budsjett. I tillegg er det utfordringer knyttet til finansieringen av utplasseringsordningen, og det er usikkerhet knyttet til finansieringen av forskerutdanningskursene og av KLoK-undervisning¹. Instituttet har derfor svært begrenset handlingsrom i arbeidet med årets budsjett. Instituttrådet bes ta stilling til de sentrale problemstillingene instituttet står ovenfor i arbeidet med å balansere budsjettet.

Fakultetets fordelingsmodell

Årets tildeling fra fakultetet er gjort etter en ny fordelingsmodell. Sentralt i fakultetets nye modell er en finansiering av vitenskapelige årsverk basert på enhetenes identifiserte undervisningsbehov. Tildelingen reflekterer derfor det antallet vitenskapelig stillinger som behøves for å dekke undervisningen i profesjonsstudiet og bachelor- og masterprogrammer. Det definerte undervisningsbehovet som er lagt til grunn for tildelingen tilsier at det skal være følgende vitenskapelige årsverk ved avdelingene:

ASAM	20,3
ASH	14,4
Heled	17,6

Ved årsskiftet var de faktiske tilsettingene i internt finansierte vitenskapelig stilling:

ASAM	20,5
ASH	10,2
Heled	10,7

I tallet for faktiske tilsettinger er instituttleder tatt ut. Avdelingslederne for hver av de tre avdelingene ligger inne. Felles for disse er at de i 2010 ikke har noen undervisningsplikt. Instituttet mangler samlet sett flere vitenskapelige stillinger i forhold til tildelingen. Noe av dette er dekket opp med undervisningen fra eksternt finansierte stillinger.

¹ Kunnskapshåndtering, Ledelse og Kommunikasjon er et fag i medisinstudiet

Forskjellen mellom finansierte årsverk og faktiske tilsetninger ved hver avdeling gjør at instituttet må arbeide med en refordeling av stillinger slik at tilsetningene i større grad svarer til undervisningsoppgaver på alle studieprogram. Årsbudsjettet gir i liten grad anledning til å gjennomføre noen refordeling, så dette må vi komme tilbake til i arbeidet med langtidsbudsjett utover våren.

Administrative stillinger (med unntak for studiekonsulentene) og drift finansieres ved at modellen gir et påslag på 20% på de årsverkene som er beskrevet ovenfor. Denne satsen er ikke endret selv om instituttet har overtatt lønnsansvaret for fem personal- og økonomistillinger fra fakultetet, og således fått en betydelig økning i administrative lønnsutgifter. De økte administrative forpliktelsene går derfor utover instituttets handlingsrom.

Inntekter

Instituttets basisbevilgning er på 70,694 mill

Dekningsbidragsinntektene er på cirka 12,3 mill, men effekten av dette reduseres ved økte egenandeler inn i prosjektene som en følge av totalregnskapsføring². Egenandelen inn i prosjektene er en negativ inntekt beregnet til cirka 3,7 mill. Totalregnskapsføringen innebærer også et frikjøp av lønn fra basis og inn i prosjektene som en negativ utgift på vel 0,9 mill. Samlet sett betyr dette at instituttets inntekter fra den eksterne virksomheten forventes å bli cirka 9,6 mill. Det er cirka 0,5 mill mer enn for 2009.

I budsjettmodellens kartlegging av undervisningsbehov er ikke fakultetets forskerkurs med, og de er derfor heller ikke finansiert. Instituttledelsen har derfor forutsatt en tildeling fra fakultetet på 0,6 mill for Helsams bidrag til fakultets forskerkurs. I tillegg har Helsam undervisningsansvar for faget KLoK som ikke er fullt dekket av modellen, og det er derfor forutsatt en ekstra tildeling på 0,5 mill. De øvrige tildelingene er i stor grad knyttet til stipendiat og postdoc-tildeling fra Etikkprogrammet.

Lønnsutgifter

Instituttets lønnsforpliktelser knyttet til inngåtte arbeidsavtaler utgjør cirka 70 mill. Det innebærer at hele fakultetets basistildeling går med til å dekke dette. Summen inkluderer ikke de stillingene som er planlagt tilsatt i 2010, men hvor ny arbeidsavtale ikke er inngått (se nedenfor). Lønnsutgiftene øker betydelig med opprettingen av ny instituttlederstilling, ny kontorsjef, og at instituttet har tatt over ansvaret for fem stillinger knyttet til personal og økonomi fra fakultetet.

Avdelingene hadde planlagt tilsetninger i 2010 for cirka 2,8 mill. Stillingene det gjelder er:

- Halve årsverk i fire vitenskapelige stillinger ved ASH, som er under utlysning

² 2010 blir det første året der alle våre eksterne prosjekter Totalregnskapsføres. Dette bidrar til å forklare økningen både i dekningsbidrag og egenandel i forhold til tidligere år. Totalbudsjettering har ført til høyere dekningsbidragssatser for mange av våre prosjekter, og dette leder i neste omgang til økte egenandeler fra instituttet inn i prosjektene. Effekten av dette inklusiv frikjøp skal være nøytral i forhold til tidligere budsjettering av prosjektene.

