



## Møteinnkalling

Utvalg: **Universitetsstyret**  
Møtested: Skypemøte  
Møtedato: 04.10.2019  
Tidspunkt: Kl. 1130 – 1300

Eventuelt forfall må meldes snarest til [britt.a.mikkelsen@uit.no](mailto:britt.a.mikkelsen@uit.no). Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.



## Saksliste

<i>Saksnr</i>	<i>Tittel/beskrivelse</i>	<i>U.off.</i>	<i>Arkivref.</i>
S 32/19	Videre oppfølging av UiTs eierskap i Norut Narvik Orienteringssaker	X	2018/2378
OS 23/19	Universitetets avsetninger - status og utvikling pr. 31.08.2019		2018/994

## **Orienteringssaker**

**OS 23/19 Universitetets avsetninger - status og utvikling pr. 31.08.2019  
2018/994**

## ORIENTERINGSSAK

Til:  
Universitetsstyret

Møtedato:  
04.10.2019

Sak:  
23/19

### Universitetets avsetninger - status og utvikling per 31.8.2019

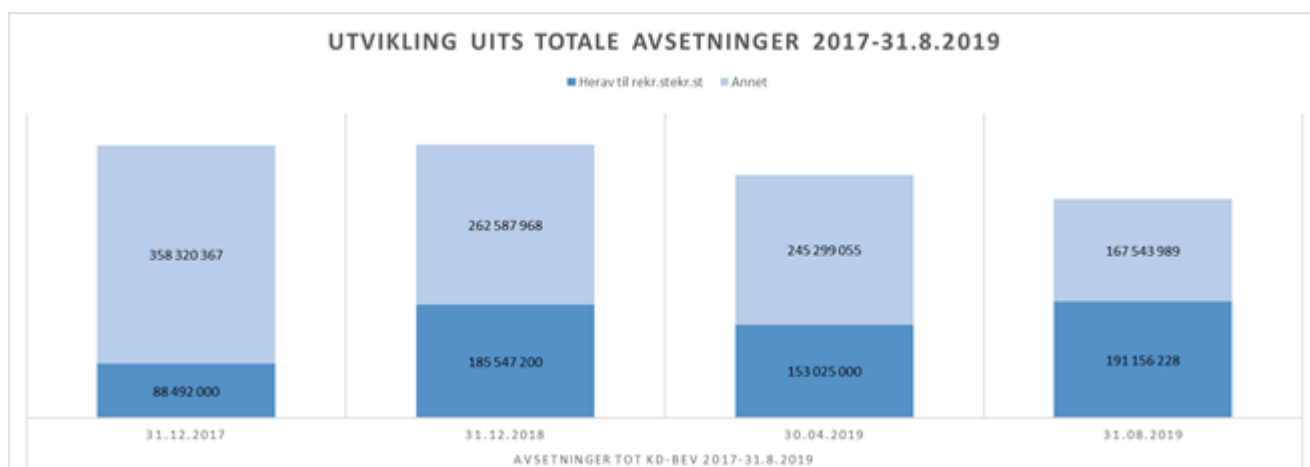
#### Innledning

Det vises til tidligere styresaker om håndtering av UiTs økonomiske avsetninger, jf. sak S 19/18 og S 26/18, samt ønske fra styret om en særskilt redegjørelse basert på regnskapstall for 2. tertial.

I tråd med vedtak i sak S 26/18, skal universitetets avsetningsnivå bygges ned over en 3-års periode, og skal innen 2021 ikke overstige 10 % av bevilgningen fra Kunnskapsdepartementet (KD). For den enkelte budsjettenhet skal det omdisponeres midler for enheter som har avsetninger som overstiger 10 % av bevilgningen per avlagt årsregnskap for 2019, og 7 % per avlagt årsregnskap for 2020. KD har ikke satt eksplisitte grenser for nivå på institusjonenes avsetninger. Likevel har institusjoner som har nivå som overstiger 15 % i løpet av de siste årene blitt fulgt opp særskilt av departementet.

#### UiTs avsetninger – status og utvikling

Tabellen under viser status på UiTs avsetninger på bevilgningen fra Kunnskapsdepartementet per 31.8.2019, i tillegg til utviklingen fra og med årsregnskapet 2017.



Universitetets samlede avsetninger på bevilgningsøkonomien er per 2. tertial 2019 på 359 mill. kr, som utgjør 17,2 % av UiTs inntektsførte bevilgning fra Kunnskapsdepartementet på dette tidspunktet. Dette avsetningsnivået utgjør imidlertid 10,9 % av *hele* årsbevilgningen for 2019 over kap. 260 post 50. Dette tilsier en reduksjon med 39,6 mill. kr fra 1. til 2. tertial 2019 (dvs. perioden

30.4. - 31.8.2019). Sammenlignet med årsskiftet for 2018 er avsetningene redusert med 83 mill. kr, og med 88 mill. sammenlignet med årsregnskapet for 2017. Redusert avsetningsnivå er i tråd med forventningene, og viser at igangsatte tiltak siste år har gitt effekt.

Situasjonen per 31.8.2019 viser at fem enheter har redusert egne avsetninger sammenlignet med årsregnskapet 2018. Reduksjonen ligger mellom 2 % og 8 % av enhetenes totale årsbevilgning fra KD. Fem enheter har økt avsetningene i samme periode, og økningene ligger mellom 1 og 10 %.

Universitetets fellesutgifter og bevilgningen til Avdeling for bygg- og eiendom er ikke inkludert i tallene for enhetene over. Disse har henholdsvis 220 mill. kr i negative avsetninger (UiT-felles) og 70 mill. kr i positive avsetninger. De negative avsetningene på universitetets fellesnivå skyldes hovedsakelig forskuttering av kostnader til felles investerings- og infrastrukturtiltak som lar seg realisere i 2019, og som bidrar til å redusere UiTs avsetninger. Omdisponerte avsetninger skal i kommende perioder bidra til å redusere disse.

Regnskapet per 31.8.2019 viser også en forskyving mellom øremerkede tiltak, hvor ubrukte midler til rekrutteringsstillinger øker. Fra årsregnskapet 2018 og fram til 31.8.2019 har ubrukte midler avsatt til rekrutteringsstillinger økt fra 185,5 mill. kr til 191,2 mill. kr. Midler til rekrutteringsstillinger inngår i universitetets totale avsetninger i ubrukt bevilgning fra Kunnskapsdepartementet.

#### **Tiltak for oppfølging av universitetets avsetninger**

Universitetsdirektøren har siden styremøtet i juni 2019 hatt spesiell oppmerksomhet rettet mot de minste av UiTs budsjettenheter: Norges arktiske universitetsmuseum og akademi for kunsthøgskolen, Fakultet for ingeniørvitenskap og teknologi, Universitetsbiblioteket og Det juridiske fakultet. Felles for disse enhetene er at de ut fra sin størrelse har særskilte utfordringer med å kunne omdisponere midler som er satt av til tiltak som det allerede nå er klart at det ikke vil være mulig å realisere i løpet av 2019. Ingen av enhetene har utsikter til ved egen hjelp å kunne nå de måltallene styret har fastsatt. Etter dialog og møter med enhetene har universitetsdirektøren besluttet å omdisponere totalt 110 mill. kr fra disse enhetene til andre prioriterte tiltak ved universitetet. Dette vil skje i første del av oktober 2019. De berørte enhetene er samtidig gitt garantier om at omdisponeringene ikke vil få negativ innvirkning på gjennomføring av planlagt faglig aktivitet. Gjenstående avsetninger for alle enhetene vil fortsatt ligge på nivå over 10 % av deres totale bevilgning.

Omdisponerte midler vil bidra til å redusere UiTs negative avsetninger i tredje tertial, og vil bl.a. benyttes på tiltak og investeringer knyttet til bygg og infrastruktur som allerede er vedtatt gjennomført. Dette omfatter bl.a. renovering av campus Narvik i samarbeid med Statsbygg (34 mill. kr), infrastruktur til nytt bygg for Institutt for lærerutdanning og pedagogikk, driftsfinansiering av forskningsfartøyet FF Kronprins Haakon, i tillegg til flere mindre investerings- og renoveringsprosjekter.

Ordinær regnskapsrapportering for 2. tertial vil bli forelagt styret på det fastsatte styremøtet 31.10.19.

Jørgen Fossland  
universitetsdirektør

Odd Arne Paulsen  
avdelingsdirektør

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*

Saksbehandler: Eli M Pedersen

Vedlegg:  
Avsetninger per enhet fra 2017 – 31.8.2019

## Vedlegg:

### Status og utvikling – avsetninger pr enhet 2017 – 31.08.2019:

Fak navn	2017			2018			1. tertial 2019			2. tertial 2019			Endring UB 201812-201908
	Inntekt	avsetning	Sats	Inntekt	avsetning	Sats	Bevilgning	avsetning	Sats	Bevilgning	avsetning	Sats	
Universitetet i Tromsø	204 851 058,00	6 441 583,35	3,14	0,00	13 610 920,22		-680,00	16 244 505,43		-1 519,00	30 364 830,66		16 753 910,44
Universitetets fellesutgifter	-299 004 878,00	-53 966 828,11	18,05	-274 833 488,75	109 751 925,99	-39,93	-120 570 865,00	67 226 143,87	-55,76	-202 281 007,50	190 187 839,27	-94,02	80 435 913,28
Administrasjonen	-351 568 699,80	-48 316 537,83	13,74	-351 796 381,01	-20 360 760,47	5,79	-136 126 757,00	-29 241 127,87	21,48	-251 226 607,00	-57 021 876,61	22,70	-36 661 116,14
Felles Infrastruktur	-42 524 730,16	194 566 608,02	-457,54	-44 965 300,09	-59 415 585,66	132,14	-7 674 000,00	645 689,96	-8,41	-46 873 000,00	-130 005 150,65	277,36	-70 589 564,99
Det helsevitenskapelige fakultet	-741 946 735,00	-152 332 303,81	20,53	-790 678 429,15	-110 796 848,66	14,01	-270 845 730,00	-97 055 396,46	35,83	-505 467 730,00	-86 232 181,04	17,06	24 564 667,62
Fakultet for naturvitenskap og teknologi	-321 920 475,00	-94 842 818,76	29,46	-337 168 372,89	-114 175 728,70	33,86	-125 737 930,00	-130 535 518,15	103,82	-218 687 143,50	-106 444 188,34	48,67	7 731 540,36
Fakultet for humaniora, samfunnsvitenskap og lærer	-446 569 750,00	-117 131 543,85	26,23	-489 760 250,21	-69 300 567,07	14,15	-163 207 709,00	-52 243 738,13	32,01	-306 751 845,00	-35 254 399,58	11,49	34 046 167,49
Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi	-363 158 925,20	-30 598 153,89	8,43	-376 495 167,50	-28 197 616,41	7,49	-134 053 261,00	-1 567 299,11	1,17	-218 218 533,00	1 499 940,96	-0,69	29 697 557,37
Det juridiske fakultet	-82 847 653,00	-19 671 267,83	23,74	-81 817 628,00	-19 643 755,92	24,01	-27 744 458,00	-19 699 087,92	71,00	-51 722 458,00	-21 007 638,15	40,62	-1 363 882,23
Fakultet for idrett, reiseliv og sosialfag	-100 460 286,00	-1 485 303,16	1,48	-15 932 157,82	-6 259 290,70	39,29							
Fakultet for ingeniørvitenskap og teknologi	-198 837 805,00	-55 383 012,10	27,85	-176 764 430,25	-76 863 102,69	43,48	-58 052 482,00	-82 743 875,67	142,53	-110 546 618,00	-81 448 687,20	73,68	-4 585 584,51
Tromsø Museum - Universitetsmuseet	-60 790 320,00	-13 945 818,26	22,94	-51 051 134,00	-8 113 548,56	15,89							
Det kunstfaglige fakultet	-75 461 071,00	-32 080 313,54	42,51	-69 020 525,00	-35 496 671,63	51,43							
UMAK	-136 251 391,00	-46 026 131,80	33,78	-120 071 659,00	-43 610 220,19	36,32	-40 824 552,00	-41 755 379,43	102,28	-71 243 052,00	-39 228 120,64	55,06	4 382 099,55
Universitetsbiblioteket i Tromsø	-150 395 900,00	-28 066 656,96	18,66	-148 477 110,00	-22 874 537,74	15,41	-51 081 256,00	-27 598 971,91	54,03	-95 322 256,00	-24 110 585,92	25,29	-1 236 048,18
Totalt KD	-3 030 636 170,16	-446 812 366,73	14,74	-3 208 760 374,67	-448 135 168,00	13,97	-1 135 919 680,00	-398 324 055,39	35,07	-2 078 341 769,00	-358 700 217,24	17,26	83 175 660,06