

## SAKSFRAMLEGG

---

Til:  
Fakultetsstyret for HSL-fakultetet

Møtedato:  
04.12.2019

Sak:

### Fordeling av budsjett for HSL-fakultetet 2020

#### Innstilling til vedtak

- 1. Fakultetsstyret slutter seg til dekanens forslag til fordeling av budsjetttramma på 447,117 mill. kr. for 2020 slik det framgår av saksframlegget og vedlegg.*

#### 1. Innledning

Dekanen legger med dette fram forslag til budsjettfordeling for 2020. Forslaget er satt opp i henhold til budsjettfordelingsmodell vedtatt av fakultetsstyret i møte 26. oktober 2018 (sak FS 36/2018). Det er ellers tatt høyde for føringer og vedtak fra universitetsstyret og fakultetsstyret. Disse er det gjort rede for i saksframlegget.

Universitetsstyret vedtok i møte 13. juni sak om intern fordeling av budsjetttrammer for 2020. Det ble gjort forbehold om nødvendige justeringer som følge av vedtatt statsbudsjett for 2020. Forslag til statsbudsjett ble lagt fram i oktober. Endelig budsjetttramme for UiT vil først foreligge etter Stortingets behandling av statsbudsjettet i desember. Dekanen har i denne saken lagt til grunn universitetsstyrets fordeling for 2020 som ble vedtatt i juni 2019 og ikke tatt høyde for eventuelle justeringer som følge av den endelige tildelingen til UiT.

Tildelt ramme omfatter de delene av UiTs budsjett som omhandler basisbudsjett og resultatbasert tildeling. Tildeling til strategiske tiltak innenfor forskning, utdanning, formidling og vitenskapelig utstyr blir fordelt i egen sak i universitetsstyret 28. november og er følgelig ikke innarbeidet i dette saksframlegget. Dekanen vil orientere om vedtaket i universitetsstyresaken i møtet.

Den tildelte budsjetttramma for 2020 inkluderer omfordelinger etter ADM 2020 der flere administrative stillinger er overført fra instituttnivået (nivå 3) og fakultetsnivået (nivå 2) til fellesadministrasjonen ved UiT (nivå 1). Budsjetttramma inkluderer også fordeling av fellesmidlene knyttet til det tidligere IRS-fakultetet. Det er også tatt høyde for en videreføring av byråkratiserings-/ effektiviseringsreformen. HSL-fakultetet har etter dette fått et samlet kutt i basisbudsjettet på ca. 13 mill. kr siden reformen ble innført i 2015.

Forslaget til fordeling som er lagt fram i denne styresaken innebærer en overbudsjettering i forhold til tildelt budsjetttramme for 2020. Dekanen mener den overbudsjetteringen som foreslås er innenfor

det handlingsrommet fakultetet kan tillate seg, særlig med bakgrunn i et ønske om ytterligere å redusere avsetningsnivået. Det vil imidlertid være tiltakende viktig i årene som kommer å ha fokus på økonomistyring og langtidsbudsjettering med siktemål å oppnå en bærekraftig og sunn økonomi for den enkelte enhet og for fakultetet som helhet. Flere av enhetene ved fakultetet har en anstrengt økonomisk situasjon som delvis skjules av avsetninger. Dekanen vil følge den økonomiske utviklingen fremover, og vurdere å foreslå ulike tiltak i kommende års budsjettforslag.

## 2. Generelt om budsjettramma for fakultetet

### 2.1 Tildelt ramme fra universitetsstyret

HSL-fakultetet er gitt ei foreløpig tildeling for budsjettåret 2020 på 447,1 mill. kr. Tildelinga for 2019 var på 444,4 mill. kr.

Tabell 1: Oversikt over tildelinga til HSL-fakultetet

(tall i hele 1000)	2020		2019		2018
Generell basis	308 754		302 835		262 825
Spesiell basis	-		-		42 582
= Sum Basis	308 754		302 835		305 407
		(nominell endring)		(nominell endring)	
Resultatfinansiert : Åpen ramme	124 008	6 %	116 505	-1 %	117 695
-Studiepoeng	98 667	8 %	91 543	1 %	90 412
-Kandidatproduksjon	19 950	6 %	18 761	-8 %	20 390
-Utveksling	1 491	19 %	1 255	1 %	1 238
-Doktorgrader	3 900	-21 %	4 946	-13 %	5 655
Resultatfinansiert : Lukket ramme	14 355	-4 %	14 932	-5 %	15 741
-Publiseringspoeng	7 529	-8 %	8 145	-4 %	8 511
-EU-tildelinger	1 580	-21 %	1 999	-5 %	2 105
-NRF-tildelinger	2 557	8 %	2 363	14 %	2 071
-Øvrig BOA	2 689	11 %	2 425	-21 %	3 054
= Sum Resultetfinansiering	138 363	5 %	131 437	-1 %	133 436
= SUM HOVEDTILDELING	447 117	3 %	434 272	-1 %	438 843

Midler fra universitetsstyret til strategiske tiltak fordeles i egen sak i universitetsstyret i løpet av høsten og er ikke inkludert i ramma. Strategisk tildeling omfatter midler til rekrutteringsstillinger, vitenskapelig utstyr og øremerkede strategiske tiltak knyttet til undervisning, forskning og formidling.

Det er lagt inn en generell lønns- og priskompensasjon på 3 %. Anslått lønns- og prisvekst i statsbudsjettet er på 2,9 %.

Basistildelinga har en realnedgang fra 2019 på 3,344 mill. kr – da er ikke lønns- og prisvekst på 9,263 mill. kr tatt med i beregningen. Nedgangen skyldes i hovedsak kutt på 3,166 mill. kr som er knyttet til avbyråkratiserings- og effektiviseringsreformen.

Kunnskapsdepartementet har siden 2011 finansiert 200 studieplasser til videreutdanning i veiledning av nyutdannede lærere. Utdanningsdirektoratet skal nå overta ansvaret for å finansiere utdanningen. Dette innebærer at UiT får en reduksjon på 620 000 kr som følge av at veilederutdanningen flyttes fra Kunnskapsdepartementet til Utdanningsdirektoratet. Dette er innarbeidet i forslag til statsbudsjett for 2020, men foreløpig ikke tatt høyde for i UiTs interne budsjettfordeling. Det er heller ikke innarbeidet i saken som her legges fram for fakultetsstyret, men HSL-fakultetet må forvente å få dette kuttet i revidert budsjettfordeling for 2020.

Resultatbasert tildeling åpen ramme viser en realøkning på 3%, noe som utgjør 3,783 mill. kr. Det har vært en økning i produksjon av studiepoeng, kandidatproduksjon og utveksling, mens antall avlagte doktorgrader har gått ned.

Resultatbasert tildeling lukket ramme i henhold til tabell 1 ovenfor har en nominell nedgang på 4 %, og en realnedgang på 7%. Nedgangen uten lønns- og prisjusteringen er på 1,008 mill. kr. Dette skyldes en liten nedgang i publisering, samt reduksjon i EU-tildelinger på grunn av tilbakebetaling av EU-midler for et prosjekt i 2018.

## 2.2 Dekningsbidragsinntekter

For de eksternt finansierte prosjektene som er på fakultetet, blir det hvert år budsjettert med indirekte kostnader (IDK). Denne betalingen (dekningsbidrag) skal være med på å dekke kostnader til blant annet administrasjon, kontor, rekvisita, datautstyr og annen infrastruktur. Størrelsen på summen fakultetet får inn varierer og avhenger av flere forhold. Både antall prosjekter, prosjektenes omfang og graden av egenfinansiering vil ha stor innvirkning på dekningsbidragsinntektene.

