



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: Sak 76/22

Møtedato: 15.12.2022

Dato: 09.12.2022

Arkivsaksnr: 2022/1858-39,

2022/14598

Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2023

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- *Fakultetsstyresak 88/18 Revidert budsjettfordelingsmodell*
- *Fakultetsstyresak 03/21 Revidert bemanningsplan vitenskapelige stillinger*
- *Fakultetsstyresak 37/22 om Budsjettprosess 2023*
- *Fakultetsstyresak 54/22g) om Budsjettforslag 2023*
- *Universitetsstyresak 89/22 Budsjett for UiB 2023*
- *Fakultetsstyresak 71/22a) om statsbudsjett 2023 og UiBs budsjettfordeling 2023*

Saken gjelder:

Forslag til fordeling av budsjettrammer 2023 på fakultetets hovedbudsjettenheter. I denne saken etableres første del av fordelingen av KMDs budsjett for 2023, i samsvar med vedtatte modeller for budsjettfordeling, og de endringer som er foreslått.

I 2023 er UiB i en vanskelig økonomisk situasjon grunnet svært stramme bevilgningsrammer og økte kostnader, bl.a. til energi. Ettersom rammekutt og økte kostnader i stor grad videreføres ut på fakultetene blir også KMDs allerede betydelige økonomiske utfordringer enda større.

Den interne fordelingen av fakultetets ramme er i stor grad modellstyrt, dvs. i samsvar med prinsipper i KMDs budsjettfordelingsmodell, eller øremerket. Det er dermed særlig endring i fordelingsprinsipper og hovedrammer til f.eks. strategiske formål, investeringer og bruk av overføringer, som blir viktig å få fakultetsstyrets vurdering av. Dette er spesielt behandlet i kapitlene 6 og 7. Bidrags- og oppdragsinntekters (BOA) betydning for fakultetets økonomi er også særlig omtalt her.

KMD tar som utgangspunkt at UiB-ledelsen har uttalt at det ikke er ønskelig at vitenskapelig kapasitet er lavere enn den ved etableringen av KMD i 2017. Tilpasning til 2023-budsjettet blir dermed å fordele KMD-interne rammer iht. fakultetets fordelingsprinsipper, og se hvorvidt dette sikrer ønsket vitenskapelig kapasitet. Uten disponering av betydelige overførte midler fra 2022 er det ikke mulig i 2023, men hvor stort gapet er vet vi først når budsjettene detaljeres nærmere.

Fakultetsdirektørs merknad omtaler viktig budsjettarbeid i 2023, som vil ha stor betydning for fakultetets økonomi, bl.a.:

- Ta utgangspunkt i bemanningsplaner i samsvar med vitenskapelig kapasitet på 2017-nivå, herunder stipendiatstillingenes pliktarbeid.
- Fulle studieplasser, og opprettholde/øke resultatuttelling gjennom høye studenttall og god gjennomstrømming.

- Øke BOA-inntekter, samt synliggjøre total kostnader ved BOA/forskningsaktivitet, herunder dekning for eksisterende kostnader ved BOA-prosjekter.
- Planlegge bedre arealutnyttelse i eksisterende bygg for å kunne frigjøre leiekostnader i Møllendalsbakken 11.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret vedtar forslag til fordeling av tildelt ramme for 2023, inkludert rammer til institutter og fakultetsadministrasjon, med de endringer som kom frem i møtet.

Frode Thorsen
dekan

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver

Vedlegg:

- Forslag til KMDs budsjettfordeling 2023
- UiBs tildelingsbrev til KMD for 2023



Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2023

Innhold:

1	UNIVERSITETETS BUDSJETT I 2023	2
2	ØKONOMISTRUKTUR KMD	3
3	KMDS HOVEDBUDSJETTOMRÅDER:	3
4	ØKONOMISKE UTFORDRINGER	4
4.1	HVORDAN HÅNTERES DE ØKONOMISKE UTFORDRINGENE	4
4.2	VITENSKAPELIG KAPASITET PÅ 2017-NIVÅ	5
5	KMDS ØKONOMISKE RAMME FOR 2023	6
5.1	GRUNNBEVILGNING ANNUUM	6
5.2	GRUNNBEVILGNING ØREMERKET:	8
5.3	INSTITUTTINNEKTER	8
5.4	BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA)	8
6	BUDSJETTENDRINGER PÅ GRUNNBEVILGNING ANNUUM	9
6.1	ENDRINGER I FORDELINGSPRINSIPPER 2023	9
6.2	ENDRINGER FORDELT PÅ KMDS HOVEDBUDSJETTENHETER	10
6.3	NÆRMERE OM RESULTATMIDLER 2023:	13
7	BUDSJETTFORDELING 2023	15
7.1	GRUNNBEVILGNING ANNUUM	15
7.2	GRUNNBEVILGNING ØREMERKEDE PROSJEKTER	22
7.3	GRUNNBEVILGNING – INSTITUTTINNEKTER	23
7.4	BIDRAGS OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA)	24
8	OVERFØRTE MIDLER FRA 2022	25
9	FAKULTETSDIREKTØRENS MERKNADER	27

1 Universitetets budsjett i 2023

Universitetsstyret vedtok 27.10.22 budsjettfordeling for UiB for 2023 (UiB-styresak 89/22). Denne saken ble forelagt KMDs fakultetsstyre 10.11.2022 i sak 71/22a) om statsbudsjett 2023 og UiBs budsjettfordeling 2023, og gjengis derfor bare i korte trekk her.

UiBs samlede inntektsbudsjett for 2023 ventes å bli 5,6 mrd. kroner. Tabellen er hentet fra UiBs budsjettokument:

Tabell 2. Totalbudsjett UiB 2023

Inntekter UiB total (tall i tusen kroner)	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Endring	Endring %
Grunnbevilgning - KD-tilskudd	3 967 520	4 088 138	120 618	3,0 %
Grunnbevilgning - investeringer	-285 215	-230 305	54 909	-19,3 %
Grunnbevilgning - andre inntekter	510 321	508 689	-1 632	-0,3 %
Sum grunnbevilgning (GB)	4 192 626	4 366 521	173 895	4,1 %
Bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA)	1 204 200	1 203 050	-1 150	-0,1 %
Sum totalbudsjett	5 396 826	5 569 571	172 745	3,2 %

I UiBs styresak står det bl.a.: *Budsjettforslaget for 2023 er preget av at universitetet er i en ekstraordinær vanskelig økonomisk situasjon. Et svært stramt statsbudsjett, rammekutt i 2022 i forbindelse med pensjonsendring, kutt i Forskningsrådets bevilgninger og dramatisk endring i energikostnader vil ramme UiB hardt også i 2023.*

UiBs budsjettfordeling bygger på forslag til statsbudsjett, og det er tatt forbehold om at dette kan endret etter forhandlinger før endelig vedtak i Stortinget, men det ser p.t. ikke ut til å endre på disse tiltakene som UiB har gjort for å balansere budsjettet:

- Et statlig kutt på 1,1 % slik det er foreslått i statsbudsjettet. Dette videreføres til enhetenes rammer og de øremerkede avsetningene
- Omfordeling til prioriterte formål på 0,6 % av rammen for fakultetene og Fellesadministrasjonen (IT og Adm) og 0,3 % for UB og UM
- Omfordeling fra fakultetenes rammer på 0,06 % til for å dekke realøkning på UBs mediebudsjett
- Nedjustering av enhetenes rammer på 0,79 % for å dekke den antatt midlertidige delen av økning i energikostnader
- Det er fordelt 2 mill. kroner i ekstra tilskudd til lønnsoppgjør for 2021 som teknisk endring, og det er i rammen for 2023 fordelt 3 mill. kroner til for lønnsoppgjør 2022. Dette er fordelt mellom enhetene basert på enhetens relative lønnsandel på GB og BOA i regnskapet for 2021

For mer informasjon om UiBs budsjettfordeling for 2023 se vedlagte tildelingsbrev fra UiB, samt fakultetsstyresak 71/22 a).

2 Økonomistruktur KMD

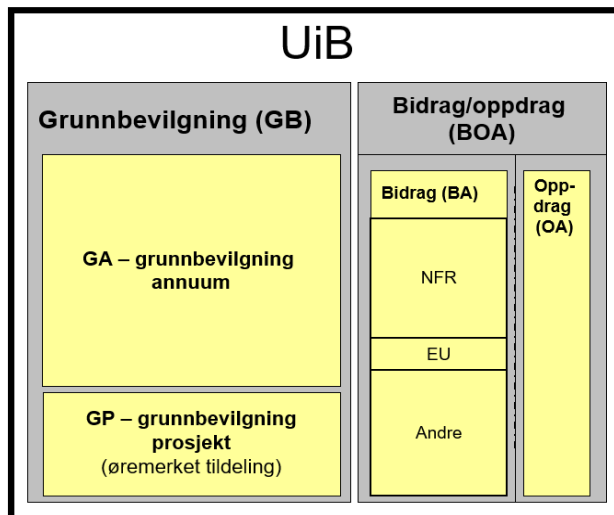
KMD har etablert en intern struktur for økonomisk ansvar, budsjettfordeling og oppfølging. Økonomistrukturen følger UiBs hovedinndeling:

Del 1: Grunnbevilgning (GB):

- Annuum (GA) – midler som fritt disponeres
- Øremerkede tildelinger (GP – midler som er bundet til formål fra KD eller UiB

Del 2: Bidrags- og oppdragsmidler (BOA):

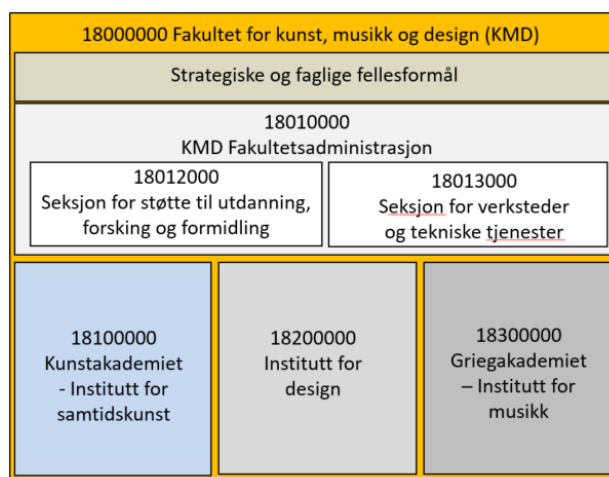
- Oppdragsmidler – konsulenttjenester og forretningsvirksomhet
- NFR-midler – bidrag fra Forskningsrådet
- EU- midler – bidrag fra EU
- Andre midler – bidrag fra private, offentlige og organisasjoner



3 KMDs hovedbudsjettområder:

KMDs hovedbudsjettområder følger organisasjonsstrukturen. Figuren under viser KMDs hovedbudsjettområder/-rammer:

- Strategiske og faglige fellesformål
- KMD fakultetsadministrasjon
 - Seksjon for utdanning, forskning og formidling
 - Seksjon for verksteder og tekniske tjenester
- Kunstakademiet - Institutt for samtidskunst
- Griegakademiet – Institutt for musikk
- Institutt for design



Budsjettet tildeles og følges opp på disse nivåene gjennom året.

