

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
MH - IDF-LOSAM		16.12.2022

Budsjett 2023 og langtidsbudsjett perioden 2024 - 2032

Forslag til vedtak:

Uten forslag til vedtak.

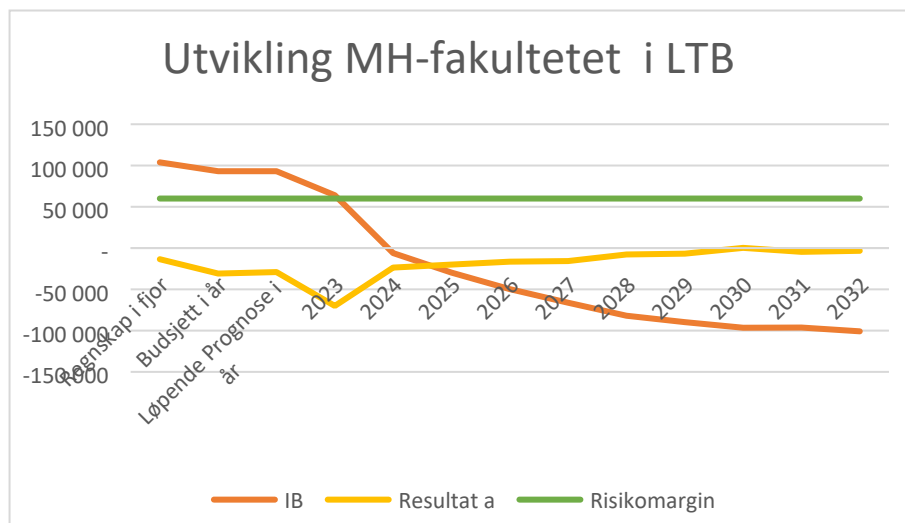
Hensikt med saken:

Reduksjon i bevilgning, nedgang i eksternfinansiert aktivitet og varslede endringer i finansieringsmodellen fra departementsnivå gir et økonomisk utfordringsbilde for MH-fakultetet, både i 2023 og i langtidsperioden. For å kunne ta høyde for svingninger bør fakultetet ha sikkerhet og handlingsrom i tilgjengelige avsetninger på 60 mill. til enhver tid. Slik budsjettet foreligger per nå settes denne målsetningen under press og fakultetet har fått tilbakemelding fra rektor om å identifisere og iverksette tiltak. Fakultetet ønsker innspill fra LOSAM om mulige tiltak på kort og lang sikt for å kunne gjøre prioriteringer forankret i den vedtatte utviklingsplanen for 2022-2025 ([Fakultetsstyret sak 17/22](#)) og den overordnede strategien.

Bakgrunn og vurdering:

Fakultetets langtidsbudsjett baserer seg på instituttens målsetninger og planlagte aktiviteter for neste år og videre i langtidsperioden 2024-2032. Som følge av endringer i bevilgning og overføringer fra eksternfinansiert aktivitet har flere av enhetene store utfordringer med å tilpasse kostnadene på kort sikt.

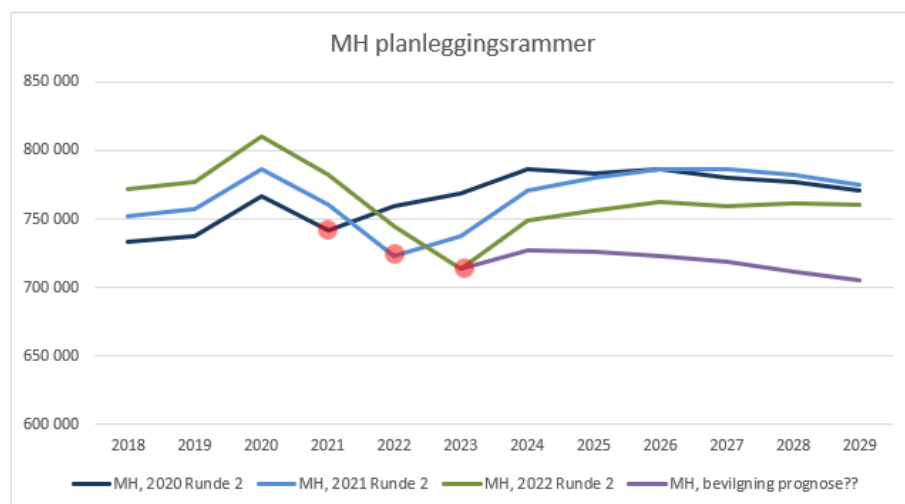
Flere av enhetene leverer nå budsjetter med merforbruk i 2023 og som akkumuleres i langtidsperioden. Dette gir store utslag når budsjettene aggregeres til fakultetsnivå. Ved leveransen knyttet til langtidsbudsjett runde 2 i oktober leverte MH-fakultetet et foreløpig budsjett for 2023 med en inngående balanse på 64 mill. og et kostnadsbilde med en nedbygging på 70 mill. For hele perioden er det budsjettert med en nedbygging på 168 mill. de neste 10 årene, se figur 1.