Eksterne prosjekter kan deles i to hovedgrupper, bidragsprosjekter og oppdragsprosjekter. I bidragsprosjektene forventes det at universitetet selv bidrar med egeninnsats, mens i oppdragsprosjektene skal oppdragsgiver dekke alle kostnadene fullt, også de indirekte. Egeninnsatsen ved HSL-fakultetet består i all hovedsak av indirekte kostnader eller vitenskapelig ansattes bruk av forskningstid i prosjektet. Egeninnsats fra fakultetets side (indirekte kostnader) skal godkjennes av dekanen, mens egeninnsats i form av arbeidsinnsats fra instituttene/sentrene skal godkjennes av instituttleder.

Netto inntekter fra dekningsbidrag regnes inn som en del av inntektsgrunnlaget for fakultetet og inngår i den totale ramma til fordeling. De faktiske inntektene har vært som følger de senere årene:

År	2015	2016	2017	2018	per okt 2019
Beløp (i hele 1000 kr)	13 304	14 026	18 074	15 564	10 246

I 2019 var inntektene stipulert til 15 mill. kr. Det gjenstår fortsatt å føre en del av dekningsbidragsinntektene for 2019, og vi forventer at totalsummen vil bli i overkant av det som er budsjettert.

Ut fra historiske tall og forventninger til den eksternt finansierte aktiviteten framover, foreslår dekanen en forsiktig økning i 2020 – til 16 mill. kr.

### 3. Fordeling av bevilgningen

#### 3.1 Generelt

Vedlegg 1 viser samlet forslag til fordeling av den tildelte rammen til fakultetet. Fordelingen er gjort i henhold til HSLs interne budsjettfordelingsmodell. Budsjettfordelingsmodellen er nærmere beskrevet i vedlegg 2.

Det er fordelt 13,874 mill. kr mer enn det budsjetttramma for 2019 tilsier, jf. nærmere omtale under pkt. 4 *Oppsummering av den økonomiske situasjonen*.

#### 3.2 Basistildeling

##### *Generell basis*

I tildelinga fra universitetsstyret er den generelle basisbevilgningen resultatavhengig og i hovedsak ikke bundet til bestemte formål. Denne bevilgningen er en form for grunnfinansiering av driften ved enhetene, og skal dekke utgifter til utdanning, forskning og formidling som ikke dekkes gjennom undervisnings- og forskningskomponentene i fordelingsmodellen, samt utgifter til administrasjon og infrastruktur. Basisbevilgningen er i all hovedsak historisk betinget, og har sammenheng med stillingstall og ressursbruk på enhetene (langt) tilbake i tid. I det enkelte budsjettår beregnes basisbevilgningen normalt ut ifra tildelinger for foregående år, justert for eventuelle nye øremerkede tildelinger og lønns- og prisvekst, se vedlegg 3.

##### a) Kompensasjon for lønns- og prisstigning

Det foreslås å legge inn en lønns- og prisstigning i forhold til basisbevilgningen for 2020 på 3 %, som er det samme som UiT har lagt til grunn. I statsbudsjettet er det lagt inn lønns- og prisvekst på 2,9 %.

##### b) Rammekutt avbyråkratisering-/effektivisering

HSL-fakultetet har fått rammekutt på til sammen 10,019 mill.kr som følge av Regjeringas avbyråkratiserings- og effektiviseringsprosess (ABE-reformen) i perioden 2015-2019. For 2020 er det tatt høyde for en videreføring av ABE-reformen, som for HSL-fakultetet innebærer et kutt på 3,166 mill. kr. i rammetildelinga. Det foreslås ikke å ta dette kuttet videre i den interne budsjettfordelinga for 2020. På sikt vil det være aktuelt å vurdere videre kutt i administrasjonen.

##### c) Oppgjør IRS-fakultetet

I styresak S-29/17 vedtok universitetsstyret at UiT fra 1.1.2018 skulle være organisert i seks fakultet, og at IRS-fakultetet skulle splittes mellom Helsefak og HSL. Idrettshøyskolen ble lagt til Helsefak, og Institutt for barnevern og sosialt arbeid og Institutt for reiseliv og nordlige studier ble lagt til HSL. I budsjettfordelingen for 2018 ble det foretatt en splitting av basisbudsjettet til det gamle IRS-fakultetet. Basisbudsjettet tilhørende de to instituttene ble direkte overflyttet til HSL, og andelen HSL mottok utgjorde 28 mill. kr. Det ble utsatt å fordele budsjetttrammer som tidligere dekket fakultetsadministrasjonen, felleskostnader for hele IRS-fakultetet og også det som tidligere i ulikt omfang hadde vært viderefordelt instituttene som strategiske midler. Det beløpet som gjenstod å fordele utgjorde i 2019-rammen 15,285 mill. kr. Midlene ble heller ikke fordelt mellom enhetene i ordinær fordeling av budsjett for UiT for 2019.

I sak om revidert budsjettfordeling for 2019 som ble lagt frem for universitetsstyret 13. mars 2019 ble det foreslått følgende fordeling av fellesmidlene fra det tidligere IRS-fakultetet:

• Den nyopprettede campusadministrasjonen, 3 årsverk	2,1 mill. kr
• Nye fellestjenester, 4,5 årsverk	2,8 mill. kr
• NAV-teamet, 2 årsverk	1,3 mill. kr
• Driftskostnader utenfor HSL/Helse sin ramme	3,1 mill. kr
• Endring av administrativ til faglig stilling HSL	1,0 mill. kr
• Administrasjon + drift Helse	1,8 mill. kr
• Administrasjon + drift HSL	3,0 mill. kr

I forslaget var det lagt inn kostnader til en ubesatt stilling (jf. bemanningsplan) for campusadministrasjonen. Det ble i forslaget *ikke* lagt inn kostnader tilknyttet 3 ubesatte stillinger som ligger i bemanningsplanen for HSL. Dette innebærer at HSL eventuelt må bruke av sin øvrige ramme for å dekke opp de stillingene som ligger i bemanningsplanen, men som ikke var besatt på dette tidspunktet.

I forkant av møtet i universitetsstyret 13. mars spilte fakultetsledelsen inn til universitetsdirektøren at en var prinsipielt uenig i hvordan midlene ble foreslått fordelt. Fakultetet argumenterte med at en så det som urimelig at det først skal holdes av 2/3 av rammen til nivå 1 i form av campusadministrasjon, fellestjenester, seksjonskostnader og driftskostnader før en fordeler det gjenstående til nivå 2 og 3. IRS-fakultetet hadde i oppgave å støtte opp under driften for de tre faglige enhetene som var ved fakultetet. Disse faglige enhetene ble fra 1.1.2018 overført Helsefak og HSL. Fakultetsledelsen sin vurdering var (og er) at fellesmidlene fra det tidligere IRS-fakultetet burde fordeles mellom Helse og HSL i første omgang, og at fellestjenestene og campusadministrasjonen burde finansieres på samme måte som fellestjenestene ellers på UiT. Oppgjøret knyttet til IRS-fakultetet burde ikke brukes som en salderingspost slik det etter fakultetsledelsens vurdering ble gjort i forslaget som ble lagt frem for universitetsstyret 13. mars 2019.