Fakultetsnivået er vist som «KMD fakultetsadministrasjon», og her inngår to seksjoner som disponerer budsjettmidler. Strategiske midler budsjetteres også på fakultetsnivået, men blir dels fordelt ut på enhetene gjennom året.

Organisasjonsendringer kan gi endringer i stedkodestrukturen ved fakultetet.

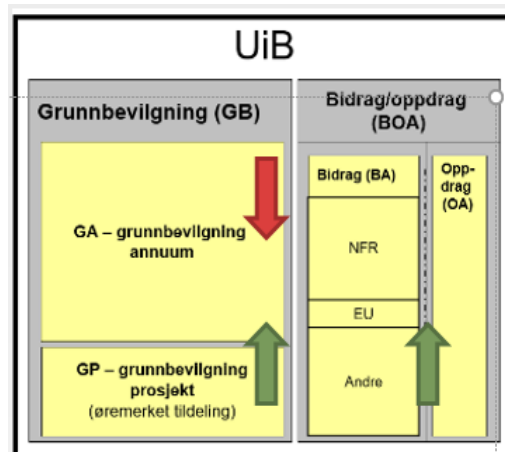
4 Økonomiske utfordringer

Fakultetets økonomiske utfordringer forverres grunnet kutt i statsbudsjettet 2023 og UiBs budsjettfordeling til fakultetet. Dette er hovedtrekkene i fakultetets utfordringer:

Årlige bevilgningsrammer (grunnbevilgning annuum) er under stort press ved KMD pga. reduksjon i overføringer, husleiekutt og økende internhusleie, effektiviseringskutt (ABE-kutt), og UiBs omfordeling til prioriterte formål. Kutt knyttet til pensjonsinnskudd, manglende kompensasjon for lønns- og prisvekst og økte energikostnader er elementer som forverrer situasjonen vesentlig. Finansieringsmodellens resultatuttelling gir også risiko for lavere rammer.

Øremerkede midler (grunnbevilgning prosjekt) har økt siden etableringen av fakultetet, i hovedsak gjennom opptrapping av antall stipendiater. Tilgangen på øremerkede midler er utsatt for konkurranse med andre fakultet og prioriterte tiltak ved UiB. KMD bør ha en større andel av sentrale tildelingene.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) har økt betydelig siden etableringen av fakultetet, men fakultetet har ambisjoner om at BOA bør kunne utgjøre en enda større del av samlede inntekter.



I tiden fremover vil fakultetet også få disse økonomiske utfordringene

- Samlokalisering av KMD i Møllendal. Selv om det ikke ser ut til å komme midler i 2023 er i hvert fall et nytt GA tilbake som bygg under prosjektering. Flytting for GA til Møllendal vil innebære økte kostnader for KMD, selv om kostnader håndteres gjennom internhusleiemodellen. Samtidig medfører utsettelse av nytt bygg at KMD og Eiendomsavdelingen fortsatt må bruke budsjettmidler på bygningsmessige utbedringer og investeringer i nåværende lokaler.
- Investeringer og utstyr. Brukerutstyr til Møllendalsveien 61 vil ta slutt og legge ytterligere press på grunnbevilgning annuum.
- Arealbehov. Lokaler for bl.a. et økende antall stipendiater er en utfordring. De fleste er plassert i Møllendalsbakken 11, der husleie finansieres av resterende brukerutstyrsmidler for bygget i Møllendalsveien. Når disse tar slutt må arealbehovet løses med andre midler og ses i sammenheng med samlokalisering av KMD (nytt bygg for Griegakademiet).
- Økte energikostnader og høyere lønns- og prisvekst enn kompensert for. For 2022 er det en realitet allerede.

4.1 Hvordan håndteres de økonomiske utfordringene

Fakultetet har tatt kostnadskutt hvert år siden 2018, og vil følge de samme prinsippene for budsjettfordeling i 2023, og fortsatt ha slik fokus for å håndtere de økonomiske utfordringene;

1. Konkretisere handlingsrommet i stillingsplaner gjennom å identifisere og planlegge stillingsressurser som kan reduseres på kort og lengre sikt – og iverksette dette. Siden 2022 tildeling har det samtidig vært fokus å sikre at vitenskapelig kapasitet ikke går under nivå fra etablering 2017.

2. Identifisere muligheter for å øke andre inntekter - som dels kan kompensere inntektstapet på grunnbevilgning annuum
3. Identifisere annen drift / andre aktiviteter ved fakultetet der kostnader kan reduseres.

Handlingsrommet i stillinger har hatt særlig fokus i budsjettprosessene og i dialog med instituttene om budsjetttrammene.

4.2 Vitenskapelig kapasitet på 2017-nivå

Avsnittet om UiB-ledelsens føringer for KMDs rammer er fortsatt omtalt i saken om KMDs budsjettfordeling, fordi det blir stadig vanskeligere å opprettholde vitenskapelig kapasitet innenfor tildelte rammer. Fakultetets økonomiske utfordringer er gjennom flere år tatt opp med UiB-ledelsen, og forelagt fakultetsstyret. Våren 2020 forela fakultetet, sammen med økonomiavdelingen sentralt, et notat om KMD økonomien. Dette førte til en erkjennelse av at KMD bør få justeringer i budsjetttrammene i årene som kommer, der utgangspunktet vil være å opprettholde vitenskapelig kapasitet tilsvarende den ved etableringen av KMD i 2017. Dette ble også omtalt i budsjettsak 111/20 til UiB-styret om budsjett for 2021:

Fakultet for kunst, musikk og design ble etablert 1.1.2017 etter en sammenslåing av instituttene for Kunst og Design fra KHiB og Griegakademiet fra UiB. Fakultetet hadde ved oppstart en vitenskapelig kapasitet på 94,5 årsverk (gjennomsnitt første tertial 2017 alle vitenskapelige stillinger inkl. 10,5 stipendiatstillinger) på grunnbevilgningen. Fakultetet startet opp med en stor overføring av midler og en romslig utstyrstildeling til nybygget i Møllendalsveien. Men også med utsiktene til at disse engangsmidlene etter hvert ville ta slutt og at husleiekostnadene knyttet til nybygget måtte dekkes inn. Videre at UiB-modellen med høyere forskningsandel for ansatte og interne omfordelinger for å finansiere strategi ville kreve omprioriteringer.

*Fakultetet jobber med å tilpasse seg til disse rammene, men **universitetsledelsen ønsker ikke at fakultetet skal måtte gjøre det ved å ta ned vitenskapelig stab i forhold til oppstarten i 2017.** Tilpasningen vil derfor måtte skje ved at fakultetet øker sine inntekter fra bidrags- og oppdragsaktiviteten og effektiviserer støttefunksjonene. **I tillegg vil fakultetet få uttelling som resultat av prioriteringer i bruk av UiBs strategiske avsetninger til infrastruktur og andre strategiske tiltak.** Fakultetet bevilges 850 000 kroner som andre del av bevilgning vedr. styrking av administrasjonen etter evalueringen i 2019. Videre er det innarbeidet 1 mill. kroner til styrket basis som tilskudd til fakultetets utgifter til høyere forskningsandel for ansatte.*

I samtaler med universitetsledelsen ble *vitenskapelig kapasitet* forstått som vitenskapelige stillinger inkludert stipendiaters pliktarbeid (4-årige stipendiater har 25% pliktarbeid). KMD beregner den kapasitetsutvikling som et økende antall 4-årige stipendiater representerer.

Ved etablering 2017 hadde KMD en vitenskapelig kapasitet på grunnbevilgning på 94,5 årsverk (gjennomsnitt første tertial 2017 for alle vitenskapelige stillinger inkl. 10,5 stipendiatstillinger). Ved etableringen i 2017 var det 3 stipendiater med pliktarbeid. Samtidig er det endringer i stillinger siden første tertial 2017, også instituttene imellom.

For KMD vil tilpasning til 2023-budsjettet og fremtidige års budsjetttrammer dermed innebære å fordele KMD-interne rammer iht. fakultetets budsjettfordelingsprinsipper, og dernest undersøke hvorvidt rammene sikrer at vitenskapelig kapasitet ikke går under nivå fra etableringen 2017 (1. tertial 2017).

5 KMDs økonomiske ramme for 2023

For 2023 er det *foreløpig* stilt kr 188,7 mill. kroner til rådighet for KMD på grunnbevilgningen (GB), samt etablert et budsjett på 10,0 mill. kroner for bidrags- og oppdragsmidler (BOA). UiBs tildelingsbrev til KMD 2023 er vedlagt. Fra tabell 5 i tildelingsbrevet:

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kr)	Delprosjekt	Bud 2022	Bud 2023	Endring	Endring %
Basis	100000100	102 097	103 261	1 164	1,1 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	100000100	55 661	60 454	4 792	8,6 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	100000100	853	1 104	252	29,5 %
Delsum annuum		158 611	164 819	6 208	3,9 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	100526100	22 283	21 773	-510	-2,3 %
Øremerkede midler annet		1 121	360	-762	-67,9 %
Delsum øremerket		23 404	22 133	-1 271	-5,4 %
Sum KD-inntekt		182 015	186 952	4 937	2,7 %
Instituttinntekter annuum	100000100	800	700	-100	-12,5 %
Instituttinntekter øremerket	100535100	400	600	200	50,0 %
Sum instituttinntekter		1 200	1 300	100	8,3 %
GA-inntekt som settes av for investeringer	100000100	-2 000	-2 000	-	0,0 %
GP-inntekt som settes av for investeringer	100000100	-1 000	-1 000	-	0,0 %
Investeringer finansiert av BOA	100000100	-	-	-	-
Avskrivningsinntekter	100000100	3 500	3 500	-	0,0 %
Inntekter til investering/avskrivning		500	500	-	0,0 %
Sum grunnbevilgning		183 715	188 752	5 037	2,7 %
Bidragsmidler NFR		200	240	40	20,0 %
Bidragsmidler EU		400	1 200	800	200,0 %
Bidragsmidler andre		6 900	8 560	1 660	24,1 %
Sum bidrags- og oppdragsmidler		7 500	10 000	2 500	33,3 %
Sum totalt inntektsbudsjett		191 215	198 752	7 537	3,9 %

Tabell 5: budsjettamme grunnbevilgningen (i tusen kr)

Endelig budsjettet for 2023 vedtas av Universitetsstyret i møte i februar 2023.

