

Møteinnkalling

Utvalg:	MH - Fakultetsstyret
Møtested:	Microsoft Teams, Fakultet for medisin og helsevitenskap
Dato:	01.03.2023
Møtestart:	09:15
Møteslutt:	11:15
Merknad:	

Faste medlemmer:

Grethe Aasved	Nina Langeland	Stein A. Veland
Dag Frode Kjernlie	Magnus Holm-Hagen	Maria Louise Høigaard
Sigrid Wangensteen	Berge Solberg	Nina Skjæret Maroni
Atefe R Tari	Ragnhild Røsbjørgen	Wenche P. Dehli

Medlemmer som er forhindret fra å møte varsler selv sin vararepresentant og gir beskjed om forfall til sekretariatet ved Bjarne Lein på e-post: bjarne.lein@ntnu.no.

Trondheim 01.03.2023.

Grethe Aasved
utvalgsleder

Siri Forsmo
sekretær

Saksliste

Tid	Utvalgs-saksnr	Innhold	Arkiv-Saksnr
09.15 - 09.20	ST 1/23	Godkjenning av innkalling og saksliste. <i>Vedtakssak v/ styreleder.</i>	
09.20 - 09.40	ST 2/23	Årsregnskap 2022. <i>Vedtakssak v/ Økonomiseksjonen.</i>	2022/10394
09.40 - 10.10	ST 3/23	Budsjett 2023 og langtidsbudsjett perioden 2024 - 2026. <i>Vedtakssak v/ Økonomiseksjonen.</i>	2022/47186
10.10 - 10.15	ST 4/23	Gjennomgang og godkjenning av protokoll fra fakultetsstyrets møte 01.03.2023. <i>Vedtakssak v/ styreleder.</i>	

ST 1/23 Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
MH - Fakultetsstyret	2/23	01.03.2023

Årsregnskap 2022

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar saken til orientering.

Hensikt med saken:

Informasjon til styret om endelig årsregnskap for MH-fakultetet for 2022.

Bakgrunn og vurdering:

MH-fakultetet hadde ved inngangen av 2022 en inngående balanse på 107,7 mill med et planlagt årsresultat på 31 mill for å bygge ned avsetninger på både RD- og RSO rammen. Ved utgangen av 2022 leverte fakultetet et samlet årsresultat for 2022 på 38 mill, altså et budsjettavvik på 7,1 mill, noe som gir en utgående balanse på 60. mill. Avviket mellom planlagt og faktisk omsetning endret aktivitet i både Ramme Drift (RD) og Ramme Strategi/Omstilling (RSO).

MH - Ramme total	Budsjett 2022	Regnskap 2022	Budsjett-avvik
IB	107 797	107 797	
Resultat	- 31 141 -	38 304	7 164
Inntekt	1 239 943	1 256 742 -	16 799
Bevilgning	837 701	841 422 -	3 721
Overføring fra BOA	308 792	318 990 -	10 198
Overføring fra EVU	9 038	5 175	3 863
Andre inntekter	84 412	91 155 -	6 743
Kostnad	- 1 271 083 -	1 295 046	23 963
Investering	- 24 517 -	25 631	1 114
Lønn	- 823 966 -	820 883 -	3 083
Drift	- 261 204 -	281 404	20 200
Egenfinansiering BOA	- 158 223 -	166 143	7 921
Egenfinansiering EVU	- 3 174 -	985 -	2 189
UB	76 656	69 492	7 164

Årsregnskap Ramme Drift (RD)

MH-Ramme drift	Budsjett 2022		Regnskap 2022		Budsjett-avvik
IB		93 099		93 099	
Resultat	-	30 881	-	32 898	2 017
Inntekt		1 126 679		1 134 273	- 7 594
Bevilgning		731 926		729 595	2 331
Overføring fra BOA		299 254		305 916	- 6 663
Overføring fra EVU		9 038		5 175	3 863
Andre inntekter		86 462		93 587	- 7 125
Kostnad	-	1 157 560	-	1 167 171	9 611
Investering	-	24 446	-	18 975	- 5 471
Lønn	-	737 415	-	731 315	- 6 100
Drift	-	252 102	-	269 924	17 822
Egenfinansiering BOA	-	140 423	-	145 973	5 550
Egenfinansiering EVU	-	3 174	-	985	- 2 189
UB		62 218		60 201	2 017

