

## SAKSFRAMLEGG

---

Til:  
Fakultetsstyret for HSL-fakultetet

Møtedato:  
12.12.2023

Sak:

---

### Endelig budsjettfordeling 2024

#### Innstilling til vedtak:

*Fakultetsstyret slutter seg til forslaget om rammeendringer i tråd med dekanens anbefalinger, slik det framgår av saksfremlegget og vedlegg.*

#### Innledning

Endelig budsjettfordeling 2024 ble vedtatt av Universitetsstyret 15. november 2023. I vedtaket tildeles HSL-fakultetet en budsjetttramme på 499,335 mill. kr. Dette er en økning på 12,273 mill. kr sammenlignet med budsjettfordelingen som ble lagt frem for fakultetsstyret i september 2023. I saken om endelig budsjettfordeling fremgikk også rektors fordeling av omstillingsmidlene universitetsstyret allerede hadde satt av for 2024. HSL-fakultetet fikk tildelt 15 mill. kr i forbindelse med omstilling av Institutt for reiseliv og nordlige studier (IRN).

I det videre saksframlegget gjøres det rede for endringene i endelig budsjettfordeling og forslag til håndtering av endringene.

#### Endringer i budsjetttrammen

Nedenfor oppsummerer vi kort de ulike endringene som påvirker HSL-fakultetets budsjetttramme for 2024 og forslag til håndtering av endringene. Vedlegg 1 viser endringer mellom foreløpig budsjettfordeling og endelig budsjettfordeling for HSL-fakultetet.

##### Økning av prisvekst fra 3,4 % til 4,4 %

UiTs estimering av prisvekst var 1 %-poeng lavere enn satsen i statsbudsjettet. Økning av prisvekst fra 3,4 % til 4,4 % medfører en økning i rammen for HSL-fakultetet på 3,191 mill. kr og gir økt basistildeling for alle enhetene. Justering av prisvekst innebærer også økte satser i åpen og lukket ramme (resultattildeling). Det er samtidig lagt til grunn at satsene for internhusleie økes i henhold til ny prisjustering. Det vil si at internhusleien har økt fra tidligere estimat på 48,210 mill. kr til 49,021 mill. Kr. Vi foreslår å sette av midler til full dekning av husleiekostnadene.

##### Inndekning av satsinger

Inndekning satsinger ble introdusert i 2022, som også var siste året med ABE-reformen. Målet med det nye kuttet er å frigjøre midler til ekstra satsinger i sektoren. Kuttet for inndekning av satsinger for 2024 er bortimot 1 mill. kr høyere enn forventet for HSL-fakultetet. Vi foreslår at det økte kuttet fordeles etter de samme nøklene som i foreløpig budsjettfordeling for HSL-fakultetet (sak FS 24/23).

##### Nye fag og tiltak

UiT er i forslag til statsbudsjett for 2024 tildelt 1,5 millioner kroner i basistildeling til etableringen av et senter for samisk leksikografi. I den endelige fordelingen av budsjettet for UiT er tildelingen videreformidlet HSLs basis. Tildelingen knyttes til vårt innspill om å bygge opp et senter for samisk leksikografi. I dette innspillet er det lagt opp til å etablere en leksikografisk pilotgruppe på tre til fire stillinger som skal være med på å danne grunnlag for å arbeide politisk og administrativt for å få ekstern finansiering for et forskningsmiljø/senter tilsvarende leksikografimiljøene i Bergen (norsk), Göteborg (svensk) og Helsingfors (finsk). Tildelingen foreslås lagt til ISKs basisbudsjett.