5.1 Grunnbevilgning annuum

Tabellen under viser endringer fra 2022 til 2023 på grunnbevilgning annuum:

GRUNNBEVLINGNING ANNUM	Sum	Basis	Resultat åpen ramme	Resultat lukket ramme
Ramme GB annuum 2022	157 453	100 939	55 661	853
Styrking av lønnsoppgjør	73	73		
Flyttet midler prof. Senter for Griegforskning fra GP	1 085	1 085		
Grunnbevilgning annuum 2022 - justert	158 611	102 097	55 661	853
Endringer 2023:				
Lønns- og priskompensasjon 2022	4 759	3 063	1 670	26
Omfordeling pensjonskutt fra rekrutteringsstillinger	644	644		
Resultatmidler utdanning	3 123		3 123	
Resultatmidler forskning	226			226
Nye studieplasser RNB 2020	0	0		
Tilskudd grunnet økt husleie GA (uendret)	0	0		
Kutt statlige (prioriteringer og reisevaner)	-1 990	-1 990		
Kutt prioriterte formål (tidl. "strategisk omfordeling")	-1 085	-1 085		
Kutt høyere energikostnader	-1 425	-1 425		
Økt husleietilskudd for svært høye strømkostnader	1 960	1 960		
Kutt mediebudsjett (Ubs tidsskrifter/åpen publisering)	-113	-113		
Styrking av lønnsoppgjør 2022	109	109		
Sum endringer	6 208	1 163	4 793	252
Sum ramme for 2023	164 819	103 260	60 454	1 105
Sum endringer eks. lønns-/prisvekst	1 449	-1 900	3 123	226

5.1.1 Basis:

Tabellen over viser at basis øker nominelt med kr 1.163' fra 2022 til 2023, men ser man bort fra lønns- og priskompensasjonen (LPK) er det en realnedgang i budsjettet på – kr 1.900'. Med økte energikostnader spesielt og underkompensert lønns- og prisvekst generelt, er imidlertid realeffekten av budsjettet *vesentlig* verre. Utover LPK består endringene fra 2022 av følgende:

- Omfordeling av pensjonskutt fra rekrutteringsstillinger. Pensjonskuttet er tilført enhetenes annuum for å gi et riktigere forhold mellom basis og øremerkede midler.
- Netto konsekvens av at studieplasser gitt i revidert nasjonalbudsjett 2020 ikke videreføres fra høst 2023 er 0 for fakultetet, men det får konsekvenser for fordelingen mellom instituttene (se kap. 6.2).
- I 2022 fikk KMD økt rammen med kr 800' i merhusleie ved arealutvidelser Nygård skole. Denne er ikke trukket tilbake i 2023, men vil bli vurderte trukket tilbake 50% i senere år.
- Departementet kutter 1,1% i statsbudsjettet 2023 til sentrale prioriteringer og for endrede reisevaner. Dette kuttet erstatter tidligere ABE-kutt (som var mellom 0,5-0,8%). KMDs andel utgjør kr 1.990'
- UiB henter inn 0,6 % av fakultetenes ramme til prioriterte formål (akkumulert kutt, men redusert fra 0,75% i 2022 og 1% årene før). KMD's andel utgjør kr 1.085'. En stor andel UiBs midler til prioriterte formål går i 2023 med til å dekke energikostnader.
- Det er lagt inn et kutt for et høye energikostnader 2023. KMDs andel er kr 1.425'.
- KMD er en av få fakultet som har fått økt husleietilskudd for å kompensere for svært høye strømkostnader, kr 1.960'.
- Redusert med kr 113' for UiBs innhenting av midler til et økende mediebudsjett (Universitetsbibliotekets tidsskrifter/åpen publisering).

De enkelte endringene er nærmere omtalt under kap. 6, der tillegg og kutt er fordelt internt på KMD.

UiB er i statsbudsjettet kuttet med 6,5 mill. kroner som følge av forventede inntekter ved innføring av studieavgift for studenter fra utenfor EU/EØS. I påvente av budsjettforliket og Stortingets behandlinger var dette ikke fordelt ut på fakultetene i tildelingsbrevet, men det kan altså komme da forslaget ser ut til å bli stående.

5.1.2 Resultatbasert uttelling

Samtidig som KMD får lavere basisfinansiering, vinner KMD i 2023 budsjettmidler pga. økning i resultatbasert uttelling, basert på endring i resultatindikatorene fra 2020 til 2021.

Åpen ramme. Øker med kr. 4.793' fra 2022 til 2023, men korrigert for lønns- og prisvekst viser endringen en aktivitetsøkning på kr 3.123'. KMD øker både på studiepoengproduksjon og kandidater. Uttelling for doktorgrader øker også fra 0 til 3 (egentlig 4, så KMD håper på en tilleggstildeling på dette).

Lukket ramme. Øker med kr 252' fra 2022 til 2023, korrigert for lønns- og priskompensasjon, innebærer dette uttelling for økt aktivitet, dvs. økt uttelling på indikatoren BOA-inntekter, på kr 226' fra 2020 til 2021.

5.2 Grunnbevilgning øremerket:

5.2.1 Rekrutteringsstillinger

For 2017 ble det etablert en post for rekrutteringsstillinger på totalt 7 stillinger, hvorav 3 var ble overført fra GA (1 kunstnerisk, 2 vitenskapelige), 2 ble overført fra KHiB (egenfinansierte) og 2 bevilget nye av UiB med oppstart 1.7. 2017. Siden den gang er særlig kunstneriske stipendiater styrket vesentlig, med nye stillinger fra UiB, stillinger overført fra Program for kunstnerisk utviklingsarbeid (PKU) og fra Kunnskapsdepartementet.

KMD er tildelt kr 21.773' for til sammen 21 rekrutteringsstilling i 2023, som er en nedgang med 0,5 stillinger siden 2022. Se hva UiB skriver (side 7) i vedlagte tildelingsbrev om endringer fra 2022 til 2023 for KMDs rekrutteringsstillinger.

KMD har fortsatt mellomste sats pr stipendiat som for 2023 er satt til kr 1.036.800. Se også kap. 7.2.1

5.2.2 Andre øremerkede midler

Grieg Research School er videreført og prisjustert til kr 360'. Professorstilling ved Senter for Griegforskning er også videreført med kr 1.085', men overført fra øremerkede midler til grunnevilgning annuum, basis. UiB har samtidig kuttet kompensasjonen som tidligere er gitt for verv styreleder ved Senter for Griegforskning. Etableringsstøtte tilknyttet nye studieplasser utgår også ettersom kunnskapsdepartementet ikke viderefører tildeling til nye kull fra høsten 2023 for studieplassene som ble opprettet i revidert nasjonalbudsjett 2020. Se også kap. 7.2.2.

5.3 Instituttinntekter

Instituttinntekter er budsjettert med kr 1.300'. Dette er salg-, leieinntekter, o.l. som ikke er klassifiserte som bidrags- og oppdragsinntekt (BOA) eller bevilgning. Inntektene er redusert siden 2021/2022 og skyldes først og fremst at inntekter fra program for kunstnerisk utviklingsarbeid (PKU) i løpet av 2019 ble omklassifisert som BOA-inntekt.

5.4 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

I samsvar med et nytt langtidsbudsjett som ble sendt UiB ved budsjettforslag for 2023-2026, har KMD økt ambisjonsnivået vesentlig for 2023. Fra kr 7,5' i 2022 til kr 10,0' for 2023. Dette har sammenheng med den positive utviklingen i BOA-inntekter, og tilsagn på nye prosjektsøknader.

KMD har likevel relativ lav andel BOA-inntekter sammenlignet med andre fakultet, men kan vise til den største %-vise økningen. BOA er nærmere omtalt i kap. 8.3.

6 Budsjettendringer på grunnbevilgning annuum

Tildelingsbrevet viser hvordan fakultetets foreløpige rammer grunnbevilgning annuum er endret fra 2022 til 2023.

Fakultetets rammer er utsatt for betydelige kutt som følge av det svake statsbudsjettet, og modellen for UiBs viderefordeling av rammene. Disse budsjettreduksjonene fordeles på fakultetsnivåets og instituttens budsjettammer iht. vedtatte fordelingsprinsipper, jf. fakultetsstyresak 88/18 om revidert budsjettfordelingsmodell.

Det er særlig fakultetets årlige bevilgningsramme (grunnbevilgning annuum) som er utsatt for endringer i bevilgninger, og det er disse endringene som er omtalt og vist i dette kapitlet.

Fakultetets rammer reduseres stadig. I 2022 var KMDs rammekutt på ca. 9 mill. kroner. (reduisert sats for pensjonsinnskudd utgjorde riktignok en reell besparelse på ca. 2 mill. kroner, men samtidig utgjorde underkompensert lønns- og prisvekst også 2 mill. kroner). For 2023 er kuttene fra 2022 videreført, og i tillegg er det lagt på nye rammekutt med til sammen 4,6 mill. kroner.

KMD må dermed i 2023 håndtere enda lavere rammer og økte kostnader gjennom ytterligere interne budsjettreduksjoner. Det må skje ved effektivisering og kostnadsreduksjon, ev. ved å forutsette disponering av forventede overføringer fra 2022. Samtidig er det forventet at det vil bli vanskelig å opprettholde vitenskapelige ressurser på samme nivå som ved oppstart 2017 innenfor disponibel ramme for 2023. Det vil den nærmere detaljering av tildelte rammer vise.

6.1 Endringer i fordelingsprinsipper 2023

Forslag til fordeling av rammer ut på KMDs hovedbudsjettområder og -enheter er foretatt etter fakultetets fordelingsprinsipper. Dette er med utgangspunkt i fordelingen foretatt i kapittel 6.2. Øvrige budsjettammene foreslås fordelt som vist i tabellen i kap. 7.1.2 under.

KMD har foreslått en mindre justering i interne budsjettfordelingsprinsipper gjeldende f.o.m. budsjettfordeling 2023:

- Resultatuttelling i åpen ramme: Endring i *avlagte doktorgrader (ph.d.)*. Indikatoren har fordeling 80/20 på hhv. fakultetsnivå/institutt. Ny fordeling er foreslått til 50/50.

Et argument for økning av instituttets andel av resultatendringen er at antall stipendiater er økende, og en større andel kan styrke instituttens bidrag og insentiv til en positiv utvikling. Fordeling 80/20 har hittil vært begrunnet med at fakultetsnivået bør absorbere potensielt store budsjettutslag på instituttene fra år til år, men ettersom indikatoren er under vekst, og at avlagte ph.d.-grader etter hvert bør stabiliseres på et høyere nivå, bør det også forventes at instituttene tar et større ansvar for resultatene. Samtidig har fakultetsadministrasjonen et vesentlig merarbeid knyttet til økt aktivitet på disse områdene som krever økte ressurser.

Det samme argumentet kan også brukes for å endre fordeling på resultatuttelling i lukket ramme, der indikator BOA-inntekt også har fordeling 80/20 på fakultetsnivå/institutt. Samtidig er det sannsynlig at det blir endringer i KDs finansieringsmodell og -indikatorer for UH-sektoren i løpet av 2023. Derfor foreslås det inntil videre ingen endringer i dette.

