

## ORIENTERINGSSAK

Til:

Fakultetsstyret for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi

Møtedato:

22.10.2020

Sak:

### Gjennomgang av avsetninger ved BFE

Fakultetsstyret ba i forbindelse med sak 19/20 – Revidering av BFEs interne budsjettfordelingsmodell – om en gjennomgang av instituttene avsetninger. Instituttene har nå gjennomgått sine avsetninger ved inngangen til året.

#### Status

Avsetningene per 1.1.2020 utgjorde (i hele 1000 og i prosent av årets bevilgning):

AMB	3 421	(51 %)
HHT	6 254	(61 %)
NFH	5 473	(74 %)
Fakultetet for øvrig	<u>10 977</u>	(3 %)
Sum	<u>26 125</u>	

Fartøydriften regnskapsføres separat, og er ikke med i oversikten. Utviklingen for instituttene har vært som følgende (per 1.1. hvert år, i hele 1000):

Inst./år	2018	2019	2020
AMB	1 907	2 378	3 421
HHT	2 543	4 717	6 254
NFH	3 144	5 063	5 473
Sum	7 594	12 158	15 148

Instituttene ble bedt om å redegjøre for hvordan avsetningene fordeler seg på ulike typer tiltak (annuum, gruppeannuum, instituttutgifter osv.) og hva som kan gjøres for å redusere avsetningene. De ble også bedt om å si om det var poster som kunne omdisponeres.

#### Instituttenes tilbakemeldinger

Instituttene peker på individuelle annuum som den viktigste årsaken til avsetninger. I tillegg kommer gruppeannuum, som fungerer som en forlengelse av de individuelle annuumene. Videre er det også en del betydelige poster i form av belønningsmidler, særlig gitt i forbindelse med innsending av prosjektsøknader etc. Noen av disse postene er av eldre dato.

Alle instituttene kom med forslag til hva de kunne gjøre for å redusere forpliktelsene. AMB tar strukturelle grep for å stramme inn på annuumsmidlene og for å bedre samordningen innenfor og

mellom forskningsgruppene. Dette vil gi mulighet for å dekke investeringer og lønnsutgifter på gruppenivå. HHT har gjort noen endringer i gruppeannuum for å utnytte midlene bedre, og vil vurdere endringer i kriteriene for tildeling av annum. NFH ønsker ikke å gjøre endringer i sin modell.

NFH og HHT foreslår i første rekke å bruke avsetninger til å delfinansiere stillinger midlertidig.

Alle tre instituttene har en jevn vekst i avsetningene de siste tre årene. HHT advarer mot en endring i universitets- og høyskoleloven som kan gi økte sensurutgifter, mens NFH er bekymret for konsekvensene av endringene i BFEs budsjettfordelingsmodell.

Instituttene svar ligger som vedlegg 1-3.

### **Fakultetets vurdering**

Det er naturlig å se på avsetningsnivået og prinsippene som en del av fakultetets budsjettfordelingsmodell. Avsetningene gir samtidig en indikasjon på «stramheten» i budsjettet. Som det fremgår av instituttene svar, er ikke nødvendigvis summene på hvert enkelt annum spesielt høye, når man tar hensyn til antall ansatte. Imidlertid summerer de seg opp til betydelige beløp, ikke minst sett i forhold til fakultetets samlede avsetninger.

Mens fakultetet (eksklusive instituttene drift) har avsetninger på 3 % av årlig bevilgning, utgjør de på instituttnivå mer enn halvparten. Dette til tross for at de sentrale avsetningene har en langt større grad av binding; de dekker typisk konkrete forpliktelser på øremerkede bevilgninger mens instituttene avsetninger i hovedsak består av individuelt oppstarte midler uten forpliktelser til andre enn den ansatte selv.

Hensikten med å vurdere avsetningene er ikke å starte en prosess med å inndra annuumsmidler. Det må antas at et slikt grep ville føre til ukontrollert forbruk og andre taktiske tilpasninger. Imidlertid er det sunt med en diskusjon rundt avsetningsnivået og utformingen av instituttene fordelingsmodeller.

Instituttene kommer med flere gode forslag. Det er bundet mye midler i personlige annum, og med tanke på fakultetets økonomi er det et uttrykk for at bevilgningene til drift kan være for høye. Det er naturlig å vurdere avsetningsnivået og de foreslåtte tiltakene under ett i forbindelse med budsjettfordelingen som fremmes for fakultetsstyret i november

Kathrine Tveiterås  
ass. fakultetsdirektør

—

christian.hansen@uit.no  
77 64 69 63

Christian Hansen  
ass. fakultetsdirektør

—

christian.hansen@uit.no  
77 64 69 63

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*

#### **Vedlegg**

- 1 Ber om innspill fra instituttene - Budsjettfordeling BFE 2021 og gjennomgang av avsetninger
- 2 Gjennomgang av avsetninger - Handelshøgskolen ved UiT
- 3 Gjennomgang av avsetninger pr. 31.12.19 - Norges fiskerihøgskole