

Sak 46/10
Notat til instituttrådet
2.12.2010
Knut Tore Stokke

Budsjett 2011 og langtidsbudsjett 2011-2015

Innledning

Instituttet skal levere budsjett for 2011 innen 15. desember og langtidsbudsjett for 2011-2015 innen 12. desember. Nedenfor følger en gjennomgang av den økonomiske situasjonen ved utgangen av 2010 og et forslag til modell for fordeling av midlene i budsjettet for 2011.

Forslag til langtidsbudsjettet og detaljert budsjettforslag for 2011 vil bli ettersendt senest mandag 6. desember.

Økonomisk situasjon ved utgangen av året

Instituttet vil ved utgangen av året ha et overskudd i størrelsesorden 9 mill. Fremdeles er det en viss usikkerhet knyttet til hva det faktiske overskuddet blir da vi dessverre ikke har gode prognoser for utgifter resten av året.

Avviket fra budsjett skyldes flere forhold som alle har virket i samme retning.

- Ekstra inntekter til basis
 - Et eksternt prosjekt er avsluttet mot basis med et overskudd på ca 1,3 mill, dette er bundne midler som brukes øremerket fra 2011 og framover.
 - Kursinntekter og andre ikke budsjetterte inntekter er ca 1,1 mill, bare noe av dette er disponert
- Budsjett for 2010 ble laget ut fra innspill fra de tre tidligere instituttene. Det var allerede i vår klart at budsjettprosessen ikke var optimal
 - Innspillene var altfor høye mht avlagte dr. grader, noe som har resultert i at utgifter til bedømming/disputas er ca 0,8 mill mindre enn budsjettert
 - Innspillene til utgifter i studieprogrammene var for høy, det gjelder både bilagslønn og drift. Til sammen dreier dette seg om ca 1,5 mill. Dette fordeler seg nokså jevnt på alle studieprogrammene
 - Utplasseringen har vært billigere enn forutsatt, men foreløpig er så vidt mange utgifter ikke belastet at det er usikkert hvor stor feilbudsjettering var
- Mindre forbruk
 - Lavere fastlønn ved at noen nytilsetninger kom senere enn forutsatt, ca 1 mill
 - Underforbruk av generell kontordrift i forhold til budsjett svarer til ca 1,9 mill
 - Forsinket/utsatt aktivitet på øremerkede tildelinger fra fakultetet til omorganisering, faglig aktivitet, studiekvalitet og likestilling. Det har vært tatt for få initiativ til bruk av øremerkede midler, og enkelte tiltak er ikke blitt gjennomført som planlagt, ca 0,5 mill
 - Forskningsmidler og småforsk har pr oktober et underforbruk på ca 0,9 mill, noe som skyldes at forskere ikke har fått brukt midlene de har fått tildelt.

Den økonomiske situasjonen tilsier at det er rom for å øke aktiviteten i 2011, men det må gjøres slik at instituttet tar høyde for fremtidige forpliktelser. Det kan ikke forventes at rammen fra fakultetet vil øke særlig mye i årene framover og overskuddet ved utgangen av 2010 bør brukes opp over flere år. Dersom man øker tilsettingene i 2011 vil det få konsekvenser også i de første årene framover. Det er ingen ventede avganger i faste stillinger ved instituttet før i 2013. Tildelingen av midler til faglig aktivitet kan med fordel økes noe i 2011, men kan ikke fullt spise opp instituttets overskudd.

Budsjettfordeling 2011

I budsjettfordelingen for 2011 har vi delt kostnadene i fem hovedpotter:

- lønn (for alle med tilsetningsavtaler)
- faglig aktivitet
- studiedrift
- kontordrift
- felleskostnader på instituttnivå

Nedenfor følger en beskrivelse av hva disse pottene skal dekke og hvem som skal disponere de. (Lønnsmidler disponeres av instituttleder.)

Prinsipper for fordelingen til faglig aktivitet til avdelingene:

Midlene til faglig aktivitet disponeres av avdelingsleder og vil primært brukes som driftsmidler til de internt finansierte professorer/førsteamanuenser, men de skal også dekke fellesutgifter på avdelingen til faglige seminarer, kompetanseheving, bokkjøp, reiser og lignende.

Vårt forslag til hvor mye midler til faglig aktivitet avdelingene skal få, basert på fire indikatorer som får ulik vektning. Hver avdeling får da en tildeling etter sin relative størrelse på disse fire indikatorene.

Indikatorer:

- internt finansierte årsverk i stillingskodene amanuensis, førsteamanuensis, professor og professor II i fastlønnsprognosen for 2011 (**50% av potten**)
- dekningsbidragsinntekter fra eksterne prosjekter fra desember 2009 til november 2010 (**EU/NFR 15% av potten, andre finansiører 10% av potten**)
- avlagte doktorgrader i 2008 - 2010 med intern hovedveileder (**15% av potten**)
- publiseringspoeng for 2007 - 2009 (**10% av potten**)

Halvparten av potten gis som en flat tildeling pr årsverk, mens den andre halvdelen gis insentivbasert ut fra produksjon av publikasjoner og doktorgrader, og ut fra innhenting av eksterne inntekter til instituttet. Når det gjelder eksterne inntekter, har vi valgt å skille ut EU og NFR siden de er litt ekstra verdifulle fordi instituttet får tilskudd i basisfinansieringen på disse eksterne inntektene.

I tillegg til denne fordelingen vil avdelingslederne også få tildelt øremerkede midler knyttet til internt finansierte stipendiater og post.doc, samt andre øremerkede midler knyttet til faglig aktivitet som for eksempel startpakker.

