

Det helsevitenskapelige fakultet
Det juridiske fakultet
Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi
Fakultet for humaniora, samfunnsvitenskap og lærerutdanning
Fakultet for ingeniørvitenskap og teknologi
Fakultet for naturvitenskap og teknologi
Norges arktiske universitetsmuseum og akademi for kunsthøgskolen
Universitetsbiblioteket
Universitetsdirektøren

Disponeringsskriv for budsjettåret 2020

I styremøte 13.06.2019 behandlet universitetsstyret fordelingen av budsjettrammen for 2020 over kap. 260 post 50 til UiT Norges arktiske universitet (S 15/19). Det ble gjort følgende vedtak:

1. *Intern fordeling av budsjettammer for 2020 vedtas slik dette fremkommer i saksfremlegget med vedlegg.*
2. *Universitetsdirektøren gis fullmakt til å viderefordre øremerkede midler og foreta andre nødvendige justeringer som følger av vedtatt statsbudsjett for 2020.*

Statsbudsjett for 2020 vedtas av Stortinget i desember 2019. Det gir endelig tildeling til UH-sektoren, og til den enkelte institusjon. Universitetet mottar deretter tildelingsbrev med endelig budsjett og oppdrag fra departementet. Universitetsstyret har gitt universitetsdirektøren fullmakt til å foreta nødvendige justeringer i budsjettammene på bakgrunn i stortingsvedtak og tildelingsbrev.

1. Budsjettrammen

Den resultatfinansierte delen av bevilgningen er basert på resultatoppnåelse i 2018 på fastsatte indikatorer. Ut fra dette forventes en inntektsøkning for UiT på 24,5 mill. kroner fra åpen ramme. For lukket ramme forventes det en reduksjon på ca. 3,15 mill. kroner, sammenlignet med 2019.

	NOK i hele tusen
Saldert budsjett 2019	3 293 352
Konsekvensjusteringer av tildelte studieplasser	16 012
Konsekvensjustering rekrutteringsstillinger	2 541
Justering for pris- og lønnsøkning m 3,0 %	98 877
Endring i uttelling åpen ramme	24 559
Endring i uttelling lukket ramme	- 3 155
Beregnet ramme for 2020	3 432 186

Tabell 1: Beregning av budsjettamme for 2020

For 2020 forventes det en rammeøkning i tildelingen til UiT på 138,8 mill. kroner i forhold til 2019. Det gir en økning på 4,2 % sammenlignet med 2019. Med en antatt lønns- og prisvekst på 3 %, vil det utgjøre

en realvekst på 1,2 %. Økningen i budsjettet er i hovedsak knyttet til konsekvensjusteringer av tidligere tildelte studieplasser fra departementet. De nasjonale styringsparameterne for 2020 forventes å være de samme som for foregående år.

I fordelingen er det tatt høyde for at ABE-reformen videreføres også i 2020 med 6 % av beregnet tildeling. Beløpet utgjør 20,6 mill. kroner og er fordelt på enhetene etter relativ andel administrativ ansatte i 2018 – korrigert for de nye fellestjenestene.

Fordelingen er saldert mot reserven med 18,493 mill. kroner. Dvs. at fordelt beløp overskrider beregnet bevilgning fra Kunnskapsdepartementet i 2020.

Detaljene i fordelingen fremgår av saksdokumentene til styresak S 15/19 arkivref. 2018/4860-13, og er tilgjengelig på [intranettsider](#) under ORGØK/SØKI - statsbudsjettet.

2. Føringer og forutsetninger for tildelte midler over kap. 260

Budsjett er ett av flere virkemiddel for å oppnå virksomhetens målsettinger. UiTs strategiplan «*Drivkraft i Nord*» trekker opp rammer, og gir retning for institusjonens prioriteringer frem mot 2022.

