



Fakulteter
NFH
TMU
Sentrene under styret
UB
U-Vett
Teknisk avdeling

Deres ref.:

Vår ref.: 200606991-3/BEL/115

Dato: 19.02.2007

STATSBUDSJETTET 2007 - INTERN HOVEDFORDELING - DISPONERINGSSKRIV - MÅLTALL, STYRINGSSIGNALER OG BEVILGNINGER

Generelt

Universitetsstyret vedtok i møte 14. desember 2006, sak S70-06 (DL 200606991-1), fordelingen av bevilgning til Universitetet i Tromsø for 2007 på statsbudsjettets kapittel 0271. I dette brevet redegjøres det for fordelingen av bevilgningen til Universitetet og fastsetting av styringssignaler for 2007. Styringssignaler er basert på gjeldende strategidokument for Universitetet i Tromsø 2006-2010 (sak S66-06, DL 200506444-27), samt mål og tiltak som fremkommer i Utdanningsmeldinga 2005-2006 (sak S69-06, DL 200606536-11) og Forskningsmeldinga 2005-2006 (S68-06, DL 200602111-11). I styremøte 23. november (sak S65-06) ble det fastsatt måltall for avlagte studiepoeng, og i sak S58-06 (DL 200606398-1) ble det fastsatt måltall for uteksaminerte doktorgradskandidater. Disse er også gjengitt i dette brevet. Det vises for øvrig til tildelingsbrev fra departementet av 21.12.06 (DL 200607237-1).

Den samlede bevilgningen på kapittel 0271 til Universitet i Tromsø er på kr 1,144 404 milliarder i 2007. Størstedelen av bevilgningen over statsbudsjettet ble fordelt i styresak S70-06. Noen midler er imidlertid avsatt til senere fordeling. Dette gjelder blant annet midler til arktisk universitet, nordområdesatsing, velferdsmidler samt ulike likestillingstiltak.

Universitetet har i 2007 overbudsjettet med 33 mill. kroner. Dette innebærer at det er fordelt 33 mill. mer til enhetene enn det som er bevilget fra departementet. I hvert av årene 2005 og 2006 ble det overbudsjettet med 12,5 millioner kroner. Målet er å redusere det samlede mindreforbruket til Universitetet. Samlet overbudsjettet beløp er nå på 58 millioner.

Det er for inneværende år fordelt 14,875 mill. i strategiske forskningsmidler. Det vises til styresak S70-06 for nærmere omtale av forutsetninger for tildeling av midlene.

Universitetet ble ikke tildelt nye stipendiatstillinger over statsbudsjettet for 2007. I styremøte 23. desember 2006 (sak S58-06) ble det fordelt 20 "ekstra" stipendiatstillinger ved å overbudsjettere, mens 4 stillinger ble refordelt – alle med budsjettvirkning fra 01.07.07. I tillegg ble 25 stillinger som er ledig fra våren 2008, fordelt. Universitetet har i alt fått tildelt 22 postdoktorstillinger som inngår i den sentrale stillingspotten. I sak S58-06 vedtok styret å overbudsjettere med 10 postdoktorstillinger med budsjettvirkning fra høsten 2007. Åtte

UNIVERSITETSDIREKTØREN

Personal- og økonomiavdelinga

Universitetet i Tromsø, No-9037 Tromsø, tlf 77 64 40 00, e-post postmottak@uit.no, <http://uit.no>
seksjonsleder økonomi Berit Eliassen, tlf 77 64 57 18, faks 77 64 49 00, e-post Berit.Eliassen@adm.uit.no

postdoktorstillinger som var til refordeling i 2007 kom ved en feiltakelse ikke med i styresaken. Disse er refordelt i fullmaktssak F21-07 (200606398-12) og inngår i den samlede tildelingen til fakultetene. Tildelte stillinger må være utlyst innen 15. mars, alternativt vil stillingene kunne trekkes tilbake for ny fordeling (sak S58-06). For postdoktorstillingene som ble fordelt i sak F21-07 settes imidlertid fristen til 1. juni.