Inntekter

Bevilgningsinntekt:

Budsjettavviket skyldes endringer i omfordelt bevilgning som følge av overføring av midler fra MH-fakultetet til sentralt publiseringsfond tilsvarende 1,6 mill. I tillegg så er stimuleringsstøtte til infrastruktur som dekkes av Dekanens strategiske midler overført som viderefordelt bevilgning. I budsjettet lå disse som driftskostnad.

Overføringer BOA og EVU:

Økte overføringer fra BOA skyldes økt aktivitet forhold til planlagt inn mot budsjettfristen for 2022. Videre ser man for overføringer fra EVU effekten av beslutningen om å foreta endringer i EVU-tilbudet for en del av porteføljen slik at deler av disse ble omgjort til kurs og program som i større grad skulle finansieres av studentene/arbeidsgivere, og dermed bidrar til økte overføringer fra BOA.

Andre inntekter:

Fakultetet fikk på tampen av året en tildeling fra HK-direktoratet for et pilotprosjekt for utvikling av praksisplasser i distriktet på 14 mill. Midlene skal brukes i studieåret 2022/2023, men ble inntektsført i helhet i 2022. I tillegg har IPH fått ekstra bevilgning for RKBU. Denne merinntekten er i årsregnskapet saldert av mindre inntekter ved HUNT som følge av kapasitetsutfordringer og IKOM som følge av mindre salg knyttet til salg av Covid-19 tester.

Kostnader:

Investering

Planlagte investeringer knyttet til ombygginger ved Fred Kavli-bygget fikk utforutsette forsinkelser som følge av bygningsmessige utfordringer og manglende prosjektledelse ved NTNU Eiendom. Dette gjaldt laboratorietilpasninger ved KIN og linjeforeningskontor for

studentene. Begge prosjektene var vedtatt i NTNU investeringsplan for 2022 og kostnadene skulle fordeles mellom Eiendom, MH-fakultetet og KIN. Mindreforbruket skyldes også forsinkelser i utstyrsinvesteringer knyttet til AKM og IKOM, da deler av disse investeringene vil bli regnskapsført i 2023.

Lønn

Fakultetet har gjennom hele 2022 hatt midlertidige vakante stillinger og forsinkelser i tilsetning som gir et årsresultat under budsjett på 6,1 mill. På instituttnivå ser vi god oppfølging av bemanning og lønnskostnader og det endelige avviket stemmer med tilbakemeldingene og prognosen vi har hatt gjennom hele året. Noe av ledigheten har vært dekket opp av eksterne konsulenter, noe som må sees i sammenheng med økte kostnader rundt mot kjøp av tjenester under drift.

Drift

Fakultetet hadde i 2022 en økning i kjøp av tjenester som må sees i sammenheng med mindreforbruk lønn. Videre bidrar flere nye avtaler knyttet til honorering av fastleger ved utplassering av medisinstudenter i praksis (IIIC) til at denne kostnadsposten øker. Videre ser man at innføring av Bookitlab (bookingsystem for lab-tjenester) gir økning i leiestedskostnader, dette er kostnader som ikke har vært direkte synliggjort tidligere.

Siste tertial ga en betydelig økning i reiseaktivitet, dette gjelder samtlige institutt, og det antas at en del av dette er utsatt aktivitet som følge av pandemien.

Kostnader knyttet til internhusleie budsjetteres på bakgrunn av grunnlag fra Eiendom, ved faktisk regnskapsføring ser man at denne kostnaden er mindre enn planlagt, ca 2 mill.

