

UiT

NORGES  
ARKTISKE  
UNIVERSITET

## Justert flerårig budsjettfordelingsmodell Helsefak 2022

Det helsevitenskapelige fakultet

3.juni 2021

Eporte ref: 2021/65-6



## **Innholdsfortegnelse**

<b>1. Innledning .....</b>	<b>2</b>
<b>2. Overordnede prinsipper .....</b>	<b>2</b>
<b>3. Flerårig budsjettfordelingsmodell.....</b>	<b>3</b>
<b>4. Modellens komponenter .....</b>	<b>4</b>
<b>4.1 Komponenter prototype 10 .....</b>	<b>4</b>
<b>4.1.1 Basis .....</b>	<b>4</b>
<b>4.1.2 Felles prinsipper for åpen og lukket ramme .....</b>	<b>5</b>
<b>4.1.3 Åpen ramme .....</b>	<b>5</b>
<b>4.1.4 Lukket ramme .....</b>	<b>6</b>
<b>4.2 Komponenter prototype 12 .....</b>	<b>7</b>
<b>4.3 Komponenter prototype 13 .....</b>	<b>7</b>

## **1. Innledning**

Helsefak implementerte en flerårig budsjettfordelingsmodell fra budsjettåret 2018, etter vedtak i FS 27/17<sup>1</sup>. Modellen ble utformet av en bredt sammensatt gruppe og forslag bygget på en rekke simuleringer og konsekvensutredninger. Dette fremkommer av opprinnelig sak.

Mindre justeringer implementeres fra budsjettåret 2022 basert på vedtak i fakultetsstyret i FS 19/21<sup>2</sup>. Dette notatet har som mål å fremstille fakultetets budsjettfordelingsmodell, oppdatert til å være gjeldende fra 2022.

## **2. Overordnede prinsipper**

### ***Flerårighet***

Enhetenes budsjetter skal speile universitetets, fakultetets og instituttenes strategi. En flerårig modell gir rom for et langsiktig perspektiv og endringer planlagt over tid. En flerårig tilnærming til inntektsrammene bidrar til mer forutsigbare rammer for enheten.

Fakultetets budsjettfordelingsmodell tar utgangspunkt i en planleggingsperiode på 6 år. Budsjettfordelingen for år 1 er basert på faktisk produksjon to år tilbake i tid. Rammene for år 2-5 vil være estimat. I tillegg vil modellen ta hensyn til år 0, for å ta høyde for avsetninger inneværende år. Enhetenes prototype 10-budsjett skal legges i balanse for 6-års perioden. Det innebærer at man kan budsjettere ut over rammen et enkelt budsjettår, så fremt dette dekkes inn i løpet av perioden. Dette fordrer imidlertid at man samtidig budsjetterer i tråd med de enhver tid gjeldende budsjettprinsippene.

Både departement, universitet og fakultet legger føringer for budsjettering på enhetene. Enhetenes budsjett må tilpasses de til enhver tid gjeldende prinsippene for budsjettering og avsetninger på UiT og på fakultetet. Budsjettenhetene disponerer selv sine avsetninger innenfor gitte rammer. Enhver overbudsjettering må vurderes ut fra fakultetets samlede økonomiske risiko. Gjeldende føringer for budsjettering kommuniseres til budsjettenhetene gjennom fakultetets budsjettprosess.

### ***Risiko***

Modellen baserer seg på kjent produksjon, estimat på produksjon frem i tid, samt forventede basistildelinger. Det åpnes opp for å legge inn forventede tildelinger frem i tid, som tillater en ekspansiv tilnærming til budsjetteringen. Samtidig vil ikke rammekutt legges inn i modellen før størrelsen på disse er kjent. Dette for å unngå å simulere enda trangere rammer enn hva som kan vise seg å være tilfellet. Dette vil medføre at rammekutt ofte vil innarbeides i påfølgende budsjettår. Enhetene vil imidlertid ved hver budsjettfordeling gjøres oppmerksom på usikkerhetsmomenter.

