

ORIENTERINGSSAK

Til:
Fakultetsstyret for HSL-fakultetet

Møtedato:
24.03.2022

Sak:

Justerte budsjettrammer for 2022

Bakgrunn

Universitetsstyret beregner årlig hovedfordeling av budsjett et halvt år før vedtatt statsbudsjett. Saken baserer seg på forventet bevilgning. I 2022 fikk imidlertid UiT et budsjettkutt som ikke var medregnet i denne årlige beregnede hovedfordelingen, og kuttet var av vesentlig betydning for UiT. Universitetsdirektøren så det derfor som en nødvendighet å justere de interne budsjettrammene etter at endelig statsbudsjett var vedtatt i Stortinget. Vedtaket *Justering av budsjettramme for 2022 etter tilleggsproposisjon* ble enstemmig vedtatt av Universitetsstyret i møte den 16.12.2022 (S 59/21¹).

Dekanen informerte i fakultetsstyresak FS 43/21 *Budsjettfordeling 2022*² fakultetsstyret om at endringer i pensjonsberegninger, og endrede jobbreisevaner, ville gi utslag i ytterligere rammekutt til fakultetet. Vedtaket fra Universitetsstyret kom 16.desember, mens årets siste fakultetsstyremøte var 9.desember. Budsjettrammene som ble presentert i tabellene i budsjettfordelingssaken til fakultetet i desember hensyntok derfor ikke disse siste endringene, men dekanen fremmet følgende ekstra vedtakspunkter i saken:

- *Fakultetsstyret ber dekanen innarbeide rammereduksjonen fakultetet får til ny premiemodell for pensjon i fakultetets budsjett, i henhold til enhetenes relative andeler av regnskapsførte pensjonskostnader for 2020.*
- *Fakultetsstyret ber dekanen innarbeide rammereduksjonen fakultetet får knyttet til endrede reisevaner i staten i fakultetets budsjett, gjennom et generelt basiskutt.*

Begge punktene ble vedtatt av fakultetsstyret. Dekanen ønsker med denne saken å informere fakultetsstyret om de justerte budsjettrammene for 2022.

Rammejustering fra Universitetsstyret

Fakultetene har fått følgende nøkkelbaserte rammejusteringer i 2022:

Fak	Fak(T)	Pensjon 2020	Nøkkel	Just.ram.	Nøkkel	Just.ram.
26	Administrasjonen	31 198 532	10 %	10 649 000	11 %	1 129 000
27	Felles Infrastruktur	11 530 300	4 %	3 936 000	0 %	19 000
31	Det helsevitenskapelige fakultet	83 435 524	28 %	28 478 000	29 %	2 909 000
32	Fakultet for naturvitenskap og teknologi	40 920 498	14 %	13 967 000	11 %	1 132 000
33	Fakultet for humaniora, samfunnsvitenskap og lærerutdanning	53 797 290	18 %	18 362 000	19 %	1 868 000
34	Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi	35 074 207	12 %	11 971 000	10 %	1 003 000
36	Det juridiske fakultet	7 993 250	3 %	2 728 000	3 %	289 000
38	Fakultet for ingeniørvitenskap og teknologi	15 225 835	5 %	5 197 000	7 %	699 000
41	Norges arktiske universitetsmuseum og akademi for kunsthøgskolen	11 893 469	4 %	4 059 000	6 %	610 000
45	Universitetsbiblioteket i Tromsø	8 015 402	3 %	2 736 000	3 %	273 000
Sum		299 084 309	100 %	102 083 000	100 %	9 930 000

De første kolonnene viser reduksjonen i rammen justert for pensjonskuttet, mens de siste kolonnene viser reduksjonen justert for endrede reisevaner. Dekanen vil videre i saken redegjøre for hvordan dette kuttet viderefordes ut til enhetene, og hvilke budsjetttrammer enhetene har å forholde seg til i 2022.

Pensjonskuttet

Arbeidet med å modernisere premiesystemet i Statens pensjonskasse har pågått i flere år. Fra 2022 legges det opp til ytterligere modernisering av premiesystemet. Det innføres en ny virksomhetsspesifikk og hendelsesbasert modell for betaling av pensjonspremie for statlige virksomheter, noe som har medført et rammekutt for UiT i 2022 på 102 mill.kr. Kuttet fremstilles som budsjettneuttralt av Kunnskapsdepartementet (KD) grunnet besparelsene knyttet til den nye premiemodellen, men disse antagelsene er omstridt i universitets- og høyskolesektoren. Ut fra UiTs egne beregninger utgjør dette et reelt rammekutt på 55%, mens 45% av kuttet er budsjettneuttralt. HSL-fakultetet har med bakgrunn i den nye pensjonsmodellen fått en rammejustering på til sammen 18,362 mill.kr. I vedtaket fra budsjettfordelingssaken 20223 har fakultetsstyret vedtatt at dette skal fordeles på samme måte som universitetsstyret vedtok, altså i henhold til enhetenes relative andeler av regnskapsførte pensjonskostnader for 2020.

