Budsjettenhetene

Deres ref.: Vår ref.: 200604409-1/BEL/114 Dato: 17.07.2006

PLAN- OG BUDSJETTARBEIDET VED UNIVERSITETET I TROMSØ HØSTEN 2006 OG VÅREN 2007 - RETNINGSLINJER FOR ARBEIDET

Innledning

I likhet med tidligere år trenger vi innspill fra fakultetene/enhetene til arbeidet med budsjettfordelingen for 2007 og til budsjettdokumentet for 2006–2008 for Universitetet i Tromsø.

Fakultetene/enhetene skal som tidligere gjøre en *foreløpig* intern fordeling med utgangspunkt i *budsjetteringsgrunnlaget* innen fristen for levering av budsjettinnspillet som er 20. oktober. Det er nødvendig at budsjettarbeidet for 2007 ved institutter og fagmiljø kommer i gang før årsskiftet. Dette for å få god styring med økonomien og for blant annet å unngå store avsetninger i regnskapet. Det pågår nå et arbeid med sikte på å justere den interne budsjettfordelingsmodellen ved Universitetet for 2007. Den samlede bevilgningen til fakultetene/enhetene vil likevel være så vidt stabil på kort sikt at dette ikke i vesentlig grad bør vanskeliggjøre budsjetteringen for 2007. Budsjetteringsgrunnlaget fremgår av vedlegg 1 og er nærmere omtalt i avsnitt A.5. Fakultetene bes innarbeide den *foreløpige* interne fordelingen mellom instituttene/fagmiljøene i avsnitt A.5.

A INNSPILL TIL BUDSJETTFORDELINGEN FOR 2007

Innspillet fra fakultetene/enhetene skal hete ”Innspill til budsjettfordelingen for 2007” og skal nummereres og settes opp i tråd med malen under.

1. Planer og prioriteringer
2. Rapportering 2005/2006
   2.1. Oppfølging av styringssignaler
   2.2. Status for tilsetting i stipendiat- og postdoktorstillinger
   2.3. Strategiske forskningsmidler
   2.4. Vitenskapelig utstyr (øremerkede midler).
   2.5. Avlagte studiepoeng og uteksaminerte masterkandidater 2005/2006

3. Forslag til måltall 2007/2008
   3.1. Utdanning

UNIVERSITETSDIREKTØREN
Personal- og økonomiavdelinga
Universitetet i Tromsø, No-9037 Tromsø, tlf 77 64 40 00, e-post postmottak@uit.no, http://uit.no
rådgiver Berit Eliassen, tlf 77 64 57 18, faks 77 64 49 00, e-post Berit.Eliassen@adm.uit.no

3.2. Forskning
4. Bemanningsplan og stillinger
   4.1. Bemanningsplan og stillinger – bevilgningsøkonomien
   4.2. Eksternt finansierte stillinger
5. Intern budsjettfordeling – foreløpige anslag
6. Foreløpig inntekts- og utgiftsbudsjett for fakultetet/enheten.
7. Spesielle kostnadsberegninger
8. Kvalitetssikringssystem
9. Nye tiltak/aktiviteter
10. Annet
    Her kan fakultetene/enhetene omtale forhold som ikke hører inn under de andre delene.

I det følgende gis det en nærmere beskrivelse av hva som skal omtales og tallfestes under de ulike punktene ovennevnte mal.

1. Planer og prioriteringer

Her skal det gis en kort omtale av fakultetets/enhetens mål, planer og prioriteringer for 2007 og eventuelt videre fremover. Mål og planer danner grunnlaget for årsplanen som skal være ferdigstilt på et senere tidspunkt (se avsnitt C nedenfor).

2. Rapportering 2005/2006

2.1 Oppfølging av styringssignaler

I styresak S80-05 om budsjettfordelingen fastsatte universitetsstyret styringssignalene for de ulike fakultetene/enhetene for 2006. Disse styringssignalene er også gjengitt i disponeringsskrivet til fakultetene/enhetene av 24. februar i år (DL200507381-5). Det bes om en kortfattet redegjørelse for status for hvert av styringssignalene (beskrivelse av tiltak som er iverksatt og hvilke resultater som er oppnådd).