- Administrative stillinger ved ASAM; halv stilling etter Ihlen, halv stilling etter Nome og halvårseffekt av hel stilling etter Eriksen.
- Sekretærstilling i halv stilling ved Heled
- Kvart årsverk i vitenskapelig stilling ved Heled
- Førsteamanuensis i 20% i medisinsk historie ved ASAM³

Instituttledelsens vurdering er at det i det minste må prioriteres tilsetning i 2010 i én av de vitenskapelige stillingene ved ASH og i den vitenskapelige stillingen ved Heled. Denne prioriteringen er basert på å dekke undervisningsbehov.

Driftsutgifter

Instituttets handlingsrom når det gjelder driftsutgifter er i utgangspunktet større enn for lønnsutgiftene. Utgifter knyttet til drift av studieprogrammene og bedømmelse og disputas for doktorgrader er i noe større grad enn andre driftsutgifter gitt. Instituttrådet presenteres her for noen vurderinger rundt innsparings- og fordelingsmuligheter av driftsmidlene.

- Kontordrift: Det gis en fordeling til avdelingene basert på en gitt sum pr årsverk ved avdelingen. Interne og eksterne årsverk teller likt, men årsverkene knyttet til utplasseringsordningen holdes utenom ettersom den mottar øremerkete midler. Instituttrådet bes vurdere om dette fremstår som en rettferdig fordelingsnøkkel?
- Fordeling av forskningsmidler: Det gis en sum per internt finansierte årsverk i vitenskapelig stilling. Ved behov for å redusere utgiftene; hvor lavt kan summen settes for en vitenskapelig hovedstilling for at den fortsatt skal være meningsfull?
- Bør det være en ekstratildeling av forskningsmidler til avdelingene basert på avlagte doktorgrader siste år?
- Bør vi sette av en sum pr student som studentene kan forvalte enten i fellesskap eller per studieprogram? Hva er i så fall en fornuftig sum per student?
- Kan vi allerede i år utnytte instituttets samlede undervisningsressurser bedre med tanke på å redusere bilagslønn og driftsutgifter i studieprogrammene?

Rekrutteringsstillinger

Instituttet vil få tildeling fra fakultetet på tre nye stipendiatstillinger og en postdoc-stilling som ikke ligger inne i basistildelingen. Det må også vurderes behov for utlysning av en ekstra stipendiatstilling finansiert av basistildelingen. Dette skyldes at instituttet fra 2010 måles på antallet internt finansierte stipendiat- og postdocårsverk. Dersom Helsam ikke har 14 stipendiater og 2,5 postdoc tilsatt på interne midler den 1. oktober vil tildelingen for 2011 reduseres svarende til differansen.

³ Denne stillingen er utelatt fra oversikten over planlagte tilsetninger da instituttledelsen har bestemt at det ikke skal tilsettes i denne stillingen nå, da det må sees i en helhetlig plan. Vedkommende som var tenkt tilsatt i stillingen har en postdoc-stilling til 2012, og en eventuell tilsetning kan derfor utsettes.

Utplasseringen

Utgiftene til utplasseringsordningen overstiger fakultetets tildeling. Instituttet kan dessverre i liten grad redusere disse utgiftene i 2010 ettersom de i hovedsak er knyttet til inngåtte arbeidsavtaler. I budsjettet er det lagt opp til en reduksjon i utgifter som følge av at sykehusene overtar lønnsansvar for sykehuskoordinatorene med virkning fra 1. juli. Fakultetet tar ansvar for forhandlinger med sykehusene for å få til dette, men instituttet vil måtte bære kostnader på cirka 0,8 mill dersom disse forhandlingene ikke lykkes.

Videre arbeid

Som beskrevet ovenfor har instituttet et begrenset handlingsrom i budsjettarbeidet for 2010. Instituttrådet bes derfor vurdere om instituttet skal be om tillatelse til å levere et budsjett som ikke går i balanse. 15. juni skal instituttet levere langtidsbudsjett, og det kan argumenteres for at det er viktigere at langtidsbudsjettet i femårsperioden kommer i balanse enn at årsbudsjettet gjør det. Handlingsrommet i langtidsbudsjettet er større på grunn av avgang i vitenskapelige stillinger i perioden.

Foreløpig budsjett Helsam 2010 (anslag pr 11.2.2010)

	Med planlagte stillinger	Med to nødvendige planlagte stillinger
Inngående balanse	-2828	-2828
Basistildeling	-70694	-70694
Øvrig tildelinger	-2137	-2137
Eksterne og andre inntekter	-9621	-9621
Personalkostnader inkl frikjøp og løslønn	75442	73 846
Drift (usikkert)	10800	10800
Balanse	962	-634
Isolert resultat 2010	3790	1560

Alle tall i tusen, inntekter med negativt fortegn