Regjeringen har i forslag til statsbudsjett tildelt Samisk høyskole (3,0 mill.) og UiT (1,5 mill.) for å “komme i gang med å tilby samisk lærerutdanning til studenter over hele landet, og til å sørge for at alle som tar lærerutdanning kan velge samisk som fag”. I KDs proposisjon til Stortinget heter det at en med midlene vil støtte fleksible nordsamiske språk- og lærerutdanninger med et nasjonalt nedslagsfelt, og det henvises til Meld. St. 13 (2022–2023) Samisk språk, kultur og samfunnsliv – Kompetanse og rekruttering i barnehage, grunnskole og høyere utdanning. I denne meldingen pekes det på flere forhold, blant annet behovet for et nasjonalt samisk lærerutdanningstilbud og samarbeid mellom lærerutdanningsinstitusjonene om mobilitet i lærerutdanningen når det gjelder samiske språkstudier. Tildelingen til UiT er videreført til HSL i den endelige interne budsjettfordelingen. Dekanen vil gå i dialog med ILP og ISK om plan for bruk av de tildelte midlene. Inntil videre foreslås midlene satt av til senere fordeling.

Rektor har foreslått at fellestjenesten for opptak styrkes med 2 stillinger. Disse finansieres gjennom kutt til fakultetene. For HSL utgjør dette 0,211 mill. kr. Kuttet foreslås slått sammen med kuttet for inndekning satsinger og dekkes etter samme nøkkel.

#### HK-dir midler

Regjeringen foreslår å øke bevilgningsrammen til universitetene ved å avvikle deler av de søknadsbaserte ordningene som har vært lagt inn under Direktoratet for høyere utdanning og kompetanse (HK-dir). Rammeøkningen er basert på tidligere ordninger og tildelinger. Universitetsstyret har vedtatt at HK-dir. midler tildeles som engangstildeling i 2024, og at det først gjøres mer permanente og langsiktige prioriteringer fra 2025. HSL-fakultetet tilbyr i dag fleksibel grunnskoleutdanning finansiert av HK-dir. midler i Harstad og Finnsnes. Planen for 2024 er oppstart i Narvik. HSL-fakultetet er tildelt 3 mill. kr til dette formålet for 2024. Tildelingen er gitt over spesiell basis i 2024 og foreslås videreført til ILP.

#### Resultatmidler

Som nevnt ovenfor er satsene i åpen og lukket ramme økt i henhold til økt prisvekst. I forslag til statsbudsjett 2024 er uttellingen i lukket ramme basert på gjennomsnitt av produksjon i 2020–2022. I foreløpig budsjettfordeling ble det tatt utgangspunkt i produksjonen i 2022. Et treårig gjennomsnitt begrunnes av Regjeringen med at indikatorene i lukket ramme blir avvirket med nytt finansieringssystem i 2025, og det er ikke ønskelig at tilfeldige variasjoner i årlig uttelling skal gi utslag i det varige bevilgningsnivået til institusjonene fremover. For HSL-fakultetet som helhet er konsekvensen at resultatuttellingen i lukket ramme reduseres med 0,416 mill. kr for 2024.

Ved en gjennomsnittsberegning innenfor lukket ramme kommer IRN særlig uheldig ut innenfor kategorien EU midler. Dette på grunn av et eksternt finansiert prosjekt ble omklassifisert fra EU til øvrig BOA i 2020. Dette har IRN allerede fått fratrekk for i resultatmidler i 2022 og 2023. Det synes derfor urimelig at IRN skal trekkes for dette på nytt igjen i lukket ramme, og vi foreslår at fakultetet dekker dette fratrekket innenfor spesiell basis i 2024. Beløpet utgjør 0,4 mill. kr.

### **Omstillingsmidler**

I foreløpig budsjettfordeling vedtatt av Universitetsstyret ble det satt av 69,430 mill. kr til omstillingsmidler over strategisk fond. HSL-fakultetet er tildelt til sammen 15 mill. kr av omstillingsmidlene for å kunne omstille driften av IRN. I juni 2023 ble det besluttet å legge ned IRN som et eget institutt samt avvikle studietilbudet innenfor fagområdet nordlige studier. Tildelingen av omstillingsmidler fra universitetsstyret gis for å unngå en betydelig reduksjon av det øvrige fagtilbudet og å hindre en uønsket nedbygging av fagmiljø i reiseliv og medieproduksjon.