Prinsipp for fordeling til studiedrift

Innleie av eksterne forelesere og driftsmidler knyttet til gjennomføringen av studiene er spilt inn fra de respektive avdelinger og gått gjennom sammen med instituttledelsen. Innspillene er omtrent som for 2010, men denne gangen er utgifter til tilsynssensor inkludert noe som kan forklare at det ikke er mer reduksjon (jfr det betydelige overskuddet i 2010). Avdelingsleder disponerer disse midlene, men de er øremerket i betydningen at de ikke kan omdisponeres til andre aktiviteter uten godkjenning fra instituttleder. Siden utgiftene for 2010 ser ut til å bli liggende betydelig under det som er budsjettet for 2011, antar vi at budsjettet kan reduseres i dialog med avdelingene/programledere, men foreløpig har vi ikke gått inn i en slik dialog.

Prinsipp for fordeling av kontordrift

Begrepet kontordrift betyr i denne sammenheng alt av kontor- og datarekvisita og bevertning på møter. Disse midlene fordeles til hvert av de administrative områdene etter antallet årsverk på hvert område. I beregningen er det lagt til grunn at instituttadministrasjonen hører inn under området Ullevål. Områdeleder disponerer midlene, og må i dialog med avdelingslederne sørge for relativt rettferdig bruk mellom avdelingene på hvert område.

Prinsipp for felleskostnader på instituttnivå

På instituttnivå er det samlet tre ulike typer tildelinger; infrastruktur, disputasutgifter og faglig/strategiske midler. Infrastrukturutgifter inkluderer alle kjøp som regnskapsføres som investeringer eksempelvis pc-er, mobiltelefoner og møbler. Det er samlet på instituttnivå delvis fordi det må forventes at instituttet sørger for at alle kontorene vi disponerer er utstyrt med pc og telefon, og at det finnes tilgang på skrivere, kopimaskiner og skannere. Delvis er det lagt til instituttnivå fordi alle investeringer skal avskrives, og ved å samle disse på ett sted unngår man at prosjektenes eller avdelingenes regnskap også må inkludere avskrivninger. Ved kjøp av utstyr som skal belastes ett prosjekt vil det bli foretatt en intern handel mellom prosjektet og instituttnivå.

Instituttet har felles retningslinjer for utgifter knyttet til prøveforelesning og disputas, disse kostnadene er samlet på instituttnivå.

I tildelingen for faglig/strategiske midler er det avsatt midler til å arrangere felles faglige seminarer (inklusive sommerfest/julebord). Det settes også av midler til likestillingstiltak som disponeres på instituttnivå. De skal særlig gå til kompetanseheving av kvinner i postdoc og førsteamanuensisstillinger. En betydelig sum settes av til satsing på felles "forskningsparaply/program" for hele instituttet.

I tillegg settes det av driftsmidler til instituttleders disposisjon og en liten reserve¹.

Oppsummering

Det viktigste argumentet for denne modellen har vært at avdelingene og avdelingslederne skal fungere som faglige ledere, og derfor først og fremst ha disposisjon over midler til faglig aktivitet, inklusivt til studiene. Områdelederne får ansvaret for den daglige driften

¹ Fakultetet har tidligere budsjettet med en reserve på fakultetsnivå for uforutsette utgifter, men for tildelingen for 2011 er dette ansvaret flyttet ned til det enkelte institutt.

på hvert område og forvalter kontordriftsmidlene, mens felles utgifter er samlet på instituttnivå.

I budsjetteringsarbeid ser vi for oss å bruke denne modellen slik at man ser på utviklingen over tid mellom pottene for faglig aktivitet, studiedrift, kontordrift og felles tiltak.

Vi ber om rådets kommentarer til modellen, og særlig til fordelingen av midler til faglig aktivitet.

Forslag til tildeling for 2011

Nye stillinger i fastlønn:

- Tilsetting av to 0.5 stillinger ved Allmen og 2 stillinger i helseøkonomi ved Heled utpå høsten (utlyst)
- Tilsetting av en stilling på samfunnsmedisin (delvis eksternt finansiert), klar for tilsetting
- Utlysing av en ny stilling til KLoK med tilsetting utpå høsten (skal utlyses)
- To nye stipendiater og to nye post.doc-stillinger (skal utlyses)
- Administrative stillinger tilsettes i henhold til bemanningsplanen

Drift og bilagslønn

Det er satt av 4.0 mill til faglig aktivitet på avdelingene, det fordels ut fra gitt kriterier (se overfor). Dette inkluderer de tidligere øremerkede småforsknidlene. Dette er over en fordobling i forhold til 2010.

Det er satt av midler til likestilling (kr 500 000.-), i tråd med føringer i fakultetets plan

Drift til studiene er redusert litt i forhold til 2010 og antall dr. grader er estimert til 30 (det faktiske tallet blir 20 i 2010).

Det er satt av midler til å trekke internasjonale eksperter inn i PhD-kurs (kr 300 000.-)

Det er satt av midler til å utvikle felles paraplyprosjekt innen forskning (1.5 mill kr)

Det er satt av 20 000- pr studieprogram til velferdstiltak for studentene

Oppsummering

Vi ber rådet kommentere bruk og fordeling av midlene og særlig om det er realistisk at det kan bruke så mye til faglig aktivitet på avdelingene i 2010 (uten at det får føringer videre framover) og uten at det "sløses".

Bør vi bruke mindre av overskuddet fra 2010 slik at vi har noe mer buffer for 2012?