På bakgrunn av innspillet fra fakultetet foreslo universitetsdirektøren å utsette denne delen av budsjettfordelingen, og fikk fullmakt fra universitetsstyret til å fastsette justering av budsjettet etter endringer i administrativ organisering. I notat til Universitetsdirektøren av 3. april 2019 fra Avdeling for organisasjon og økonomi (vedlegg 4) ble følgende foreslått:

*Forslag til fordeling, fremlagt i styresak S 7/19 – Budsjett 2019, er i overensstemmelse med vedtatte planer om flytting av administrative ressurser. For å unngå en suboptimal omfordeling av budsjetttrammene, anbefaler vi at universitetsdirektøren fastsetter rammene i henhold til forslaget i styresaken.*

I etterkant av dette har universitetsdirektøren besluttet å opprettholde en fordeling lik det opprinnelige forslaget som gikk til universitetsstyret 13. mars.

Sluttoppgjøret inneholdt fordeling av resterende del av basisbudsjettet fra IRS-fakultetet, og HSL mottok 50% av dette (1,05 mill. kr.). I sluttoppgjøret etter gamle Høgskolen i Harstad ble en rest på 6,1 mill. kr. nøkkelfordelt, og fakultetets andel av dette utgjorde 30% (1,8 mill. kr.). Til sammen har vi fått 2,85 mill. kr. som ikke er fordelt forut for tildeling til HSL. Dekanen foreslår at midlene innarbeides i fakultetets basisbudsjett for dekning av fellesutgifter, finansiering av administrative stillinger i bemanningsplanen som nevnt over, samt at IRN og IBS på lik linje med øvrige enheter tar del i de strategiske midlene som ellers blir satt av på fakultetet.

#### d) Oppgjør etter ADM2020

I forbindelse med ADM2020 ble 18 administrative stillinger flyttet fra fakultetet til fellestjenestene. Vi har fått et fratrekk i bevilgningen i 2020 på 13,43 mill. kr med bakgrunn i ADM2020 og fellestjenester. Det som inngår i fratrekket, er faktiske/gjennomsnittlige lønnskostnader og et trekk på 50 000 kr pr stilling i driftskostnader. Hvis vi beregner kostnader for de 18 stillingene som er flyttet til nivå 1, utgjør disse til sammen 12,03 mill. kr. Av dette utgjør 11,13 mill. kr lønnskostnader og 0,9 mill. kr driftskostnader. Totalt sett har vi blitt trukket 1,4 mill. kr mer enn hva kostnadene tilsier.

For 2020 har basisbudsjettet for tre institutter blitt redusert på grunn av overflytting av stillinger som tidligere har vært dekt av enheten selv, men nå dekkes av fakultetsadministrasjon i hht vedtatt bemanningsplan. Det gjelder to stillinger hos CPS som utgjør et trekk fra basisbudsjettet til CPS på 1,1 mill. kr. En stilling fra IRN som utgjør et trekk fra basis til IRN på 0,73 mill. kr. Og fem stillinger fra IBS som utgjør et trekk i basis til IBS på 3,36 mill. kr. Dette forutsetter et 1:1 forhold mellom kostnad og trekk, eksklusive drift.

#### *Spesiell basis*

Spesiell basis viser tildelinger og overføringer som ikke har varig virkning og som er gjenstand for vurdering og korrigering årlig. I tillegg inngår startbevilgning til nye studieplasser i spesiell basis. HSL-fakultetet har ingen tildelinger under spesiell basis i 2020.

### 3.3 Resultattildeling åpen ramme

#### *Studiepoengmidler*

Studiepoeng avlagt ved HSL-fakultetet faller inn hovedsakelig inn under kategoriene D (masternivå og integrert lærerutdanning), E (4-årig allmennlærerutdanning/barnehagelærerutdanning) og F (bachelornivå).<sup>1</sup>

Tabellen under viser antall avlagte egenfinansierte 60-studiepoengenheter i perioden 2015-2018 for de ulike enhetene, og størrelsene på tildelingene. Studiepoengmidlene foreslås videreformidlet i tråd med fakultetets budsjettfordelingsmodell.

*Tabell 2: Studiepoeng og studiepoengmidler.*

---

• <sup>1</sup> ISV har et emne som heter «Organisasjon og ledelse i luftfarten». Dette er et obligatorisk fag for de som går bachelor i luftfartsfag og tilhører kategori A.

Tabellen viser også prosentvis nominell vekst.

	Studiepoeng					Studiepoengmidler (tall i hele tusen kr)				
	2016	2017	Nominell endring	2018	Nominell endring	2018	2019	Nominell endring	2020	Nominell endring
IFF	329,8	355,8	8 %	349,2	-2 %	6 193	6 860	11 %	6 922	1 %
AHR	182,3	190,4	4 %	196,8	3 %	3 835	4 015	5 %	4 244	6 %
ISV	443,9	448,9	1 %	522,2	16 %	9 992	9 986	0 %	12 205	22 %
ILP	1 048,1	1 051,8	0 %	1 219,0	16 %	25 531	26 168	2 %	31 321	20 %
ISK	399,3	414,1	4 %	380,7	-8 %	8 459	8 926	6 %	8 483	-5 %
CPS	33,7	35,9	7 %	32,4	-10 %	909	990	9 %	928	-6 %
SESAM	19,2	14,4	-25 %	15,8	10 %	517	397	-23 %	453	14 %
IBS		376,6		387,0	3 %		8 099		8 576	6 %
IRN		127,9		120,1	-6 %		2 650		2 600	-2 %
<b>Sum</b>	<b>2 456,3</b>	<b>3 015,8</b>	<b>23 %</b>	<b>3 223,2</b>	<b>7 %</b>	<b>55 436</b>	<b>68 091</b>	<b>23 %</b>	<b>75 732</b>	<b>11 %</b>

### Kandidatmidler

Indikatoren for kandidater følger samme mønster som studiepoengindikatoren, og er oppdelt i de samme kategoriene som studiepoengmidlene. For kandidater på integrert femårig mastergradsprogram gis dobbel sats. For HSL er det kun ILP som har kandidater på integrerte mastergradsprogram – disse faller inn under kategori D. Se vedlegg 5 for satsene som gjelder for 2020. Kandidatmidlene tildeles den enheten som eier studieprogrammet og der hvor kandidaten tar sin grad.

Tabellen under viser antall kandidater fordelt på enhetene, samt kandidatmidler. Som nevnt er det kun ILP som får uttelling på kandidater på integrert femårig mastergradsprogram, og gis følgelig dobbel sats for disse.

Tabell 3: Kandidater

	2018			2019				2020			
	Kandidater (antall)	Kandidater integ.master (antall)	Kandidatmidler (tall i hele 1000)	Kandidater (antall)	Kandidater integ.master (antall)	Kandidatmidler (tall i hele 1000)	Nominell endring	Kandidater (antall)	Kandidater integ.master (antall)	Kandidatmidler (tall i hele 1000)	Nominell endring
IFF	9		154	13		217	41 %	10		163	-25 %
AHR	41		691	30		493	-29 %	17		303	-39 %
ISV	122		2 202	89		1 551	-30 %	121		2 218	43 %
ILP	221	82	7 459	220	88	7 900	6 %	188	94	7 677	-3 %
ISK	96		1 593	68		1 163	-27 %	65		1 198	3 %
CPS	18		375	20		428	14 %	15		331	-23 %
SESAM	13		271	9		192	-29 %	13		287	49 %
IBS				102		1 719		127		2 141	25 %
IRN				28		445		39		645	45 %
<b>Sum</b>	<b>520</b>	<b>82</b>	<b>12 745</b>	<b>579</b>	<b>88</b>	<b>14 108</b>	<b>11 %</b>	<b>595</b>	<b>94</b>	<b>14 963</b>	<b>6 %</b>

### Studentutveksling

I henhold til vedtatt budsjettfordelingsmodell skal resultatmidler knyttet til utvekslingsstudenter videreføres til budsjettenhetene med 75 % av den tildelingen som kommer fra UiT for alle utvekslingsstudenter, som ut fra enkle kriterier kan knyttes til en budsjettenhet. Resultatmidler for utvekslingsstudenter som ikke enkelt kan knyttes til en budsjettenhet går inn i fakultetets utdanningsfond. De to kategoriene ordinære utvekslingsstudenter, og utreisende studenter på Erasmus + program har ulik sats – se vedlegg 5.

