

HØGSKOLEN I SØR-TRØNDELAG
Høgskoleadministrasjonen

NOTAT

Dato: 18.02.2004

TIL: Høgskolestyret

FRA: Høgskoledirektøren

HS-sak 17/2004

**SAK: STATSBUDSJETTET 2004 – FORDELING AV LØNNS-
 OG DRIFTSMIDLER. REVIDERT FORSLAG.**

Tidl. sak(er): HS-sak 007/2004

Vedlegg: Samleoppstilling for budsjettfordelingen 2004
 Åpningstildeling 2004 - beregning

Høgskolestyret fattet følgende vedtak i HS-sak 007/2004:

“

1. Høgskolestyret tar følgende forslag til vedtak fra høgskoledirektøren til etterretning.
 Høgskoledirektøren vil komme tilbake med et justert budsjettforslag til neste styremøte i februar 2004.

Budsjettfordeling for 2004:

<i>Enheter</i>	<i>Bevilgnings- ramme</i>
<i>Avdeling for sykepleie (ASP)</i>	<i>25 300</i>
<i>Avdeling for helse og sosialfag (AHS)</i>	<i>67 576</i>
<i>Avdeling for teknologi (AFT)</i>	<i>50 955</i>
<i>Avdeling for mat- og medisinsk teknologi (AMMT)</i>	<i>31 696</i>
<i>Avdeling for informatikk og e-læring (AITeL)</i>	<i>20 014</i>
<i>Avdeling for lærer- og tolkeutdanning (ALT)</i>	<i>48 350</i>
<i>Avdeling Trondheim økonomiske høyskole (TØH)</i>	<i>25 341</i>
<i>Sum avdelingene</i>	<i>269 337</i>
<i>Høgskolestyre/rektorat</i>	<i>1 848</i>
<i>Høgskoleadministrasjonen</i>	<i>56 013</i>
<i>Studentparlamentet</i>	<i>769</i>
<i>Tverrfakultære program</i>	<i>1 883</i>
<i>Studiepoengsreduksjon tverrfak. program</i>	<i>-65</i>
<i>Avsatt strategiske studieplasser høsten 2004</i>	<i>1 000</i>
<i>Stipendiatstillinger UFD</i>	<i>6 660</i>
<i>Leie og drift av lokaler</i>	<i>108 262</i>
<i>Fellestiltak</i>	<i>26 093</i>
<i>Eksternfinansiert virksomhet</i>	<i>300</i>
<i>Investeringer avsatt under høgskoledirektøren</i>	<i>7 166</i>
<i>Reserve høgskoledirektøren</i>	<i>1 000</i>
<i>Høgskolestyret, ufordelte midler</i>	<i>4 320</i>
<i>Sum avsatt /fordelt</i>	<i>484 481</i>

Forslag til fordeling baseres på følgende forutsetninger:

- *Det forutsettes at avdelingene i årsrapport for 2004 rapporterer om bruk av midler til oppfølging av Kvalitetsreformen.*
 - *Det forutsettes at avdelingene utarbeider disponeringsplan for bruk av tildelte midler for 2004.*
 - *Fordelingsvedtaket gjelder hovedposter. Budsjettansvarlig disponerer bevilgningen innenfor hovedpostenes ramme. Større omdisponeringer foretas i samråd med rektor og meddeles høgskolestyret.*
 - *Kr. 1 mill. av bevilgningen til AITeL holdes foreløpig tilbake i påvente av en klargjøring av administrativ oppgavefordeling mellom avdelingen og høgskoleadministrasjonen.*
 - *Høgskoledirektøren gis fullmakt til å justere bevilgningen mellom AFT og AITeL med utgangspunkt i en eventuell korrigering av studiepoengproduksjonen.*
 - *Når en har fått oversikt over høgskolens regnskap for 2003 og grunnlag for overføring av midler fra 2003 til 2004, vil en i februar komme tilbake til høgskolestyret med en eventuell justering av budsjettfordelingen og fordeling av ufordelte midler.*
2. Styret ber om å få framlagt en utredning som viser hvilke konsekvenser nye og allerede etablerte mastergradstudier får/har for bachelorstudier. Denne utredningen må vise ulike modeller fra egen institusjon og andre høgskoler.