Strategiplanen peker ut tematiske satsingsområder og gjennomgående strategier for UiTs måloppnåelse. Ressurser til dette arbeidet ligger i fakultetenes/enhetenes budsjettrammer, i tildelte strategimidler og rekrutteringsstillinger.

Rammestyring er et ledd i universitetets virksomhetsstyring. Det betyr at den enkelte enhet må sørge for inndekning av aktiviteter over tildelt budsjettramme. Det gjelder også styringssignaler med bakgrunn i vedtak fra universitetsstyret eller beslutninger fra universitetsledelsen.

Virksomhetsplanen for 2020 og Forsknings- og utdanningsmeldinga som legges fram for universitetsstyret i oktober, vil gi ytterligere styringssignal med betydning for plan- og budsjettarbeidet ved det enkelte fakultet og enhet. Universitetsledelsen vil gjennom brev og dialogmøter formidle hvilke krav og forventninger som stilles til fakultetene og enhetene.

I utviklingsavtalen mellom Kunnskapsdepartementet og UiT Norges arktiske universitet er det satt opp fem hovedmål med delmål som skal realiseres. Målsettingene skal også gjenspeiles i enhetenes prioriteringer innenfor tildelt budsjettramme.

Budsjettarbeidet frem mot ny hovedfordeling i 2021

Grunnlaget for universitetsstyrets budsjettvedtak, fremgår av sak S 15/19, arkivref. 2018/4860-13. Med bakgrunn i det, vil universitetsdirektøren trekke frem noen prioriteringer inn mot neste hovedfordeling.

Mekanismer for omfordeling av midler til studieplasser

I virksomhetsplanen for 2019 vedtok styret at UiT skal igangsette et arbeid for å utvikle budsjettmessige mekanismer for å kunne omfordele midler til studieplasser. Universitetsdirektøren har nedsatt en arbeidsgruppe som vil komme med sine anbefalinger i oktober 2019. På bakgrunn av disse vil universitetsdirektøren fra og med hovedfordelingen for 2021 legge opp til å foreslå omfordeling av midler.

Gjennomgang av interne støtteordninger

UiT har flere interne støtteordninger hvor fagmiljøene ved universitetet kan søke finansiering. Det medfører tidsbruk både til søknadsskriving og saksbehandling for de ulike ordningene. Universitetsledelsen ønsker å se på virkningen av disse ordningene, og hvordan det eventuelt påvirker søknads-

aktiviteten og suksessraten knyttet til eksterne finansieringskilder. Det gjelder særlig med tanke på riktig ressursbruk, og om de interne ordninger bidrar til å bygge opp evne og kapasitet til eksterne søknadsinitiativer. Som et første trinn i dette arbeidet, skal det gjøres en kartlegging av de interne støtteordningene som forvaltes ved fakultetene og sentralt for UiT.

Budsjettmessige konsekvenser av Adm2020

Budsjettmessige konsekvenser av Adm2020 ble delvis tatt med i hovedfordelingen for 2019, vedtatt i styremøtet 13. mars 2019. Det ble i den saken innarbeidet budsjetttrammer for de nye campus-administrasjonene i Alta og Harstad. Foreløpige budsjettendringer knyttet til etablering av fellestjenester ble besluttet av universitetsdirektøren 15. april 2019, på fullmakt fra universitetsstyret.

Det gjenstående arbeidet knyttet til Adm2020, er å evaluere de nye budsjetttrammene basert på erfaringsgrunnlaget for 2019 og vedtatte innsparingsmål. Universitetsdirektøren vil legge opp til at dette skjer i samband med hovedfordelingen for 2021. Gjenstående elementer fra styresak S 29/17 om faglig organisering, som ikke ble tatt med i budsjettfordelingen for 2019, er innarbeidet i forslaget til budsjett for 2020. Dette gjelder blant annet sammenslåingen av TMU og Kunstfak, som for budsjettåret 2020 er slått sammen til en budsjettpost med benevnelsen UMAK.

