Høgskolen i Telemark

Styret

Møtedato: 21.10.04
Saksnummer: S-sak 93/04
Journalnummer: 04/00203-013

Saksbehandler: Tone Elisabeth Østvedt/
Cecilie Grue

BEHANDLING AV ØREMERKEDE MIDLER I HØGSKOLENS BUDSJETTFORDELINGSMODELL

Bakgrunn

Styret gjorde i møte 24.09.04 slikt vedtak i S-sak 79/04 *Evaluering av høgskolens budsjettfordelingsmodell*:

> *"Styret vedtar ny budsjettfordelingsmodell for Høgskolen i Telemark slik denne framgår av høgskoledirektørens forslag av 06.09.04, med den endring at spørsmålet om fordeling av øremerkede midler blir ytterligere utredet og utsettes til endelig behandling i styremøtet 21. oktober."*

I denne saken vil jeg gå nærmere inn på spørsmålet om fordeling av øremerkede midler.

Vurdering

Høgskolen har tre typer midler som er relevante for behandlingen av denne saken:

- midler som i tildelingsbrev fra UFD, er øremerket til spesielle formål
- midler som styret selv øremerker
- andre tiltak (strategiske satsingstiltak og fellestiltak) med langsiktige og varige tildelinger

Denne typen midler bør legges inn som øremerkede midler/tiltak i innføringsåret eller til helårsvirkning er oppnådd.

Økonomiseksjonen har foretatt en analyse av om midler som blir lagt inn i basiskomponenten i tilstrekkelig grad gir tilsiktet virkning sammenlignet med å videreføre midlene som øremerkede tiltak. Dette er vist i to ulike eksempler nedenfor. Eksemplene tar utgangspunkt i de øremerkede tiltakene i budsjettet for 2004, som er av langsiktig og varig karakter, og som derfor er aktuelle å legge inn i basis for 2005.

Eksempel 1 Midler som styret selv har øremerket til to av avdelingene, lagt inn i basis
Gitt at alle andre parametre er uendret fra 2004, er øremerkede midler i dette eksemplet lagt slik inn i basis fra tidligere år:

HS: 2 795 000 (desentralisert vernepleierutd.), som styret øremerket i fordelingen av budsjett for 2004.
TF: 2 174 000 (forkurs ingeniørutdanning), som styret øremerket i fordelingen av budsjett for 2004.

Dette medfører også at rammen til fordeling til avdelingene øker med samme beløp. Øremerkede midler er redusert tilsvarende.

Simuleringer viser at rammene endres slik:

Avdeling	Ramme uten øremerkede i basis	Ramme med øremerkede i basis	Endring	Øremerket beløp	Differanse
AF	58 055	58 071	16	0	16
EFL	69 991	69 951	-40	0	-40
HS	31 061	33 920	2 859	2 795	64
TF	27 333	29 467	2 134	2 174	-40

Eksempel 1 viser at det er marginale forskjeller i endelig ramme til avdelingene om man velger å legge tidligere øremerkede midler i basis eller ikke.

Eksempel 2 Tiltak med langsiktige og varige tildelinger, lagt inn i basis
Gitt at alle andre parametre er uendret fra 2004, er tiltaksmidler vedrørende kompensasjon for tilsetting av ledere i dette eksemplet lagt slik inn i basis fra tidligere år:

AF: 988 000
EFL: 905 000
HS: 747 000
TF: 825 000

Dette medfører også at rammen til fordeling til avdelingene øker med samme beløp. Fellestiltak er redusert tilsvarende.

Simuleringer viser at rammene endres slik:

Avdeling	Ramme uten øremerkede i basis	Ramme med øremerkede i basis	Endring	Øremerket beløp	Differanse
AF	58 055	59 054	999	988	11
EFL	69 991	70 868	877	905	-28
HS	31 061	31 853	792	747	45
TF	27 333	28 130	797	825	-28

Eksempel 2 viser også at det er marginale forskjeller i endelig ramme til avdelingene om man velger å legge tidligere øremerkede midler i basis eller ikke.

På grunnlag av dette mener jeg at modellen fungerer som tilsiktet når tidligere øremerkede midler blir lagt inn i basiskomponenten. Når det gjelder fellestiltak og strategiske satsingstiltak av langsiktig og varig karakter, og som fordeles etter samme premisser hvert år, vil jeg tilrå at også disse legges inn i basiskomponenten på tilsvarende måte. Nye tildelinger i statsbudsjettet som fremgår som øremerkede til høgskolen, vil fortsatt bli oppført som øremerkede i høgskolens budsjett i innføringsåret eller til
./. helårsvirkning er oppnådd. Som vedlegg følger forslag til revidert budsjettfordelingsmodell for HiT vedrørende punkt 2.6, nr. 2.

Tilråding:

Med bakgrunn i saksutredningen, og med forbehold om mulige endringer som følge av drøftingsmøte med tjenestemannsorganisasjonene 18.10.04, tilrår jeg at styret gjør slikt vedtak:

> *Høgskolens budsjettfordelingsmodell punkt 2.6 nr. 2 fastsettes slik:*
>
> *En basiskomponent på 55-65 prosentpoeng av fordelingen til avdelingene, beregnet som et prosentvis gjennomsnitt av opprinnelig total tildeling de tre foregående år korrigert for langsiktige og varige tildelinger, som fordeles etter samme premisser hvert år, samt avdelingenes prosentvise andel av tildelingen fra UFD av studieplassendringer.*

Nils Røttingen
høgskoledirektør

Vedlegg:
Forslag til revidert budsjettfordelingsmodell for HiT - datert 04.10.04