

Til: universitetsstyret

Fra: rektor

## **Status i arbeidet med styrking av økonomistyringen ved UiT**

Pågående arbeid med å styrke økonomistyringen ved UiT omfatter en rekke prosesser som samlet sett vil gi en bedre samordning, oversikt og kontroll.

Nedenfor gis en kort status på de ulike aktiviteter som arbeidsgruppa jobber med innenfor på de fem punktene i mandatet:

1. Utarbeide forslag til ny og bedre samordning av budsjettprosessene på UiT
2. Utarbeide forslag til alternative modeller for langtidsbudsjettering på institusjonsnivå
3. Utarbeide forslag til tiltak som kan sikre bedre budsjettkvalitet og styringsinformasjon, med særskilt fokus på eksterne inntekter og prosjektøkonomi
4. Vurdere forslag til nye retningslinjer for økonomirapportering
5. Gi innspill til eventuelle andre forbedringsområder i økonomi- og virksomhetsstyringen ved UiT

### **Ad 1. Utarbeide forslag til ny og bedre samordning av budsjettprosessene på UiT**

#### **1. Samordning av budsjettprosesser**

En ny og forbedret samordnet budsjettprosess forutsetter blant annet en sammenheng i prosesser som har betydning for økonomistyringen av virksomheten. Å få på plass en omforent årskalender et viktig element i dette. Arbeidsgruppen har ferdigstilt et forslag til årskalender, vedlegg 1 (Styrebehandles i 30.9.2022).

Årskalenderen er utformet slik at den ivaretar både horisontal og vertikal samordning. Prinsippene som er lagt til grunn er en smidighet i budsjettbehandling gjennom at all tildeling skal skje på samme tidspunkt, dvs at alle leveranser også skal skje på et tidspunkt. Dette vil gi et totalbilde av behov og ambisjon for budsjettering på tvers av organisasjonen. Videre at planstrukturen er sammenhengende og tilpasset virksomhetens egenart (det vises til omtale av mandatets punkt 5, under).

Det gjenstår noe arbeid med revisjon av interne rutiner for å sikre at alle budsjettvedtak i universitetsstyret fattes på samme tid og at disponeringsskrivet sendes ut umiddelbart i etterkant av at vedtak er fattet. Samordning av budsjettvedtak vil først kunne tre i kraft i juni 2023.

For å sikre bedre koordinering og kontroll på økonomien arbeider arbeidsgruppa videre med:

- rutiner som sikrer god dialog mellom rektor og grunnenhetene gjennom hele året
- rutiner for helhetlig kontroll og samlet godkjenning av grunnenhetenes budsjetter fra rektors side

## 2. Samordning av strategiske tildelinger

Dagens forvaltning av de strategiske tildelingene skal gjennomgå og forenkles vesentlig. Arbeidsgruppa er i det videre arbeidet bedt om å ivareta følgende elementer i dette arbeidet (brev av 11.8.2022 fra rektor):

- søknadsbaserte ordninger bør minimeres
- ordninger som administrativt sett skal forvaltes av fellesadministrasjonen, bør i større grad samles
- eventuelle ordninger for tildeling av mindre beløp bør forvaltes på lavere nivå i organisasjonen
- nivået på de samlede strategiske avsetningene skal vurderes på nytt
- strategiske tildelinger samles i størst mulig grad og knyttes til finansiering av langsiktige flerårige tiltak og planer
- det skal settes av strategiske midler øremerket til nødvendige omstillingstiltak
- ordningen med krav om kontantbidrag og eventuelle krav til interne egenbidrag bør ikke være annerledes enn det som gjelder i f.eks. søknader til NFR

## 3. Utarbeide nye rutiner for forvaltning av de strategiske midlene

Rektor vil høsten 2022 legge frem forslag til innretning og ramme for UiT talent (jfr. tidligere orienteringer til styret). Forslag til innretning og fremtidig forvaltning av de øvrige strategiske tildelingene UiT skal ha, vil utformes parallelt med revisjon av budsjettfordelingsmodellen.

## 4. Utarbeide forslag til mandat og tidsplan for revisjon av den interne budsjettfordelingsmodellen

I forbindelse med at det fra 2023 trolig vil bli innført ny finansieringsmodell for den norske UH-sektoren, vil det være nødvendig å revidere UiTs interne budsjettfordelingsmodell. Forslag til ny sektormodell vil trolig bli fastsatt i forbindelse med statsbudsjett for 2023. Pkt 2 og 3 over bør koordineres med revisjon av den interne budsjettfordelingsmodellen.