Kostnader knyttet til Egenfinansiering BOA følger med andelsprinsippet forholdsvis overføringene fra BOA under inntekter. Andelsprinsippet betyr at NTNU har forpliktet seg til å dekke en prosentandel av de totalekostnadene på BOA-prosjektet. For egenfinansiering EVU følger avviket på denne posten forklaringen gitt under punktet om overføring fra EVU forklart under inntekter.

Oppsummert RD årsregnskap 2022

Oppsummert ser vi at fakultet lykkes med planlagt aktivitet for bygge ned avsetninger fra tidligere år. Ved inngangen av 2022 hadde MH-fakultetet en inngående balanse på 93 mill med et budsjettert årsresultat på -30 mill. Budsjettavviket på -2 mill for Ramme drift er godt innenfor akseptert avviksspenn og fakultetet har ved utgangen av 2022 en utgående balanse på 60 mill.

Regnskap Ramme Strategi/Omstilling

MH-Ramme strategi og omstilling	Budsjett 2022	Regnskap 2022	Budsjett-avvik
IB	14 698	14 698	
Resultat	- 260 -	5 407	5 147
Inntekt	113 263	122 468 -	9 205
Bevilgning	105 775	111 827 -	6 052
Overføring fra BOA	9 538	13 074 -	3 536
Overføring fra EVU	-	-	-
Andre inntekter	- 2 050 -	2 432	382
Kostnad	- 113 523 -	127 875	14 352
Investering	- 71 -	6 656	6 585
Lønn	- 86 550 -	89 568	3 018
Drift	- 9 102 -	11 480	2 378
Egenfinansiering BOA	- 17 800 -	20 171	2 371
Egenfinansiering EVU	-	-	-
UB	14 438	9 291	5 147

Ved inngangen til 2022 var det budsjettert med oppstart av 31 RSO-stillinger. For å stimulere til økt aktivitet etter pandemien, samt bygge ned avsetningen knyttet til RSO ytterligere, ble det i løpet av året ble tildelt ytterligere 15 stillinger og midler til 6 øremerkede prosjekter. Forsinkelser i oppstart av disse tiltakene har gitt begrenset effekt i 2022, men likevel en økning i kostnader sammenlignet med budsjett.

Økning i bevilgning må sees opp mot avviket knyttet til investering da man fikk øremerkede midler til innkjøp av sekvenseringsmaskin i fellesskap med St. Olavs hospital (NovaSeq). Samspill med BOA-økonomien er sentral egenfinansiering gjennom RSO-rammen for aktivitet hvor man har gått inn med egenfinansiering i større BOA-prosjekter. F.eks. SFF, SFI, Jebsensenter. Midler knyttet til de 6 øremerkede prosjektene vil i stor grad falle inn under denne ordningen.

Oppsummert er RSO-aktiviteten i henhold til fakultetets plan om å forskuttere aktivitet med forsinkelser i oppstart slik at man er i stand til å opprettholde ønsket aktivitet på årsbasis.

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
MH - Fakultetsstyret	3/23	01.03.2023

Budsjett 2023 og langtidsbudsjett perioden 2024 - 2026

Forslag til vedtak:

- Fakultetsstyret vedtar at det skal gjennomføres en restriktiv tilsettingspolitikk med styringsprosent i spennet 35-40% for å imøtekomme kravet om budsjettbalanse i langtidsperioden 2024-2026.
- Fakultetsstyret vedtar at det skal iverksettes en gjennomgang av den strukturelle organiseringen av studieprogrammene ved MH-fakultet.

Hensikt med saken:

MH-fakultetet har i perioden 2023-2026 økonomiske utfordringer som følge av reduserte bevilgningsinntekter og et stabilt kostnadsbilde. Fakultetet må for inneværende budsjettår og langtidsperiode 2024-2026 iverksette tiltak knyttet til bemanning og lønnskostnader. Saken fremmes for fakultetsstyret for vedtak av de tiltakene som presenteres i dette notatet.