Tabell 4: Utvekslingsstudenter

Uttekslingsstudenter	2016		2017		2018		Tildeling (tall i hele tusen kr)		
	Inn	Ut	Inn	Ut	Inn	Ut	2018	2019	2020
IFF								Nominell ending	Nominell ending
AHR	14	1	6	1	5		79	39 -51 %	30 -23 %
ISV	13	1	18	1	20	10	73	107 47 %	179 67 %
ILP	1	5	2	5	5	5	28	39 39 %	60 54 %
ISK	38	4	40	4	35	10	214	247 15 %	268 9 %
CPS									
IBS		3		3		10		17	59 247 %
IRN		5	40	5	45	5		253	298 18 %
Felles (Utdanningsfond)	13	22	11	22	15		379	482 27 %	417 -13 %
<b>Totalt Fakultetet</b>	<b>79</b>	<b>41</b>	<b>117</b>	<b>41</b>	<b>125</b>	<b>40</b>	<b>773</b>	<b>1 184</b> 53 %	<b>1 311</b> 11 %

Erasmus +	12	15	15	169	169	0 %	176	4 %
-----------	----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----

\*\* Merk: midler fra IBS og IRN er inkludert i tildelinga fra og med 2018

Tildelingen knyttet til utvekslingsstudenter er totalt på 1,487 mill. kr, dvs. en økning fra 2019.

I henhold til budsjettfordelingsmodellen fordeles 0,894 mill. kr til instituttene og resterende 0,594 mill. kr til utdanningsfondet.

### Doktorgrader

For hver uteksaminert doktorgradskandidat gis enhetene et tilskudd tilsvarende 75 % av universitetets sats. Doktorgrader var tidligere en indikator innenfor lukket ramme, men fra og med 2018 ble den overført til åpen ramme.

Tabell 5: Doktorgrader

	Avlagte doktorgrader				Tildeling (tall i hele tusen kr)	
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
IFF		2	3	1	655	225
AHR		1	4	2	873	450
ISV		7	5	3	1 091	675
ILP		2	1	3	218	675
ISK		8	4	4	873	900
<b>Totalt fakultetet</b>	<b>16</b>	<b>20</b> 25 %	<b>17</b> -15 %	<b>13</b> -24 %	<b>3 710</b>	<b>2 925</b> -21 %

Antall uteksaminerte doktorgradskandidater har en nedgang også i 2018, og gir følgelig mindre tildeling av doktorgradsmidler for 2020. Det var 20 uteksaminerte doktorgradskandidater i 2016, dette er en nedgang på 35% fra 2016 til 2018.

### 3.4 Resultattildeling lukket ramme

Resultatbasert tildeling lukket ramme har hatt en nedgang de siste årene. Ser vi bort fra lønns- og prisjusteringen så var reduksjonen i år på 1,008 mill. kr. Tilsvarende nedgang var det også fra 2018 til 2019. Dette skyldes at antall publiseringspoeng totalt for sektoren har økt, noe som har ført til en lavere sats. Lokalt på UiT har HSL-fakultetet levert stabile resultater. Se vedlegg 6 for satser 2020.

Tabell 6: Lukket ramme.

	Publiseringspoeng		Inntekter EU (tall i hele 1000 kr)		Inntekter NFR (tall i hele 1000 kr)		Inntekter øvrig BOA (tall i hele 1000 kr)	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
IFF	26,4	25,3			1 535	3 606	20	
AHR	108,6	70,7	362		12 488	15 206	899	712
ISV	48,9	57,2	758	342	2 641	4 342	6 788	2 059
ILP	75,9	66			2 786	1 048	14 487	21 055
ISK	156,2	167,6	804	2 168	6 462	5 661	1 621	2 996
CPS	4,2	5,8			3	1 603	996	1 722
SESAM	8,5	5			1 937	1 556	549	1 009
Kvinnforsk	2,8	8,3			1 467	631		
BAI	3,4	3,4	298	- 609	350	- 129	1 047	- 199
IBS	6,6	21,2			266	680	3 303	2 188
IRN	19,2	9,6	629	570	3 227	1 724	1 082	2 251
<b>SUM</b>	<b>460,7</b>	<b>440,1</b>	<b>2 851</b>	<b>2 471</b>	<b>33 162</b>	<b>35 928</b>	<b>30 792</b>	<b>33 793</b>

Reduksjonen i EU-inntekter skyldes tilbakebetaling av 609 000 kr knyttet til et prosjekt i 2018.

Inntekter NFR og Inntekter øvrig BOA har hatt både en nominell og en reell økning i 2020.

### 3.5 Institutt- og fakultetsadministrasjonen

Med unntak av eksternt finansierte stillinger blir budsjettet til administrasjonen på fakultetet tildelt som basisbevilgning. De fleste teknisk-/administrative stillinger (med unntak av institutt- og studielederstillinger) budsjetteres på fellespost på fakultetet. Det gjelder også stillinger som organisatorisk befinner seg på instituttene. Deler av de teknisk-/administrative stillingene på sentrene, AHR (Registreringssentralen for historiske data) og ISK (Giellatekno og Divvun) er på bakgrunn av tidligere vedtak overført i tildelingen til de respektive enhetene.

I forbindelse med ADM2020 ble det vedtatt en bemanningsplan for hele administrasjonen ved UiT, deriblant for den samlede administrasjonen ved HSL-fakultetet. Ut ifra denne bemanningsplanen har vi kalkulert lønnskostnader for 2020. Forutsatt tilsetning i alle stillingene vil fakultetet ha en lønnskostnad på omtrent 53,9 mill. kr. Dette inkluderer også lønnskostnader til dekan og prodekaner som ikke er en del av bemanningsplanen, men som dekkes over samme budsjettpost. Det er da også

tatt høyde for 8 administrative stillinger som fortsatt vil ligge på instituttene organisatorisk, men som flyttes over til fellesbudsjettet for administrasjonen på fakultetet. Dette gjelder stillinger hos IRN, IBS og CPS. Lønnskostnadene utgjør omtrent 5,2 mill. kr, og basisbudsjettet for de respektive enhetene reduseres.

De tre administrative stillingene som ikke ble tildelt midler i forbindelse med sluttoppgjøret knyttet til IRS-fakultetet har en kostnadsramme på omtrent 1,8 mill. kr.