Omstillingsmidlene vil gå til å dekke deler av det akkumulerte merforbruket ved IRN. Ved inngangen til 2023 hadde instituttet et akkumulert merforbruk på ordinær drift på 22,4 mill. kr. Nærmere omtale av avviklingen av IRN presenteres i egen sak for fakultetsstyret.

### Andre budsjettforhold

I budsjettfordelingen for 2023 og i foreløpig budsjettfordeling for 2024 ble det satt av henholdsvis 1 mill. kr og 0,5 mill. kr som delfinansiering i en overgangsperiode av tre strategiske stillinger som tidligere ble finansiert over felles lønnsbudsjett. Da ordningen med felles lønnsbudsjett opphørte fra 2023, ble løsningen at den sentrale finansieringen skal fases ut og lønnskostnadene dekkes innenfor rammen for de respektive enhetene. De tre strategiske stillingene er i løpet av 2023 redusert til to stillinger, og belastes i dag enhetene AHR, CPS, SKK og Sesam. De avsatte midlene i overgangsperioden har ikke vært fordelt tidligere. Dekanen mener det er rimelig å vektlegge den økonomiske situasjonen til de involverte enhetene i fordelingen. Ved 2. tertial 2023 (sak FS 26/23) har 3 av de 4 enhetene avsetninger, mens en enhet (AHR) har et akkumulert merforbruk. Dekanen mener derfor at det er rimelig at AHR får dekt størsteparten av lønnskostnadene til deres strategiske stilling. Det foreslås ut fra dette følgende fordeling mellom enhetene: AHR får tildelt 75%, CPS og Sesam får tildelt 10% og SKK får tildelt 5% av avsatt beløp for 2023 og 2024.

Beløpene for 2023 blir som følger: AHR får tildelt 0,75 mill. kr, CPS og Sesam får tildelt 0,1 mill. kr hver og SKK får tildelt 0,05 mill. kr. Beløpene for 2024 blir som følger: AHR får tildelt 0,375 mill. kr, CPS og Sesam får tildelt 0,05 mill. kr hver og SKK får tildelt 0,025 mill. kr.

### Oppsummering

Etter endelig budsjettfordeling, vedtatt av universitetsstyret, fikk HSL-fakultetet en økning i budsjettrammen på til sammen 12,273 mill. kr. Av dette er 6 mill. kr knyttet til spesifikke tiltak som Samisk leksikografi, nasjonale fleksible språk og HK-dir. midler til fleksibel grunnskolelærerutdanning. Resterende økning skyldes i hovedsak lønns- og prisvekst innenfor basis og økte satser innenfor resultatfinansiering.

Selv om den samlede rammen til fakultetet økte i endelig budsjettfordeling, står fakultetet i en presset økonomisk situasjon. Årets lønnsoppgjør er ikke fullt ut dekket av den kompensasjonen for lønns- og prisvekst. Vi erfarer også at kuttet vi fikk i forbindelse med innføring av studieavgift er større enn inntektssiden fra innbetalt studieavgift.

Fakultetet jobber videre med å utarbeide interne budsjetter for alle enhetene, og dette skal være lastet inn i økonomissystemet før årsskiftet. Rektor skal godkjenne fakultetets budsjetter i januar 2024. Omstillingsmidlene for IRN vil hjelpe på fakultetets akkumulerte underskudd på ordinær drift neste år, men flere av fakultetets enheter sliter fortsatt med å budsjettere i balanse for 2024.

Anne Britt Flemmen  
dekan

—

Frode G. Larsen  
fakultetsdirektør

—

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*

Vedlegg 1: Oppsummering endringer i endelig budsjettfordeling 2024  
Vedlegg 2: Endelig budsjettfordeling 2024  
Vedlegg 3: Fordeling av basis 2024  
Vedlegg 4: Satser 2024