Når det foreligger en avklaring på KDs finansieringsmodell, kan det også vurderes om den delen av resultatuttellingen som i dag fordeles/belastes fakultetsadministrasjonen også delvis bør fordeles på fakultetsnivåets strategiske midler/reserver. Slik det er i dag risikeres relativt store utslag i fakultetsadministrasjonens ramme fra år til år.

6.2 Endringer fordelt på KMDs hovedbudsjettenheter

Oversikten under viser hvordan budsjettendringer fra 2022 til 2023 slår ut på budsjettfordelingen til instituttene og fakultetsnivåets årlige bevilgningsrammer.

Lønns- og priskompensasjon 2023	3,0 %					
Fakultet for kunst, musikk og design Budsjettfordeling 2023 grunnbevilgning annuum (i hele 1000)	Sum budsjett	KMD ufordelt, og felles	KMD fakultets- administra- sjon	Kunst- akademiet - Institutt for samtid- kunst	Grieg- akademiet - Institutt for musikk	Institutt for design
Tildelt ramme grunnbevilgning annuum 2023	164 819					
Grunnbevilgning annuum 2022 - fordelt av KMD	161 713	50 600	36 475	22 927	33 372	18 339
Tilbakeført bruk av overføringer fra 2021 disponert til 2022-for	-3 874		-1 272	-799	-1 164	-639
Fordelt økt -kutt 2022	-386		-127	-80	-116	-64
Grunnbevilgning annuum 2022 - tildeling UiB (tilk	157 453	50 600	35 077	22 048	32 093	17 636
Teknisk endring før 2023-budsjett styrking lønnsoppgjør 202	73		24	15	22	12
Flyttet budsjettmidler prof. Senter for Griegforskning	1 085		100		985	
Grunnbevilgning annuum 2022 - endelig	158 611	50 600	35 201	22 063	33 099	17 648
Lønns- og priskompensasjon 2023 (basis og resultatmidler)	4 759	1 529	1 060	666	970	533
Resultatmidler utdanning	3 123		1 133	694	2 012	-716
Resultatmidler forskning	226		183	64	-4	-17
Omfordeling pensjon rekrutteringsstillinger	644		211	133	193	106
Studieplasser RNB 2020 fases ut (ikke nye kull høst 2023)	0		0	-108	216	-108
Kutt prioriterte formål (0,6%) (tidl. "strategisk omfordeling")	-1 085	-356		-224	-326	-179
Statlige kutt (1,1%)	-1 990		-653	-411	-598	-328
Kutt mediebudsjett (Ubs tidsskrifter/åpen publisering)	-113	-113				
Ekstra kostnad energi	-1 425	-1 425				
Husleietilskudd	1 960	1 960				
Annen realendring styrking lønnsoppgjør 2022/2023	109		36	22	33	18
Justert for PPU-resultater (intern omprioritering)	0			-119	-119	238
Styrking av verkstedsressurser (intern omprioritering)	0		850	-510	-170	-170
Sum rammeendringer - tildeling fra UiB	6 208	1 595	2 820	208	2 208	-623
SUM FORELØPIG GRUNNBEVILGNING ANNUM	164 819	52 195	38 021	22 271	35 308	17 024

Fakultetets ramme til grunnbevilgning annuum 2023 utgjør kr 164.819'. Det er med forbehold om Stortingets vedtak, men det ser ikke ut til at høstens budsjettforhandlinger medfører endringer i rammen.

Sammenlignbar ramme i 2022 var kr 158.611', men KMD har i 2022 disponert mer enn tildelt ramme ved å disponere overførte midler fra 2021 (kr 161.713'). Dette må justeres tilbake for å synliggjøre reell endring fra 2022 til 2023.

6.2.1 Tilbakeført bruk av overføringer 2022:

Overføringene fakultetet har kunnet disponere siden etableringen stammer i hovedsak fra tidligere KHiB, og er gradvis brukt opp/bygget ned siden etableringen. Pga. lavere aktivitet under pandemien har overføringene økt igjen i 2020 og 2021.

Som følge av overføringene har KMD kunnet fordele og bruke mer enn tildelt ramme de siste årene. I 2018 fordelte KMD ca. 12 mill. kroner mer enn tildelt ramme, i 2019 nær 8 mill. kroner mer, i 2020 4 mill. kroner mer, i 2021 ca. 2,5 mill. kroner mer, og i 2022 ca. 4,2 mill. kroner mer enn tildelt ramme. Ettersom overføringene er «engangsmidler» må disse tilbakeføres ved nytt budsjettår.

Av samme prinsipp som at Griegakademiet ikke har vært berørt av kutt knyttet til husleieutfordringen i Møllendal (ansett som et «KHiB-problem»), har det vært et prinsipp at Griegakademiet har disponert mindre av overføringene (som var ubrukte KHiB-midler).

Når KMD overførte betydelige midler både til 2021 og 2022 var det først og fremst en følge av lavere aktivitet grunnet koronapandemien enn gamle «KHiB-overføringer». F.o.m. 2022 utgikk derfor prinsippet om å forfordle kunst og design for KHiB-overføringer. I tabellen over er bruk av overføringer 2022 tilbakeført etter samme fordelingsforhold mellom enhetene som de statlige kuttene.

6.2.2 Endringer i foreløpig ramme fra 2022 til 2023:

Lønns- og priskompensasjon 2023: UiB er tilført 3 % i lønns- og priskompensasjon (LPK) fra Kunnskapsdepartementet, som er lavere enn forventet. UiB har antatt en lønns- og prisvekst på 4,2 %. LPK på 3 % er imidlertid videreført til fakultetene, og igjen videreført til instituttene og fakultetsnivået.

Resultatuttelling. Resultatuttelling er fordelt iht. etablerte prinsipper for dette, jf. egen styresak om reviderte budsjettfordelingsprinsipper. Instituttens rammer er utsatt for 70 % av endringer i åpen ramme (utdanningsindikatorer) og 20 % av endringer i lukket ramme (forskningsindikatorer), mens fakultetet (fakultetsnivået) er buffer for endringer i uttelling. Se eget avsnitt om *Resultatuttelling 2023*.

Omfordeling pensjonskutt. Da rammekuttet knyttet til statens pensjonsinnskudd ble påført fra KD i 2022, ble hele kuttet lagt på grunnbevilgning annuum – og fordelt på enhetene, til tross for at deler av kuttet gjelder øremerkede rekrutteringsstillinger. Når midler tilbakeføres annuum og reduseres på sats pr rekrutteringsstilling, fordeles dette tilbake på samme måte som kuttet i 2022 - på KMDs hovedbudsjettenheter etter størrelse.

Studieplasser tilbakeføres: I revidert nasjonalbudsjett 2020 ble KMD tilført 8 nye studie plasser, hhv. 4 til integrert master i musikkterapi, 2 til master design og 2 til master kunst. Regjeringens forslag om at studie plassene ikke skal videreføres med nye kull fra høstene 2023 innebærer en gradvis nedbygging av budsjettmidlene tilført fakultetet siden 2020. Dette kan illustreres slik:

MA design/kunst	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
2 årig kull 2020	0,5	1	0,5					
2 årig kull 2021		0,5	1	0,5				
2 årig kull 2022			0,5	1	0,5			
Sum	0,5	1,5	2	1,5	0,5			
Endring	0,5	1	0,5	-0,5	-1			
MA musikkterapi	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
5 årig kull 2020	0,5	1	1	1	1	0,5		
5 årig kull 2021		0,5	1	1	1	1	0,5	
5 årig kull 2022			0,5	1	1	1	1	0,5
Sum	0,5	1,5	2,5	3	3	2,5	1,5	0,5
Endring	0,5	1	1	0,5	0	-0,5	-1	-1

Kunst og design (2-årig master) reduseres dermed tilsvarende 0,5 basissats for nye studieplasser i 2023, mens musikkterapi (5-årig) øker med 0,5 basissats. Studieplass basismidler i kategori B utgjør kr 206.100 pr plass, hvorav UiB tilfører fakultetet 75%. Ved KMD fordeles 70% til institutt og 30% til fakultetsnivået, og endring 2023 blir slik:

	75 %				70 %		30 %
	Sats til fra KD til UiB	Sats UiB til KMD	Sum endring	# studie plasser	Sum endring	Andel institutt	Andel fakultet
MA kunst	206 100	154 575	-1	2	-154 575	-108 203	-46 373
MA design	206 100	154 575	-1	2	-154 575	-108 203	-46 373
MA musikkterapi	206 100	154 575	1	4	309 150	216 405	92 745

Prioriterte formål (tidligere «Strategisk omfordeling»): UiB har de siste årene hatt en plan for omfordeling av rammen til strategiske formål. I årene 2017-2019 fikk fakultetene kutt på hhv. 1,3%, 1,2% og 0,8%. For årene 2020 til 2025 ble det vedtatt kutt til strategisk omfordeling på 1,0% hvert år, men UiBs nåværende rektor har varslet en stopp/reduksjon i dette kuttet i fakultetenes rammer. For 2022 ble satsen redusert til 0,75%, samtidig som UiB-administrasjonen fra 2022 også har fått det samme kuttet, og for 2023 er satsen ytterligere redusert til 0,6%. Reduksjonen akkumuleres, dvs. det neste kommer på toppen av det forrige. Ved KMD er reduksjonen fordelt på instituttene og fakultetsnivå iht. relativ fordeling av fjorårets rammer til drift og lønn. På fakultetsnivået er kuttet lagt på fellesrammen for bygningsdrift, strategiske midler og investeringer.

Statlige kutt til KD-satsninger og reisevaner: Regjeringen har siden 2015 påført et avbyråkratiserings- og effektiviseringskutt i staten (ABE-kutt). Normalt har det lagt på 0,5 % av institusjonenes bevilgningsrammer, men har tidvis blitt økt noe når budsjettet vedtas i Stortinget. For 2023 har regjeringen varslet opphør av ABE-kuttet, men det er i stedet erstattet av nye og økte rammekutt på til sammen 1,1 %. Ved KMD er kuttet internt fordelt på instituttene og fakultetsnivå iht. relativ fordeling av fjorårets rammer til drift og lønn, i samsvar med KMDs fordelingsprinsipper.

Kutt i mediebudsjettet: UiB har også i år valgt å øke innhenting av midler fra fakultetene til et stadig økende mediebudsjett med 0,06% av fakultetenes bevilgningsramme. Kuttet kommer på toppen av fjorårets kutt på 0,54%.

Tilskudd grunnet økte energikostnader. KMD er tilført 1,96 mill. kroner i økt husleietilskudd for å kompensere for svært høye strømkostnader. Kostnader til husleie og energi er samlet på fakultetsnivået.

Tilskudd grunnet økt husleie: KMD ble i 2021 og 2022 tilført 0,8 + 0,8 mill. kroner til dekning av husleieøkning for arealer i Lars Hilles gate 3 og Nina Griegs gate 2. For 2023 er dette videreført, men UiB vil årlig vurdere videreføring for 50% av tilskuddet.