Til sammen er det fordelt 20,4 mill. kroner til vitenskapelig utstyr i 2007 (S 70-06). Midler som er tildelt til vitenskapelig utstyr og som krever utlysning i form av anbudskonkurranse etter reglene for offentlige anskaffelser, skal være oversendt sentraladministrasjonen v/ personal- og økonomiavdelinga og gjort klar for utlysning innen 15. mai. Dersom dette ikke gjøres, har universitetsdirektøren fullmakt til å avgjøre om utstyrsmidlene skal refordeles og vedta eventuell ny fordeling. Videre forutsettes det nå at alle tildelinger av utstyr som krever anbudskonkurranse (over 500 000 eks mva) skal vedtas av ledelsen/styret sentralt ved fakultetet/enheten. I styresak S70-06 var det innarbeidet mulighet for økt uttelling ved vesentlig nedgang i avsetningene. NFH nådde ikke målet om å redusere avsetningene til om lag 4,5 mill. kroner, og uttellingen på 1 mill. som ellers ville tilfalt NFH, er nøkkelfordelt mellom fakultetene/enhetene.

Det sentrale dekningsbidraget for 2007 vil utgjøre 3,5 % av det totale utgiftsførte beløp på fakultetenes/enhetenes eksterne prosjekter i 2006. Dette er en videreføring av eksisterende praksis.

Lønns- og prisstigning

Som følge av overgangen til nettobudsjettering i 2001, er budsjettpraksis endret ved kompensasjon for lønnsøkning. Tidligere ble universitetene kompensert for *faktisk* lønnsøkning, i form av tilleggsbevilgning på slutten av året etter at lønnsforhandlingene i staten var ferdigforhandlet. Nå kompenseres det i statsbudsjettet med *forventet* lønnsøkning (og prisøkning), og midlene legges inn i hovedbevilgningen. Det er i statsbudsjettet for 2007 lagt inn 3,8% som forventet lønns- og prisøkning for inneværende år.

Det er ikke satt av midler sentralt ved Universitetet til dekning av økte utgifter som følge av lønnsoppgjøret i 2007. *Dette innebærer at fakultetene/ enhetene må sette av midler på inneværende års budsjett til dekning av antatte merutgifter som følge av årets lønnsoppgjør.* Statistisk sentralbyrås prognose for samlet lønnsvekst i 2007 er på 4,5-5%. Det anbefales å ta høyde for en lønnsvekst på om lag 2,5% av lønnsmassen i 2007 som følge av lønnsoppgjøret til våren.

Årsplaner for 2007

Det vises til brev fra universitetsdirektøren av 17. juli 2006 om plan- og budsjettarbeidet for 2006/2007 (DL200604409-1), der det fremgår at fakultetene/enhetene og hvert enkelt institutt skal utarbeide årsplaner for virksomheten for 2007.

Årsplanene for fakultetene/enhetene og instituttene skal som minimum inneholde:

- Mål og resultatkrav (inkl styringssignaler)
- 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 måltall for 2007 som er fastsatt av universitetsstyret. Fakultetene/enhetene står videre fritt til selv å fastsette egne mål

og resultatkrav innenfor gjeldende rammer og retningslinjer gitt av overordnet 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.

I tillegg til selve fordelingen av budsjettet mellom interne enheter og ulike formål ved fakultet/enheten skal *styret ved fakultet/enheten* fastsette et periodisert inntekts- og utgiftsbudsjett som angir forventede inntekter/bevilgninger og utgifter/forbruk i løpet av året herunder antatt mer-/mindreforbruk (avsetninger) ved årsslutt. Dette skal legges inn i Agresso senest 28. februar (egen e-post om dette er sendt ut fra sentraladministrasjonen 28.01). Det periodiserte budsjettet trenger ikke i sin helhet å inngå i selve årsplanen, men hovedtall for inntekter, utgifter (forbruk) og avsetninger skal tas med. Det forventes videre at det periodiserte budsjettet revideres av styrene ved fakultetene/enhetene senest i august/september.