Bakgrunn og vurdering:

MH-fakultetet har de siste årene, i likhet med resten av sektoren, opparbeidet en betydelig avsetningspott. Ikke minst har redusert aktivitet i forbindelse med pandemien bidratt til en økning av avsetninger både ved institutt og fakultet. Dette følger av pålagte styringsprinsipper fra departement og rektor mht krav om nedbygging av avsetninger. Videre er det etablerte kjøreregler for økonomistyring som innebærer at mindreforbruk målt mot budsjett ut over 2 % av bevilgningsinntekten, vil omdisponeres til felles formål på tvers av hele NTNU.

Av disse grunnene har MH-fakultetet de siste årene, for optimal utnyttelse av tildelte bevilgninger, hatt fokus på økt aktivitet i form av strategiske tiltak. Imidlertid har tiltak som investering og tilrettelegging for forskningsaktivitet langvarig effekt, med tanke på økte lønnskostnader og bemanningsforpliktelser. Når fakultetets bevilgningsramme ved inngangen til 2023 ble redusert med 20 mill med bakgrunn i redusert inntektsgivende resultatproduksjon, medfører dette betydelige utfordringer gitt at de tiltakene som er iverksatt er krevende å reversere eller avslutte på kort sikt.

I forbindelse med budsjettarbeidet for 2023 og langtidsperioden 2024-2026, runde 2, 2022, leverte MH-fakultetet et budsjett som styrte mot en negativ balanse i perioden 2023-2032 på 168 mill (Sak ST36/2022). I fakultetsstyremøtet 14.12.22 ga fakultetsstyret enstemmig beskjed om at fakultetet må identifisere tiltak for å møte rektors bestilling om årsbudsjett 2023 og LTB mot endelig frist 8. mars 2023.

Bestilling til enhetene - Årsrapportering 2022, Langtidsbudsjett runde 3 og Årsbudsjett 2023, (Ephortesak: 2022/12055):

«Planlagt UB i 2023 må ses i sammenheng med LTB og søkes balansert på et nivå som ivaretar enhetenes evne til å håndtere økonomisk risiko»

Fakultetet etablerte i desember en arbeidsgruppe som skulle utrede og foreslå mulige tiltak på kort og lang sikt for å gå gjennom og om mulig bedre resultatet på fakultetets driftsramme. Målsettingen var at instituttene og fakultetet samlet skulle ha et avsetningsnivå som ivaretok det samlede risikonivå samt vurdere og foreslå mulige fremtidige tiltak.

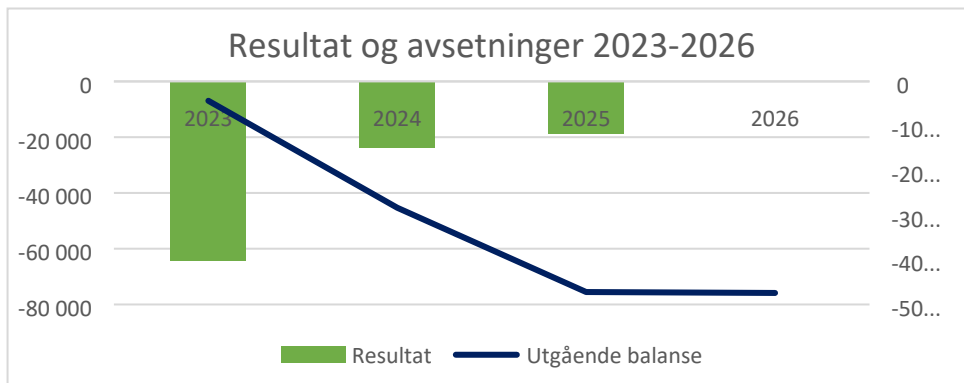
Fra mandatet: «Med bakgrunn i MHs runde 2 budsjettleveranse og antakelsen om en reduksjon i fremtidig bevilgning har dekan behov for tiltak knyttet til kort- og lang-sikt. På kort sikt skal enhetene se på bemanningsplan i sammenheng med ressursbehovet, samt vurdere å holde stillinger vakante. Andre tiltak instituttene må se på realismen i planlagt eksternfinansiert aktivitet. Også fakultetsadministrasjon må se på hvordan bemanningen dimensjoneres med svingningene i aktivitet og økonomi på instituttnivå.»