Under vil høgskoledirektøren gjøre nærmere rede for forslag til endringer i budsjettfordelingen sett i forhold til sak 007/2004.

Hovedlinjer i årets budsjettfordeling:

Prioritering av høgskolens bevilgninger skjer gjennom valg av bevilgningsmodell, gjennom strategiske satsinger på fellesnivå, gjennom fordeling av stipendiatstillinger, gjennom disponering av studieplasser. I tillegg skjer det en prioritering internt på avdelingene innenfor tildelte rammebevilgninger.

Høgskolen vedtok i 2003 en budsjettfordelingsmodell som skulle støtte opp under høgskolens prioritering av FoU, studiekvalitet og høyere grads studier. Årets budsjettildeling innebærer bl.a. en øket tildeling til avdelinger med høy studiepoengproduksjon og høy FoU-produksjon. Dette er i samsvar med departementets egne prioriteringer slik disse fremkommer i den nasjonale bevilgningsmodellen. Finansiering av mastergrad vil også bli tatt opp i forbindelse med et eget utredningsarbeid våren 2004.

I budsjettet for fellestiltak har en foreslått en ytterligere styrking av FoU - aktiviteten ved at en øker de sentrale avsetningene til FoU med kr. 3 mill., til 10 mill. kr. I bruken av FoU-midlene konsentrerer en seg om et begrenset antall satsingsområder som styrkes gjennom FoU-tildelingene, tildeling av stipendiater, satsing på mastergrader. Avdelingene er fra og med inneværende år forpliktet til å bruke en tidsressurs tilsvarende 25% av faglig tilsattes arbeidstid på FoU. I tillegg støttes den strategiske satsingen gjennom tildeling av frie studieplasser.

Deler av bevilgningen til avdelingene er definert som kvalitetsreformmidler og fordeles i prinsippet på grunnlag av antall studieplasser uavhengig av relativ prising, og med en klar forpliktelse for avdelingen til å bruke midlene til å heve studiekvaliteten. Både for å følge opp

sentrale pålegg og få en bedre intern oppfølging av studiekvaliteten har en satt av til sammen 2 mill kr. til utvikling av et kvalitetssystem, og innføringa av et IT-basert læringsstøttesystem.

Samlokalisering av HiST nær viktige samarbeidsparter som St. Olavs hospital og NTNU er et viktig faglig prosjekt, og det settes av kr. 1.3 mill. kr. til utbyggingsprosjektet og medvirkning i utbyggingen av St. Olav.

Forslagene er i overensstemmelse med prioriteringene i Strategisk plan der ambisjonene om å oppnå universitetskvalitet innenfor profesjonsutdanningene, øke omfanget av FoU og høyere grads utdanning og være førende på å ta i bruk ny teknologi i undervisningen står sterkt.

Budsjettet gjenspeiler organisatoriske og administrative endringer som hadde som formål styrke faglig strategisk ledelse. Reformen påfører høgsolen noen overgangskostnader som påvirker årets budsjett.

Beregning av revidert åpningstildeling 2004

Det er foretatt en gjennomgang og justering relatert til uttrekk for adm/teknisk ansatte med utgangspunkt i at avdelingene skal ha full økonomisk kompensasjon for de stillinger som er lagt til dekanens stab. Gjennomgangen har resultert i at det er tilført midler for i alt fem administrative stillinger til henholdsvis ALT, AMMT og AFT.

Det gjøres oppmerksom på at det for AHS/ASP sin del, etter avtale med de berørte avdelinger, er gjort et ytterligere uttrekk for adm. personale tilsvarende 1,3 årsverk.

Høgsolen mottar faktura fra NTNU for fasttelefon. Etter høgsolledirektørens vurdering er det lite hensiktsmessig å fordele midler til fasttelefon på avdelingene da dette er en kostnad som avdelingene i praksis ikke påvirker. Det er følgelig foreslått å avsette midler til dette formålet på en sentral budsjettpost. Uttrekket er basert på regnskapstall for 2003.

