

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

## Disponeringsskriv for budsjettåret 2022

I styremøte 14.06.2021 behandlet universitetsstyret fordelingen av budsjettrammen for 2022 over kap. 260 post 50 til UiT Norges arktiske universitet (S 26/21). Det ble gjort følgende vedtak:

1. *Tildeling til TODOS økes med kr 200 000 kroner for 2022.*
2. *Styret ser det som viktig å opprettholde fordelingen til strategisk fond og fond for rekrutteringsstillinger i kommende år. Disposisjoner som er vedtatt for 2022 skal forstås som et spesielt unntak fra UiTs budsjettfordelingsmodell.*
3. *Universitetsdirektøren får fullmakt til å undertegne kontrakt om anskaffelse av kystfartøy med de merknader styret kom med i møtet.*
4. *Styret ber om å bli forelagt en egen sak om forslag til inndekning av totalanskaffelsen for kystfartøyet*

Statsbudsjett for 2022 skal vedtas av Stortinget i løpet av desember 2021. 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<sup>1</sup> til å foreta nødvendige justeringer i budsjetttrammene på bakgrunn i stortingsvedtak og tildelingsbrev.

### 1. Budsjetttrammen

Den resultatfinansierte delen av bevilgningen er basert på resultatoppnåelse i 2020 på fastsatte indikatorer. Ut fra dette forventes det en inntektsøkning på 21,8 mill. for åpen ramme og en reduksjon på 2,7 mill. for lukket ramme sammenlignet med 2021. Til sammen utgjør dette 19,1 mill.

Detaljene i fordelingen fremgår av saksdokumentene til styresak S 26/21 arkivref. 2020/6723.

---

<sup>1</sup> Utøves av rektor fra og med 1. august 2021

Etter at intern hovedfordelingen for 2022 ble vedtatt er det korrigert for feil i beregningen, og korrigert beregning vises i vedlegg 1 til dette dokumentet, samt tilgjengelig på Avdeling for organisasjon og økonomi sin [intranettside](#). Rettelsene gjelder i hovedsak følgende forhold:

- Tildeling til TODOS økes med kr 200 000, jf. vedtak
- 20 mill. til AKM og 1,1 mill. til UB var ved en inkurie falt ut av beregningene
- Rettelse av feil DBH-data for studiepoeng i åpen ramme, jf. tabell 1 nedenfor

<b>Saldert budsjett 2021</b>	<b>3 604 321</b>
ABE-reformen	-18 022
Lønns og prisjustering – 2,5%	90 108
Studieplasser 2016-2021	50 875
Overføring av Rettsgenetisk Senter til kap 260	14 350
Resultatbasert uttelling åpen ramme	21 835
Resultatbasert uttelling lukket ramme	-2 732
<b>Budsjettforslag 2022</b>	<b>3 760 736</b>

Tabell 1: Beregnet budsjetttramme fra KD for 2022

Forslag til statsbudsjett ble lagt frem 12. oktober 2021. Der ble det foreslått et rammekutt for hele sektoren knyttet til ny poengberegning av pensjon. For UiT utgjør det et kutt på 102 mill. kroner. Ifølge departementet skal det gjenspeile reelle besparelser knyttet til ny beregningsmodell, og i så måte være et budsjettnøytralt kutt. UiTs egne beregninger<sup>2</sup> viser imidlertid at effekten av omleggingen gir en reell besparelse på 44 % av det foreslåtte kuttet, og at resterende vil bli et reelt rammekutt. De interne budsjetttrammene må nødvendigvis bli justert for dette, men rektor vil avvente til etter at statsbudsjettet er endelig vedtatt for å sikre klarhet både i beregningsgrunnlaget og den politiske behandlingen.

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

Tildeling av budsjetttrammer er ett av flere virkemiddel for å oppnå virksomhetens målsettinger. UiTs strategi mot 2022 «Drivkraft i Nord», trekker opp rammer og gir retning for institusjonens prioriteringer de kommende årene. Planen peker ut tematiske satsingsområder og gjennomgående strategier for UiTs måloppnåelse. Ressurser til dette arbeidet ligger hovedsakelig i fakultetenes budsjetter, i disponeringen av de strategiske midlene og rekrutteringsstillinger.

Den fordelingen som følger av fastsatt budsjettfordelingsmodell er ikke gjenstand for vurderinger i behandlingen av intern hovedfordeling. Styret har imidlertid hvert år anledning til å tildele midler som ikke følger direkte av den fastsatte budsjettfordelingsmodellen, men som er basert på vurderinger av behov for særskilte satsninger og prioriteringer.

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

Virksomhetsplanen og Melding om utdanning 2020 gir ytterligere styringssignaler med betydning for plan- og budsjettarbeidet ved det enkelte fakultet og enhet. Rektor vil gjennom dialogmøter formidle hvilke forventninger som stilles til enhetene.

---

<sup>2</sup> Kutforslaget samsvarer heller ikke med beregninger ved de øvrige BOTT-universitetene

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.

