

NOTAT

Til: Universitetsdirektøren

Fra: Avd. for organisasjon og økonomi

Dato: 3.4.2019

Budsjett 2019 – revidert fordeling av rammer - oppfølging av styrevedtak

Vi viser til universitetsstyrets behandling av ovennevnte sak i møte 13. mars 2019. Det ble gjort følgende vedtak:

- 1) *Budsjett 2019 – justert fordeling, vedtas i henhold til justeringene i tildelingsbrevet for 2019.*
- 2) *Universitetsdirektøren gis fullmakt til å fastsette justering av budsjettet etter endringer i administrativ organisering.*

Vedtakene innebærer at justert fordeling av budsjett 2019 er vedtatt slik det fremkommer i saksfremlegget, men med fullmakt til universitetsdirektøren om å foreta justeringer i budsjettet som følge av etablering av nye fellestjenester, i forbindelse med ny administrativ organisering.

Universitetsdirektøren har tidligere fastsatt «*Prinsipper for endring av budsjetttramme i forbindelse med ny organisering*» som også omhandler etablering av fellestjenester. Disse prinsippene ligger til grunn i revidert/justert budsjett 2019.

Det har imidlertid vært diskusjon om hvordan budsjetttrammen for det tidligere IRS-fakultetet skal splittes, og hvorvidt administrasjonen skal avgi budsjettmidler til fellestjenestene. Det første spørsmålet omfatter ikke fellestjenestene, men berøres likevel av de ovennevnte prinsippene.

Splitting av budsjetttramme for tidligere IRS-fak

Ved siste splitt av restbudsjett til IRS-fak i 2018, ble budsjetttrammene til IRS-instituttene flyttet til de respektive fakultetene, HSL-fak og Helsefak. Resterende budsjett-ramme ble liggende igjen, i påvente av etableringen av campusadministrasjon, flytting av oppgaver, og innplassering av ansatte til øvrige organisasjonsenheter. Resterende budsjett-ramme for gamle IRS utgjorde tett på 15,3 mill. kroner, lønns- og prisjustert for 2019.

Grunnlaget for styresaken var at budsjettmidler for ansatte fordeles i samsvar med beslutning om innplassering, samt vedtatt flytting av aktiviteter. Det utgjør henholdsvis 10,2 mill. og 3 mill. kroner, til sammen ca. 13,2 mill. kroner. Resterende 2,1 mill. er nøkkelfordelt mellom felles-administrasjonen, HSL og Helsefak, basert på budsjettandeler fra forrige splitting i 2018.

En alternativ metode som har vært fremmet, er at resterende budsjetttramme for IRS på 15,3 mill. kroner fordeles i sin helhet mellom Helsefak og HSL-fak, basert på budsjettandeler i 2018, og uavhengig av flytting av ansatte og aktiviteter/oppgaver. En slik fordeling vises i Tabell 1.

Enhet	Andel	NOK
Helsefak	32 %	4 891 200
HSL	68 %	10 393 800
Totalt	100 %	15 285 000

Tabell 1: Alt. fordeling av IRS-ramme

Med dette alternativet, må lønn og driftsmidler med til sammen 13,2 mill. kroner, finansieres med trekk i budsjetttrammene for samtlige enheter, jf. Tabell 2. (Differanse på 2,1 mill. er den del av totalrammen som er igjen etter at forpliktelsene til lønn og drift er finansiert).

Enhet	Andel	NOK
Helsefak	33 %	-4 328 400
NT-fak	11 %	-1 515 700
HSL	21 %	-2 781 800
BFE	12 %	-1 537 100
Kunsthak	3 %	-404 400
Jurfak	3 %	-457 300
IVT	7 %	-979 100
TMU	2 %	-292 200
UB	7 %	-894 400
Sum	100 %	-13 190 400

Tabell 2: Finansiering av alt. fordeling

Administrasjonenes andel av finansiering av fellestjenestene

De aller fleste fellestjenestene er til for kjernevirksomheten. I denne saken er det ikke foreslått en fullstendig ny finansiering av tjenestene, men kun finansiering av de delene som gjelder tjenesteproduksjon utenom det som allerede lå inne i administrasjonens budsjett, og som er rettet mot enhetene utenom administrasjonen. Vi mener derfor at den foreslåtte fordelingen i styresaken er prinsipielt riktig.

Når det gjelder Avdeling for bygg og eiendom, så er driftskostnadene finansiert gjennom internhusleieordningen. Kutt i budsjetttrammen til BEA vil dermed være et direkte kutt i BEAs investeringsbudsjett, som fordeles gjennom intern hovedfordeling.

Forslag til beslutning

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.

3.4.2019,

Odd Arne Paulsen

Geir Sørensen