Innføring av langtidsbudsjettering

Det er den årlige bevilgningen fra KD som fordeles til fakultetene og enhetene som årlige budsjetttrammer. For å oppnå størst mulig forutsigbare budsjetttrammer, samt styrke virksomhetsstyringen ved universitetet, vil universitetsdirektøren utrede muligheten for bruk av flerårige budsjetter. Budsjetttrammer med flere års virkning, kan for eksempel være basert på fakultetenes/enhetenes planlagte aktivitet og finansieringsplaner¹. Et slikt arbeid må ses i sammenheng med innføringen av nytt økonomisystem, som BOTT universitetene innfører i 2021 – 2022. En forutsetning for dette, er at fakultetene/enhetene har fokus på å øke budsjettkvaliteten i tiden fremover, slik at budsjettene kan bli pålitelige verktøy i virksomhetsstyringen ved UiT. På kort sikt vil universitetsdirektøren vurdere tildeling av midler fra strategisk utviklingsfond med flerårig virkning.

3. Fullmakter og budsjettdisponeringsmyndighet (BDM)

Styrene ved fakultetene/enhetene fastsetter hvordan de tildelte midlene disponeres til ulike formål internt ved egen enhet, og er ansvarlige for at midlene benyttes i tråd med forutsetningene og innenfor fastsatte økonomiske rammer, samt gjeldende regelverk. Med forutsetninger menes styringssignaler, pålegg, og prioritering av tiltak fastsatt av overordnet myndighet.

Det ligger til det enkelte fakultet/enhet, hvor stor andel av tildelingen som skal benyttes til lønn, drift og investering, og hvorvidt frigjorte midler ved ledighet i stilling skal disponeres til ny tilsetning i tilsvarende stilling eller omdisponeres til andre prioriterte formål. Universitetsledelsen skal orienteres dersom det legges opp til budsjettmessige omprioriteringer som medfører vesentlige endringer i den faglige profilen ved enheten.

Anskaffelser over 100 000 kroner eks. MVA skal meldes inn til innkjøpstjenesten ved Avdeling for organisasjon og økonomi (ORGØK). Anskaffelser må planlegges og meldes inn så snart behovet oppstår. Innmeldingsskjema er tilgjengelig på UiTs intranettsider. Effektivering av bestillinger, innkjøp under ovennevnte terskelverdi, samt utøvelse av BDM skal ivaretas av fakultetene/enhetene.

¹ Fakultetenes totaløkonomi der BEV og BOA ses i sammenheng

Fakultetene/enhetene disponerer ubrukte midler (avsetninger) fra tidligere år, og er ansvarlig for inndekning av et eventuelt merforbruk. Sentrale vedtak, pålegg og styringssignaler fra universitetsstyret eller universitetsledelsen skal dekkes inn av fakultetenes/enhetenes egne budsjetttramme, med mindre noe annet er bestemt.

Fakultetene/enhetene kan ikke disponere tildelt bevilgning til kapitalinnskudd i aksjeselskaper eller stiftelser, eller inngå egne husleiekontrakter.

Dekan eller leder på tilsvarende nivå har fått delegert BDM fra universitetsdirektør, og er dermed etter bestemte regler² legitimert til å forplikte fakultet/enheten. Det innebærer fullmakt til inngå avtaler, og gi tilsagn om midler innenfor enhetens budsjetttramme. BDM kan delegeres til andre personer ved enhetene av dekan, eller tilsvarende leder med budsjettmyndighet³. Delegering av BDM skal meldes til ORGØK, som godkjenner delegeringen på fullmakt fra universitetsdirektøren. Melding og godkjenning av BDM skal gjøres i en felles arkivsak⁴ opprettet av ORGØK for hvert enkelt år.