Som tidligere forutsatt er det foretatt en ny vurdering av oppgjøret mellom avdelingene AITel og AFT relatert til kostnader for bibliotek og drift. AITel's andel av kostnadsdekningen er noe økt i forhold til opprinnelig forslag.

AITel sitt uttrekk for adm/tekniske ansatte og indirekte kostnader er tidligere fastsatt til kr. 380.000. På basis av regnskapstall i 2003 over kjøp av tjenester fra TISIP mv. er uttrekket skjønsmessig oppjustert med kr. 265.000. Som for de øvrige avdelingene er det en forutsetning at AITel får dekt sitt tjenestebehov på de aktuelle områdene fra høgsolledirektøren.

Det er gjort en ny beregning for arbeidsgivers andel til Statens pensjonskasse. I forslaget i HS-sak 07/2004 ble det også lagt inn kompensasjon for eksternfinansiert lønn. Denne kompensasjonen er nå trukket ut da midler til Statens pensjonskasse forutsettes å være fullfinansiert av oppdragsgiver.

For AHS utgjør endringen ca kr. 500 000, for ALT ca kr. 800 000 og for AFT er beløpet estimert til kr 80 000. For TØH og AITel dreier det seg om ubetydelige beløp, som en har valgt å se bort fra.

For budsjettåret 2003 fikk høgsolen tildelt midler for eksternfinansiert fjernundervisning registrert ved AITel i 2001. Effekten av dette er skjønsmessig beregnet til noe i overkant av

kr. 3 mill. Disse midlene ble fordelt etter måltallsmodellen i 2003 og kom følgelig alle avdelinger til gode.

Registreringen av produserte studiepoeng ved AITeL i 2001 er naturligvis kunstig stor som følge av dette. For å unngå at avdelingen skal få en markant nedgang i bevilgningen i 2004 vil høgskoledirektøren foreslå at åpningstildelingen justeres ved at det trekkes ut kr. 3 mill. fra avdelingene. Av de frigjorte midlene foreslås det at AITeL blir tildelt kr. 2.795.000, jf. kommentarene under.

I budsjettfordelingsmodellen splittes åpningstildelingen for gamle AHS og nye AHS og ASP ved å anvende måltallsmodellen. I budsjettforslaget i HS-sak 7/2004 var måltallene for helsesøster gruppert under videreutdanning AHS. Disse måltallene er nå lagt inn under ASP. Det samme gjelder halvårseffekt for videreutdanningen smerte- og smertebehandling. Måltall for de tverrfakultære programmene psyksisk helsearbeid og aldring og eldreomsorg er trukket ut av beregningsgrunnlaget da studieprogrammene er realbudsjettet i 2004. Korreksjonene fører til en omfordeling mellom AHS og ASP på ca kr. 2 mill.

Samleoppstilling for budsjettfordeling 2004

Det er foretatt en refordeling av studiepoengsmidler mellom AITeL og AFT, jf. punkt 2i. i samleoppstillingen. Korreksjonene skyldes endret registrering av studiepoeng for allmenne ingeniørfag og høgskoleingeniørutdanningen i data mellom avdelingene fra 2001 til 2002. Ved å fordele studiepoengene til riktig avdeling vil AFT motta kr. 2.795.000 mer enn tidligere foreslått og tilsvarende mindre for AITeL.

Som nevnt foran vil høgskoledirektøren foreslå at AITeL blir kompensert med tilsvarende beløp på basis av at registreringen av studiepoeng for eksternfinansierte fjernundervisning i 2001 blir reversert.

Som vist under er det et mindreforbruk sentralt ved HA på rundt kr. 24,7 mill. i 2003. Høgskoledirektøren vil tilrå å disponere deler av dette mindreforbruket i foreliggende sak. Det foreslås å styrke avsetningen til FoU virksomhet med kr. 3 mill. til totalt kr. 10 mill. I tillegg foreslås det å øke posten "generell rammeøkning" med tilsvarende beløp. De økte midlene blir fordelt på de respektive avdelinger og er forutsatt benyttet til å styrke innsatsen rundt innføringen av kvalitetsreformen.