Budsjettramma for lønn til administrative stillinger er oppsummert i tabellen nedenfor:

Tabell 7

(tall i hel 1000 kr)	2020
Lønnsramme 2019 + lønns- og prisvekst	55 582
Fratrekk adm2020 og fellestjenester (kun lønn)	-12 534
<b>Foreløpig lønnsramme administrasjon</b>	<b>43 048</b>
Overføring stillinger fra enhetene til fakultetet	5 200
Overføring stillinger fra IRS-fakultetet til HSL-fakultetet	1 800
<b>Sum lønnsramme administrasjon</b>	<b>50 048</b>

Ifølge tabellen ovenfor har vi dekning for 50 mill. kr. Som nevnt ovenfor har vi kalkulert lønnskostnader for 2020 til å bli omtrent 53,9 mill. kr. Det er en differanse mellom kalkulte lønnskostnader og lønnsramme på 3,9 mill. kr. Differansen forklares delvis av oppgjørene etter ADM2020 og IRS-fakultetet som nevnt over, og delvis av at en som følge av ulike typer fravær ikke har hatt en rammetildeling tilsvarende en 100% finansiering av budsjetterte lønnskostnader.

Avbyråkratiseringskuttet foreslås som nevnt ovenfor dekket i 2020 ved overbudsjettering.

### 3.6 Fellesutgifter

Fellesutgifter på fakultetet er generelle infrastrukturkostnader, fellestiltak samt utgifter som er vanskelig eller uhensiktsmessig å fordele på instituttene. Fellesutgifter vil øke ved at fakultetet har fått to nye institutt (IBS og IRN). Dette foreslås finansiert ved midler fra oppgjør av IRS-fakultetet, jf. kap. 3.2, pkt. c).

Det foreslås satt av 10 mill. kr til formålet, se vedlegg 7.

Driftstilskudd til studentenes arbeidsutvalg inngår i fellesutgiftene. Tilskuddet ble økt fra 170 000 kr til 200 000 kr i 2018 da IRN og IBS ble en del av HSL-fakultetet. Summen foreslås videreført.

### Husleiekostnader

Universitetsstyret vedtok i sak 35-17 ny internhusleiemodell for UiT med virkning fra 2018. Etter den nye modellen er husleiekompensasjon til fakultetene/enhetene lagt inn i basisbevilgninga til fakultetene/enhetene med 90 % av beregnede husleiekostnader ut fra arealene som enhetene

disponerte i 2018. Det betyr at HSL-fakultetet selv må dekke inn resterende 10 %. Ved økte arealbehov må fakultetet selv bære kostnadene. Dersom fakultetet kan frigi arealer til andre formål ved UiT, vil dette tilsvarende frigi budsjettmidler.

I henhold til budsjettfordelingsmodellen settes det av midler til full dekning av husleiekostnadene på fakultetsnivået. For 2019 utgjør husleiekompensasjonen 50,096 mill. kr av den generelle basistildelinga til fakultetet, dvs. ei underdekning på 5,01 mill. kr. I 2020 foreslås dette dekket inn gjennom overbudsjettering.

### 3.7 Strategiske midler

#### 3.7.1 Strategiske fond

I henhold til budsjettfordelingsmodellen foreslås det satt av slike midler til fakultetets strategiske fond:

Tabell 8

	Forsknings- og formidlingsfondet	Utdanningsfondet
25 % av resultatmidler knyttet til publiseringspoeng	1 882 000	
Resultatmidler for utvekslingsstudenter som ikke knyttes til institutt/senter		211 000
5 % av resultatmidler knyttet til kandidatmidler		997 000
<b>SUM</b>	<b>1 882 000</b>	<b>1 208 000</b>

Tildelingene for 2019 var på 2 032 000 kr (forskningsfondet) og 1 465 000 kr (utdanningsfondet). I 2019 ble forsknings- og formidlingsfondet styrket med 750 000 kr til utenlandsopphold for ansatte i FOU-termin i 2019. For 2020 vil det være behov for å sette av 1 mill. kr til dekning av innvilget støtte til utenlandsopphold

Fondene har siden de ble opprettet hatt ulike måter å tildele midler på, og i varierende grad brukt utlysninger og mer målrettede tiltak i tildelingen av midler. For begge fondene har hovedinnretningen vært å finansiere tiltak knyttet til fakultetets strategi og gjeldende årsplan.

Utdanningsfondet har pr dato en saldo på 3,265 mill. kr. Fakultetet har flere innspill til strategiske satsinger som er sendt inn til universitetsstyret, og som skal behandles 28. november. Dekanen foreslår at en vurderer å bruke deler av utdanningsfondet til å delvis finansiere innspilte satsinger som eventuelt ikke for tilslag i universitetsstyret.

Forskningsfondet har de seneste årene primært vært brukt til økt søkning av midler fra eksterne finansieringskilder og til fakultetets forskningsgruppeordning. Det har også vært fordelt midler til

internasjonale symposier og støtte til utenlandsopphold ved FOU-termin. Utover dette har det vært lite rom for nye strategiske tiltak. Tabellen under viser oversikt over tildelinger fra forskningsfondet de senere årene.

Tabell 9

(Tall i hele 1000 kr)	2016	(Tall i hele 1000 kr)	2017	(Tall i hele 1000 kr)	2018
Forskningsgrupper	2 350	Forskningsgrupper	1 905	Forskningsgrupper	2 090
Konferanser/Seminarer	578	Konferanser/Seminarer	585	Konferanser/Seminarer	515
Utenlandsopphold/Reiser	17	Utenlandsopphold/Reiser		Utenlandsopphold/Reiser	1 300
Andre tiltak:	210	Andre tiltak:	408	Andre tiltak:	361
Annum Fripro	50	Sensorer	6	Resultatbaserte midler 2017-karakter 6 på søknader NFR, ISK og AHR	120
Trykkstøtte bok	20	NORUT Midtveisevaluering	34	Støtte til INREL ved Kraft - prosjektetableringsstøtte SFF/Årsplan HSLF 2018	150
Samarbeid Umeå	140	Trykkstøtte	141	Tildeling evaluering av 6 fripro-søknader 2018	30
		Reisekostnader Workshop Supply side climate	21	Tildeling til festskrift, tiltak 402/436	20
		Lotherington	20	Innvilget trykkstøtte til Liv H. Willumsen	15
		Tildeling til CNN	45	Utgifter ifm skiving av infrastruktur søknad til forskningsrådet v/Hilde L. Sommerseth	10
		Workshop i Umeå	10	Design, layout and edit Barents Journal 1/2018	16
		FoU gruppe AcqVa	50		
		Tild. Evaluering av Fripro-søknad 2017	80		
Diverse	7	Diverse	114	Diverse	51
SUM	3 162	SUM	3 012	SUM	4 316

Fakultetsstyret har i møte 23. oktober vedtatt en endring når det gjelder finansiering av forskningsgruppene, og vil fremover ikke tildele rundsummer til forskningsgrupper ut fra deres nivå plassering. Videre dekkes grunnfinansieringen av forskningsgruppene av de respektive enhetene. Dette gir mulighet til nye og rettede tiltak fra forskningsfondet, blant annet tiltenkt forskningsgruppene.

I forbindelse med behandlingen av ny forskningsgruppeordning, ble det stilt spørsmål fra fakultetsstyret om en burde vurdere å (permanent) viderefordre deler av midlene fra forskningsfondet til enhetene for å bedre ruste de til økte forventninger til grunnfinansiering av forskningsgruppene. Alternativt vil (deler av) midlene fra fondene fordeles mellom enhetene etter en fordelingsnøkkel. Alle enhetene vil få hver sin del av fondene, uavhengig av tiltak. Tabellen under gir en indikasjon på hvordan en slik fordeling vil slå ut dersom en viderefordelte hele forskningsfondet.