Instituttene skal utarbeide årsplaner med utgangspunkt i de styringssignaler, måltall og budsjettmessige rammer som er fastsatt av fakultetene/enhetene. Instituttens årsplaner skal inneholde de samme elementer som fakultetenes/enhetenes årsplaner.

Fakultetenes/enhetenes¹ årsplaner skal vedtas av styret ved fakultet/enheten, mens instituttens årsplaner skal vedtas av instituttstyret for de institutter som har slike organer.

Det forutsettes at årsplanene i stor grad baseres på det arbeidet som ble gjort i forbindelse med utarbeidelse av budsjettinnspillet høsten 2006 og det arbeidet som normalt gjøres i forbindelse med den interne budsjettfordelingen ved fakultetene/enhetene og ved instituttene.

På bakgrunn av fakultetsstyrets/høgskolestyrets vedtak om mål- og resultatkrav, budsjettfordeling og årsplanarbeidet for øvrig skal fakultetsdirektøren/høgskoledirektøren utforme et disponeringsskriv som for hvert institutt omtaler følgende:

- Mål- og resultatkrav vedtatt av fakultetsstyret/høgskolestyret for det enkelte institutt.
- Tildelt beløp, herunder øremerking av midler
- Fullmakter
- Krav til rapportering

Frist for ferdigstilling av årsplaner ble fastsatt i brev til fakultetene/enheten av 17. juli 2006 om plan- og budsjettarbeidet, og er som følger:

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

Fakultetenes/enhetenes årsplaner legges i arkivsystemet på saksnummer DL 200700864 – Årsplaner budsjettenehetene 2007. Instituttens årsplaner arkiveres på egne saksnummer. Fakultetene avgjør selv om det skal benyttes felles saksnummer internt og om fakultetenes årsplaner også skal registreres på internt saksnummer.

Budsjettfullmakter

Styrene ved fakultetene/enhetene er ansvarlige for at de tildelte midlene benyttes etter forutsetningene og innenfor fastsatte økonomiske rammer. Med forutsetninger siktes det her til styringssignaler, øremerkinger og øvrige retningslinjer fastsatt av overordnet myndighet.

¹ Gjelder samtlige budsjetteneheter inkludert sentrene under styret.

Fakultetene/enhetene avgjør selv, i henhold til gjeldende forutsetninger og fastsatte rammer, hvor stor andel av tildelingen som skal benyttes til lønn, drift og investering, og hvorvidt frigjorte midler, ved ledighet i stilling, skal disponeres til ny tilsetting i tilsvarende type stilling eller omdisponeres til andre prioriterte formål (stilling, drift etc). Universitetsledelsen skal orienteres i forkant dersom det legges opp til budsjettmessige omprioriteringer som medfører vesentlige endringer i den faglige profilen ved fakultetet/enheten.

Fakultetene/enhetene kan selv disponere ubrukte midler/avsetninger fra året før, og er selv ansvarlig for å dekke negative avsetninger/merforbruk.

Fakultetene/enhetene kan ikke forestå innleie av eksterne lokaler. Innleie av eksterne lokaler kan kun gjøres av Teknisk avdeling. Se omtale under avsnittet om internhusleie og leie av lokaler nedenfor.

Fakultetene/enhetene kan ikke disponere tildelt bevilgning til kapitalinnskudd i selskaper (f eks aksjeinnskudd eller stiftelseskapital).

Rapportering i 2007, og plan- og budsjettarbeidet for 2007/2008

Det legges opp til at fakultetene/enhetene for inneværende år rapportere nærmere om økonomisk status og forventede avsetninger i slutten av året, samt status for oppfølging av styringssignaler som fastsatt i Utdanningsmeldinga og Forskningsmeldinga, til styremøtet 21. juni 2007.

Frist for rapportering vedrørende Utdannings- og Forskningsmeldinga er satt til 1. juni. I henhold til vedtakets punkt 3 i styresak S 69-06 (Utdanningsmelding, 200606536-11), og vedtakets punkt 3 i styresak S68-06 (Forskningsmelding, 200602111-11), skal det foreligge rapport om følgende forhold til styremøtet 21. juni:

1. S69-06, pkt 3: Universitetet i Tromsø Universitetsstyret vil be om at fakultetene/NFH snarest gjennomgår studieprogramporteføljen med sikte på å styrke rekrutteringsgrunnlaget, få til en bedre sammenheng og progresjon i studieløpene og redusere det samlede undervisningsvolumet. Det gis en tilbakemelding i løpet av våren 2007.
2. S68-06, pkt 3: Styret ber om at det tidlig i 2007 blir satt i gang en forsterket prosess på institutt- og fakultetsnivå med sikte på å øke forskningsinnsatsen. Dette skal også omfatte den fremtidige rekrutteringspolitikken. Styret ber om skriftlige tilbakemeldinger på dette arbeidet i første halvår i 2007, og at styret i den forbindelse får en dialog med fakultetene om deres planer og tiltak.

Når det gjelder rapportering om økonomisk status pr. 31. mai og forventede avsetninger i slutten av året, kommer universitetsdirektøren med informasjon om tilbakemeldingsfrist på et senere tidspunkt.

Videre legges det opp til en budsjettoppfølging/-revisjon i løpet av høsten 2007, ref avsnitt om årsplaner ovenfor, med rapportering om økonomisk status og forventede avsetninger ved slutten av året. Tidspunkt fastsettes etter at Universitetsstyrets møteplan for høsten 2007 er kjent.

Universitetsdirektøren vil, i eget brev til fakultetene/enhetene i juni/juli 2007 om plan- og budsjettarbeidet for 2007/2008, blant annet redegjøre nærmere for krav til budsjettinnspill og økonomioppfølging.

Budsjettdisponeringsmyndighet/anvisningsmyndighet

Styrene ved fakultetene/enhetene fastsetter hvordan de tildelte midlene over statsbudsjettet skal disponeres til ulike formål internt under de forutsetninger og rammer som er gitt av overordnet myndighet.

Fakultets-/høgskoledirektør eller leder på tilsvarende nivå ved øvrige enheter har etter delegasjon fra universitetsdirektør budsjettdisponeringsmyndighet (anvisningsmyndighet), og er dermed etter bestemte regler legitimert til å forplikte fakultetet/enheten (inngå avtaler og gi tilsagn om midler). Budsjettdisponeringsmyndigheten er også delegert til andre personer ved fakultetene/enhetene etter forslag fra fakultetsdirektør eller tilsvarende og med samtykke fra universitetsdirektøren. Budsjettdisponeringsmyndigheten skal utøves i tråd med fastsatte budsjetter og øvrige retningslinjer vedtatt av styret ved fakultetet/enheten eller av annen overordnet myndighet. Budsjettdisponenten har imidlertid en selvstendig plikt til å påse at den enkelte transaksjon (utbetaling, bestilling, tilsagn etc) er i tråd med gjeldende lover, regler og interne retningslinjer for økonomiforvaltningen.

Internhusleie og leie av lokaler

I styresakene S126-02 og 162-02 vedtok universitetsstyret innføring av internhusleie ved Universitetet, og internhusleiesystemet ble innført i budsjett- og regnskapsmessig forstand i 2003. Formålet med ordningen er å synliggjøre arealkostnadene slik at disse tas med i beslutningsgrunnlaget på alle nivå ved Universitetet, og dette skal igjen gi en bedre samlet ressursutnyttelse.

Ved innføringen ble det etablert en utgangsposisjon på grunnlag av arealsituasjonen per 31.12.2002. Etter at denne utgangsposisjonen ble fastsatt har det vært betydelige endringer i arealsituasjonen for Universitetet. Hovedårsaken til dette er innflyttingen i Teorifagbygget og påfølgende omrokering i øvrige bygg. Det er også avviklet leieforhold i en del leielokaler etter hvert som leiekontraktene har opphørt. Samlet har arealet ved Universitetet økt fra ca 150 000 kvm til ca 183 000 kvm, og dette tilsvarer en økning på 22 %.

Økningen i arealet har ført til at de fleste fakulteter/enheter har fått en vesentlig arealutvidelse og dermed økte husleieutgifter. Det har imidlertid vært en premiss i arbeidet med internhusleiesystemet at fakultetene/enhetene skal få tildelt midler for å dekke økt internhusleie som følge av innflyttingen i Teorifagbygget og påfølgende omrokering i øvrige bygg. Det ble derfor etablert ny utgangsposisjon for arealfordelingen per 31.12.05.

I styresak S 60-03 sluttet universitetsstyret seg til hovedtrekkene for fordeling av arbeidsplasser for ansatte og mastergrads- og hovedfagsstudenter. Dette har dannet grunnlaget for innflyttingen i Teorifagbygget og endret bruk av de lokalene som ble fraflyttet. Det er også foretatt noen justeringer i arealfordelingen basert på utgangsposisjonen per 31.12.02. Dette gjelder spesielt for møte- og undervisningsrom. Dette er rom som kan benyttes av flere enheter, og som derfor i størst mulig grad skal være en fellesressurs. For en bedre utnyttelse av denne type rom har Universitetet tatt i bruk rom- og timeplanleggingssystemet Syllabus.

For 2007 er fakultetene/enhetene tildelt midler på grunnlag av arealsituasjonen per 31.12.05 (ny utgangsposisjon) som tilsvarer kostnadene knyttet til leie av dette arealet. Endringer i arealsituasjonen vil imidlertid påvirke enhetens budsjett. Økt husleie som følge av en økning i arealet må dekkes over eget budsjett, mens en reduksjon vil frigjøre midler som kan disponeres til andre formål.

Det er lagt til grunn at husleiens størrelse skal gjenspeile markedsprisen, og dette innebærer at husleien både skal dekke drifts- og kapitalkostnader. Driftskostnadene per kvadratmeter er beregnet på bakgrunn av budsjettet til Teknisk avdeling (med enkelte korrigeringer) og det

samlede antall kvadratmeter ved Universitetet. I tillegg kommer en fast stipulert kapitalkostnadsdel på 700 kr per kvadratmeter. Som følge av forskjellige drifts- og vedlikeholdskostnader for ulike typer arealer, er arealene delt i tre hovedkategorier (lager-, kontor- og laboratorieareal) med ulik pris for hver kategori.

Priser per år for de tre hovedkategoriene for 2007:

- Kategori A (Lab.arealer og tilsvarende) – 2 021kr/kvm
- Kategori B (Kontorarealer og tilsvarende) – 1 532 kr/kvm
- Kategori C (Lagerarealer og tilsvarende) – 994 kr/kvm

Oppsigelse av areal, fremleie av areal og ønske om å leie mer areal skal meldes til og godkjennes av Teknisk avdeling. For øvrig skal Teknisk avdeling forestå alt innleie av eksterne lokaler.

Medisinsk Fakultet ved Institutt for Klinisk Odontologi (IKO) disponerer lokaler i Teorifagbygget. I løpet av 2007 flytter IKO inn i nybygg for tannlegeutdanningen. Det legges opp til at ny utgangsposisjon for internhusleie beregnes i forbindelse med budsjettframlegget for 2008.

Internhusleien blir belastet fakultetene/enhetene månedlig ved ompostering på konto 9262 Internhusleie. For areal som er beholdt sentralt, både godskrives og belastes universitetets fellesutgifter.

Se vedlegg 1 og 2 for nærmere oversikt over tildelinger og belastning av internhusleiekostnader.

Kompensasjon for kostnader knyttet til doktorgradsutdanningen for ikke-eksamensgivende enheter

Midler for avlagte doktorgrader tildeles det eksamensgivende fakultet/NFH. I enkelte tilfeller bidrar også andre enheter med ressurser i forbindelse med doktorgradsutdanningen ut over lønns- og driftsmidler til stipendiaten. Dette gjelder spesielt ressursinnsats i form av infrastruktur (kontorplass) og/eller veiledning.

I utgangspunktet løses dette ved at eksamensgivende fakultet etter avtale godtgjør løpende de enheter som bidrar med ressurser i denne sammenheng. Det er også utarbeidet sentrale regler for slik kompensasjon der de ikke-eksamensgivende enhetene som bidrar med ressurser i doktorgradsutdanningen, får en andel av tildelte kandidatmidler. Det understrekes at dette er ment som en modell som kan brukes hvis ikke annet er avtalt mellom enhetene. Videre skal tildelingen for ressursinnsats fra ikke-eksamensgivende enheter skje mellom partene etter at noe av midlene er fordelt til det eksamensgivende fakultet/NFH gjennom fordelingsmodellen. Oppgjøret vil derfor skje på grunnlag av antall doktorgradskandidater fra to år tilbake, dvs at oppgjøret for 2007 tar utgangspunkt i antall doktorgrader i 2005. Oppgjøret skjer mellom partene etter faste satser ut fra følgende modell:

Aktivitet	Andel av kandidatmidler	Sats for 2007
Opplæringsdel på 30 studiepoeng	25 %	82 500
Veiledning	25 %	82 500
Bedømmelse og disputas	25 %	82 500
Infrastruktur (kontorplass)	25 %	82 500
Sum	100 %	330 000¹

¹. Sats per doktorgradskandidat for 2007.

Modellen innebærer at dersom ikke-eksamensgivende enhet f.eks. stiller infrastruktur til disposisjon, vil enheten motta 25 % av resultatmidlene, eller kr 82 500. Universitetsdirektøren har fullmakt til å avgjøre spørsmål der det er uenighet mellom enhetene om forståelsen av reglene

Det vises til sak S 65-04 om budsjettfordelingen for 2005 for bakgrunnen for ordningen.

Månedlige tildelinger

I likhet med i fjor vil fakultetene/enhetene bli tildelt 1/12 månedlig av den samlede tildelingen til fakultet/enheten over kapittel 0271. Midlene vil bli tildelt på konto 3911.

Avsetninger til senere fordeling

Tabellen under viser midler som er avsatt til senere fordeling mellom budsjettenhetene (1 000 kr).

Type midler	Beløp	Planlagt fordelingstids- punkt/ fordeles av	Merknad
Velferdsmidler	0,58 mill.	Våren 2007/Fordeles av arbeidsmiljøutvalget.	
Oppfølging av handlings- plan for likestilling	1,540 mill	Våren 2007/Fordeles av universitetsledelsen.	4 ekstra f.terminer, ekstra drifts- midl. til 4 pd/1.am., tilskudd kv. prof.-II, mentorprosjektet
Arktisk universitet	4,1 mill.	I løpet av 2007/Fordeles av universitetsledelsen.	Jf retningslinjer fra departementet.
Russlandssamarbeid	0,4 mill.		
Internasjonale symposier	0,8 mill.	I løpet av 2007/Fordeles av universitetsledelsen.	Strategiske forskningsmidler
Driftsmidler forskerskoler	1,2 mill.	I løpet av 2007/Fordeles av universitetsledelsen.	Strategiske forskningsmidler
Rekrutteringsstillinger	0,525 mill.	I løpet av 2007/Fordeles av universitetsledelsen.	
Nordområdesatsing	3,0 mill.	I løpet av 2007/Fordeles av universitetsledelsen	
Sum avsatt til senere fordeling	12,145 mill.		

Vennlig hilsen

Lasse Lønnum
Universitetsdirektør

Atle Engebretsen
personal- og økonomidirektør

Vedlegg:

1. Statsbudsjettet 2006 – oversikt over tildelinger på kapittel 0271, inkl. fordeling av beløp til dekning av internhusleie
2. Internhusleieberegning
3. Basisbevilgning, eksklusiv fordeling av beløp til dekning av internhusleie
4. Samlet fordeling, eksklusiv fordeling av beløp til dekning av internhusleie
5. Måltall avlagte studiepoeng og uteksaminerte doktorgradskandidater
6. Nærmere omtale av styringssignaler og budsjettildeling

Kopi: Universitetsstyret, rektor, prorektor, avdelingslederne i sentraladministrasjonen