Figur 1

Planleggingsrammer

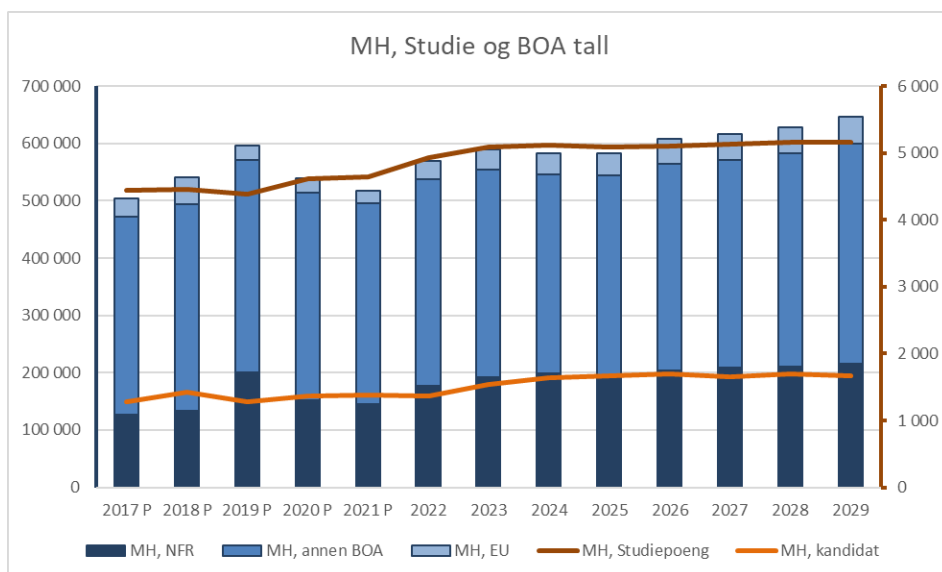
Ser man på utviklingen i bevilgningsrammene tilbake i tid ser man at instituttene de siste årene har hatt en forventning om endring i inntekter for påfølgende år i sine budsjetter (se røde punkter figur 2). Denne trenden med forventet bedring er videreført også for 2023 og det knyttes dermed stor usikkerhet til realismen i tallene. Som kjent arbeider instituttene med utviklingsbaner for aktivitetene som ligger til grunn for resultatbevilgning fra KD i tre scenarier – optimistisk – realistisk og pessimistisk. Grafen «MH, bevilgning prognose» viser hvordan enhetene ser en pessimistisk utvikling. Basert på de siste års trender er det naturlig å anta at faktiske rammer ligger et sted mellom utviklingen i grafene «MH,2022 Runde 2» og «MH, bevilgning prognose» i figur 2.



Figur 2

Ser man på produksjonstallene (figur 3) som ligger til grunn for bevilgning ser man at fakultetet i pandemiårene 2020-2021 hadde en betyddig reduksjon i eksterntfinansiert aktivitet som gir utslag i resultatbevilgningen for 2023. I 2022-kroner utgjør dette ca 20 mill. Instituttene angir noe svigninger i aktiviteten i langtidsperioden, med en økning i 2023, noe nedgang i 2024-2025 før man i resten av perioden antar økning. Endringen i eksterntfinansiert aktivitet gir utslag på bevilgningsøkonomien i to runder; først gjennom reduksjon i overføringer fra BOA til RD i form av indirekte kostnader, så gjennom reduksjon i bevilgning fra KD 2 år etter produksjonsendring. Det er den siste som inngår i grafene angitt i figur 2.