Tabellen under viser pensjonskuttet på enhetsnivå:

Konto	Avdeling	Pensjon 2020	Nøkkel	Just.ramme
5421 3301/3302	<i>Fak/Felles</i>	6 207 249	12 %	-2 118 648
5421 3313	<i>IFF</i>	2 610 225	5 %	-890 918
5421 3314	<i>AHR</i>	4 759 341	9 %	-1 624 450
5421 3315	<i>ISV</i>	5 132 016	10 %	-1 751 651
5421 3317	<i>ILP</i>	16 181 473	30 %	-5 523 033
5421 3318	<i>ISK</i>	9 989 408	19 %	-3 409 568
5421 3319	<i>IBS</i>	3 818 505	7 %	-1 303 326
5421 3320	<i>IRN</i>	2 605 690	5 %	-889 370
5421 3382	<i>CPS</i>	607 652	1 %	-207 403
5421 3385	<i>SESAM</i>	826 115	2 %	-281 968
5421 3386	<i>SKK</i>	536 719	1 %	-183 192
5421 3387	<i>BAI</i>	522 899	1 %	-178 475
5421 33**	<i>HSL-fakultetet</i>	53 797 292	100 %	-18 362 000

Endrede reisevaner

I forslaget til statsbudsjettet for 2022 var det i tillegg et rammekutt på ca. 10 mill.kr for UiT, hvor 8,4 mill.kr er begrunnet med endrede reisevaner. Pandemien har krevd økt bruk av digitale møter, og gitt statlige virksomheter en mulighet til å redusere reiseomfanget både på kort og lang sikt. Regjeringen foreslår å hente ut deler av virksomhetenes gevinster fra sparte reiseutgifter. Regjeringen foreslår et varig gevinstuttak på 5 pst. av reiseutgiftene slik de var før pandemien fra og med 2022. Rektor har i sak (s 59/21) foreslått at dette kuttet skal fordeles etter den allerede etablerte nøkkelen for ABE-kuttet (ePhorte 2020/6723-25). Fakultetsstyret har i sak Budsjettfordeling 2022 besluttet at kuttet skal fordeles gjennom et generelt basiskutt.

Tabellen under viser reisekuttet fordelt på enhetsnivå:

	Avdeling	Basis 2022	Nøkkel	Just.ramme
3301/3302	<i>Fak/Felles</i>	58 328 386	18 %	-331 115
3313	<i>IFF</i>	13 934 634	4 %	-79 103
3314	<i>AHR</i>	21 773 650	7 %	-123 603
3315	<i>ISV</i>	24 154 452	7 %	-137 119
3317	<i>ILP</i>	111 536 801	34 %	-633 166
3318	<i>ISK</i>	52 014 940	16 %	-295 275
3319	<i>IBS</i>	21 587 098	7 %	-122 544
3320	<i>IRN</i>	11 395 508	3 %	-64 689
3382	<i>CPS</i>	3 104 536	1 %	-17 624
3385	<i>SESAM</i>	3 947 509	1 %	-22 409
3386	<i>SKK</i>	2 469 064	1 %	-14 016
3387	<i>BAI</i>	4 815 422	1 %	-27 336
33**	<i>HSL-fakultetet</i>	329 062 000	100 %	-1 868 000

Justerte budsjettrammer for 2022

Som følge av de ovennevnte rammekuttene får HSL-fakultetet en reduksjon for 2022 på til sammen 20,23 mill.kr. Tabellen under viser hvordan kuttene fordeler seg ut på enhetsnivå, og viser enhetenes totale tildeling (både generell og spesiell basis) for 2022:

	Avdeling	før justering	Justert ramme	Ny Basis 2022	%vis endring
3301/3302	<i>Fak/Felles</i>	63 085 386	-2 449 763	60 635 623	-4 %
3313	<i>IFF</i>	13 473 618	-970 021	12 503 597	-7 %
3314	<i>AHR</i>	21 903 286	-1 748 054	20 155 232	-8 %
3315	<i>ISV</i>	23 355 322	-1 888 770	21 466 552	-8 %
3317	<i>ILP</i>	110 114 697	-6 156 198	103 958 499	-6 %
3318	<i>ISK</i>	51 394 069	-3 704 843	47 689 226	-7 %
3319	<i>IBS</i>	20 872 907	-1 425 870	19 447 037	-7 %
3320	<i>IRN</i>	11 018 497	-954 059	10 064 438	-9 %
3382	<i>CPS</i>	3 001 825	-225 026	2 776 799	-7 %
3385	<i>SESAM</i>	4 966 909	-304 377	4 662 532	-6 %
3386	<i>SKK</i>	3 487 377	-197 208	3 290 169	-6 %
3387	<i>BAI</i>	4 656 108	-205 811	4 450 297	-4 %
33**	<i>HSL-fakultetet</i>	331 330 000	-20 230 000	311 100 000	-6 %

Anne Britt Flemmen
dekan

Frode G. Larsen
fakultetsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur