

## SAKSFRAMLEGG

---

Til:  
Fakultetsstyret for Det helsevitenskapelige fakultet

Møtedato:  
17.06.2022

Sak:

### Håndtering av økonomiske rammer Helsefak fra 2023 del II

#### Innstilling til vedtak:

1. ABE-kutt og økte internhusleiekostnader fordeles etter nøkkel basert på enhetenes andel av fakultetets ordinære ramme.
2. Reisekutt fordeles etter nøkkel basert på regnskapsførte reisekostnader i 2019 og beløp justeres i henhold til revidert nasjonalbudsjett 2022.
3. Pensjonskutt fordeles etter nøkkel basert på reelle pensjonsbesparelser og beløp justeres i henhold til revidert nasjonalbudsjett 2022.
4. Vedtakspunkt 1-3 er gjeldende fra budsjettåret 2023 og innarbeides i budsjettfordeling 2023 og planleggingsrammer for 2024-2027.

#### 1. Bakgrunn:

I forrige styremøte ble fakultetsstyret informert om en rekke økonomiske utfordringer som må finne sin løsning på kort og lang sikt: konkrete rammekutt som må håndteres, utfordringene med å dekke inn påløpte merkostnader knyttet til stenging og forsinkelse i oppføringen av Avdeling for komparativ medisin (AKM), pluss at en del fremtidig risiko/kostnader ble synliggjort. Styret ble også bedt om innspill på hvordan man bør tilnærme seg den økonomiske situasjonen på fakultetet på kort og lengre sikt<sup>1</sup>.

I denne saken følger vi opp med forslag til håndtering av rammeendringer fra 2023 på 14,5 mill. kr fordelt på ABE (regjeringens reform for avbyråkratiserings- og effektivisering), internhusleie, reisekutt og pensjonskutt. Forslag til håndtering av merkostnader AKM vil drøftes nærmere med styret etter en behandling i universitetsstyret når vi har tydeligere signaler om hvor stor andel av kostnadene Helsefak vil måtte dekke og i hvilket tidsperspektiv. Videre risiko/kostnader og tilpasning til den økonomiske situasjonen vil løftes i fremtidige styresaker.

---

<sup>1</sup> OS 10/22 Håndtering av økonomiske rammer Helsefak fra 2023, ephorte ref 2022/1392-3, styremøte 13.05.2022

## 2. Forslag til håndtering av rammekutt fra 2023

### ABE

I tråd med fakultetets budsjettfordelingsmodell håndteres rammekutt på budsjettenheten fellesadministrasjonen første år, samtidig som man varsler en fordeling av kutt fra påfølgende år. I budsjettfordelingen for 2022 ble ABE-kuttet varslet og fordelt på enhetene fra 2023 etter deres andel av fakultetet ordinære ramme<sup>2</sup>. Kuttet på totalt 5,4 mill. kr er derfor allerede innarbeidet i enhetenes flerårige budsjett.

### Internhusleie

I budsjettfordelingen for 2022 ble det budsjettert med en forventet økning i internhusleien på 2,5 mill. kr som skulle belastes fellesadministrasjonen i 2022 og fordeles på enhetene fra 2023. Økningen ble imidlertid langt lavere og utgjør kun 0,5 mill. kr per nå. I likhet med ABE-kuttet er dette rammekuttet allerede innarbeidet i enhetenes flerårige budsjett etter samme nøkkel, men blir nå lavere enn forespeilet.

### Reisekutt

Fakultetet ble i revidert disponeringsskriv for 2022<sup>3</sup> fra UiT informert om et rammekutt på 3,5 mill. kr knyttet til endrede reisevaner i staten. Dette er et permanent kutt som må finne sin inndeckning fra 2023. Da kuttet speiler en forventning om varig redusert reiseaktivitet, ønsker dekanen å videreføre disse signalene til instituttene og foreslår at kuttet dekkes inn etter en nøkkel basert på regnskapsførte reisekostnader i bevilgningsøkonomien i 2019<sup>4</sup>.