2.2 Status for tilsetting i stipendiat- og postdoktorstillinger

I likhet med i fjor bes fakultetene/enhetene som har fått tildelt stipendiat- og postdoktorstillinger av universitetsstyret, rapportere om tilsetting i disse stillingene. I august vil det bli lagt ut skjema på personal- og økonomiavdelingens nettsider av samme type som i fjor, der fakultetene/enhetene skal oppgi status for tilsetting i disse stillingene per oktober 2006. Skjemaet skal inngå som eget vedlegg til budsjettinnspillet for 2007. Vesentlige avvik mellom tildeling av og tilsetting i stillingene, samt andre relevante forhold skal kommenteres under punkt 2.2.

2.3 Strategiske forskningsmidler

Det skal under dette punktet redegjøres kort for bruk av de strategiske forskningsmidlene (øremerkede midler) som enkelte fakulteter/enheter er tildelt i 2006. Herunder fordeling mellom lønn, drift og investeringer samt hva som er oppnådd i form av resultater og aktiviteter i perioden.

De tildelte beløpene for de respektive fakulteter/enheter for 2006 fremgår av kolonnen ”Andre” under strategisk forskningsbevilgning i vedlegg 2. Det vises for øvrig til styresak S80-05 om budsjettfordelingen for 2006, side 9 - 13, der formålet med tildelingene er omtalt.

2.4 Vitenskapelig utstyr

Det bes om en kort statusrapport fra Med.fak., NFH og Mat.-nat.fak. som mottok øremerkede midler til anskaffelse av avansert vitenskapelig utstyr i 2006 (kompensasjon for bortfall av NFR-tildeling. Totalt ble det tildelt 8,3 millioner kroner til dette formålet i 2006 (jf styresak

S80-05 side 7-9). Det skal under punktet blant annet meldes tilbake om hvorvidt innkjøpene er effektuert og regnskapsført.

2.5 Avlagte studiepoeng og uteksaminerte masterkandidater

I styresak S70-05 i møte 24. november i fjor (DL200506199-27) ble det fastsatt *måltall* for avlagte studiepoeng og uteksaminerte masterkandidater for studieårene 2005/2006 og 2006/2007. Disse måltallene fremgår også av disponeringsskrivet til fakultetene/enhetene av 24. februar 2006 (DL200507381-5).

Måltall og oppnådde resultater for 2005/2006 vil bli lagt ut på personal- og økonomiavdelingens nettsider i august. Undervisningsenhetene bes under dette punktet fylle ut tabellen under og kommentere resultatene, og eventuelle vesentlige avvik mellom mål og resultater.

Studieprogram	**Avlagte studiepoeng 2005/2006**		**Uteksaminerte masterkandidater 2005/2006**	
	Måltall avlagte studiepoeng	*Faktisk avlagte studiepoeng (resultat)*	*Måltall kandidater*	*Faktisk antall uteksaminerte kandidater(resultat)*

3. Forslag til måltall 2007/2008

Som en del av statsforvaltningen er Universitetet i Tromsø underlagt kravene til mål- og resultatstyring slik de fremgår av økonomiregelverket i staten. Dette innebærer blant annet at Universitetet må fastsette *mål og resultatkrav* på ulike nivå ved institusjonen. Universitetsstyret fastsetter mål i form av *styringssignaler* til fakultetene/enhetene i forbindelse med den årlige budsjettfordelingen. I tillegg skal det fastsettes *kvantitative mål* for utdannings- og forskningsvirksomheten.

3.1 Utdanning

I september vil fakultetene/NFH motta brev fra universitetdirektøren v/forsknings- og studieavdelinga i forbindelse med fastsettinga av opptaksrammer for de ulike studieprogrammene for studieåret 2007/2008. I denne forbindelse vil undervisningsenhetene, i tillegg til å fremme forslag om opptaksrammer, bli bedt om å foreslå *måltall* for avlagte studiepoeng. På bakgrunn av disse innspillene vil det i egen sak for universitetsstyret bli fremmet forslag om slike måltall i tillegg til fastsetting av opptaksrammer.

3.2 Forskning

<u>Uteksaminerte doktorgradskandidater</u>
Det legges opp til at universitetsstyret fastsetter *måltall* for antall uteksaminerte doktorgradskandidater for de ulike fakultetene/enhetene for 2007. Det bes derfor om at fakultetene/enhetene under dette punktet fremmer forslag om måltall for antall uteksaminerte

doktorgradskandidater i 2007 samt angir prognose for antall slike kandidater i 2008 og 2009 ved å fylle ut tabellen under.