	Fordeling etter andel basis	Fordeling 25% av publiseringspoeng
AHR	151 575	303 000
IBS	177 801	91 000
IFF	86 084	108 000
ILP	677 841	282 000
IRN	73 812	41 000
ISV	165 350	245 000
ISK	371 454	717 000
SESAM	28 191	25 000
CPS	29 895	25 000
BAI	41 155	36 000
KVINNFORSK	17 638	22 000
Fakultetet	191 212	

Dekanen vil av flere grunner ikke foreslå en slik løsning, og vil særlig trekke frem to; For det første er det relativt små beløp som vil tilfalle den enkelte enhet. Dette vil (uansett beløp som fordeles) styrke enhetens driftsbudsjett, men vil slik dekanen ser det ikke sette enhetene i stand til å prioritere større tiltak. For det andre så vil en slik justering redusere, eller ta bort det strategiske handlingsrommet til fakultetsstyret. Dette står i motsetning til utviklingen av

finansieringsmodellene i sektoren og ved UiT der fakultetet i stadig større grad forventes å bidra med midler til større strategiske satsinger.

### Overgangsstipend og utenlandsstipend for ph.d.-studenter

Tidligere år ble det satt av øremerkede midler til overgangsstipend og utenlandsstipend for stipendiater over UiTs strategiske fond. Denne ordninga opphørte fra og med 2019. HSL-fakultetet valgte å sette av 1,2 mill. kr midler gjennom overbudsjettering i 2019. Dekanen foreslår at dette videreføres i 2020.

### Dekanmidler til fordeling

Ved endelig budsjettfordeling for 2019 ble det vedtatt å sette av en årlig post på budsjettet som lyses ut til mindre tiltak 2 ganger i året og som dekanen får fullmakt til å fordele på grunnlag av innkomne søknader. I 2019 ble det satt 250 000 kr. Dekanen foreslår å sette av tilsvarende for 2020.

### Rekrutteringsstillinger

HSL-fakultetet har fått tildelt stillinger tilsvarende 46,5 årsverk stipendiatstillinger og 2 årsverk postdoktorstillinger og vil få budsjettmidler til å dekke lønns- og driftskostnader for disse stillingene etter en gitt sats. I tillegg har fakultetet sju rekrutteringsstillinger som skal dekkes over eget budsjett.

Fra og med 2020 legges rekrutteringsstillingene til fakultetsnivået, og kostnadene dekkes herfra, selv om stillingene organisatorisk er knyttet til respektive institutt/enheter. Dette medfører at det må gjøres en avregning, og restbevilgning på rekrutteringsstillinger må trekkes inn fra enhetene og legges til fakultetet.

I henhold til revidert disponeringsskriv for budsjettåret 2019 (arkivref. 2017/5644-34) er det gjort endring i utbetalingsrutinen for rekrutteringsstillinger. Utbetaling av finansiering til stillingene starter først etter arbeidsavtale er underskrevet, og utbetalingsperioden justeres til nærmeste halvår. Dette vil i mange tilfeller medføre forskyvninger mellom finansieringsperiode og utbetalingsperiode. Med tiden vil fakultetet måtte medregne at de store avsetningene som har vært knyttet til rekrutteringsstillingene vil begynne å gå ned. Dette vil være i tråd med hensikten med innføringen av ny ordning for utbetaling, men vil også nødvendigvis bety endring i finansiering av de sju rekrutteringsstillingene som skal dekkes over eget budsjett. I dag innfris finansieringen av disse sju historiske rekrutteringsstillingene ved at flere av instituttene har disponert avsetninger til rekrutteringsstillinger, og dels ved overbudsjettering. Inntil videre vil dette kunne videreføres. Det kan også nevnes at flere av fakultetene, deriblant HSL, har bedt om at en ikke innfører en ny utbetalingsordning på grunn av at det vil vanskeliggjøre det enkelte fakultets økonomistyring.

### Vitenskapelig utstyr

HSL-fakultetet har fått sin relative andel av midler som er satt av til vitenskapelig utstyr på universitetet. Fakultetets andel har vært basert på antall vitenskapelig tilsatte og hvilke utstyrsbehov fakultetet tradisjonelt har hatt sammenlignet med andre enheter ved universitetet.

Hoveddelen av tildelingen benyttes hvert år til innkjøp og vedlikehold av datautstyr for vitenskapelig ansatte. Den øvrige tildelingen gjøres etter innspill på utstyrsbehov fra enhetene og de utstyrsansvarlige i administrasjonen. Fakultetet har tradisjon for å prioritere utstyr som er nødvendig for å kunne gjennomføre allerede etablerte aktiviteter. Bevilgningen har i liten grad gitt rom for strategiske tildelinger til utstyr for utvikling av nye undervisningstiltak eller

forskningsinfrastruktur. De senere årene har avsetningene for en del blitt omdisponert til denne type investeringer.

HSL-fakultetet ble i 2019 tildelt 2,1 mill. kr. til vitenskapelig utstyr over strategiske tildelinger.

Tildelinga for 2019 vil ikke bli klar før universitetsstyret har behandlet sak om strategisk tildeling. Tildelingen til vitenskapelig utstyr foreslås brukt på følgende tiltak:

- Datautstyr til vitenskapelig ansatte – inngår som en del av fellesutgiftene på fakultetet
- Fakultetets medielab
- Vitenskapelig utstyr til enheter som har særskilte behov

IRN ble ved endelig budsjettfordeling for 2019 (sak 16/2019) tildelt 1,5 mill. kr til investeringer/drift av utstyr knyttet studiet i medieproduksjon – fordelt over 2019 og 2020 med halvparten på hvert av årene. Det må tas høyde for dette når utstyrsmidlene skal fordeles. Dekanen ber om fullmakt til å fordele midlene når tildelt ramme til vitenskapelig utstyr foreligger.

### 3.8 Felles lønnsbudsjett

Fakultetet innførte i 2016 et felles lønnsbudsjett for de minste enhetene (IFF, IAS, IHR og sentrene) ved det daværende HSL-fakultetet. ISV ble en del av felles lønnsbudsjett fra 2017. I sak FS 36-18, som omhandlet ny budsjettfordelingsmodell for HSL-fakultetet, vedtok fakultetsstyret følgende:

*Fakultetsstyret ber dekanen utrede forslaget om felles lønnsbudsjett for faglige stillinger ved fakultetet, med sikte på å innføre det for alle enheter senest fra og med budsjettåret 2020. Ordningen med felles lønnsbudsjett forutsettes å være dynamisk og enkel å administrere, samtidig som den ivaretar enhetenes autonomi og prinsippet om rammestyring.*

Fakultetsstyret har besluttet å gå for ei ordning med felles lønnsbudsjett for hele fakultetet fra og med 1. januar 2020. Det betyr at ISK, ILP, IRN og IBS skal inkluderes i ordningen fra og med budsjettåret 2020.

Felles lønnsbudsjett innebærer at budsjettansvaret for lønnskostnadene er lagt til fakultetet. Lønnskostnadene for enhetene som inngår i felles lønnsbudsjett blir dekket innenfor enhetenes tildelte rammer med utgangspunkt i bemanningsplaner. Med felles lønnsbudsjett har muligheten til å disponere avsetninger som følge av ledighet i stillinger, sykefravær og frikjøp blitt mer effektiv. Det har gitt rom til for eksempel å tilsette i flere strategiske stillinger som kommer enhetene til gode. I tillegg gjør ordningen at budsjettoppfølginga ved enhetene kan bli forenklet. Dette som følge av at den årlige oppfølgingen av lønnskostnadene, som utgjør 70-90 % av enhetenes totale kostnader, trekkes ut av enhetene. I forlengelsen av forenklingen vil den endelige rammen som tildeles enhetene være eksklusive lønnsmidler.

