

SAKSFRAMLEGG

Til:
Styret for Norges arktiske universitetsmuseum og akademi for kunsthøgskolen

Møtedato:
13.06.2023

Sak:

Strategisk arbeid med UMAKs økonomi

Innstilling til vedtak:

1. Det skal igangsettes økonomiske tiltak med sikte på økt handlingsrom i perioden 2024-2030
2. Styret ber UMAKs ledelse utarbeide en nærmere detaljert prosess- og tidsplan for oppfølging og forventet effekt av fastsatte tiltak
3. Effekt av igangsatte tiltak evalueres årlig i sammenheng med årsregnskap, og vil utgjøre grunnlag for styrets eventuelle justering av prosess og tidsplan.

Bakgrunn:

Ved endelig budsjettfordeling i 2023 ble UiTs fordeling redusert med 39,9 mill. kroner sammenlignet med foreløpig fordeling, der rammer til underliggende enheter naturligvis ble redusert tilsvarende. Politiske signaler er tydelig på at rammene til sektor i årene fremover vil bli ytterligere strammet inn. Pr. dd pågår et arbeid med ny finansieringsmodell for sektor, samt at styret ved UiT høsten 2023 vil fremme forslag til ny intern finansieringsmodell. Dette innebærer at vi pr dd ikke har oversikt over hvilke endringer som kommer, eller hvilke indikatorer og intensiver som forlenges/eventuelt innføres fra neste år.

Strammere bevilgningsrammer i årene fremover, sammen med en allerede utfordrende økonomi ved UMAK, innebærer at UMAKs aktivitet må tilpasses nye rammer gjennom omstillingstiltak som sikrer høyere inntekter og/eller reduserte utgifter.

Det kreves at det allerede nå fastsettes langsiktige planer og tiltak innenfor de styringsrammer som eksisterer.

Strategisk oppfølging av økonomi ved UMAK

Det er ønskelig å styre mot et økt økonomisk handlingsrom for UMAK innenfor eksisterende langtidsplanperiode frem mot 2030. Handlingsrommet kan økes gjennom en kombinasjon av økte inntekter og reduserte kostnader med gradvis utvikling/opptrapping. Det er en foreløpig ambisjon å øke handlingsrommet med kr. 15 millioner kroner¹ som tilsvarer avkortning i basis over siste fem år, samt omlag 4 millioner utover dette. Andeler på underheter utarbeides etter samme hovednøkkel som ligger til grunn for fordeling av bevilgningsrammen ved UMAK. Et utvidet handlingsrom kan tenkes gradvis bygd opp etter følgende tentative plan²:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
UMAK totalt	4	(4+2) 6	(6+2) 8	(8+2)10	(10+2)12	(12+2)14	(14+1)15

Andelsvis andeler av årlige beløp pr enhet beregnes når tiltak er fastsatt.

Inntekter og kostander

Grunnlag for prioriteringer av tiltak vil baseres på *inntekter* og *kostander* knyttet til kjernevirksomheten.

Inntektssiden over ordinær drift fordeler seg slik i perioden 2019 – 2023:

Tabell 1. Tildeling UMAK (Tall i hele 1000)

	UMAK	UMAK	UMAK	UMAK	UMAK foreløpig	UMAK Revidert
	2019	2020	2021	2022	2 023	2 023
Samlet basisbevilgning	98 477	101 097	103 858	99 404	102 654	101 303
Resultatbasert undervisningsbevilgning						
Studiepoeng	10 430	9 759	10 120	10 769	11 197	11 168
Kandidat	1 875	2 400	1 844	2 016	1 985	1 980
Utvexling	212	199	103	148	61	61
Doktorgrad			310	318		0
Sum RBO - undervisning	12 517	12 358	12 377	13 251	13 243	13 209
Resultatbasert forskningsbevilgning						
Publiseringspoeng	826	920	949	956	1 029	1 026
EU-tildeling	0	242	2 390	4 006	4 181	4 195
NFR-tildeling	503	553	400	271	333	333
Øvrig BOA	964	662	630	1728	1 502	1 528
Sum RBO- forskning	2 293	2 377	4 369	6 961	7 044	7 081
Samlet tildeling¹	113 287	115 832	120 604	119 616	122 941	122 593

¹ Eksakt beløp utarbeides på bakgrunn av forventede effekt av nærmere fastsatte tiltak

² Faktisk utvidelse av handlingsrom pr. år fastsettes etter at det foreligger økonomiske beregninger på fastsatte tiltak.

Som det fremgår av oversikten har studieproduksjonsinntekter vært stabile i perioden, med gir en faktisk nedgang i inntekt dersom resultatet justeres for prisvekst. Her kan det for eksempel være grunnlag for å undersøke hvorvidt det finnes muligheter for å øke studiepoengproduksjonen i oppfølgingsperioden.

Inntekter over resultatbasert forskningsbevilgning har økt i perioden, men har nok potensiale for større uttelling. Inntekter fra billett- og butikk salg inngår ikke i hovedfordeling fra UiT sentralt. Av den grunn og fremgår dette derfor ikke av tabell over, men i samlet intern budsjettoppsett i tabell under.

Utgiftssiden er, tillegg er internhusleie som utgjør 30,9 millioner; i hovedsak knyttet til lønn:

BUDSJETT FOR 2023								
Kontoklasse	KI	TOTALT	Led/Stab	FUF	ADM	KA	MK	UM
IB 2023 (saldo fra i fjor)	2	642	- 1 699	6 596	4 897	-574	322	- 4 003
Salgsinntekter		- 11 150		- 4 750	- 4 750			- 6 400
Rammetildeling fra KD		- 97 792	- 7 472	- 9 794	- 17 266	- 25 546	- 27 972	- 27 007
Viderformidl. av bevilgning fra KD		12 366				12 366		
Sum salgs- og driftsinntekt	3	- 88 260	- 6 842	- 15 040	- 21 882	- 10 048	- 26 352	- 29 978
Varekjøp	4	1 280		520	520			700
Lønn og godtgjørelser	5	99 273	8 940	14 392	23 334	10 449	31 388	34 104
-foreldreperm/sykepenger	5	- 800	-100	- 200	- 300	-100	- 200	- 200
Annen driftskostnad	6	9 330	300	1 050	1 350	2 330	1 050	4 600
Annen driftskostnad, forts	7	4 430	200	250	450	950	1 500	2 530
Interne overføringer	9	- 13 354	- 1 500		- 1 500	150	- 5 290	- 6 714
Sum kostnader		101 160	7 840	16 012	23 852	13 779	28 448	35 080
Resultat (mer-/mindreforbruk)		4 584	368	1 468	1 837	599	476	1 673
-fratrekk for LARK		4 586				4 586		
UB 2023 (beregnet)	2	- 5	- 1 330	8 064	6 734	- 4 564	723	608

Reduksjon i lønnsutgifter vil ikke uten videre gi økt økonomisk handlingsrom. Dersom stillinger settes vakant, eller enheten innfører stillingsstopp, vil dette også bidra til at deler av virksomheten «parkeres». Mulig inntektsreduksjon vil da også kunne være en konsekvens. Slike alternativer må utredes godt dersom dette blir prioritert som tiltak.

Videre oppfølging

Med utgangspunkt i inntekter og utgifter knyttet til kjernevirksomheten, budsjetteres og fastsettes aktuelle tiltak. Utkast til hjelpeskjema i denne sammenheng ligger vedlagt. Dette er ment å være et dynamisk dokument og er pr. dd ikke ferdigstilt. Det er i det videre arbeidet nødvendig at ledelse på alle nivå, instituttråd og tillitsvalgte involveres i utarbeidelse av detaljert prosess- og tidsplan for oppfølging og forventet effekt av aktuelle tiltak. Nærmere beskrivelser av slike planer må forelegges styret for endelig beslutning

Lena Aarekol
direktør

Anne Aagaard
administrativ leder

Saksbehandler seniorrådgiver Sonja Skoglund

Vedlegg: 2024 – 2030 Innsatsområder strategisk økonomitiltak - under arbeid