Forslag til måltall og prognosetall for antall uteksaminerte doktorgradskandidater skal basere seg på antall stipendiater og en realistisk vurdering av deres progresjon i studiet.

Tromsø museum og eventuelt andre enheter som ikke har rett til å uteksaminere egne doktorgradskandidater, men som likevel bidrar med ressursinnsats i form av veiledning eller ved at stipendiaten har arbeidsplass ved enheten skal angi antatt disputeringstidspunkt for disse stipendiatene. Det skal herunder angis hvilket fakultet/enhet stipendiaten er tatt opp ved, og hvilket fagmiljø/institutt stipendiaten er knyttet til.

Uteksaminerte doktorgradskandidater			
	Forslag måltall	**Prognose**	
Institutt/fagenhet	**2007**	**2008**	**2009**
Institutt A			
Institutt B			
etc			

Det skal gis en kort beskrivelse av graden av usikkerhet ved tallene som oppgis.

Eksternt finansiert forskningsvirksomhet
Fakultetet/enheten bes, i likhet med i fjor, å redegjøre for egne *målsettinger* og *planer* for eksternt finansiert virksomhet. Det siktes her til både til utviklingen i den samlede eksterne finansieringen og fordelingen mellom ulike eksterne finansieringskilder. Det vil *ikke* bli fastsatt konkrete måltall på dette området for 2007.

Vitenskapelig publisering
Det legges ikke opp til fastsetting av måltall for vitenskapelig publisering for 2007. Med innføring av et felles rapporteringssystem for vitenskapelig publisering i UH-sektoren, FRIDA, vil imidlertid dette bli vurdert på et senere tidspunkt.

4. Bemanningsplan og stillinger

4.1 Bemanningsplan og stillinger - bevilgningsøkonomien

Enhetene er tidligere blitt bedt om å utarbeide bemanningsplaner. Disse skal brukes som utgangspunkt for arbeidet i dette punktet.

Bemanningsplanen skal gi uttrykk for planlagt, forventet bemanning i 2007.

Den bemanning (stillinger) som skal medregnes her, er den som helt eller hovedsakelig finansieres av bevilgningen over statsbudsjettets kap 0271 (tidligere 0263) og kap 0281, dekningsbidragsinntekter og eventuelt andre inntekter som i regnskapsmessig sammenheng regnes inn under bevilgningsøkonomien/statsbudsjettøkonomien. Bemanning knyttet til eksternt finansierte prosjekter skal ikke tas med (f.eks. NFR-stipendiater).

Enhetene bes rapportere antall stillinger per kategori og på instituttnivå etter mønster av tabellen under på bakgrunn av ovennevnte bemanningsplan. Bemanningsplanen skal omregnes i *årsverk*, f eks skal to halve stillinger føres opp som en *hel* stilling i tabellen under. Likeledes skal en bistilling regnes som 0,2 stillinger, slik at 5 bistillinger (personer) utgjør en *hel* stilling.

I *parentes* bes det oppgitt endringer i bemanningen fra 2006 (”+” angir økning og ”–” angir reduksjon).

Bemanningsplanen for 2007 skal ligge til grunn for budsjettering av lønnsutgifter i punkt 5.

Stillings-kategori/ avdeling	Første-stillinger[1]	Bi-stillinger[2]	Rekr.still. (stipendiat /postdok.) *)	Andre underv-/forskerstill. (u.lektor, aman.,vit.ass. m.v.)	Tekniske og admini-strative stillinger	Sum	*)Herav rekr.stillinger fordelt av u.styret
Fak.adm.	0	0	osv.				
IAA	6(-1)	2					
IAB	5(+2)	1,2					
IAC	4	3					
osv.							
Totalt							

Tallene i parentes angir endring i bemanning i forhold til året før.

4.2 Eksternt finansierte stillinger

Vi ber her om anslag på forventet antall eksternt finansierte stillinger (helt eller hovedsakelig finansiert av eksterne midler) i 2007 for fakultetet/enheten totalt sett.

	Postdoktorer	Stipendiater	Andre forsker-stillinger (inkl vit.ass)	Undervisnings-stillinger	Tekniske stillinger	Adm. stillinger	Sum
Fak.adm							
IAA							
IAB							
Osv							
Totalt							

Dersom det er personer med annen arbeidsgiver enn Universitetet som benytter kontorer eller andre lokaler ved fakultetet/enheten, bes det forventede antall slike personer i 2007 oppgis spesielt.