Som et ledd i å forenkle administreringen av ordningen, innføres også bruk av et nytt gjennomgående tiltak hvor lønnskostnadene for bemanning som skal dekkes av den enkelte enhets egen ramme belastes.

Enhetene må vurdere lønnsbudsjettet opp mot driftsbudsjettet. Bemanningsplanene er verktøy for langsiktig planlegging, og må ta hensyn til forventede fremtidige rammer. De er ment å brukes aktivt for å kunne gjøre prioriteringer for framtiden. Høye lønnskostnader vil nødvendigvis gi mindre midler til drift, og dersom enhetene ønsker større driftsbudsjetter kan det vurderes opp mot reduksjoner i lønnsdelen av budsjettet.

Den endelige rammen til enhetene etter fratrukk for midler til felles lønnsbudsjett er på nåværende tidspunkt ikke klare, da bemanningsplanene for budsjettåret 2020 er under utarbeidelse. Endelig ramme vi bli beregnet når bemanningsplanene er fastsatt og før enhetene gjøre sine budsjettfordelinger.

Vedlegg 8 viser oversikt over hva som er trukket i lønnsmidler fra enhetene og hva som dekket over felles lønnsbudsjett i 2018-2019. Vi ser en trend for alle enhetene at fakultetet dekker en høyere andel av lønnskostnader enn det som trekkes av lønnsmidler fra hver enhet.

#### 4. Oppsummering av den økonomiske situasjonen

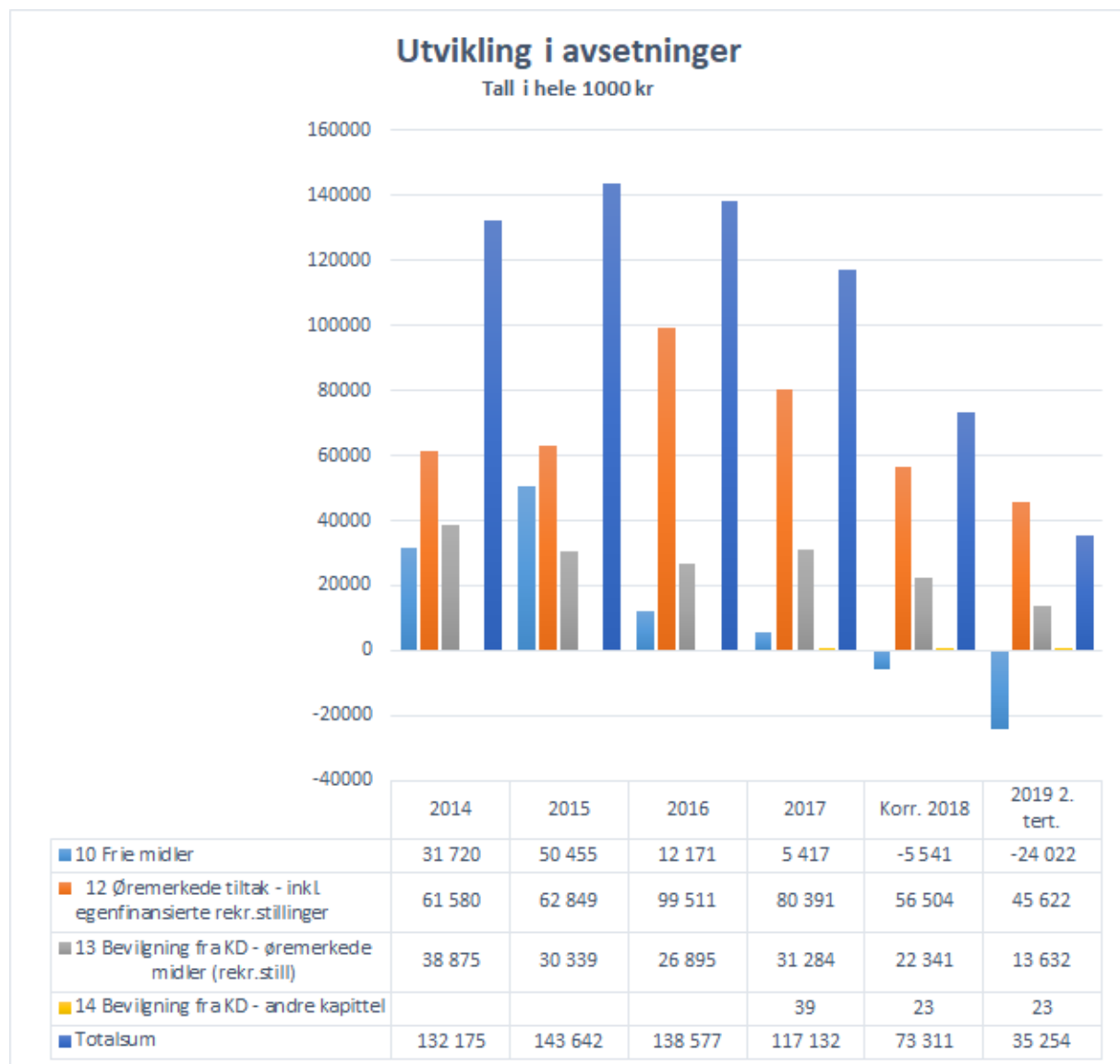
Forslaget til budsjettfordeling innebærer en overbudsjettering 14,4 mill. kr. Blant annet følgende forhold bidrar til å forklare underdekninga:

	Beløp i hele 1000 kr
10 % av internhusleie som fakultetet selv må finne dekning for	5 010
Ytterligere kutt til avbyråkratisering og effektivisering for 2020:	3 166
Større inndragning knyttet til ADM 2020 enn antall stillinger tilsier	1 400
Underdekning 3 stillinger overført fra IRS	1 800
Tildeling av strategiske midler utover det som er satt av til fondene:	
FOU-termin	1 000
Dekanmidler	250
Overgangsstipend og støtte til utenlandsopphold for phd-studenter:	1 200
Sum	13 826

Så lenge fakultetet har store positive avsetninger, vil det være mulig å fordele et budsjett som er større enn årets tildeling. På sikt vil dette imidlertid ikke være bærekraftig. En sunn økonomi innebærer balanse mellom inntekter og kostnader samtidig som budsjetttramma gir et visst handlingsrom til strategiske prioriteringer. For ettertida vil det bli nødvendig med en strammere prioritering og omdisponeringer i budsjettet for å oppnå dette.

## 4.1 Utvikling i avsetningene

Figuren på neste side viser utviklingen i de ulike typer avsetninger knyttet til bevilgningsøkonomien (ordinær tildeling) ved utgangen av de enkelte årene, samt per 2. tertial i 2019. Minustall angir negative avsetninger. IRN og IBS er inkludert i tallene fra og med 2017.



HSL-fakultetet hadde fra 2011 og fram mot 2016 en årlig økning i avsetninger på +/- 20 mill. kr. De samlede avsetningene ved utgangen av 2015 var på 144 mill. kr, noe som tilsvarte bortimot 40 % av den tildelte budsjetttramme. De store avsetningene har hatt et særskilt fokus siden 2013, og en rekke tiltak har vært satt i verk for å få de redusert. Vi har sett effekten av disse tiltakene de senere årene, særlig for avsetninger knyttet til rekrutteringsstillinger. Fakultetet gikk inn i 2019 med ca. 88 mill. kr i avsetninger – og har hatt en reduksjon på over 60 mill. kr i løpet av de tre siste årene.

UiT har samlet sett også store avsetninger og Kunnskapsdepartementet har uttrykt en klar forventning om at avsetninger blir redusert i løpet av inneværende år. Universitetsstyret behandlet i 2018 egen sak om håndtering av avsetningene der det blant annet ble vedtatt at nivået på avsetningene skal bygges ned over en treårsperiode, og at nivået ved de enkelte enhetene innen 2021 ikke skal overstige 7 % av KD-bevilgninga. Nivå som overstiger 10 % i avlagt regnskap 2019

og 7 % i avlagt regnskap 2020 vil bli omdisponert. Basert på de beregninger økonomiavdelingen sentralt har foretatt, så var HSL sitt avsetningsnivå ved utgangen av 2018 på 14,2 % (mot 26,2 % ved utgangen av 2017). Per 2. tertial er avsetningsnivået på 11,5 %. Det er foreløpig usikkert hvordan utgangen av 2019 blir. Per 2. tertial gjenstår fortsatt overføringer fra eksterne prosjektene til bevilgningsøkonomien som gjør at de frie avsetningene med stor sannsynlighet vil øke fram mot årsskiftet, mens de bundne avsetningene fortsatt vil gå noe ned. Alt i alt gir dette en nedgang i forhold til 2018 og det grunnlag for å stipulere at avsetningsnivået vil bevege seg ned mot 10 % ved utgangen av 2019.

Selv om utviklingen knyttet til avsetninger totalt sett går i riktig retning, mener dekanen det fortsatt er områder der fakultetet kan bli bedre. Dette gjelder særlig å få midler satt av til øremerkede tiltak hurtigere i bruk.

Dekanen vil også peke på at deler av årsaken til reduksjonen i avsetningene de siste årene kommer som følge av reelle merforbruk ved flere av instituttene. Dette fremgår blant annet av de negative frie midlene som omtalt over. Flere av instituttene har en presset økonomisk situasjon, samtidig som det er betydelige midler satt av til ulike øremerkede tiltak. Denne situasjonen gjør dialogen om ressurser vanskelig internt på enhetene, mellom enhetene og fakultetet, og ikke minst mellom fakultetet og universitetsledelsen. Arbeid med langtidsbudsjettering (med hovedvekt på bemanningsplanlegging) som er igangsatt på fakultetet vil forhåpentligvis bedre grunnlaget for dialogen. Dekanen ser det som viktig at de tiltak som iverksettes ikke gir varige kostnadsøkninger som binder opp budsjettmidler for framtida som fakultetet ikke har. Det vil være svært uheldig dersom fakultetet havner i en situasjon med store negative avsetninger.

#### 4.2 Kort om den økonomiske situasjonen ved enhetene

Alle enhetene har redusert sine avsetninger de siste årene. Avsetningene er i stor grad knyttet til rekrutteringsstillinger og andre øremerkede tiltak. De «frie» avsetningene er redusert, og de fleste enhetene er nå i en situasjon med lite eller negative «frie» avsetninger. For flere av enhetene vil det være aktuelt å gå gjennom de øremerkede tiltakene og vurdere om det aktuelt å omdisponere midler til andre formål, men dette vil for de fleste enhetene ikke være tilstrekkelig for å oppnå et budsjett i balanse. Denne situasjonen ser ut til å vedvare inn i 2020.

De minste enhetene - BAI, CPS og SKK – er i en bedre situasjon og har så langt i 2019 fortsatt positive frie avsetninger.

Institutt for språk og kultur har over år vært i en situasjon med store positive avsetninger. Frie midler har vært omdisponert til nye øremerkede tiltak, og ved inngangen til 2019 viste regnskapet for første gang negative frie avsetninger. Instituttet har relativt store avsetninger knyttet til øremerkede tiltak. Instituttet er i ferd med å gå gjennom de øremerkede tiltakene, og det er grunn til å tro at en del av midlene kan fristilles til andre formål. Instituttet kan ikke forvente å opprettholde samme forbruk i 2020 som i de foregående årene.

Institutt for lærerutdanning og pedagogikk har en svært sammensatt økonomi. Regnskapet viser isolert sett negative saldoer knyttet til lønns- og driftsbudsjettet. Samtidig har instituttet en økonomi som inkluderer finansiering fra mange hold: ordinær bevilgning, ekstramidler og supplerende tildelinger samt finansiering fra eksterne parter (utdanningsdirektorat, skoleeiere, barnehageeiere). Selv om tildelingene håndteres på ulike måter i regnskapet, må de ses i sammenheng, og bidrar til delvis å veie opp for det store merforbruket i lønns- og driftsbudsjettet. Likevel er økonomien ved ILP presset, bl.a. som følge av merkostnader knyttet til ny rammeplan for lektorutdanninga 8-13.

Dette har vært fulgt opp overfor universitetsledelsen, og universitetsstyret vedtok i junimøtet sitt en styrket finansiering av lektorutdanningen. Dekanen vil likevel bemerke at en bedre finansiering av lektorutdanningen ikke vil være tilstrekkelig til å løse den økonomiske situasjonen ved ILP. Det vil slik dekanen ser det være nødvendig å foreta større prioriteringer ved instituttet, prioriteringer som kan bidra til at den samlede aktiviteten ved instituttet fremover er bedre tilpasset den samlede økonomiske rammen til instituttet.

Lønnskostnadene utgjør en stor del av budsjetttrammene ved enhetene, for enkelte av enhetene utgjør lønn godt over 90 % av den årlige rammetildelinga. Det er behov for en grundig gjennomgang av økonomien for hele fakultetet, og også ved de enkelte enhetene, bl.a. som følge av de budsjettmessige endringene i kjølvannet av omorganiseringer, felles lønnsbudsjett, ADM 2020 og oppgjøret etter at IRS ble lagt ned. Dekanen vil legge fram en sak for fakultetsstyret etter at regnskapet for 2019 foreligger, og enhetene har gjennomgått og disponert egen budsjetttramme for 2020. Dekanen er også av den oppfatning at det bør jobbes videre med mer langsiktige budsjetter slik at både fakultetet og enhetene blir i stand til å møte de økonomiske utfordringene gjennom prioriteringer og omdisponeringer.

Dekanen vil legge opp til en orienteringssak til fakultetsstyret med en gjennomgang av den økonomiske situasjonen for enhetene etter at bemanningsplanene er fastsatt.

Sonni Olsen  
dekan

—

Frode G. Larsen  
fakultetsdirektør

—

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*

Vedlegg:

- Vedlegg 1: Forslag til budsjettfordeling 2020
- Vedlegg 2: Budsjettfordelingsmodellen for HSL-fakultetet
- Vedlegg 3: Basisbudsjett
- Vedlegg 4: Notat fra Universitetsdirektør - oppgjør IRS-fakultetet
- Vedlegg 5: Satser resultattildeling åpen ramme
- Vedlegg 6: Satser resultattildeling lukket ramme
- Vedlegg 7: Fellesutgifter
- Vedlegg 8: Oppsummering lønnsbudsjett 2018-2019 pr institutt