### **3. Budsjettarbeidet frem mot ny hovedfordeling i 2022**

Grunnlaget for universitetsstyrets budsjettvedtak fremgår av saksfremlegget<sup>3</sup> i styresaken. Med bakgrunn i det, vil rektor trekke frem noen prioriteringer inn mot neste hovedfordeling.

#### Avsetninger på institusjonsnivå og ved enhetene

Kunnskapsdepartementet har med bakgrunn i forslag til Statsbudsjett for 2021, fastsatt reglement for universiteter og høyskolars oppbygging av ubenyttede bevilgninger (avsetninger) (F-05-20). Reglementet regulerer hvor store avsetningene kan være per 31. desember i regnskapsåret. Avsetningene er delt inn i to hovedkategorier:

- Avsetninger til investeringer
- Avsetninger til andre formål

Det er ingen øvre grense for hvor mye institusjonene kan avsette til investeringer. Avsetninger til investeringer skal dokumenteres i en investeringsplan som er vedtatt av styret.

For avsetninger til andre formål er det satt en øvre grense på 5 prosent av institusjonens bevilgning gitt fra Kunnskapsdepartementet per 31. desember i regnskapsåret.

Rektor vil en tett oppfølging og styring av universitetets bruk av avsetninger. Som et ledd i dette vil det bli innført tertialvis økonomirapportering fra fakultetene og enhetene, med særlig fokus på rapportering av budsjettavvik og bruk av avsetninger. Rapporteringsmaler for dette vil bli utarbeidet i første kvartal 2022.

#### Naturfagbygget

I budsjettfordelingen for 2021 ble det vedtatt at deler av fond for oppgradering og vedlikehold av bygningsmassen og fond for oppgradering og vedlikehold av IKT-infrastruktur skal brukes til å finansiere Naturfagbygget. Ordningen videreføres iht. tidligere vedtak og av 60 mill. kr som avsettes til bygg- og IKT-infrastruktur i 2022 går 35 mill. til Naturfagbygget.

#### AKM – forsinkelse

I sak S 19/20<sup>4</sup> godkjente universitetsstyret et forslag om opprettelse av et fond for å få igangsatt aktiviteten ved Avdeling for komparativ medisin (AKM). Fondet forvaltes av Det helsevitenskapelige fakultet.

I samsvar med universitetsstyrets vedtak avsettes det på sentralt nivå 40 mill. til senere fordeling. Halvparten avsettes over hovedfordelingen for 2021 og resterende avsettes i 2022 for utbetaling i 2023. Øvrige merkostnader finansieres som midlertidig merforbruk ved Helsefak. Universitetsdirektøren vil ha en videre dialog med Kunnskapsdepartementet og Statsbygg med sikte på kompensasjon for kostnader som UiT Norges arktiske universitet er påført.

#### Avsetning til strategisk fond og fond for omfordeling av studieplasser

I henhold til UiTs budsjettmodell skal 4,7% av den årlige rammen settes av til strategisk fond. For 2022 skulle det i henhold til modellen være avsatt 176,8 mill. til strategisk fond. Det ble imidlertid besluttet å

---

<sup>3</sup> Arkivref. 2019/4277-7

<sup>4</sup> Arkivref.: 2020/666

fravike modellen som et unntakstilfelle for å saldere budsjettet. Avsetningen ble redusert med 32 mill. til 144,8 mill. kroner. Lavere avsetning samt forpliktelser knyttet til tidligere års vedtak medfører at handlingsrommet for nye tildelinger er redusert i 2022.

Det ble i hovedfordelingen for 2021 besluttet at 25% av eventuell økning i åpen ramme skal settes av til det nyopprettede fondet for omfordeling av midler til studieplasser. For 2022-budsjettet er veksten i åpen ramme på 21,835 mill. kroner og 25 % av dette utgjør 5,459 mill. Som et unntak fra modellen vil beløpet i 2022 bli overført til strategisk fond, øremerket utdanning.

#### **4. 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 å beslutte 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 tilsetting 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 ekskl. 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 enhetene.

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 enhetenes egne budsjettramme, med mindre noe annet er bestemt.

Rektor vil følge den økonomiske utviklingen nøye i 2022. Det kan dermed ikke utelukkes at det kan komme økonomiske føringer eller styringssignaler i løpet av 2022, som kan medføre justering av aktivitetsnivået.

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, og er dermed etter bestemte regler<sup>5</sup> legitimert til å forplikte fakultetet/enheten. Det innebærer fullmakt til å inngå avtaler, og gi tilsagn om midler innenfor enhetens budsjettramme. BDM kan delegeres til andre personer ved enhetene av dekan, eller tilsvarende leder med budsjettdisponeringsmyndighet<sup>6</sup>. Delegering av BDM skal meldes til ORGØK, som godkjenner delegeringen på fullmakt fra rektor. Melding og godkjenning av BDM skal gjøres i en felles arkivsak<sup>7</sup> 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,

---

<sup>5</sup> Instruks for økonomiforvaltning, og retningslinje for utøvelse av BDM.

<sup>6</sup> For eksempel fakultets- og avdelingsdirektører.