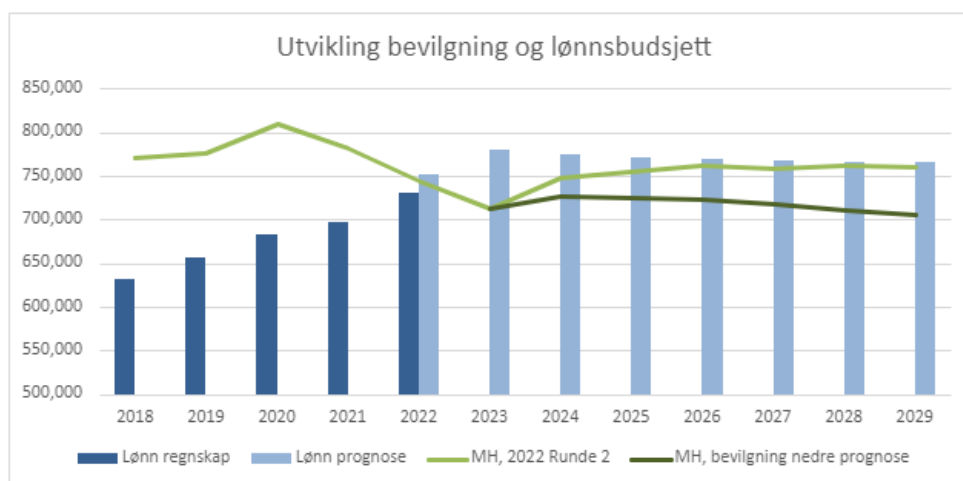
På utdanningsiden er det budsjettert med en svak økning knyttet til opptrapping av studieplasser innen medisinstudiet.



Figur 3

Utfordringsbilde

Basert på enhetenes budsjetter finner vi at utfordringen fakultetet nå står overfor i hovedsak skyldes utviklingen i lønnskostnader på instituttnivå. Sammenstilt (figur 4) ser vi at lønnskostnadene i planperioden overgår, eller tangerer, bevilgningen. Fra 2022 til 2023 er det budsjetter en realøkning i lønnskostnader på ca. 30 mill, noe som tilsvarer 25-30 årsverk. Det er behov for ytterligere analyser for å se nærmere på bemanningsutviklingen og fakultetet er allerede i gang med dette arbeidet.



Figur 4

Arealutviklingen som foregår på campus Øya med Helgastr, Elgeseter gate 16 og Psykiatrisenter representerer også noe økonomisk usikkerhet for fakultetet da dette er prosjekter som fremdeles er i utviklingsfasen. Det er viktig at fakultetet har økonomisk handlingsrom til å kunne gjennomføre planlagte faglige og strategiske tiltak i disse prosessene.

Det strategiske handlingsrommet ligger sin helhet i langtidsbudsjettet med en kostnadsramme på ca 250 mill uten konkrete tiltak. Disse midlene legger grunnlag for strategisk utvikling for fakultet i langtidsperioden og må sees opp mot de vedtatte års- og utviklingsplaner.

Med varslede endringer i finansieringsmodellene i sektoren ([Fakultetsstyret sak 19/22](#)) vurderer fakultetet at det foreligger store usikkerheter knyttet til fremtidig bevilgning og med bakgrunn i signalene fra departementet har vi en antagelse om at fremtidige bevilgningsrammer vil være lavere enn det som ligger til grunn for dagnes langtidsbudsjett. Det foregår for tiden et innspillsarbeid, både internt i NTNU og til Kunnskapsdepartementet, på fremtidige bevilgningsmodeller, og vi vil i tiden fremover bruke tid på å analysere hva de ulike alternativene kan bety for MH-fakultetet.

Analyser og mulige tiltak

Med bakgrunn i dagens situasjon og antakelsen om en reduksjon i fremtidig bevilgning har fakultetet har delt opp det videre arbeidet i kortsiktige og langsiktige tiltak. På kort sikt må 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. Videre må man vurdere tidspunkt for iverksetting av strategiske tiltak planlagt i utviklingsplanen og årsplaner for 2023, spesielt de planene som gjelder utvikling av areal som følge av endring i faglig aktivitet.

Fakultetet etablerer nå en arbeidsgruppe som skal bistå alle instituttene med analyser og å identifisere mulige tiltak. Denne gruppen vil jobbe inn mot endelig budsjett for 2023 og langtidsbudsjett runde 3.

På lang sikt bør fakultetet se på organisering av, og ressursbruk knyttet til, studieprogram sett opp mot samfunnsoppdraget. Det bør jobbes med strategier for å øke BOA-aktiviteten, samt vurdere om det er behov for en felles policy for egenfinansiering. Videre må fakultetet jobbe med strategisk arealutvikling, det fortettes på campus Øya og man er inne i siste byggefase og det må tas stilling til hvor vil MH-fakultetet være og med hvilken aktivitet.

Med endringer i finansieringsmodellen fra KD vil det være naturlig at man vurderer behovet for å revidere dagens viderefordelingsmodell for bevilgning ved MH-fakultetet.