6.3 Nærmere om resultatmidler 2023:

6.3.1 Studieplasser og finansiering

UiB har også i tildelingsbrev for 2023 lagt krav om måloppnåelse for avlagte studiepoeng pr fakultet. For 2023 er KMDs krav til studiepoengproduksjon 549. Se vedlagte tildelingsbrev.

KMDs studenter er i nest høyeste finansieringskategori (B), med unntak av musikkvitenskap som er i kat. F. Endringer i studenttall i kat. B gir dermed store budsjettmessige utslag. Studieplasser har slik finansiering;

- Basistilskudd ved etablering av studieplass.
- Resultatuttelling gis 2 år etter oppnådd studiepoengproduksjon og ferdige kandidater.

Studentenes betydning for KMDs finansiering viser viktigheten av å sikre god rekruttering og fyller studieplasser ved opptak, samt sikre studiepoengproduksjon og effektiv gjennomstrømming for studentene, jf. kap. om resultatmidler utdanning under. Etter koronapandemien med utfordringer med utsettelse og frafall blant studentene, har handlingsplan for rekruttering av studenter bl.a. til hensikt å sikre et robust studentopptak.

6.3.2 Resultatmidler utdanning:

KMD har i sum positiv uttelling på resultatmidler utdanning. Det er imidlertid ulike utslag instituttene imellom. Tabellen under viser hvordan endringer i indikatorene fra 2020 til 2021 har gitt utslag på økonomien til instituttene - før justering for PPU-tall:

(Tall i 1000)	70 %			50 %	
Åpen ramme 2023	Poeng	Utveksling	Grader	Dr.grad	Sum
KMD	377	57	210	488	1 132
KA - Institutt for samtidskunst	-246	182	758	0	694
GA - Institutt for musikk	887	12	624	488	2 012
Institutt for design	238	-62	-892	0	-716
SUM	1 257	189	701	976	3 122

Sum er lik linjen for «Resultatmidler utdanning» i tabellen under kapittel 6.1.

Den økonomiske uttellingen kommer som konsekvens av følgende endringer i resultatindikatorene studiepoengproduksjon, utveksling, kandidater (grader) og doktorgrader:

Inndata	STUDIEPOENGPROD					UTVEKSLING			Kandidater dobbelbetaling		Kandidater enkelbetaling		Doktorgrader	
	B	C	F	Exphil (F)	Sum	Andre	Eramsus+	Sum	B	Sum	B	F		Sum
KMD 2021	542,46	0,86	9,33	3,17	555,8	27	33	60	5	5	177	9	186	3
KA - Institutt for samtidskunst	184,62					16	24				75			0
GA - Institutt for musikk	208,33	0,86	9,33	3,17		9	5		5		57	9		3
Institutt for design	149,50					2	4				45			0
KMD 2020	525,00	2,76	12,83	3,83	544,4	32	19	51	12	12	154	3	157	0
KA - Institutt for samtidskunst	188,75					15	10				58			0
GA - Institutt for musikk	190,75	2,76	12,83	3,83		9	4		12		31	3		0
Institutt for design	145,50					8	5				65			0
Differanse	17,46	-1,90	-3,50	-0,66	11,40	-5,00	14,00	9,00	-7,00	-7,00	23,00	6,00	29,00	3,00

- Kunstakademiet (KA) har reduksjon på studiepoengproduksjon fra 2020 til 2021, men går opp på kandidatproduksjon. KA har ingen avlagte doktorgrader (ferdige stipendiater) i 2021 i tildelt ramme 2023, men KMD mangler uttelling for 1 ferdig stipendiat ved PKU-programmet, som vi regner med å få tilført resultatmidler for etter hvert.
- Griegakademiet (GA) har økning i studiepoeng, og markant økning på kandidater fra 2020 til 2021, men begge justeres for PPU-studiet. GA har 3 avlagte doktorgrader (stipendiater) 2021.
- Institutt for design (ID) har økning i studiepoengproduksjon, men reduksjon i kandidattall. Indikatorene justeres for endring på PPU-studiet. Design har ingen ferdige stipendiater 2021.

Justering for PPU-tall:

Fra 01.01.2021 fikk Griegakademiet overført all ressursinnsats (både lønns- og driftsmidler) som medgikk til PPU-studiet fra Institutt for design. Samtidig slår endringene på indikatorene studiepoeng og kandidater fortsatt ut budsjettmessig for Institutt for design. Det er urimelig at Design skal tape budsjettmidler på nedgang i PPU-kandidatproduksjon fra 2020 til 2021. Derfor justeres det for resultater på indikatorene for PPU-studiet mellom Design og Griegakademiet. Det gir følgende justering:

60-STUDIEPOENG:	2020	2021	Endring 2020-2021	KANDIDATER:	2020	2021	Endring 2020-2021
GA	18,75	23,25	4,5	GA	8	24	16
Design	0	0	0	Design	8	0	-8
Sum	18,75	23,25	4,5	Sum	16	24	8
Justert:							
GA	18,75	23,25	4,5	GA	16	24	8
Design	0	0	0	Design	0	0	0
Sum	18,75	23,25	4,5	Sum	16	24	8

Omregnet i budsjettuttelling gir dette kr 357' i redusert uttelling for kandidater for Griegakademiet, og tilsvarende økning for Institutt for design. Samtidig står KMDs tre institutter solidarisk ansvarlig for resultatene på PPU-studiet, og deler derfor opp- og nedgang i resultater med 1/3 hver. Da blir justeringen for PPU-studiet slik (se linje for «Justering for PPU» i tabellen under kapittel 6.2):

Fordeling av PPU-endring:	Studie- poeng	Kandi- dater	Sum endring	Fordelt 1/3 pr	Endring i ramme
KA - Institutt for samtidkunst				-119	-119
GA - Institutt for musikk	-	-357	-357	238	-119
Institutt for design	-	357	357	-119	238
SUM	-	-	-	-	-

6.3.3 Resultatmidler forskning

Det er samlet økning i resultatuttelling knyttet til forskningsindikatorer fra 2020 til 2021, men det gir liten effekt på instituttenes rammer. Kunstakademiet har økning i uttelling pga. økte BOA-inntekter, mens både Griegakademiet og Institutt for design har noe redusert uttelling på indikator for BOA-inntekter. Samtidig som Kunstakademiets uttelling på indikator for publikasjoner øker, reduseres Griegakademiets tilsvarende.

Resultater	Uttelling for	Kunst	Design	GA	Felles	KMD
2020	Publikasjoner	67	-	446	-	513
	BOA-NFR	-	-	0	-	0
	BOA-EU	24	-	-12	4	17
	BOA-annen	216	74	373	-17	646
SUM		308	74	807	-13	1 176
2021	Publikasjoner	125	2	262	-	389
	BOA-NFR	-	6	1	-	8
	BOA-EU	363	-	12	-	375
	BOA-annen	243	41	419	9	712
SUM		732	50	694	9	1 484
Endring - til UIB		424	-24	-113	22	309
- til KMD	75 %	318	-18	-85	16	226
- til institutter	20 %	64	-4	-17	3	45
- til fakultetsnivå	80 %	254	-14	-68	13	181

7 Budsjettfordeling 2023

Forslaget til fordeling av fakultetets ramme er basert på budsjettfordelingsprinsipper vedtatt av fakultetsstyret 02.11.17, 06.09.18 og senest 13.12.18. Det er prioritert å sikre instituttene og fakultetet økonomiske styringsrammer så tidlig som mulig. Forslag til budsjettfordeling er disponert i samsvar med UiBs økonomistruktur som følger;

- Grunnbevilgning annuum
- Grunnbevilgning øremerket
- Bidrags- og oppdragsaktivitet

7.1 Grunnbevilgning annuum

Tildelingsbrevet viser følgende annuumsinntekter, dvs. basis- og resultatbaserte inntekter:

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kr)	Delprosjekt	Bud 2022	Bud 2023
Basis	100000100	102 097	103 261
Resultatbasert uttelling åpen ramme	100000100	55 661	60 454
Resultatbasert uttelling lukket ramme	100000100	853	1 104
Delsum annuum		158 611	164 819

Det er fordelingen av disse bevilgningene som er omtalt videre i dette kapittelet.

Ved etableringen av KMD i 2017 ble KMDs grunnbevilgning annuum dannet ved at bevilgningsrammene til KHiB og GA ble slått sammen, og fordelt på etablerte hovedbudsjettområder.

Videreføring av disponible budsjetttrammer var et viktig prinsipp for rammene til instituttene, uten at det ble vurdert justeringer/tilpasninger knyttet til felles budsjettområder.

I 2018 ble det etablert prinsipper for budsjettfordeling, vedtatt i styresak 46/17 (og senere revidert jf. fakultetsstyresak 88/18). Det ble fastsatt et *grunnlag eller nullpunkt* for instituttenes driftsbudsjetttrammer annuum for 2018. KMDs sentrale budsjettmidler (KMD felles drift, strategiske tiltak, reserver og investeringer) ble fra 2018 betraktet som disponible for hele fakultetets virksomhet og ikke bare noen institutter. Som følge av dette ble det foretatt budsjettjusteringer for GA sitt bidrag til fakultetsnivået.

7.1.1 Endringer i bemanningsplaner 2023

Prosessen om KMD-økonomien våren 2020 resulterte i en erkjennelse av at fakultetet trenger styrking av økonomien for å balansere og tilpasse seg til fremtidige økonomiske rammer, formulert slik i tildelingsbrevet for 2021:

«Universitetsledelsen ønsker ikke at fakultetet skal måtte tilpasse lavere fremtidige rammer ved å ta ned vitenskapelig stab i forhold til oppstarten i 2017. Tilpasningen vil derfor måtte skje ved at fakultetet øker sine inntekter fra bidrags- og oppdragsaktiviteten og effektiviserer støttefunksjonene. I tillegg vil fakultetet få uttelling som resultat av prioriteringer i bruk av UiBs strategiske avsetninger til infrastruktur og andre strategiske tiltak».