5. Intern budsjettfordeling – foreløpige anslag

Budsjetteringsgrunnlaget

Med *budsjetteringsgrunnlaget* menes foreløpig anslag på tildeling over statsbudsjettet for 2007 for de ulike fakultetene/enhetene. Budsjetteringsgrunnlaget skal benyttes som anslag på tildelingen i den *foreløpige* budsjettfordelingen mellom instituttene/fagmiljøene internt ved fakultetet/enheten i punkt 5, og i beregningen av det foreløpige inntekts- og utgiftsbudsjettet for fakultetet/enheten i punkt 6.

Budsjetteringsgrunnlaget for 2007 for de ulike fakultetene/enhetene fremgår av vedlegg 1.

[1] Med førstestillinger menes professor, førsteamanuensis, førstelektor.
[2] En bistilling = 0,2 årsverk. Gjelder professor II og førsteamanuensis II.

Etter planen vil enkelte av resultatkomponentene i den interne budsjettfordelingsmodellen bli justert i løpet av høsten med sikte på fordelingen for 2007. Dette med bakgrunn i endringene i det nasjonale finansieringssystemet. Det vises til styresak S30-06 for mer detaljer om denne saken (DL 200603778-1), samt til høringsbrev til fakultetene/enhetene av 8. juli om forslag til justering av modellen (DL 200603778-2).

Budsjetteringsgrunnlaget for 2007 er basert på universitetsdirektørens forslag til justering av budsjettfordelingsmodellen slik det fremgår av ovennevnte styresak. Det understrekes imidlertid at det endelige resultatet av arbeidet med justering av modellen først vil foreligge til høsten etter høringsrunden og etter endelig styrbehandling (etter planen i oktober). Den samlede fordelingen til fakultetet/enheten vil ikke endre seg vesentlig (i prosent) selv om resultatuttellingen for de ulike resultatindikatorene vil avvike noe fra universitetsdirektørens forslag i sak S30-06. Dette som følge av måten justeringen i modellen planlegges faset inn på.

Merknader til budsjetteringsgrunnlaget for 2007
Da resultatkomponentene (undervisning og forskning) i bevilgningen for 2007 beregnes på grunnlag av tall fra 2005[3] og tidligere, er tallgrunnlaget allerede nå klart for de ulike fakultetene/enhetene. Satsene/prisene per avlagte 60-studiepoeng, er justert opp i budsjetteringsgrunnlaget med 3% i forhold til gjeldende satser for 2006. I den endelige fordelingen for 2007 vil universitetsdirektøren legge opp til samme inflasjonsjustering av studiepoengssatsene som i den nasjonale modellen. Satsene for doktorgradskandidater og publiseringspoeng er i budsjetteringsgrunnlaget også inflasjonsjustert med 3% i forhold til universitetsdirektørens forslag til utgangsposisjon (2006-kroner) i sak S30-06. Beløpene fremgår av tabellen i vedlegg 1.

Under den strategiske forskningsbevilgningen er midler til stipendiat- og postdoktorstillinger inflasjonsjustert med 3% med utgangspunkt i den faktiske fordelingen av slike midler for 2006. Det er ikke tatt hensyn til eventuell refordeling av slike stillinger som etter planen skal behandles i styremøte i november. Den strategiske forskningsbevilgningen for øvrig er i budsjetteringsgrunnlaget videreført på samme nivå som for 2006, bortsett fra at de øremerkede midlene til avansert vitenskapelig utstyr i 2006 på 8,3 mill, er trukket ut. Beløpet avsatt til vitenskapelig utstyr i budsjetteringsgrunnlaget, tilsvarer da normalnivået på 12,1 mill.

Basisbevilgningen vil endres som følge av justering av fordelingsmodellen. Ved fastsetting av basisbevilgningene i budsjetteringsgrunnlaget er det tatt utgangspunkt i universitetsdirektørens forslag til justering av fordelingsmodellen (jf vedlegg 2 i sak S30-06 - ny utgangsposisjon i 2006 kroner). Basisbevilgningene for de enkelte fakultet/NFH og øvrig enheter er justert opp med henholdsvis 1% og 2% i forhold til forslaget til utgangsposisjon. Dette er lavere enn forventet lønns- og prisstigning. Hensikten er å ta høyde for interne omfordelinger mellom fakultetene/enhetene eller kutt i bevilgningen til Universitetet.

