Universitetet i Bergen
Det medisinsk-odontologiske fakultet

Styresak: 145/11

Sak nr.: 2011/12883

Møte: 16.11.2011

Budsjett 2011 - rebudsjettering og tiltak del 4

Bakgrunn

Fakultetsstyret er løpende orientert om framdriften i tidligere vedtatte rebudsjetteringstiltak. Totalt sett er framdriften tilfredstillende og instituttene har gjort en god innsats for å få gjennomført investeringstiltakene i år.

To store utstyrsinvesteringer vil derimot ikke regnskapsføres i år. Deep sequencing og flaskevaskemaskinen på Dyreavdelingen (til sammen ca 6 mill) er begge komplekse enheter hvor kravet til tilfredstillende drift må være innfridd før UiB betaler utstyret. Dermed blir begge disse utstyrsenhetene først bokført neste år. Avsetningen til Ferdighetssenter i samarbeid med Helse Bergen vil heller ikke benyttes i år fordi fakultetet ikke er kommet til enighet med Helse Bergen om avtalen. I tillegg melder instituttene om overføringer i annuum (ikke øremerkede midler) på rundt 15 mill og det er fortsatt stor sannsynlighet for ytterligere økning i overføringene på instituttnivå.

Totalt sett vurderes dermed situasjonen pr november at det er behov for og rom for ytterligere rebudsjetteringstiltak nå. Fakultetsledelsen foreslår 20 mill til investeringstilskudd til Barne- og ungdomssenteret (BUSP) som Helse Bergen bygger, for å redusere framtidig kontraktsfestet husleieforpliktelse til Helse Bergen fra 2014 (20 år) ved økt leievolum i forhold til dagens leierettsareal.

Status rebudsjetteringstiltak

Rebudsjetteringstiltakene er i prosess som vist under i tabell. Det var totalt satt av 37,5 mill til rebudsjetteringstiltak for tiltakspakke 1 og 2. Faktiske kostnader i 2011 for tiltakspakke 1 og 2 forventes nå å bli 29,4 mill, altså 8 mill lavere enn vedtatt.

Tabell 1 Faktisk kostnadsbruk og status rebudsjetteringstiltak

	Faktisk	Status
Tiltakspakke 1		
Saldering av resterende akkumulert underskudd ved IK	2 937	Instituttet rebudsjetterer. Utlysning ny stilling vedtatt.
Vitenskaplig utstyr - "Deep seequencing"	0	Fellesinnkjøp m/Helse Bergen. Ikke i 2011.
Gaveforsterkningsmidler Kreftforeningen:		
To 4-årige postdoktorstilinger	500	Mindre effekt i 2011
Driftsmidler til prosjektledere innen kreftforskning	2 500	Tildelingsbrev sendt i april.
Tilbakeføres instituttene - bidrag udekkede kostnader	2 365	Tildelingsbrev sendt i april.
sum tiltakspakke 1	**8 302**	
Tiltakspakke 2		
Undervisningstiltak - auditorium AHH	10 000	Overført eiendomsavd. Ihht prosjektfinansiering
Vitenskaplig utstyr	7 200	Inkl undervisningstiltak og ekstramidler
Generelle tiltak		
Kommunikasjonsrådgiver	100	Stilling besatt fra november
bidrag underskuddprosjekt svangerskapspermisjoner	500	Tildeles prosjektene i november
PC-investeringer - fornyelse ved oppgradering	2 000	Ferdigstilt
Avsetning til effektiviseringsprosjekt	300	Iverksatt
Representasjonsrom institutter og fakultet i AHH	1 000	Overført eiendomsavd. Ihht prosjektfinansiering
Sum tiltakspakke 2	**21 100**	

Vurdering av behov for ytterligere rebudsjettering

Ut fra økonomioversikten pr september og foreløpige tall for oktober øker sannsynligheten for større overføringer enn tidligere antatt på 28 mill.

Totalt forventes instituttene å overføre minst 15 mill i grunnbevilgning annuum og det er 8 mill lavere kostnader i rebudsjetteringstiltakene enn planlagt. Totalt gir dette minst 23 mill i annumsoverføring og sammen med en prognose på 18 mill for øremerkede midler gir dette et anslag på minst 41 mill i overføring til neste år.

Fakultetsledelsen vil bruke dette handlingsrommet til å gå inn med investeringstilskudd i nytt BUSP for å redusere framtidige husleieforpliktelser overfor Helse Bergen (se også styresak 49/11 i styremøte den 11/5-2011). Fakultetsledelsen foreslår derfor å bevilge 20 mill kroner til investeringstilskudd i BUSP ihht inngått kontrakt med Helse Bergen.

Prognosearbeidet de siste månedene vil fortsatt være utfordrende fordi kostnadsbruken på forskningsgruppenivå er meget forsinket. Det er mye budsjettmidler som gjenstår å omgjøre til regnskapsmessige kostnader før prognosene er innfridd. Ved å bevilge 20 mill til investeringstilskudd BUSP reduserer vi forventet prognose til ca 21 mill (41 mill – 20 = 21). Men på grunn av fortsatt stor usikkerhet rundt kostnadsbruken de siste to månedene fastholder fakultetet årsprognosen på 28 mill ut fra at det er mye større risiko for høyere overføringer enn lavere.

Fakultetsdirektørens kommentarer

Tiltakspakke 1 og 2 er nå i stor grad gjennomført. De siste investeringene kommer i nærmeste måned mens to store utstyrsinvesteringer ikke regnskapsføres før neste år. Instituttene har gjort et omfattende arbeid for å iverksette tildelte utstyrsmidler men selve kostnadsbruken på instituttnivå er fortsatt lavere enn budsjett og prognosene for overføringer på instituttene øker.

Ved å benytte handlingsrommet for barnesenteret som bygges nå utnyttes et vindu til en enestående mulighet for å samle translasjonell forskning innen barnemedisin, og dermed ta høyde for det reelle arealbehovet på en måte som reduserer langsiktige forpliktelser på fakultetsbudsjettet. På denne bakgrunn finner fakultetsledelsen at det er rom for å gå inn med investeringstilskudd på 20 mill i nytt BUSP ut fra den kontraktsfestede forpliktelsen fakultetet har overfor Helse Bergen.

Totalt sett har rebudsjetteringstiltakene gjort oss i stand til å forskuttere gode tiltak til formål som underbygger fakultetets strategi samtidig som fakultetet bygger ned overføringene.

Forslag til vedtak

1. Fakultetsstyret vedtar rebudsjetteringstiltak med 20 mill kroner til investeringstilskudd til BUSP ihht kontraksfestet forpliktelse overfor Helse Bergen.

2. Fakultetsstyret tar status for rebudsjetteringstiltakene til etteretning.

08.11.2011 /ØRH