Arbeidsgruppa er bedt om å utforme forslag til mandat for arbeidet med revisjon av den interne modellen (brev av 11.8.2022), som skal godkjennes av rektor. Fristen er satt til 1.10.2022. Sammen med forslag til mandat, vil det også bli presentert en tidsplan og prosess for arbeidet, samt forslag til sammensetning av en arbeidsgruppe.

### Ad. 2 Utarbeide forslag til langtidsbudsjettering på institusjonsnivå

Rektor har satt i gang implementering av arbeidsgruppas anbefalinger om innføring av langtidsbudsjett og inntektsrammer for BOA-virksomheten, og det første forslaget til langtidsbudsjett med inntektsrammer vil bli lagt frem for styret sammen med forslag til budsjettvedtaket for 2023 (styrebehandles 30.9.22).

### Ad. 3 Utarbeide forslag til tiltak som kan sikre bedre budsjettkvalitet og styringsinformasjon, med særskilt fokus på inntekter og prosjektøkonomien

#### 1. Budsjettering av BOA-virksomheten

Fakultetenes innmeldte ambisjonsnivå for BOA-inntekter vil bli presentert i styremøte 30. september 2022.

#### 2. Øvrige tiltak

Det jobbes kontinuerlig med etterarbeid og etterlevelse etter innføring av BOTT ØL og nye systemer i organisasjonen. Endringsarbeidet er en pågående prosess.

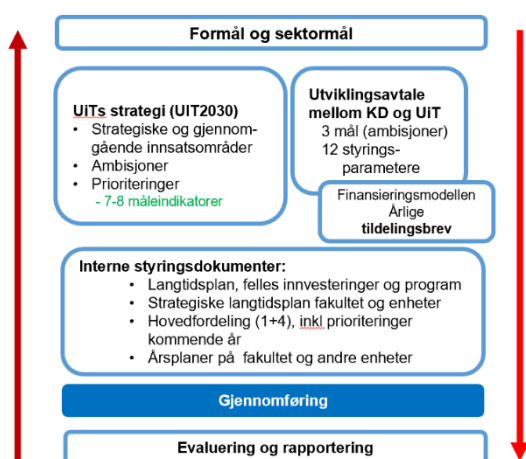
Revisjon av *Instruks for økonomiforvaltningen ved UiT* vil bli lagt fram for universitetsstyret i novembermøtet.

#### Ad. 4 Vurdere nye retningslinjer for økonomirapportering

Rektor har konkludert med at det skal utformes nye standarder på økonomirapportene felles for universitets- og fakultetsstyrene, samt fastsettes nye retningslinjer for rapportering. Målet er at disse i større grad skal bære preg av en virksomhetsrapport og gi et faktagrunnlag på utviklingen av virksomheten gjennom året. Utforming av konkrete forslag pågår og forslag til ny mal vil bli langt fra for styret i samband med at universitetsstyret skal behandle rapport for andre tertial 2022.

#### Ad 5. Gi innspill til eventuelle andre forbedringsområder i økonomi- og virksomhetsstyringen ved UiT

Økonomistyringen inngår som en del av den helhetlige virksomhetsstyringen ved UiT. Arbeidet samordnes i dokumentet *Virksomhetsstyring ved UiT* parallelt med implementering av ny strategi og arbeidet som gjøres for å styrke økonomistyringen. Dokumentet forventes ferdigstilt i løpet av høsten 2022 og består av følgende elementer:



#### Interne styringsdokumenter ved UiT:

- Strategien *Eallju - Drivkraft i nord*
- Langtidsplan med felles større investeringer og program
- Strategiske langtidsplaner for fakultetene, UB og UMAK
- Hovedfordelingen (budsjettvedtak) av budsjettet, inkl. langtidsbudsjett (1+4 år) og prioriteringer kommende år
- Årsplaner med budsjett (fak og andre enheter)
- *Evaluering og rapportering*
  - *Utdanningsmelding (kvalitetsmeldingen)*
  - *Forskningsmelding*
  - *Virksomhetsrapporter (to ganger i året)*
  - *Årsrapport*