Midler til dekning av internhusleie er ikke inkludert i basisbevilgningen i budsjetteringsgrunnlaget. Internhusleie skal derfor holdes utenfor budsjetteringen i denne sammenheng.

Intern budsjettfordeling ved fakultetene/enhetene

Fakultetene/enhetene skal foreta en *foreløpig* intern fordeling av *bevilgningen over statsbudsjettet* for 2007 mellom instituttene/fagmiljøene/enhetene med utgangspunkt i budsjetteringsgrunnlaget slik det fremgår av vedlegg 1. Det kan legges til grunn et annet budsjetteringsgrunnlag, men dette må i så fall begrunnes.

[3] Tallgrunnlaget for 2005 ble levert til Databasen for høgre utdanning per 15. februar 2006.

Så langt det er hensiktsmessig skal tabellen under benyttes til å fremstille den *foreløpige* fordelingen av tildelingen over post 50 mellom instituttene/fagmiljøene/enhetene.

	A	B	C	D	E
Institutt/enhet	Undervisnings bevilgning	Resultatbasert forskningsbevilgning	Strategisk forskningsbevilgning	Basisbevilgning (eksklusiv internhusleie)	SUM
Institutt A					
Institutt B					
Adm					
Etc					

Hensikten med å fremskynde det interne budsjettfordelingsarbeidet ved fakultetene/enhetene er å legge bedre til rette for økonomisk styring og planlegging. Når universitetstyrets fordelingsvedtak foreligger i desember bør den endelige budsjettfordelingen internt ved fakultetene/enhetene kunne formelt vedtas i januar.

6. Foreløpig inntekts- og utgiftsbudsjett for 2007

I det følgende ber vi om at det settes opp et foreløpig inntekts- og utgiftsbudsjett på fakultets-/ budsjettenhetsnivå etter den mal og de retningslinjer som er beskrevet under. Som ledd i tiltak knyttet til å fremskynde plan- og budsjetteringsprosesser ved universitetet, skal budsjettet være fordelt ned til instituttnivå i budsjettmodulen i Agresso innen 1.desember 2006[4]. Det vises i denne sammenheng til utfordringer knyttet til økte avsetninger som konsekvens av tidligere treghet i planleggings- og beslutningsprosesser.

Budsjettet skal omfatte det som i regnskapsmessig sammenheng regnes som bevilgningsøkonomien/statsbudsjettøkonomien. Det vil i hovedsak si midler over statsbudsjettets kap 0271 (tidligere 0263) og 0281, dekningsbidragsinntekter og eventuelle salgsinntekter og refusjoner. Det vil si at den eksternt finansierte virksomheten holdes utenfor.

Anslagene skal bygge på en vurdering av de ulike postene basert på historiske tall (bl.a. regnskap for 2005 og budsjett for 2006) og en mest mulig realistisk vurdering av fremtidig utvikling i inntekter og utgifter. Når det gjelder bevilgningen over statsbudsjettets kap. 0271, skal som utgangspunkt budsjetteringsgrunnlaget for 2007 slik det er anslått i vedlegg 1, legges til grunn. Fakultetet/enheten kan imidlertid legge til grunn andre beløp, men dette må i så fall begrunnes. Budsjettet skal baseres på inneværende års aktivitetsnivå med de endringer som naturlig følger av tidligere vedtak.

Nye tiltak/aktiviteter som ønskes igangsatt i året som kommer, og som forutsetter økt bevilgning ("friske midler") i 2007 skal ikke innarbeides her.

[4] Det endelige inntekts- og utgiftsbudsjettet oversendes Personal- og økonomiavdelinga tidlig i vårsemesteret 2007. Det vil bli gitt nærmere informasjon om dette.

Budsjettet skal settes opp etter følgende mal:

A Budsjetterte inntekter i 2007	**Anslag (alle tall i 1000 kr)**
Budsjettert bevilgning kap 0271 tidligere (kap 0263) - eksklusiv midler til dekning av internhusleie	(Jf. budsjetteringsgrunnlaget)
Budsjettert bevilgning over kap 0281	
Budsjetterte salgsinntekter, refusjoner m.m. (ordinær virksomhet)	
Budsjetterte dekningsbidragsinntekter (fradrag for sentralt dekningsbidrag) og andre interne inntekter	
Sum budsjetterte inntekter	

B. Ubrukte midler/avsetninger 2006	
Budsjetterte ubrukte midler/avsetninger per 31.12.2006 som overføres til 2007	

C= A+ B Disponible midler 2007	
Budsjetterte disponible midler i 2007	

D. Budsjetterte utgifter i 2007	
Budsjetterte lønnsutgifter i hht. budsjetterte stillinger, samt variabel lønn	
- refusjoner (sykelønn, fødselspermisjon, arb.markedstiltak)	
Budsjetterte investeringer	
Budsjetterte midler til annen drift	
Budsjettert egeninnsats eksternt finansiert virksomhet	
Sum budsjetterte utgifter	

E = C – D Ubrukte midler/avsetninger 2007	
Budsjetterte ubrukte midler/avsetninger 31.12.2007 som overføres til 2008	

Nærmere retningslinjer for budsjetteringen følger under:

- *Budsjettert bevilgning kap. 0271 (konto 3411)* Fakultetene/enhetene skal ta utgangspunkt i budsjetteringsgrunnlaget for 2007 (jf. vedlegg 1). Det kan imidlertid benyttes et annet beløp, men dette må i så fall begrunnes. Midler til dekning av internhusleie skal ikke tas med.
- *Budsjettert bevilgning over statsbudsjettets kap. 0281 (konto 3421).* Her tas det utgangspunkt 2006-bevilgningene og det gjøres en reell vurdering av i hvilken grad disse vil bli videreført og muligheten for nye bevilgninger over denne posten i 2007.
- *Budsjetterte dekningsbidragsinntekter* og andre interne inntekter (kontogruppe 92) Sentralt dekningsbidrag vil etter planen utgjøre 3,5 % av *brutto* eksternt finansiert virksomhet for 2007. Dette trekkes fra. Det kan tas utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall for inneværende år.
- *Budsjetterte salgsinntekter, refusjoner mv (kontoklasse 3).* Her kan det tas utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall for inneværende år.
- *Budsjetterte lønnsutgifter (kontoklasse 5)* Utgiftene beregnes blant annet på bakgrunn av budsjetterte stillinger (se punkt 3.1). Det må også gjøres en beregning av forventede lønnsrefusjoner (kontogruppe 58, sykelønn etc.). Disse kommer til fradrag i totale lønnsutgifter. Regnskaps- og budsjettall for inneværende år kan også benyttes som utgangspunkt for budsjetteringen, spesielt når det gjelder utgifter til tilfeldig arbeidshjelp og time-/hjelpelærerere, overtid etc (variabel lønn).

- *Investeringsutgifter (kontoklasse 4)* Her kan det tas utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall for inneværende år, samt foreliggende planer for neste år.
- *Budsjetterte midler til annen drift* (kontoklasse 6, 7, 8, 92- unntatt egeninnsats i eksterne prosjekter - konto 923*). Her kan det tas utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall for inneværende.
- *Egeninnsats i eksterne finansiert virksomhet* (konto 923*) Her kan det tas utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall for inneværende år.
- *Ubrukte midler/avsetninger 2006.* Her anslås ubrukte midler/avsatt beløp i bevilgningsøkonomien ved utgangen av 2006, som overføres til 2007.
- *Ubrukte midler/avsetninger 2007.* Her anslås ubrukte midler/avsatt beløp i bevilgningsøkonomien ved utgangen av 2007, som overføres til 2008.

7. Spesielle kostnadsberegninger

Her bes enkelte fakulteter/enheter kostnadsberegne og omtale spesielle utgiftsposter.

Vi ber *NFH* om å detaljbudsjettere bevilgningsbehovet for:

- F/F Jan Mayen
- Havbruksstasjonen i Tromsø A/S

Vi ber videre om at *SV-fak.* (psykologi og PPU), *Med. fak.*, *Jur. fak.* budsjettere kostnadene ved praksisveiledning/praksisutplassering i 2007.

UB bes redegjøre spesielt for bevilgningsbehov knyttet til litteraturbudsjettet. UB bes oppgi forventede avsetninger knyttet til litteraturmidlene ved utgangen av 2006 og ved utgangen av 2007.

Dersom en enhet ønsker å synliggjøre enkelte utgiftsposter spesielt, skal det gjøres i denne delen av budsjettinnspillet.

8. Kvalitetsfremmende tiltak i utdanningsvirksomheten

Det vises til gjeldende retningslinjer vedrørende kvalitetssikringssystem for utdanningsvirksomheten

Siste oversendelse av nøkkeldata fra universitetsdirektøren v/Forsknings- og studieavdelinga skjer innen 10. september og programstyrenes evalueringsrapporter skal være fakultetene i hende innen 5. oktober.

Dersom det i datamaterialet og/eller i rapportene avdekkes kvalitetssvikt eller avvik som fordrer budsjettmessige omdisponeringer internt ved fakultetet/enheten, skal det redegjøres for dette i punkt 8.

9. Nye aktiviteter/tiltak

Vitenskapelig utstyr

Vitenskapelig utstyr inngår som en del av den strategiske forskningsbevilgningen. En del av denne bevilgningen blir normalt nøkkelfordelt mellom fakultetene/enhetene. Fakultetene/ enhetene kan imidlertid komme med forslag om inntil 3 øremerkede tiltak/formål disse midlene kan benyttes til. Dette skal være tiltak av en viss beløpsstørrelse og av strategisk betydning. Eventuelle søknader til NFR om avansert vitenskapelig utstyr skal *ikke* tas med her.

Stipendiat- og postdoktorstillinger

Etter planen skal ledige stipendiat- postdoktorstillinger fordeles/refordeles i universitetstyret i november 2006. Det vises her til eget brev fra universitetsdirektøren v/studie- og forskningsavdelinga av 7. juli om nye rutiner og retningslinjer fordeling av slike stillinger (DL200603709-2). Fordelingen av disse stillingene skal behandles som egen sak i styret og stillingsprioriteringen skal *ikke* inngå i dette budsjettinnspillet.

Andre formål

Fakultetene/enhetene kan her føre opp eventuelle forslag til nye tiltak og aktiviteter som krever økning i bevilgningen *ut over* inneværende års budsjettramme ("friske midler").

Forslagene skal prioriteres og bevilgningsbehovet beregnes med utgangspunkt i tabellen under. Forslagene til nye tiltak og aktiviteter må være realistiske sett i forhold til den generelle budsjettsituasjonen og UiTøs satsingsområder og prioriteringer.

		(2007[1)])	**2008**	**2009**	**2010**
	Antall stillinger/årsverk				
	Opptak av studenter årlig [2)]				
	Brutto utgifter				
	1.1 Lønns- og driftsutgifter (Egen budsjettenhet)				
+	1.2 Vitenskapelig utstyr (Egen budsjettenhet)				
+	1.3 Lønns- og driftsutgifter (Andre budsjettenheter)				
+	1. 4 Arealkostnader/internhusleie[3]				
=	**1.5 SUM brutto utgiftsbudsjett**				
	Brutto inntekter				
	2.1 Økt undervisningsbevilgning[4]				
+	2.2 Økt forskningsbevilgning (resultatbevilgning)[5]				
+	2.3 Andre inntekter (dekningsbidrag etc)				
=	**2. 4 Sum netto inntektsbudsjett**				
	3 = 2. 4 – 1.5 **Netto bevilgningsbehov** **(**økning i basisbevilgningen)				

1) Fylles bare ut dersom tiltaket har relevans også for 2007

2) Fylles ut dersom tiltaket er knyttet til undervisning og opptak av studenter

3) Ved større tiltak/aktiviteter skal det tas kontakt med Teknisk avdeling for å få anslag på arealbehov og internhusleiesatser. Ved mindre tiltak benyttes samme beregningsmåte som for dekningsbidragsberegninger, dvs 38 000 kr per årsverk/stilling i arealkostnader.

4) Eventuelle inntekter ved økt studiepoengproduksjon og studentutveksling (satsene i den interne budsjettfordelingsmodell skal benyttes).

5) Beregnes på bakgrunn av resultatindikatorene i den interne budsjettfordelingsmodellen.

Frist for innsending av innspillet til budsjettfordelingen for 2007 settes til *20. oktober 2006.*

B. BUDSJETTDOKUMENTET 2006–2008

Universitetets budsjettdokument for 2006–2008 skal oversendes departementet 1. mars 2007. I denne forbindelse trenger vi innspill fra fakultetene/enhetene når det gjelder rapport om virksomheten for 2006. Departementet er i ferd med å endre kravet til rapportering i forbindelse med budsjettdokumentet. Universitetsdirektøren vil derfor komme nærmere tilbake til retningslinjer for fakultetenes/enhetenes rapportering i løpet av høsten 2006. Frist for innspill knyttet til rapporteringsdelen i budsjettdokumentet vil etter planen være 15. januar slik som tidligere. Budsjettdokumentet vil bli behandlet i universitetsstyret i februar.

C. ÅRSPLANER

I møte 24. november 2005 (S 65-05) fastsatte universitetsstyret gjeldende *Instruks for økonomiforvaltningen ved Universitetet i Troms.* Instruksen er basert på ny *Hovedinstruks om økonomiforvaltningen ved statlige høyskoler og universiteter* (tidligere hovedregler) fra Kunnskapsdepartementet og nytt økonomiregelverk for staten. Hovedinstruksen fastsetter blant annet retningslinjer for mål- og resultatstyringen ved Universitetet. Her fremgår det blant annet at både *fakultetene/enhetene* og *instituttene* skal fastsette årsplaner for virksomheten som *minimum* skal innholde følgende:

- Mål og resultatkrav
- Spesielle prioriteringer og tiltak
- Virkemidler som skal nyttes for å nå målene
- Klargjøring av resultatansvar
- Bemanning
- Budsjettfordeling

Fakultetene/enhetene skal i årsplanen omtale både styringssignaler og eventuelle kvantitative mål for 2007 som fastsettes av universitetstyret i løpet av høsten 2006. Fakultetene/enhetene står videre fritt til selv å fastsette egne mål og resultatkrav innenfor gjeldende rammer og retningslinjer gitt av overordet myndighet. Det skal i årsplanen fremgå hvem (leder/styringsorgan etc) som har ansvaret for oppnåelse av mål og resultatkravene (resultatansvaret), og hvilke virkemidler som er til disposisjon. Videre skal fakultetenes/enhetenes årsplaner som minimum innholde bemanningsplan, budsjettfordeling og omtale av spesielle prioriteringer og tiltak.

Instituttene skal utarbeide årsplaner med utgangspunkt i de mål og resultatkrav og budsjettmessige rammer som er fastsatt av fakultetene/enhetene. Instituttenes årsplaner skal inneholde de samme elementer som fakultetenes/enhetenes årsplaner.

Fakultetenes/enhetenes[5] årsplaner skal vedtas av styret ved fakultetet/enheten, mens instituttenes årsplaner skal vedtas av instituttstyret for de institutter som har slike organer.

Det forutsettes at årsplanene i stor grad baseres på det arbeidet som gjøres i forbindelse med utarbeidelse av budsjettinnspillet (som skal ferdigstilles 20. oktober), og det arbeidet som normalt gjøres i forbindelse med den interne budsjettfordelingen ved fakultetene/enhetene og ved instituttene.

Frist for ferdigstillelse av årsplaner for 2007 er som følger:

- Fakulteteter/enheter - 1. mars 2007
- Institutter - 1. april 2007

[5] Gjelder samtlige budsjettenheter inkludert sentrene under styret.

Oppsummering av frister

A. Innspill til budsjettfordelingen for 2007

Frist for de innspill som er beskrevet under avsnitt A. over og som knytter seg til den interne budsjettfordelingen for 2007 settes til *20. oktober* i år. Det skal oversendes 75 eksemplarer av budsjettinnspillet til personal- og økonomiavdelinga.

Frist for registrering av foreløpig budsjett (fordelt til instituttnivå) i budsjettmodulen i Agresso settes til *1. desember 2006.*

B Innspill til budsjettdokumentet for 2006–2008

Frist for innspill knyttet til rapporteringsdelen settes til *15. januar*

C. Årsplaner 2007

Fakultetenes/enhetenes årsplaner for 2007 (jf avsnitt C) skal ferdigstilles innen *1. mars*
Instituttenes årsplaner for 2007 (jf avsnitt C) skal ferdigstilles innen *1. april*

Vennlig hilsen

Lasse Lønnum
universitetsdirektør

Håvard Bekkelund
personal- og økonomidirektør

Vedlegg:

1. Budsjetteringsgrunnlaget for 2007.
2. Samlet budsjettfordeling 2006 (jf disponeringsskrivet av 24.2 2006, DL200507381-5).

Kopi: Avdelingene i sentraladministrasjonen