Revidert bemanningsplan ble fremmet for fakultetsstyret 04.02.21, sak 03/21, og er siden justert med endringer. Oversikten under viser bemanningsplanen fra 2021 justert med endringer i bemanning 2022 og 2023, og vil være et foreløpig utgangspunkt for lønnsbudsjettering:

Endringer i bemanningsplan 2021-2023 (teknisk, basert på vitenskapelig kapasitet)	Kunst- akademiet	Institutt for design	Grieg- akademiet	Fakultets- nivået / ufordelt	Sum
Bemanningsplan annum 2021	22,7	17,5	37,0	2,8	80,0
Vitenskapelig kapasitet (basert på 2017-nivå)	23,7	18,4	39,0	3,0	84,1
Arbeidsplikt stipendiater 1.1.2022	-1,38	-1,13	-2,25	-0,25	-5,0
Vitenskapelig kapasitet annum 2022 (teknisk beregnet)	22,3	17,2	36,8	2,8	79,1
Endring 2022: utvidet PPU-stilling			0,3		0,3
Endring 2022: nye studieplasser (høst 2020)	0,15	0,15	0,5	0,2	1,0
Endring 2022: vitenskapelige ressurser dekanat+				-0,8	-0,8
Revidert bemanningsplan annum 2022 justert	22,5	17,4	37,6	2,2	79,6
Endringer 2023: Overføring av verkstedsressurser	-0,6	-0,2	-0,2	1,0	0,0
Endringer 2023: Flytting stilling Senter for Griegforskning			1,0		1,0
Foreløpig bemanningsplan annum 2023	21,9	17,2	38,4	3,2	80,6
Tilbakeført arbeidsplikt stipendiater 1.1.2022	1,38	1,13	2,25	0,25	5,0
Stipendiater normert 1.1.2023	6,0	5,0	10,0	0,0	21,0
Arbeidsplikt stipendiater 1.1.2023	-1,50	-1,25	-2,50	0,00	-5,3
Foreløpig ny bemanningsplan annum pr 01.01.2023	21,8	17,1	38,1	3,4	80,3

For 2023 tiltar KMDs utfordring med å forene rammer fordelt etter fakultetets budsjettfordelingsprinsipper med et utgangspunkt om at vitenskapelig kapasitet ikke skal gå under nivå ved etableringen 2017. Hittil har det bare vært mulig grunnet betydelige overføringer av bevilgninger fra år til år. Fra 2023 avtar overføringene, samtidig med at rammene reduseres og kostnadene øker.

Først når *endelig* budsjett er klart (ca. februar 2023), etter at UiB har vedtatt fakultetets overføringer fra 2022 til 2023, vil KMD ha tilstrekkelig grunnlag til å avstemme om tildelte rammer, og da særlig enhetenes lønnsbudsjetter (da oppdatert med lønnsoppgjøret 2022), kan etableres med utgangspunkt i foreløpig bemanningsplan for 2023.

Tilbakeføringen av studieplassene tilført i revidert nasjonalbudsjett 2020 (koronaplassene), kan få betydning for bemanningsplanen, og først for studieplasser MA kunst og MA design som fases ut allerede fra høsten 2023, men det er ikke lagt inn endringer i bemanningsplan pr 01.01.2023.

7.1.2 Forslag fordeling grunnbevilgning annum 2023

Tabellen under viser forslag til fordeling av tildelt grunnbevilgning annum 2023 på budsjettområder og hovedbudsjettenheter. Sum på kr 164.819' er tildelt ramme fra UiB.

Fakultet for kunst, musikk og design Budsjettfordeling 2023 grunnbevilgning annuum (tall i hele 1000)	Sum budsjett	KMD ufordelt, og felles	KMD fakultets- administra- sjon	KA - Institutt for samtid- kunst	GA - Institutt for musikk	Institutt for design
Rammer institutter og fakultetsadmin	113 424	800	38 021	22 271	35 308	17 024
Strategiske og faglige prioriteringer	1 800	1 500	300			
Bygningsdrift	51 200	51 200				
Investeringer - utstyr øvrig	2 000	2 000				
Reserver	0					
Fordelt grunnbevilgning annum 2023	168 424	55 500	38 321	22 271	35 308	17 024
Forskuttet bruk av ubundne overføringer fra 2022	-3 605					
Instituttens overføringer (inntil 3%)						
Sum grunnbevilgning annum 2023	164 819					

Kolonnen *KMD ufordelt og felles* viser fakultetets fellesmidler til bygningsdrift (internhusleie), strategiske formål, investeringsmidler og ev. reserver. Disse midlene fordeles på budsjettenhetene gjennom året.

Forskuttet bruk av overføringer 2022 viser den andel av forventede overføringer fra 2022 som *foreløpig* er disponert for å balansere (saldere) budsjetttrammen 2023. Fordelingen i tabellen over viser at KMD foreslår å fordele 3,6 mill. kroner utover tildelt ramme 2023. Instituttene vil kunne overføre inntil 3 % av opprinnelig ramme 2022. Mulighet for å disponere overføringer forutsetter at KMD får beholde alle ubrukte midler fra 2022 til 2023. Se kap. 8.

Med de reduserte rammene for 2023 som er viderefordelt ut på institutter og fakultetsnivå, kan det bli vanskelig å etablere lønnsbudsjetter på nivå med foreløpig bemanningsplan (vitenskapelig kapasitet på 2017-nivå). Det kan avhjelpes ved at instituttene disponerer egne overføringer fra 2022, men utover dette er det p.t. ikke avsatt reserver til å dekke en eventuell differanse. Det fordrer i så fall at fakultetet kan disponere eventuelle ubundne overføringer utover de overføringene som allerede er forskuttet i budsjettfordelingen i tabellen over.

De enkelte postene i tabellen er kommentert i avsnittene under.

7.1.3 Instituttene og fakultetsnivåets rammer for 2023

Innen grunnbevilgning annuum tildeler fakultetsstyret én budsjettamme til hvert institutt og til fakultetsadministrasjonen. Rammen baseres på fakultetets fordelingsprinsipper innenfor tildelt bevilgningsramme. Forslag til budsjettammer er foreløpig ikke splittet på et lønnsbudsjett og et driftsbudsjett. Fordeling mellom lønn og drift vil først være klar som en konsekvens av instituttets prioriteringer ift. stillingsplaner og driftsaktiviteter.

De påfølgende avsnittene omtaler prinsipper for budsjettering av fastlønn og drift.

7.1.3.1 Fastlønnsmidler på institutter og fakultetsnivå

Fastlønnsmidler har siden 2019 vært overført til instituttets styring, med noen begrensninger, bl.a. at ledige stillinger skal godkjennes av fakultetsledelsen før ny utlysning. Se også prinsipper i revidert bemanningsplan fra 2021, jf. fakultetsstyresak sak 03/21.

Fastlønnsmidler utarbeides med utgangspunkt fakultetets lønnsforpliktelser i henhold til bemanningsplaner for faste og åremålstilsette. Utgangspunktet har så langt vært bemanningsplan ved etablering av KMD i 2017, med de endringer som er foretatt siden etableringen. Universitetsledelsens ønske om at vitenskapelige ressurser ikke bør være lavere enn nivået fra 1. tertial 2017 må tilpasses fakultetets øvrige prinsipper.

Fastlønnsmidler inkluderer lønn iht. faktisk lønnstrinn for ansatte samt alle sosiale kostnader, dvs. pensjonsinnskudd, feriepengeavsetninger, gruppeliv og arbeidsgiveravgift. Det legges inn budsjetter pr stilling/ansatt - oppdatert med lønnsnivå pr desember 2022 (etter effekt av lønnsoppgjøret 2022). For 2023 legges det inn forventet lønnsvekst f.o.m. mai 2023. Detaljerte lønnsbudsjetter for 2023 basert på dette nivået er foreløpig ikke utarbeidet, da det avventes effekter av lønnsoppgjøret 2022.

Fastlønnsmidler på grunnbevilgning annuum inkluderer ikke stillinger som er knyttet til øremerkede tildelinger, slik som rekrutteringsstillinger, eller lønnsforpliktelser som frikjøpes av eksterne/øremerkede midler.

Ubesatte stillinger i henhold til bemanningsplan blir lagt inn med budsjettmessig helårsvirkning for å synliggjøre forpliktelsen for fakultetet. Ledige stillinger budsjetteres med

inngangslønnstrinn i gjeldende stillingskategori. For stillinger som er eller blir ledige i 2023 reduseres budsjettet ved at det holdes ledig minst 3 måneders lønnskostnad (endret fra 2 måneder i 2022 pga. behov for besparelser). Ledige stillinger vil som regel stå ubesatt i en periode før tilsetning, eller at det hentes vikarhjelp som ikke fullt ut fyller de budsjetterte lønnskostnadene.

Eventuelle innsparingsbehov nødvendig for å overholde instituttene og fakultetsnivåets tildelte rammer må innfris, og innarbeides ved detaljering av endelige lønnsbudsjetter.

Etterlønn. Det er satt av midler på KMD felles for å kompensere for kostnader ved etterlønsforpliktelser i 2023, synliggjort i tabellen i kap. 7.1.2' med kr 800'. Etterlønn belastes på instituttet mottakeren tilhører, men avsatt ramme til etterlønn kan disponeres til å utjevne forskjell mellom de faktiske kostnader instituttet har til etterlønn og den 20% ressurs som vedkommende kan arbeide for instituttet under etterlønn.

7.1.3.2 Driftsmidler på instituttene

For instituttene vil driftsbudsjettet, inkludert de inntekter som realistisk kan oppnås, utgjøre instituttene «frie midler». Rammen utgjør instituttets drift og fordeles med detaljerte budsjettposter på såkalte delprosjekter. Her inngår all ordinær drift som ikke dekkes av fastlønn eller av andre øremerkinger eller eksterne midler.

Den videre detaljeringen av vedtatte driftsrammer foretas i samarbeid mellom instituttleder og økonomiavdelingen, etter at fakultetsstyret har vedtatt rammene. Instituttene driftsrammer bør samsvare med planlagte tiltak i årlig virksomhets-/aktivitetsplan.

Som følge av fakultetets økonomiske utfordringer er også driftsbudsjettene utsatt for budsjettkutt.

7.1.3.3 Driftsbudsjett på fakultetsadministrasjon

Driftsbudsjettet utgjør en samlet ramme til fakultetsadministrasjon. Dette omfatter budsjettmidler til seksjonene på fakultetsnivået, dvs. seksjon for utdanning, forskning og formidling og seksjon for verksteder og tekniske tjenester. I tillegg omfatter fakultetsnivået felles kostnader for fakultetet; forbruksmateriell, rekvisita, kjøp av eksterne tjenester, telefoni, porto, reisevirksomhet, representasjon, bevertning, styrekostnader, studentaktiviteter, organisasjonsutvikling, m.m. Driftsrammen detaljeres og fordeles på fakultetsadministrasjon og seksjonene i samråd med fakultetsdirektør og seksjonsledere.

7.1.3.4 Budsjettreduksjoner

Forslag til rammer for fakultetsnivået, instituttene og fakultetsadministrasjon for 2023 fremgår som endringer fra tildelt ramme 2022. Tabellen under kap 6.1 viser store budsjettreduksjoner for 2023. Disse reduksjonene kommer på toppen av at grunnbevilgning annuum allerede er betydelig redusert i årene siden etableringen av fakultetet i 2017.

Fakultetet utarbeidet i 2020 en økonomisk stillingsplan som viser handlingsrommet for disponering av ledige stillingsressurser i årene fremover. Denne må oppdateres, men er et viktig verktøy for å planlegge disponering av stillingsressurser ved fakultetet, og i dialog med instituttene drøftes hvilke mulighetsrom som foreligger på kort og lengre sikt ved instituttene.

Når fakultetet på nytt skal vurdere bemanningsplaner for 2023, og tilpasning til vitenskapelig kapasitetsnivå 2017, vil det få betydning for instituttene stillingsressurser, og hvordan budsjetter fordeles mellom fastlønn og drift, samt hvilke besparelser som er nødvendig for å balansere budsjettet pr institutt.

Besparelser på grunnbevilgning kan oppnås f.eks. ved å holde stillinger vakante, ved refusjoner, ved kostnadsbesparelser, økte inntekter, mindre bruk av gjestelærere, arealeffektivisering, og ikke minst ved å dekke eksisterende kostnader ved eksterne/andre inntekter enn bevilgning (se avsnitt om BOA).

7.1.4 Strategiske og faglige felles formål

Budsjettavsetninger til strategiske formål settes av pr år i samsvar med fakultetets strategiske plan og prioriteringer. Tiltak innen denne rammen tar utgangspunkt i UiBs strategiske målsettinger og fakultetets strategiske plan, i hovedsak midler til oppfylling av handlingsplaner som fakultetsstyret har vedtatt. UiBs og fakultetets strategiske plan er under revisjon, men for 2023 er det bl.a. foreslått å sette av innsatsmidler til formål som rekruttering av studenter, strategiske forskningsmidler og fakultetets forskerutdanning.

Strategiske midler har, etter utlysning og konkurranse, vært tildelt fagmiljøer ved alle instituttene på fakultetet. Midlene har vært spesielt viktig for å stimulere kunstnerisk utviklingsarbeid, i mangel av nasjonale og europeiske finansieringskilder (unntatt Program for kunstnerisk utviklingsarbeid). Midlene har bidratt til å øke kompetanse rundt søknadsprosesser. Tverrfaglig samarbeid har vært vektlagt for tildeling.

Systematisk arbeid med profilering av studieprogram, rekruttering og synliggjøring av fakultetets fagmiljø er svært viktig for rekruttering av studenter, stipendiater og fagpersoner til fakultetet, og er viktige områder og ha fokus på. Det vil være et prioritert område for fakultetet å sette av midler for å få til gode rekrutteringsprosesser.

Etableringen av en ph.d. i kunstnerisk utviklingsarbeid og oppbygging av tilstrekkelig antall ph.d.-stillinger er en strategisk satsing for UiB og KMD. Vi har per i dag ca. 20 aktive stipendiater i programmet. I tillegg til å ansette kandidater på eget budsjett, vil også samarbeid med andre institusjoner som kan finansiere forskningstid for ph.d.-kandidater være viktig.

Som følge av store kutt og økte kostnader både i 2022 og 2023, samtidig som overføringene igjen er redusert betydelig i 2022 etter pandemien, kan det være hensiktsmessig å avsette midler for å kunne avhjelpe svært stramme rammebudsjetter på instituttene og fakultetsadministrasjonen. KMD tar sikte på at deler av overføringene fra 2022 kan disponeres til nødvendige reserver, men foreslår også som følge av budsjettsituasjonen å redusere den samlede avsetningen til strategiske formål for 2023. For 2023 foreslår fakultetsledelsen derfor følgende budsjettprioriteringer;

Strategiske midler	2022	2023
Faglige felles prioriteringer	800	800
Stimuleringsmidler (EVU, BOA)	300	300
Handlingsplaner / tiltaksplaner	200	400
Styrking verkstedsfunksjoner (overført fra instituttene 2023)	400	0
Sum budsjett strategisk ramme	1 700	1 500

- *Faglige felles prioriteringer (strategiske forskningsprosjekter): kr 800'*

KMD har ambisjoner om å videreføre egne strategiske forskningsmidler med ca. 1 mill. kroner pr år, men for 2023 er det som i 2022 foreslått friske midler med kr 800'. At rammen settes til kr 800' er en følge av fakultetets behov for besparelser, samt at UiB både i 2022 og 2023 har avsatt 2 mill. kroner i en sentral strategisk post til kunstnerisk utviklingsarbeid. Samtidig bortfaller fakultetenes muligheter for å søke sentrale Spire-

midler (såkornmidler) i 2023. KMDs midler til strategiske forskningsprosjekter tildeles, etter utlysning og konkurranse, ved alle instituttene på fakultetet.

- *Stimuleringsmidler BOA og EVU kr 300'*

Fakultet har ambisjoner om økning av inntekter fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA). På den bakgrunn foreslås utviklingsmidler til å øke kompetanse om søknadsprosesser, om andre finansieringskilder og evt. støtte til frikjøp for å skrive større EU-søknader. Det er viktig å utvikle konkurransedyktige søknader for å kunne innhente en større BOA-andel. Støtte og resultatuttelling for EVU-satsninger er også prioritert innenfor denne posten.

Eksempler for anvendelse:

- Utforming av EU-søknader, særlig der samarbeidspartnere er internasjonale institusjoner.
- Frikjøp til skriving av større BOA-søknader, der KMD er koordinator.
- Invitere samarbeidspartnere til workshop om søknadsskriving.
- Bidrag til instituttens EVU-kurs
- Resultatuttelling til instituttens EVU
- Kompensasjon for ulike verv

- *Handlings- og tiltaksplaner – kr 400'*

Budsjettposten er knyttet til aktuelle tiltak/formål fra strategiske handlings- og tiltaksplaner. Strategisk plan under revisjon, men for 2023 (etter pandemien) er det ventet at rekruttering av studenter må gis høy prioritet. Innføring av studieavgift for studenter fra utenfor EU/EØS aktualiserer også behovet for innsats for rekruttering. Posten foreslås økt fra 2022-nivå. Prioriterte områder som denne posten kan finansiere ulike tiltak for;

- Rekruttering av studenter
- HMS, likestilling, inkludering og mangfold

Hvordan fordeling/tildeling fra denne budsjettposten skal foregå må diskuteres nærmere i fakultetsledelsen.

- *Styrking verkstedfunksjoner*

I 2022 ble KMDs felles verkstedfunksjoner styrket med til sammen 100 % stillingsressurser som overingeniør. For 2. halvår 2022 ble det satt av strategiske midler til denne satsningen, men det var forutsatt at instituttene finansierte styrkingen fra 2023. Fra 2023 får styrkingen av verkstedfunksjoner ingen budsjettmessig økning ettersom det er finansiert ved at instituttene avgir ressurser for respektive funksjoner, slik:

- Kunstakademiet: 60 % stilling til maleri, performance, gips,
- Institutt for design: 20 % stilling til risograf
- Griegakademiet: 20 % stilling til instrumentforvaltning

Verkstedene er imidlertid foreslått en styrking til driftsmidler/materiell pga. disse overføringene uten at dette tas fra instituttene, jf. kap 6.2 og budsjettøkning på kr 300'.

7.1.5 Bygningsdrift

Det er budsjettert på følgende poster for 2023:

Husleie/bygningsdrift	Budsjett 2022 (hele 1000)	Budsjett 2023 (hele 1000)	Endring	Endring %
Internhusleie	40 141	41 826	1 684	4,2 %
Energi (intern)	5 218	8 014	2 796	53,6 %
Annen leie	100	150	50	50,0 %
Annen bygningsdrift	1 041	1 210	169	16,2 %
Sum budsjett	46 500	51 200	4 700	10,1 %

Det er budsjettert med kostnader på 51,2 mill. kroner til husleie/bygningsdrift for 2023, dvs. en økning på 4,7 mill. kroner siden 2022, eller ca. 10%. Den betydelige kostnadsøkning skyldes særlig økte energikostnader.

KMD får økte leiekostnader for arealutvidelser i Lars Hilles gate 3 og Nina Griegs gate 2 (Griegakademiet). Samlede kostnader for disse arealene utgjør ca. 1,8 mill. kroner. KMD er tildelt 0,8 + 0,8 mill. kroner i husleietilskudd for dette i hhv. 2021 og 2022.

Ved prosjektering av KMDs nybygg i Møllendal ble det ikke programmert for et stort antall stipendiater. KMD har siden 2018 leid lokaler i Møllendalsbakken 11 (MB11) til bl.a. stipendiater. Husleien utgjør ca. 2,4 mill. kroner i 2023, men inngår ikke i rammen på 51,2 mill. kroner over. MB11 inngår i internhusleien fra Eiendomsavdelingen, men finansieres ved å belaste rest brukerutstyrsmidler for KMDs bygg i Møllendalsveien.

MB11 er planlagt leid, om brukerutstyrsrammen tillater det, frem til Griegakademiet er samlokalisert med resten av fakultet i Møllendal – forutsatt at samlokaliseringen av fakultetet er programmert til å huse fakultetets samlede studenter, stipendiater og ansatte. KMD vil imidlertid fra 2023 arbeide med en mer effektiv arealplan i eksisterende bygg, med formål å kunne frigjøre leiekostnadene for MB11.

UiB har vedtatt en plan for arealinvesteringer som skal finansieres gjennom husleieordningen. Det er lagt inn 3 % lønns- og priskompensasjon og realvekst lik 1,5 %, noe som gir en nominell vekst på 4,5 % i eiendomsområdet. Inntil videre er denne merkostnaden ikke fordelt på instituttene, men dette kan på sikt vurderes da det svekker fakultetsnivåets disponible ramme tilsvarende. På grunn av arealutvidelsen er økingen høyere på KMD.

I hovedsak er det UiBs eiendomsavdeling som skal dekke alle bygningsdriftskostnader, men noe areal og bygningsdrift må fortsatt påregnes som KMDs ansvar.

7.1.5.1 Nærmere om økt internhusleie og energikostnader:

UiB har i vedlagte tildelingsbrev (side 3) skrevet inn et avsnitt om økte energikostnader og hvordan disse er tenkt finansiert. Nedenfor er vist til hvordan de økte kostnadene gir KMD en reell merkostnad på ca. 2,67 mill. kr for 2023:

	Husleie	Energi	Totalt
Budsjett 2022	42 418 941	5 218 174	47 637 115
Budsjett 2023	44 255 242	8 013 704	52 268 946
Nominell økning	1 836 301	2 795 530	4 631 831
Prisvekst 3% kompensert	-1 272 568	-156 545	-1 429 113
Realøkning	563 733	2 638 985	3 202 718
Kutt ekstraord. energikostnader			1 425 000
Husleietilskudd økt energi (kompensert)			-1 960 000
Sum reell merkostnad husleie/energi			2 667 718

7.1.6 Investeringer:

KMD har et stort investeringsbehov, da alle de tre instituttene krever tungt og dyrt utstyr.

Griegakademiet alene har et årlig behov for utstyr i størrelsesorden 2,5 mill.kr. Kunst og design har også omfattende utstyrsbehov. Ved KHiB ble det årlig budsjettert med mellom 2,5 og 3,0 mill. kr til investeringer og utstyr. Det er også behov for en del felles investeringer. I budsjettforslaget for 2023 har KMD fremsatt et investeringsbehov på ca. 6 mill. kroner årlig. Se også omtale under *Budsjettutfordringer* ovenfor.

Instituttene disponerer også eventuelle ubrukte investeringsmidler fra 2022, forutsatt at fakultetet overføres ubrukte midler fra UiB.