---

<sup>1</sup> FS 27/17 Flerårig budsjettfordelingsmodell Helsefak, ephorte ref 2017/2189-15

<sup>2</sup> FS 19/21 Justert flerårig budsjettfordelingsmodell Helsefak fra 2022, ephorte ref 2021/65-6

## Balansering av budsjett

Fakultetets budsjettfordeling skal speile tildelte rammer fra UiT. Avvik mellom fakultetets budsjettfordeling og universitetets tildeling kan oppstå som følge av at UiT reviderer sin budsjettfordeling. Eventuelle avvik fra tidligere år fordeles ut fra en nøkkel basert på andel av fakultetets prototype 10 ramme, så fremt det ikke foreligger vurderinger som tilsier andre fordelinger.

### 3. Flerårig budsjettfordelingsmodell

I modellen til UiT vil fordeling av resultatmidler og basismidler til fakultetene fremkomme. Fordelingen knyttet til fond for rekrutteringsstillinger og fond for strategisk utvikling, vil presenteres i egne styresaker.

Figuren under viser modellen slik den presenteres for hver enkelt enhet. Komponenten rekrutteringsstillinger vil trekkes ut av budsjettfordelingen fra 2022, men vil imidlertid fremkomme som historikk frem til budsjettåret 2024.

BUDSJETTRAMMER	Historikk		Tentativ fordeling	Planleggingsrammer			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Fakultetets strategiske midler							
Generell basis	8 354 633	11 926 976	13 814 740	16 098 976	18 507 634	21 046 153	22 698 835
Spesielle tildelinger basis	-	530 998	365 692	33 448	34 444	59 310	36 935
<b>Sum basis prototype 10</b>	<b>8 354 633</b>	<b>12 457 974</b>	<b>14 180 432</b>	<b>16 132 423</b>	<b>18 542 078</b>	<b>21 105 463</b>	<b>22 735 769</b>
Studiepoengproduksjon	19 901 620	21 446 048	24 371 176	26 584 096	28 629 692	30 623 614	32 584 543
Kandidat	4 737 990	4 469 360	6 459 973	6 623 765	6 929 696	7 230 828	7 537 996
Utvexling	-	-	-	48 720	-	-	17 687
Avlagt doktorgrad	8 120 000	5 784 100	4 467 750	6 135 500	6 318 900	6 507 900	6 143 958
<b>Sum åpen ramme</b>	<b>32 759 610</b>	<b>31 699 508</b>	<b>35 298 898</b>	<b>39 392 081</b>	<b>41 878 288</b>	<b>44 362 342</b>	<b>46 284 184</b>
Vitenskapelig publisering	2 933 138	3 191 403	2 967 994	3 221 396	3 507 967	3 648 630	3 666 599
EU	-165 174	19 621	224 714	757 804	506 194	269 862	289 219
NFR/RFF	140 789	133 278	231 980	131 223	135 159	177 306	156 469
BOA	2 030 011	1 496 920	1 281 521	1 588 486	1 636 140	1 685 224	1 735 781
<b>Sum lukket ramme</b>	<b>4 938 764</b>	<b>4 841 221</b>	<b>4 706 208</b>	<b>5 698 909</b>	<b>5 785 460</b>	<b>5 781 022</b>	<b>5 848 068</b>
<b>Sum prototype 10</b>	<b>46 053 007</b>	<b>48 998 704</b>	<b>54 185 538</b>	<b>61 223 413</b>	<b>66 205 827</b>	<b>71 248 828</b>	<b>74 868 022</b>
Rekrutteringsstillinger avsetningssak	1 337 373	1 399 120					
Øremerkinger Helsefak / UiT	5 281 365	4 117 375	3 501 537	3 606 583	3 714 780	3 826 223	3 941 010
<b>Sum prototype 12</b>	<b>6 618 737</b>	<b>5 516 495</b>	<b>3 501 537</b>	<b>3 606 583</b>	<b>3 714 780</b>	<b>3 826 223</b>	<b>3 941 010</b>
Ordinære rekrutteringsstillinger	17 095 801	4 896 920					
Øremerkinger KD	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sum prototype 13</b>	<b>17 095 801</b>	<b>4 896 920</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Sum fordeling</b>	<b>69 767 545</b>	<b>59 412 119</b>	<b>57 687 075</b>	<b>64 829 996</b>	<b>69 920 607</b>	<b>75 075 051</b>	<b>78 809 032</b>

Figur 1: Flerårig modell slik den presenteres for hver enkelt budsjettenhet

## 4. Modellens komponenter

Budsjettfordelingsmodellen består av årlige inntektsfordelinger av bevilgning fra KD (kapittel 260, post 50) og interne øremerkede tildelinger. Inntektsfordelingen deles inn i komponenter knyttet til protypene 10-13. Protypene 14 og 15 inngår som en del av bevilgningsøkonomien, men holdes utenfor inntektsfordelingen da midler tildeles i egne tildelingsbrev fra KD (prototype 14) eller fra andre departement (prototype 15). Komponentene i den årlige budsjettfordelingen fremkommer av figuren under og presenteres nærmere i fortsettelsen.



Figur 2: Komponenter i Helsefaks justerte budsjettfordelingsmodell

### 4.1 Komponenter prototype 10

Modellen fordeler ut midler knyttet til komponentene basis, åpen og lukket ramme som en del av enhetenes prototype 10 ramme. I dette ligger det at midlene ikke er øremerket spesifikk aktivitet, annet enn å ivareta vårt samfunnsoppdrag.

#### 4.1.1 Basis

Komponenten basis består av generell basis, spesielle tildelinger i basis og fakultetets strategiske midler.

##### *Generell basis*

Generell basis består av en historisk grunnfinansiering av fakultet og institutt. Generell basis vil prisjusteres årlig, samt at permanente konsekvensjusteringer korrigeres inn. Finansiering av ny aktivitet

tildelt fra departement eller UiT videreføres i hovedsak uavkortet til institutt. Unntaket er basismidler til nye studieplasser, hvor Fellesadministrasjonen har et avtak på 5%.

For rammeendringer hvor det ikke ligger føringer for spesifikke nøkkelfordelinger vil disse fordeles ut fra en nøkkel basert på andel av fakultetets prototype 10 ramme. Øremerkede midler prototype 12-13 holdes utenfor, da disse er øremerket gitt aktivitet og i utgangspunktet ikke kan omdisponeres.

### ***Spesielle tildelinger basis***

Spesielle tildelinger basis synliggjør midlertidige endringer i basis og skiller disse fra permanente tildelinger som tildeles over generell basis.

### ***Fakultetets strategiske midler***

I tråd med tidligere vedtak<sup>3</sup> beregnes fakultetets strategiske midler som 3,5% av fakultetets ramme, minus internhusleie. Midlene avsettes på budsjettenheten Fellesadministrasjonen og tildeles instituttene løpende gjennom året og ikke som en del av budsjettfordelingen.

#### ***4.1.2 Felles prinsipper for åpen og lukket ramme***

Indikatorene i åpen og lukket ramme følger av Kunnskapsdepartementets og Universitetets modell. Kunnskapsdepartementet fastsetter nasjonale satser for indikatorene, som prisjusteres årlig. I S 13/17 vedtok universitetsstyret universitetets budsjettfordelingsmodell som ble implementert fra budsjettåret 2018. Av denne fremkommer at universitetet viderefører 75% av nasjonal sats til fakultetene i sin årlige budsjettfordeling. Det er innført en lik insentivstyrke på samtlige produksjonsindikatorer i åpen og lukket ramme for å videreføre intensjonene i modellen fra Kunnskapsdepartementet. Av samme grunn ønsker Helsefak å videreføre lik insentivstyrke på samtlige produksjonsindikatorer i sin interne modell. Det er rimelig at Fellesadministrasjonens tildeling svinger med produksjonen på fakultet, og det tas derfor et avtak på 5% på produksjonsindikatorene i fakultetets interne modell. Det vil si at instituttene mottar 70% av nasjonal sats på produksjonsindikatorene.

Uttelling på indikatorene i åpen ramme baserer seg i år 1 i budsjettfordelingsmodellen på produksjon 2 år tilbake i tid. For år 2-5 i den flerårige budsjettfordelingsmodellen er produksjonen basert på estimat av fremtidig inntekt.

#### ***4.1.3 Åpen ramme***

### ***Studiepoeng***

Uttelling på studiepoengproduksjon baserer seg på antall studiepoeng registrert i DBH på enheten hvor emnet hører til.

---

<sup>3</sup> FS 28/14 og FS 27/17

I de flerårige inntektssimuleringene prisjusteres nasjonal sats for studiepoengproduksjon og estimert produksjon er beregnet ut fra en nøkkel basert på antall registrerte studenter og forventet studiepoengproduksjon per student på studiet. Instituttene står fritt til å justere forventet produksjon ut fra egen kunnskap.

Fordeling av midler tilknyttet tverrfaglige studier/emner reguleres av særskilte avtaler for det enkelte studie/emne.

### ***Kandidat***

Uttelling på kandidatproduksjon baserer seg på tall fra DBH. Kandidater deles inn i kategorier som gir enkel uttelling og dobbel uttelling. Bachelor- og masterkandidater, samt enkelte videreutdanninger gir enkel uttelling. Integrerte studier og profesjonsstudier over 5 eller 6 år, gir dobbel uttelling.

I de flerårige inntektssimuleringene prisjusteres nasjonal sats for kandidatproduksjon og estimert produksjon er beregnet ut fra en nøkkel basert på opptak og uteksaminerte kandidater tidligere år. Instituttene står fritt til å justere forventet produksjon ut fra egen kunnskap.

Fordeling av midler tilknyttet tverrfaglige studier reguleres av særskilte avtaler for det enkelte studie.

### ***Utteksling***

Uttelling på studentutveksling baserer seg på tall fra DBH. Det gis en høy sats for utreisende studenter på Erasmus + program. Øvrige inn- og utreisende studenter belønnes med en noe lavere sats.

I de flerårige inntektssimuleringene prisjusteres nasjonal sats for utveksling og estimert produksjon er beregnet som et gjennomsnitt av siste tre år. Instituttene står fritt til å justere forventet produksjon ut fra egen kunnskap.

### ***Avlagt doktorgrad***

Uttelling på avlagt doktorgrad baserer seg på tall fra DBH.

I de flerårige inntektssimuleringene prisjusteres nasjonal sats for avlagt doktorgrad og estimert produksjon er beregnet som et gjennomsnitt av siste tre år. Instituttene står fritt til å justere forventet produksjon ut fra egen kunnskap.

#### ***4.1.4 Lukket ramme***

### ***Vitenskapelig publisering***

Uttelling på vitenskapelig publisering baserer seg på tall fra DBH.

I de flerårige inntektssimuleringene prisjusteres nasjonal sats for vitenskapelig publisering og estimert produksjon vil på sikt beregnes som et gjennomsnitt av siste tre år. Instituttene står fritt til å justere forventet produksjon ut fra egen kunnskap.

### ***EU***

Uttelling på EU baserer seg på inntekter som fremkommer i regnskapet. Inntektskonti som benyttes i grunnlaget baserer seg på konti Kunnskapsdepartementet gir universitetet uttelling for.

I de flerårige inntektssimuleringene prisjusteres nasjonal sats for EU og estimert produksjon er beregnet som et gjennomsnitt av siste tre år. Instituttene står fritt til å justere forventet produksjon ut fra egen kunnskap.

### ***NFR/RFF***

Uttelling på NFR/RFF baserer seg på inntekter som fremkommer i regnskapet. Inntektskonti som benyttes i grunnlaget baserer seg på konti Kunnskapsdepartementet gir universitetet uttelling for.

I de flerårige inntektssimuleringene prisjusteres nasjonal sats for NFR/RFF og estimert produksjon er beregnet som et gjennomsnitt av siste tre år. Instituttene står fritt til å justere forventet produksjon ut fra egen kunnskap.

### ***BOA***

Uttelling på BOA (Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet) baserer seg på inntekter som fremkommer i regnskapet. Inntektskonti som benyttes i grunnlaget baserer seg på konti Kunnskapsdepartementet gir universitetet uttelling for.

I de flerårige inntektssimuleringene prisjusteres nasjonal sats for BOA og estimert produksjon er beregnet som et gjennomsnitt av siste tre år. Instituttene står fritt til å justere forventet produksjon ut fra egen kunnskap.

## **4.2 Komponenter prototype 12**

### ***Øremerkinger Helsefak / UiT***

Øremerkede midler internt på universitetet skal iht universitetets økonomimodell øremerkes som prototype 12 og disponeres i henhold til angitt formål. Disse midlene skilles derfor særskilt ut i fakultetets budsjettfordelingsmodell. Dette kan være øremerkede tildelinger fra UiT eller fra fakultetet.

## **4.3 Komponenter prototype 13**

### ***Øremerkinger KD***

Øremerkede midler fra kunnskapsdepartementet skal iht universitetets økonomimodell øremerkes som prototype 13 og disponeres i henhold til angitt formål. Disse midlene skilles derfor særskilt ut i fakultetets budsjettfordelingsmodell.