I forslag til revidert nasjonalbudsjett 2022<sup>5</sup> er det signalisert en ytterligere økning av reisekuttet, fra 7% av reiseutgiftene før pandemien til 15% i andre halvår 2022. Budsjettforslaget er ikke vedtatt og det er derfor heller ikke besluttet hvordan dette vil håndteres internt på UiT. Størrelsen på kuttet som må håndteres er derfor ikke kjent, men vi tar i det videre 3,5 mill. kr som utgangspunkt.

### Pensjonskutt

I disponeringsskrivet for 2022 ble fakultetet også informert om et rammekutt på 28,5 mill. kr knyttet til ny premiemodell for pensjon. I FS 4/22 om justert budsjetttramme for 2022 ble det besluttet at reell besparelse knyttet til den nye ordningen, skulle hentes inn fra budsjettenhetene og innarbeides som et permanent kutt i enhetenes rammer. Etter å ha beregnet besparelsen som følger av ny modell, gjenstod fortsatt 10,7 mill. kr som er et reelt rammekutt som måtte finne sin inndeckning permanent fra 2023.

I forslag til revidert nasjonalbudsjett 2022 er det signalisert en korrigering i beregningsgrunnlaget som medfører at kuttet reduseres. Blant annet vil lønnsutgifter finansiert av eksterne inntekter holdes utenfor. Tidligere simuleringer tilsier at dette utgjør ca. 5,7 mill. kr for fakultetet. Revidert nasjonalbudsjett er ikke vedtatt og det er derfor usikkerhet knyttet til beløp og hvordan dette vil håndteres internt på UiT. Det synes imidlertid svært sannsynlig at resterende andel av pensjonskuttet vil reduseres betydelig. Vi tar i det videre utgangspunkt i at resterende rammekutt trolig vil være 5 mill. kr eller lavere. Restkuttet foreslås fordelt på budsjettenhetene ut fra deres prosentvise andel av den reelle pensjonsbesparelsen.

---

<sup>2</sup> Total tildeling fra KD, minus øremerkede tildelinger. På Helsefak er tildelinger til kjernefasiliteter og internhusleie øremerket.

<sup>3</sup> Revidert disponeringsskriv for 2022, ephorte ref 2020/6723-37

<sup>4</sup> Kostnader på konti 7131, 7132, 7139, 7151, 7152, 7194, 7197, 7199.

<sup>5</sup> [Prop. 115S \(2021-2022\), Tilleggsbevilgninger og omprioriteringer i statsbudsjettet 2022.](#)

### 3. Fordeling av rammekutt på budsjettenhetene

I tabell 1 fremkommer de ulike fordelingsnøklerne foreslått benyttet til håndtering av de ulike rammekuttene. De ulike nøklene er beskrevet under punkt 2.

Tabell 1: Fordelingsnøkler for de ulike kuttene, fordelt per budsjettenhet.

Enhet	Nøkkel ABE	Nøkkel internhuseie	Nøkkel reise	Nøkkel pensjon
IMB	13 %	13 %	6 %	16 %
ISM	6 %	6 %	11 %	11 %
IKM	9 %	9 %	4 %	11 %
IFA	5 %	5 %	3 %	6 %
IKO	9 %	9 %	4 %	4 %
IPS	11 %	11 %	14 %	9 %
IHO	24 %	24 %	22 %	23 %
IH	3 %	3 %	6 %	3 %
IVP	4 %	4 %	8 %	4 %
RKBU	1 %	1 %	1 %	1 %
ELU	4 %	4 %	4 %	2 %
HelPed	1 %	1 %	2 %	1 %
Fellesadm.	11 %	11 %	15 %	9 %
Totalt	100 %	100 %	100 %	100 %

I tabell 2 fremkommer fordeling av kuttene beregnet ut fra fordelingsnøklerne i tabell 1.

Tabell 2: Fordeling av kutt knyttet til ABE, internhuseie, reise og pensjon per budsjettenhet.