Følgende forutsetninger ligger til grunn for budsjettet som foreligger nå:

- Dagens bevilgning ligger til grunn, det er ikke gjort endringer i utviklingsbanene siden runde 2, med unntak av korrigerende for ferdige Phd-kandidater med uttelling i 2024. Her er bevilgningen redusert med 8 mill, som følge av feil i grunnlaget.
- Dagens lønns- og prisvekstsats på 2,7% ligger til grunn for bevilgningen
- Kostnader knyttet til arealutvikling er gjort på bakgrunn av tilgjengelige estimater.
- Bytte av systemer har medført redusert kvalitetssikring
- Det vil forekomme mindre justeringer frem mot endelig budsjettfrist

Ramme Drift (RD)

Med bakgrunn i arbeidsgruppens dialog med instituttene har de nå levert korrigerende budsjetter. Fremdeles budsjetterer flere av instituttene med negative resultat - dette akkumuleres betydelig på fakultetsnivå. Ved inngangen av 2023 har MH-fakultetet en inngående balanse for RD på 60,2 mill. Med et resultatbudsjett på -64 mill i 2023 innebærer det en utgående negativ balanse på -3,8 mill for 2023. Med planlagt aktivitet i de påfølgende årene viser Figur 1 det økonomiske utfordringsbilde for MH-fakultetet i langtidsperioden 2024-2026.

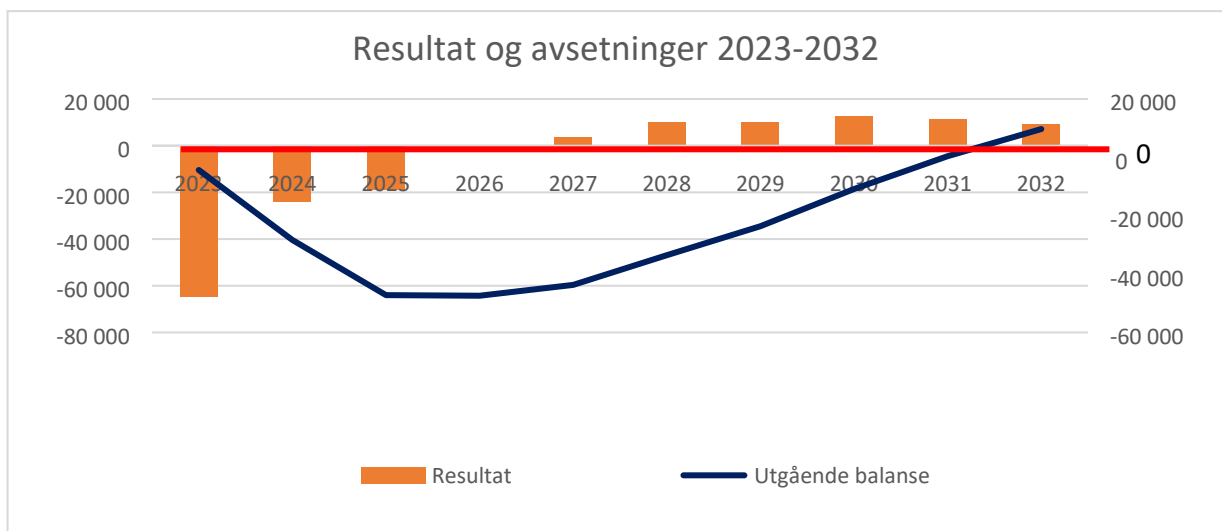


Figur 1 (resultatestimert angitt til høyre, utgående balanse til venstre i mill kroner)

I budsjettet er det gjort følgende tiltak for å redusere kostnadene ytterligere:

- MH strategiske midler, altså dekanens handlingsrom, er i hele perioden satt til 0, med unntak av allerede vedtatte tiltak - det planlegges ingen strategiske tiltak eller større investeringer i perioden 2023-2026
- Planlagte investeringer og ombygginger i Fred Kavli-bygget knyttet til laborativ virksomhet ved KIN er utsatt i 2 år.
- Linjeforeningskontor er utsatt på ubestemt tid.
- Kostnader knyttet til campusutvikling Helgastr og ELG16 er beregnet med bakgrunn dagens kjente kostnader - Innflytting beregnet fra 2024/2025
- Kostnader knyttet til campusutvikling med Senter for Psykisk Helse eller Fred Kavli-bygget er ikke budsjettet. (Planlagt fra 2027)

Ser man på den planlagte aktiviteten i tiårsperioden i figur 2, finner man at selv om tiltakene har resultateffekt fra og med 2026 (figur 1), så fører nedbyggingen i 2023-2025 til en negativ utgående balanse som ikke snur før ved utgangen av 2031.



Figur 2 – resultat og avsetninger i tiårsperioden (resultatestimert angitt til høyre, utgående balanse til venstre i mill kroner)

Ramme strategi og omstilling (RSO)

Med bakgrunn i tidligere avsetninger fra RSO-rammen iverksatte MH-fakultetet i 2022 ekstra tildelinger. I 2023 og påfølgende år vil man se helårseffekten av disse tildelingene. På instituttnivå budsjetteres det kun med de tildelingene som er kjent ved inngangen av nytt budsjett år. Øvrige tildelinger fra rektor budsjetteres på fakultetet og aktiviteten og kostnadsbildet tilpasses slik at man styrer mot balanse i LTB-perioden. Som tabellen under viser planlegges det med en nedbygging av RSO-midler på 12 mill i langtidsperioden fra en inngående balanse i 2023 på 9 mill til negativ balanse på 2,7 mill i 2026. Denne vil vanligvis bli korrigert forutsatt nye friske tildelinger fra rektor slik at man allerede i 2027 er i balanse på disse midlene.

MH RSO	2023	2024	2025	2026
IB	-9 291	-6 795	2 716	2 716
Resultat	-3 246	2 430		-2 192
Inntekt	-105 302	-87 833	-73 895	-68 339
Kostnad	102 056	90 262	73 895	66 147
UB	-6 795	2 716	2 716	524

Analyser og tiltak

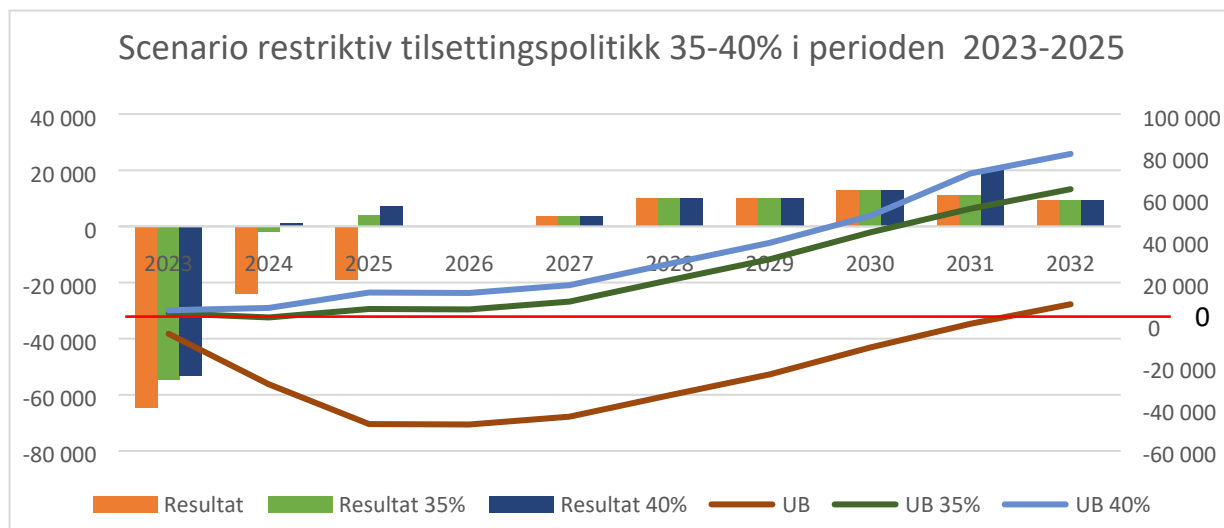
Med bakgrunn i mandatet om å identifisere ytterligere tiltak for å imøtekomme bestillingen om et langtidsbudsjett i balanse har arbeidsgruppen gjort følgende vurderinger for forslag tiltak på kort og lang sikt.