<sup>7</sup> Som for 2021 er arkivref. 2020/3. Det vil bli opprettet en egen sak for 2022.

bestilling, tilsagn mv.) 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 BDM finnes i sak 2019/4359 på UiTs [intranettsider](#).

## 5. Internhusleie

Det er Avdeling for bygg og eiendom (BEA) som forvalter universitetets eiendommer og arealer på vegne av rektor. BEA har rollen som utleier, og finansierer drift og vedlikehold gjennom husleie fra enhetene (leietakere). Det skal foreligge en skriftlig avtale om arealdisponering mellom BEA og enhetene. I styresak

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 (strukturelle endringer, som 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 omfordeling av budsjetttrammer mellom enhetene.

Husleiesatser pr. m <sup>2</sup>	
Type A (lab)	kr 2 533
Type B (kontor)	kr 1 595
Type C (lager)	kr 563

Tabell 2: Årlige husleiesatser fra 2022

Alle enheter betaler lik husleiesats for de arealene som disponeres. Det differensieres imidlertid mellom ulike arealtyper, 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.

Informasjon om leiekostnader og leieprisene for 2022 ligger på [BEAs intranettside](#).

## 6. 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 noen 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 (kontorplass) og/eller veiledning.

Aktivitet	Andel av kandidatmidler	Beregnet sats for 2022
Opplæringsdel på 30 studiepoeng	25 %	79 402
Veiledning	25 %	79 402
Bedømmelse og disputas	25 %	79 402
Infrastruktur (kontorplass)	25 %	79 402
Sum		*317 609

Tabell 3: \*) Intern sats per doktorgradskandidat for 2022.

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. Modellen innebærer at dersom en ikke-eksamensgivende enhet f.eks. stiller infrastruktur til disposisjon, vil enheten motta 25 % av resultatmidlene, eller kr 79 402. Rektor kan 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 under.

	<b>Tertialvis tildel. % av samlet tildeling</b>	<b>Mnd. tildeling % av samlet tildeling</b>
<b>1.tertial</b>	34,0	8,50
<b>2.tertial</b>	29,5	7,38
<b>3.tertial</b>	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 3901 - Bevilgning fra KD.

#### **7. Innspill til intern budsjettfordeling 2023, strategiske tildelinger og store satsinger 2024**

Innspill til interne satsinger (nye fag og tiltak) skal leveres på følgende vedlagt [mal](#). Alle tilsagn eller avtaler med universitetsledelsen i løpet av året, som innbefatter finansiering, skal tas med som innspill for å sikre budsjettmessig behandling. Flerårige tiltak som er spilt inn i tidligere budsjettprosesser og som skal videreføres i 2022 må også kommenteres evt. med henvisning til vedtak. Budsjettinnspill for 2023 oversendes Avd. for organisasjon og økonomi ved Seksjon for økonomi og innkjøp (SØKI) i sak 2020/7969 innen **4. april 2022**.

Det arbeides med å revidere retningslinjene for tildeling av strategisk midler, samt endringer i budsjettprosessen knyttet til tildelingene. Rektor vil komme tilbake til dette når resultatet av arbeidet foreligger.

#### Store satsinger for 2024

Det forventes at Kunnskapsdepartementet i tildelingsbrevet for 2022 vil be universitetet om å utarbeide budsjettforslag for 2024. Det vil være nye store satsninger som ligger utenfor universitetets eksisterende budsjetttrammer. Departementet bruker satsingsforslagene til å identifisere de viktigste behovene i universitets- og høyskolesektoren.

Rektor ber enhetene om å komme med innspill til slike satsinger **innen 1. oktober 2022**. Innspillene skal oversendes i sak 2021/4386 og være utarbeidet etter mal som finnes på [regjeringen.no](#).

Forslagene til store satsinger skal behandles av universitetsstyret i oktober 2022, og prioriterte innspill skal oversendes departementet senest 1. november 2022.

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

UiTs planprosess på økonomiområdet for 2021 har følgende tidslinje:

- Okt. 2021: Frist for innspill til store satsinger 2023, 1. oktober 2021
- Okt. 2021: Forslag til Statsbudsjett for 2022 legges fram av Regjeringen
- Nov. 2021: Disponeringsskriv for 2022 til enhetene
- Nov. 2021: Innspill til store satsinger utenfor rammen oversendes KD, 1. november 2021
- Des. 2021: Tildelingsbrev for 2022 fra KD, etter budsjettbehandling i Stortinget
  
- Jan. 2022: Eventuell budsjettrevisjon for 2022, som følge av vedtatt statsbudsjett og tildelingsbrev
- Jan. 2022: Frist for registrering av BOA-budsjetter i økonomisystemet, 21. januar
- Mar. 2022: Frist for registrering av BEV-budsjetter i økonomisystemet, 23. mars
- Apr. 2022: Frist for budsjettinnspill til intern hovedfordeling for budsjett 2023, 4. april
- Jun. 2022: Styrebehandling av intern hovedfordeling av budsjett 2023

Vennlig hilsen

Dag Rune Olsen  
rektor

Vedlegg

1 Vedlegg 1 - Korrigert beregning

Saksbehandler: André Olsen