

Rektor

Basert på sak S 53/21 har rektor oppnevnt en egen arbeidsgruppe for økonomistyring som har fått i mandat å fremme forslag til forbedringer på definerte områder. Anbefalingene fra gruppa skal gis fortløpende i form av korte notat til rektor.

I dette notatet fremmer arbeidsgruppen forslag til to endringer som gruppa mener rektor bør implementere umiddelbart slik at de kan få virkning i samband med hovedfordelingen av budsjett for 2023 (i september 2022).

### **1. Innføring av langtidsbudsjett**

Arbeidsgruppen er i sitt mandat bedt om å vurdere alternative modeller for langtidsbudsjettering og anbefaler at rektor justerer den pågående budsjettprosessen på UiT slik at et forslag til langtidsbudsjett med planleggingsramme for 2024 – 2027 kan forberedes til styremøtet i september.

Formål:

Langtidsbudsjett skal være et planleggingsverktøy som fører til forutsigbar rammestyring av totaløkonomien og bidrar til god virksomhetsstyring. Budsjettene skal speile institusjonens strategi på alle nivå. 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 den enkelte enhet. Flerårige inntekts- og kostnadsbudsjetter vil i større grad synliggjøre hvordan man planlegger å håndtere større kostnader/prioriteringer frem i tid.

Hva ønsker vi å oppnå:

Flere av UiT sine enheter budsjetterer i dag flerårig. En felles flerårig modell for langtidsbudsjettering på UiT vil bidra til at alle enhetene budsjetterer likt og at informasjonen lettere kan benyttes som et styringsverktøy, hvor informasjonen kan akkumuleres. En UiT-modell vil også tilgjengeliggjøre verktøy for hele organisasjonen.

Enhetene planlegger i dag i et flerårig perspektiv og en felles modell vil gi gode verktøy for å sette disse planene i system og i et felles system som forenkler dialogen på tvers av enheter og nivå.

Arbeidsgruppen ønsker at det allerede for budsjettfordeling 2023 presenteres en modell med fordeling og prognostisering av inntektsrammer i et flerårig perspektiv. Ved å utvide dagens budsjettfordelingsmodell ved UiT i tid, vil det være mulig å vedta budsjett for 2023, og vise en planleggingsramme for de neste 4 årene.

Hvordan forstå modellen:

Modellen vil bestå av flere verktøy; en flerårig inntektsfordeling, et verktøy for flerårig simulering og verktøy for flerårig budsjettering. I tillegg vil det være viktig med felles budsjettprinsipper som sikrer lik budsjettering.

Arbeidsgruppen foreslår å ta i bruk Helsefak sine eksisterende verktøy for inntektsfordeling og inntektssimulering, men tilpasset UiT sin eksisterende fordelingsmodell. I realiteten vil man da forlenge dagens fordelingsmodell fra ett til fem år, hvor år 1 vedtas og de påfølgende 4 årene presenteres som planleggingsrammer. Fordelingen for år 1 er basert på faktisk produksjon to år tilbake i tid. Rammene for år 2-4 vil være estimat.

Dagens modell inneholder både fordeling av basis og komponenter i åpen og lukket ramme. Selv om man ønsker å avvente større endringer i fordelingsmodellen, vil arbeidsgruppen inkludere et bilde på totale inntekter fra både BOA og bevilgning, herunder nettobidrag fra BOA.

Verktøy for budsjettering ble implementert i forbindelse med BOTT og disse ønskes videreført. Imidlertid må det arbeides med tydeligere budsjettprinsipper.

## **2. Fastsetting av enkle inntektsrammer for BOA- virksomheten**

Arbeidsgruppen er i sitt mandat bedt om å utarbeide forslag til tiltak som kan sikre bedre budsjettkvalitet og styringsinformasjon, med særskilt fokus på eksterne inntekter og prosjektøkonomi. Som et første tiltak foreslår gruppa at rektor justerer den pågående budsjettprosessen ved UiT slik at styret i samband med hovedfordelingen for 2023 fastsetter inntektsmål for BOA-virksomheten ved institusjonen og for hvert fakultet, UMAK og UB. Formålet er å rette oppmerksomhet på den eksterne økonomiens bidrag til virksomheten og å gjøre styret bedre i stand til å ha oversikt og ansvar også for denne delen av UiTs økonomi.

### Oppdatert tekst etter 20.april.2022:

Enhetene er i denne forbindelse bedt om å gi tilbakemelding om ambisjonsnivå for BOA for 2023, med overordnet omtale og vurderinger knyttet til dette, og frist for enheten er satt til 23.juni 2022, jf brev av 16.05.2022, ref 2020/7969. I tilbakemeldingen skal det gis en kort omtale av hovedinnhold, større prosjekter, usikkerhet og tiltak som er knyttet til ambisjonsnivået. Basert på innspillene, skal det fram mot fristen for styresak i september være dialog mellom enheten og universitetsledelsen om hva som skal legges til grunn som forslag for budsjettåret 2023, og mulige videre ambisjoner og mål for enheten.

På vegne av arbeidsgruppen

Jørgen Fosslund

administrasjonsdirektør