1. Alternative tiltak på kort sikt: Iverksette restriktiv tilsetningspolitikk

Ved gjennomgang av fakultets bemanningsplan finner vi at det i perioden juli 2023 – desember 2025 er planlagt avganger og tilsetninger tilsvarende 156 mill. Basert på beregninger gjort for å komme i balanse foreslås det å innføre restriksjoner for utlysning og rekruttering.

Fakultet ønsker å iverksette restriktiv tilsetningspolitikk i perioden juli 2023 – des 2025 lik i spennet 35-40%.

Som figuren under viser så vil en styringsprosent lik 35-40% gi noe handlingsrom med tanke på risiko og en eventuelt muligheten til å investere i strategiske tiltak for å øke forskningsaktiviteten og overføringer fra BOA.



Figur 3 – resultat og avsetninger restriktiv tilsetningspolitikk spenn 35-40% (resultatestimater angitt til høyre, utgående balanse til venstre i mill. kroner)

Gjennomføring av restriktiv tilsetningspolitikk:

- Gjennomgang av planlagte stillinger slik de foreligger i dagens bemanningsplan i samråd med instituttene og vurdere hvilke som kan utsettes og holdes vakante.
- Enhver anmodning om tilsetning må i større grad vurderes og begrunnes faglig av instituttet i fakultets ansettelsesråd, samt sees i sammenheng med tilsvarende planlagte stillinger ved andre institutt. Dette gjelder både vitenskapelige og teknisk/administrative stillinger.

2. Forslag til tiltak på lang sikt:

Med de usikkerhetene som sektoren står overfor mht varslede endringer i finansieringsmodellen (ST sak 19/22) foreslår arbeidsgruppen at det inn mot budsjett 2024 vurderes strukturelle endringer for organisering av utdanningsporteføljen. Med dette menes en gjennomgang av emner som tilbys, studieproduksjon på de ulike emnene sett opp mot ressursbruk og hvordan dette er organisert både faglig og administrativt. Det må i større grad ses på bruk av undervisningsressurser på tvers av institutt, krav til undervisningskompetanse og økt bruk av generalister i grunntidningene.

Det er ikke gjort beregninger på en eventuell effekt av et slikt tiltak, men det antas å få følger for tilsetningspolitikken på kort sikt (2025-2026), og resultere i varig gevinst ved endringer i emneporteføljen. Det understrekes at det er utelukkende faglige vurderinger som skal ligge til grunn for en slik gjennomgang for å sikre et fremtidig bærekraftig studietilbud.

Konklusjon budsjett 2023 og LTB 2024-2026

Fakultetet har siden LTB runde 2 i oktober jobbet med å identifisere tiltak for å få et budsjett i balanse i henhold til bestillingen fra rektor. Instituttene leverte 15. februar nye reviderte budsjetter. Tallene viser at den aktiviteten som er planlagt i 2023 ikke lar seg endre på kort sikt, men at man ser effekt av iverksatte tiltak i 2024 og 2025. Dette innebærer at fakultetet må iverksette fakultetsovergrepene tiltak for å komme i balanse. Videre foreslås det å innføre restriktiv tilsetningspolitikk innenfor et gitt styringsprosentspenn.

ST 4/23 Gjennomgang og godkjenning av protokoll fra fakultetsstyrets møte 01.03.2023