Enhet	ABE	Internhuseie	Reise	Pensjon	Sum
IMB	704 167	62 947	203 133	796 610	1 766 857
ISM	320 651	28 664	382 081	530 180	1 261 576
IKM	483 302	43 204	157 823	574 850	1 259 179
IFA	282 975	25 296	111 458	314 919	734 647
IKO	505 610	45 198	131 780	193 845	876 432
IPS	572 634	51 189	500 466	459 000	1 583 289
IHO	1 315 015	117 552	785 864	1 146 872	3 365 303
IH	172 107	15 385	219 126	149 800	556 418
IVP	204 654	18 295	298 711	193 750	715 410
RKBU	29 402	2 628	44 052	29 510	105 593
ELU	206 831	18 489	144 834	93 135	463 289
HelPed	49 783	4 450	53 588	46 784	154 604
Fellesadm.	590 692	52 803	523 935	470 746	1 638 176
Totalt	5 437 824	486 100	3 556 850	5 000 000	14 480 774

### 4. Dekanens vurderinger

Fakultetsstyret har tidligere blitt informert om en krevende økonomisk situasjon på fakultetet og utfordringer med å absorbere ytterlige kutt på instituttene. Dekanet vil prioritere videre arbeid med mulige tilnærminger til endringer for å bedre kunne tilpasse oss de økonomiske rammene.

Større endringer tar tid og det er behov for å håndtere rammekuttene på kort sikt, til en større utredning kan gjennomføres.

Både ABE-kutt og økte internhusleiekostnader er allerede varslet og innarbeidet i enhetenes flerårige budsjetter. Dekanen foreslår at disse varslede kuttene opprettholdes, men at internhusleiekuttet reduseres fra 2,5 til 0,5 mill. kr for å speile faktiske kostnader.

Dekanen anbefaler å videreføre signal fra regjeringen om forventet redusert reiseaktivitet og beregne andel av kuttet ut fra faktiske reisekostnader før pandemien. Videre foreslås det at en eventuell økning i reisekuttet håndteres etter samme nøkkel.

Dekanen anbefaler at resterende rammekutt knyttet til endret pensjonsmodell fordeles ned på enhetene ut fra andel av reell pensjonsbesparelse. Størrelsen på kuttet vil korrigeres i henhold til vedtatt revidert nasjonalbudsjett.

Fakultetsstyrets beslutninger vil innarbeides i budsjettfordeling 2023 og planleggingsrammer 2024-2027. Budsjettenhetene skal budsjettere for 2023-2027 i september og dette vil danne grunnlaget for høstens dialogmøter mellom fakultetsledelse og instituttledelse. De faktiske konsekvensene av disse rammekuttene vil da synliggjøres og drøftes nærmere.

Universitetsstyret skal i sitt møte 17.juni behandle en sak om universitetets håndtering av merkostnader AKM. I utkast til styresak foreslås at Helsefak vil måtte dekke 40 mill. kr av merkostnadene selv, innenfor en tidsperiode frem til 2025. Fakultetsledelsen avventer et endelig vedtak i saken. Det er per dato identifisert ca. 8 mill. kr i permanent handlingsrom på budsjettenheten fellesadministrasjonen<sup>6</sup> fra 2023. Det arbeides med en ytterligere gjennomgang av budsjettprioriteringene på fellesadministrasjonen og dette kan resultere i noe økt handlingsrom, enten permanent eller kortsiktig. Samtidig vil vedtak om rammekutt som omtales i denne saken redusere handlingsrommet. Dekanen anbefaler at handlingsrommet prioriteres benyttet til å bygge ned de negative avsetningene knyttet til merkostnader AKM og til eventuelle styrkinger av enkelte institutt basert på diskusjon i høstens dialogmøter.

Gunbjørg Svineng  
dekan

—

—

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*

Saksansvarlig: Kjetil Kvalsvik  
Saksbehandler: Kine Nilsen

---

<sup>6</sup> Fakultetsledelse, fagseksjoner og REK (Regional etisk komite)