I HS-sak 007/04 ble det vedtatt at: *"kr. 1 mill. av bevilgningen til AITeL holdes foreløpig tilbake i påvente av en klargjøring av administrativ oppgavefordeling mellom avdelingen og høgskoleadministrasjonen"*

Det er som nevnt foretatt en ny gjennomgang av ovennevnte og de økonomiske effektene av dette er innarbeidet i budsjettforslaget. Følgelig er det lagt tilbake kr. 1 mill. til AITeL.

I sak 007/04 var det avsatt kr. 3.320.000 som ufordelte midler under Høgskolestyret i påvente av at regnskapsresultatet for 2003 skulle foreligge. Regnskapet for 2003 er nå i hovedsak ferdigstilt, se under. Høgskoledirektøren vil på grunnlag av dette foreslå at de ufordelte midlene fordeles til avdelingene. Midlene foreslås fordelt ved at ved at post 20, generell rammeøkning, økes med kr. 3.320.000.

Regnskapet for 2003

Regnskapet for 2003 viser følgende resultat:

Budsjettenhet	Beløp
Sentralt (HA)	-24 705
Avdeling for teknologi	-3 266
Avdeling for helse- og sosialfag	-13 029
Avdeling for lærer- og tolkeutdanning	-7 429
Avdeling Trondheim økonomiske høyskole	-219
Avdeling for informatikk og e-læring	-414
Sum	-49 061

(tall i hele tusen)

Oppsettet viser at det ligger ca kr. 24,7 mill. igjen sentralt. Som nevnt over er det foreslått å disponere kr. 6 mill. av overskuddet i denne saken.

Det er flere forklaringer til det store mindreforbruket ved HA. Rundt kr. 5 mill kan knyttes til overføringer fra 2002 og må ses i lys av arbeidet med å implementere en ny organisasjonsstruktur. I overkant av kr. 6 mill. av mindreforbruket kan relateres til stipendiatmidler som er trukket inn fra avdelingene og som vil bli foreslått anvendt i 2004. En annen forklaring er at HiST har mottatt ca 3 mill. mer i pensjonsmidler til Statens pensjonskasse enn det som er blitt viderefordelt til avdelingene.

Høgskoledirektøren forutsetter at mindreforbruket ved avdelingene blir overført i sin helhet. Det er ulike forklaringer til det tildels store mindreforbruket ved avdelingene.

Høgskoledirektøren vil imidlertid presisere at større deler av dette er å anse som bundne midler som kommer til anvendelse i 2004.

En av forklaringene ligger i endret regnskapsprinsipp fra 2002 til 2003. Endringen innebærer bl.a at indirekte kostnader i forbindelse med eksternfinansiert virksomhet kommer til uttrykk i resultatregnskapet. Dette bidrar bl.a. til å øke mindreforbruket ved AHS med rundt kr. 3 mill. En annen delforklaring består i ubrukte investeringsmidler som er anslått å utgjøre ca. 4 mill samlet sett for alle avdelinger.

Høgskoledirektørens forslag til vedtak:

Høgskolen vedtar følgende budsjettfordeling for 2004:

Enheter	Bevilgnings- ramme
Avdeling for sykepleie (ASP)	27 471
Avdeling for helse og sosialfag (AHS)	65 042
Avdeling for teknologi (AFT)	54 854
Avdeling for mat- og medisinsk teknologi (AMMT)	32 334
Avdeling for informatikk og e-læring (AITeL)	20 779
Avdeling for lærer- og tolkeutdanning (ALT)	48 140
Avdeling Trondheim økonomiske høyskole (TØH)	25 948
Sum avdelingene	274 568
Høgskolestyre/rektorat	1 848
Høgskoleadministrasjonen	56 835
Studentparlamentet	769
Tverrfakultære program	1 883
Studiepoengsreduksjon tverrfak. program	-65
Avsatt strategiske studieplasser høsten 2004	1 000
Stipendiatstillinger UFD	6 660
Leie og drift av lokaler	108 262
Fellestiltak	30 256
Eksternfinansiert virksomhet	300
Investeringer avsatt under høgskoledirektøren	7 166
Reserve høgskoledirektøren	1 000
<i>Sum avsatt /fordelt</i>	<i>490 481</i>