BDM skal utøves i tråd med vedtatte planer og budsjetter, med formål å oppnå effektiv og forsvarlig ressursbruk. Budsjettdisponenten har en selvstendig plikt til å påse at den enkelte transaksjon (utbetaling, bestilling, tilsagn etc.) er i tråd med gjeldende lover og statlig regelverk. Det skal være et spesielt fokus på utøvelse av BDM knyttet til representasjon, bevertning og bruk av betalingskort. Det skal foreligge dokumentasjon på at slike transaksjoner har vært forhåndsgodkjent av budsjettdisponent.

Intern retningslinje for utøvelse av budsjettmyndighet finnes på UiTs intranettsider under ORGØK.

4. Internhusleie

Det er Avdeling for bygg- og eiendom (BEA) som forvalter universitetets eiendommer og arealer på vegne av universitetsdirektøren. BEA har rollen som utleier, og finansierer drift og vedlikehold gjennom husleie fra fakultetene/enhetene (leietakere). Det skal foreligge en skriftlig avtale om arealdisponering mellom BEA og fakultetene/enhetene. Kompensasjon for husleiekostnader ble lagt inn i basisbevilgningen til fakultetene/enhetene i 2018.

Innmelding av arealbehov, eller oppsigelse av arealer, skal meldes til BEA. Eventuelle merkostnader eller besparelser knyttet til arealendringer får budsjettmessig virkning for leietaker.

Husleiekompensasjon for større arealendringer (som for eksempel innflytting i nye bygg) kan tas med som budsjettinnspill til hovedfordelingssaken, og vil bli behandlet av universitetsstyret. Et eventuelt vedtak om husleiekompensasjon, vil styrke basisbevilgningen for det enkelte fakultet/enhet, og finansieres gjennom nøkkelfordelt rammekutt for samtlige enheter⁵.

Gjeldende husleiesats (leiepriser) pr. m² for 2020 er:

Husleiesatser pr. m ²	NOK
Type A (lab)	2 305
Type B (kontor)	1 452
Type C (lager)	513

² Instruks for økonomiforvaltning, og retningslinje for utøvelse av BDM.

³ For eksempel fakultets- og avdelingsdirektører.

⁴ Som for 2019 er arkivref. 2019/48.

⁵ Det betyr i realiteten et rammekutt, med mindre det følger med økt bevilgning fra KD.

Tabell 2: Husleiesatser (2020)

Alle enheter betaler lik husleiesats for de arealene som disponeres. Det differensieres imidlertid mellom ulike areal typer, jf. tabell 2. Husleiesatsene beregnes ut fra UiTs totale drifts- og vedlikeholdskostnader, inkludert kostnader for innleide lokaler, delt på totalt antall arealer som disponeres av universitetet.

5. Spesielle forhold

Kompensasjon for kostnader til doktorgradsutdanningen for ikke-eksamensgivende enheter

Midler for avlagte doktorgrader tildeles det eksamensgivende fakultetet, og framkommer i den resultatbaserte forskningsfinansieringen. I enkelte tilfeller bidrar også andre enheter med ressurser i forbindelse med doktorgradsutdanningen ut over lønns- og driftsmidler til stipendiaten. Dette gjelder spesielt ressursinnsats i form av infrastruktur (kontor plass) og/eller veiledning.

Som hovedregel skal det avtales en kompensasjon mellom det eksamensgivende fakultet og de enheter som bidrar med ressurser i denne sammenheng. Det er utarbeidet sentrale regler for slik kompensasjon der de ikke-eksamensgivende enhetene, som bidrar med ressurser i doktorgradsutdanningen, får en andel av tildelte kandidatmidler. Det understrekes at dette er ment som en modell som kan brukes hvis ikke annet er avtalt mellom enhetene. Oppgjøret skjer mellom partene, etter følgende satser – tabell 3.

Aktivitet	Andel av kandidatmidler	Beregnet sats for 2020
Opplæringsdel på 30 studiepoeng	25 %	75 000
Veiledning	25 %	75 000
Bedømmelse og disputas	25 %	75 000
Infrastruktur (kontor plass)	25 %	75 000
Sum		*300 000

Tabell 3: *) Beregnet intern sats per doktorgradskandidat for 2020.

Modellen innebærer at dersom en ikke-eksamensgivende enhet f.eks. stiller infrastruktur til disposisjon, vil enheten motta 25 % av resultatmidlene, eller kr 72 750. Universitetsdirektøren har fullmakt til å avgjøre spørsmål der det er uenighet mellom enhetene om fordeling av resultatmidler. Det vises til sak S 65-04 om budsjettfordelingen for 2005 om bakgrunnen for ordningen.

Månedlige tildelinger

I likhet med tidligere år vil enhetene få overført bevilgningen månedlig i henhold til fastsatt fordelingsnøkkel. Nøkkelen bygger på departementets overføringer til UiT og skal ivareta sesongvariasjonen i aktivitetsnivået. Fordelingsnøkklene fremkommer i tabell 4 nedenunder.

	Tertialvis tildel. % av samlet tildeling	Mnd. tildeling % av samlet tildeling
1.tertial	34,0	8,50
2.tertial	29,5	7,38
3.tertial	36,5	9,12

Tabell 4: Periodiseringsnøkkel for inntektsføring

Disse periodiseringsnøkklene skal også benyttes i fakultetenes fordeling til instituttene og andre underliggende enheter. Midlene vil bli tildelt på konto 3900 i henhold til gjeldende kontoplan.

6. Innspill til store satsinger 2021

Kunnskapsdepartementet ber i tildelingsbrevet for 2019 universitetet om å utarbeide budsjettforslag for 2021. Det skal være nye store satsninger som ligger utenfor universitetets eksisterende budsjetttrammer. Departementet bruker satsingsforslagene til å identifisere de viktigste behovene i universitets- og høyskolesektoren.

Universitetsdirektøren ber enhetene om å komme med innspill til slike satsinger innen 1. oktober 2019. Innspillene skal oversendes i sak 2019/4277, og være utarbeidet etter mal som finnes på <https://www.regjeringen.no>.

Forslagene til store satsinger skal behandles av universitetsstyret i oktober, og prioriterte innspill skal oversendes departementet senest 1. november 2019.

8. Planlagte aktiviteter for budsjett- og planprosesser - årshjul med frister

UiTs planprosess på økonomiområdet for 2020 har følgende tidshorisont:

2019	okt.	Frist for innspill fra enhetene på store satsinger for 2021	01. okt.19
	okt.	Regjeringas forslag til statsbudsjett for 2020	07. okt. 19
	nov.	Frist for samlet innspill fra UiT på store satsinger for 2021	01. nov.19
	des.	Tildelingsbrev for 2020 fra Kunnskapsdepartementet	
2020	apr.	Frist for registrering av budsjett i økonomisystemet	17. apr.20
	mai	Universitetsledelsens budsjettkonferanse	
	mai	Frist for innspill til intern hovedfordeling for 2021 ⁶	11. mai 20 ⁷
	jun.	Styresak om intern hovedfordeling av budsjetttrammer for 2021	
	aug.	Disponeringsskriv fra universitetsledelsen til fakultetene/enhetene	
	sep.	Frist for innspill fra enhetene på store satsinger for 2022	01. okt.20
	okt.	Regjeringas forslag til statsbudsjett for 2021	
	nov.	Frist for samlet innspill fra UiT på store satsinger for 2022	01. nov.20
	des.	Tildelingsbrev for 2021 fra Kunnskapsdepartementet	

Vennlig hilsen

Jørgen Fosslund
universitetsdirektør

Odd Arne Paulsen
organisasjons- og økonomidirektør

Saksbehandlere: Elin K. Andersen, Steinar L. Johansen

⁶ Samt innspill til strategiske satsinger, finansiert over strategisk utviklingsfond

⁷ Foreløpig frist.