Griegakademiet har i årene før 2019 hatt relativt bra med midler til investeringer, men de siste årene har KMD grunnet budsjettsituasjonen måttet redusere investeringsrammen.

Som følge av at KMD fortsatt disponerer brukerutstyrsmidler er investeringsbehovet for kunst og design i hovedsak dekket opp av disse midlene noen år fremover. Fakultetet disponerer brukerutstyrsmidlene ved årlige tilskudd fra UiBs eiendomsavdeling (EIA) til KMD iht. en plan for bruk av midlene.

KMD vil i 2023 arbeide med arealplanlegging av eksisterende lokaler, bl.a. med formål å kunne frigi husleien i Møllendalsbakken 11 til investeringsformål.

Rammen til investeringer for 2023 er foreslått til kr 2,0 mill. kroner (som for 2022), og går i hovedsak til Griegakademiets investeringsbehov og fakultetsnivåets felles investeringer.

7.1.7 Reserver:

Fakultetsledelsen anser det klokt å avsette noen reserver sentralt på fakultetet. Det er imidlertid ikke lagt inn forslag om å avsette reserver av fakultetets friske midler for 2023, da det forventes at deler av overførte midler fra 2022 kan gi tilstrekkelige reserver for fakultetet.

I et år med svært stramme rammer for KMDs hovedbudsjettenheter, vil ubundne overføringer fra 2022 være viktige reserver - for å foreta nødvendige omdisponeringer gjennom året.

7.2 Grunnbevilgning øremerkede prosjekter

Tabellen under viser oversikt over tildelt grunnbevilgning øremerkede prosjekter.

De enkelte postene er omtalt i kapitlene nedenfor.

Øremerkede midler (tall i tusen)	2022	2023	Endring
Rekrutteringsstillinger	22 283	21 773	-510
Grieg research school	353	360	7
Etableringsstøtte studieplasser, utgår fra 2023	600		-600
Senter for Griegforskning - førsteamanuensis, overført annum	1 086		-1 086
Kompensasjon for verv, senter for Griegforskning, kuttet	168		-168
Sum øremerket	24 490	22 133	-2 357

7.2.1 Rekrutteringsstillinger

Rekrutteringsstillinger i 2023 utgjøres av bevilgninger for til sammen 21,0 stillinger (jf. tildelingsbrev fra UiB):

- 18 kunstneriske
- 3 vitenskapelige (hvorav 1 stilling globale samfunnsutfordringer)

UiB tildeler mellomste sats (kr 1036.800) pr rekrutteringsstilling til KMD i 2023. Satsen er videreført med lønns- og prisvekst, men kuttet med pensjonskuttet. Hovedandelen pr stilling fordeles stipendiatsens tilhørende institutt, mens en mindre andel holdes på fakultetsnivå. P.t. er det ikke fordelt midler på instituttene, da det skal vurderes ift. hvilket institutt og når nye stipendiater kan tiltre.

F.o.m. 2023 vil KMD vurdere å redusere kunstneriske stipendiatsers disponible midler. KMD har ikke fått gehør for høyeste sats fra UiB etter å ha fremmet dette i budsjettforslag de siste årene. Samtidig har stipendiatsens rammer til nå vært skjermet fra kutt som KMDs institutter og fakultetsadministrasjon har vært utsatt for på grunnbevilgning annuum. Akkumulerte kutt er også supplert med nye kutt, som f.eks. endrede reisevaner. Dette bør stipendiatsers økonomi også innrettes etter. Fra 2023 tilkommer også høyere felleskostnader for KMD (som energikostnader). Stipendiater (og stipendiatsøkere) forespeiles p.t. en budsjetttramme som bør harmoniseres med hva andre institusjoner ser ut til å tilby kunstneriske stipendiater, og som fremstår raus i forhold til UiBs mellomste sats. Det bør også forventes at stipendiater undersøker og søker finansiering også fra andre kilder.

Fakultetene er i tildelingsbrevet bedt om å ha planer for å bedre balansen mellom overførte midler på annuum og øremerket. KMD vil i den forbindelse se på inndekning på GB annuum for et stadig økende arbeidsomfang både til faglig og administrativ støtte til stipendiatsene.

7.2.2 Andre øremerkede midler:

Grieg Research School videreføres med kr 360'.

Professor ved Senter for Griegforskning er videreført i 2023 med kr 1.085', men disse midlene er overført fra øremerket til annuum.

Midler til styreleder ved Senter for Griegforskning er kuttet i 2023.

Etableringsstøtte for nye studieplasser (gitt ved RNB 2020) utgår også for 2023, ettersom KD ikke har videreført disse studieplassene med nye kull fra høsten 2023.

7.3 Grunnbevilgning – Instituttinntekter

Instituttinntekter (tall i tusen)	Ramme 2022	Ramme 2023	
Andre inntekter (øremerket)	400	600	<i>Grieg Research School</i>
Andre inntekter (annuum)	800	700	<i>EVU, salg, Design Thinking</i>
Sum instituttinntekter	1 200	1 300	

KMD budsjetterer for 2023 med kr 1.300' i instituttinntekter, fordelt med kr 700' på inntekter annuum og kr 600' i inntekter på øremerkede prosjekter.

Dette er omtrent som for 2022. Av større inntekter på GB annuum er Design Thinking ved Institutt for design, og på GB øremerket Grieg Research School ved Griegakademiet.

Instituttinntekter er foreløpig ikke fordelt ut på instituttene. Disse skal detaljeres nærmere og budsjetteres med forventet aktivitet og motsvarende kostnader på instituttene.

7.4 Bidrags og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

KMD har et høyt ambisjonsnivå for BOA-inntekter, og har hatt et jevnt økende budsjettmåltall. Fra 2,7 mill. kroner i 2017 til 7,5 mill. kroner i 2022. For 2023 har KMD en ambisjon om ytterligere en stor økning i BOA-inntekter ettersom fakultetet har fått tilslag på flere eksterne prosjekter. Budsjettmålet for 2023 er på 10 mill. kroner.

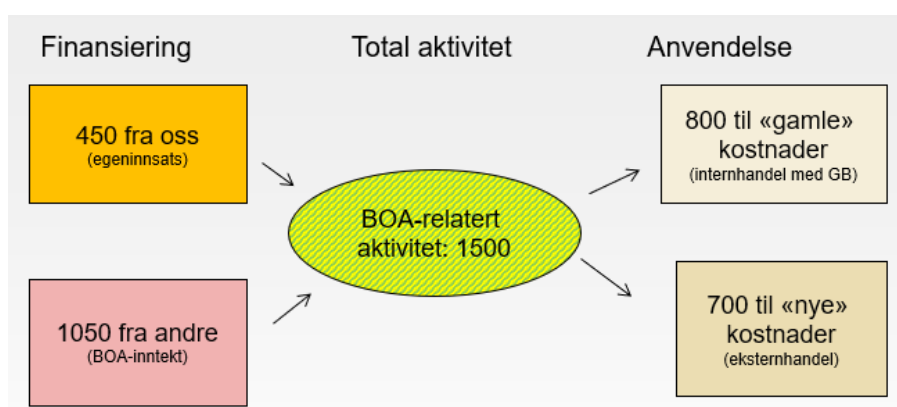
BOA-inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kroner)	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Endring	Endring %
Bidragmidler NFR	200	240	40	20 %
Bidragmidler EU	400	1 200	800	200 %
Bidragmidler NFR	6 900	8 560	1 660	24 %
Sum bidrags- og oppdragsmidler	7 500	10 000	2 500	33 %

Fordeling av BOA-inntekter på instituttene er ikke foretatt p.t., det skal utformes i samråd med instituttene iht. igangsatte prosjekter og ambisjoner. BOA-inntekter vil kreve mye oppmerksomhet også i 2023. KMD har derfor også i år prioritert midler for å kunne utvikle fakultetets bidrags- og oppdragsvirksomhet (jfr. omtale under strategisk ramme).

7.4.1 Om BOA-inntekter når bevilgningene reduseres

Fakultetets rammer på grunnbevilgning annuum er betydelig redusert de siste årene. Økte eksterne inntekter fra BOA-prosjekter og er derfor helt nødvendig for at fakultetet skal ha mulighet til å opprettholde eksisterende stillingsressurser, dersom ikke UiB sikrer at fakultetet har en grunnbevilgning som sikrer dette, jf. diskusjon om vitenskapelig kapasitet.

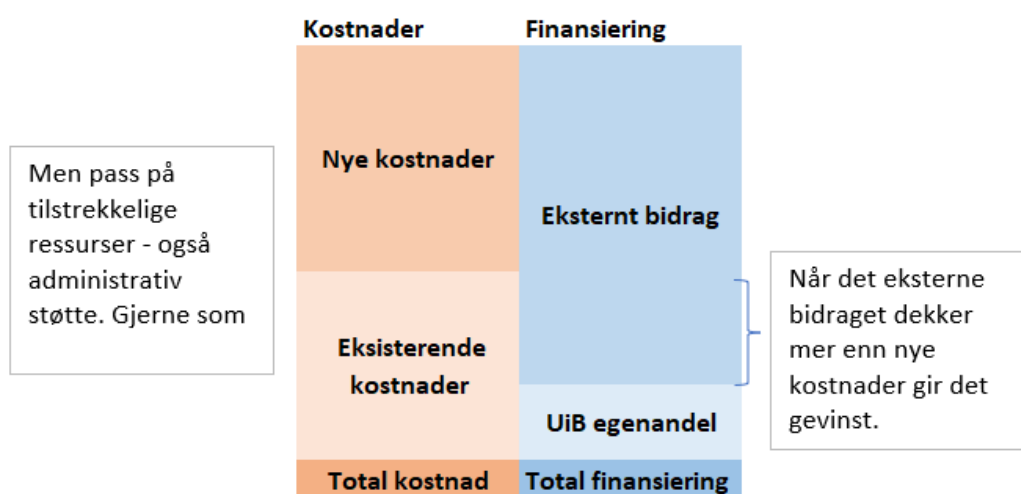
Økte BOA-inntekter kan altså bidra til at fakultetet kan dekke eksisterende kostnader, som ikke lenger er mulig innenfor grunnbevilgning annuum, og med det opprettholde (ev. øke) aktivitetsnivået. Som forsøkt illustrert i figuren under:



Med reduserte grunnbevilgningsinntekter må fakultetet enten øke andre inntekter eller kutte kostnader, og lønnskostnader er fakultetets desiderte største kostnadspost. Uten økte bevilgninger vil det i praksis bety at fakultetet har valget mellom å redusere stillinger eller dels sikre ekstern finansiering til dekning av eksisterende stillingsressurser.

Inntekter fra et BOA-prosjekt kan bidra til å gi finansiering til nåværende stillinger dersom de eksterne bidragene kan dekke mer enn bare nye kostnader. Det fordrer imidlertid at prosjektet gir inntekter som i størst mulig grad dekker ressurser som medgår til prosjektet, både administrative og faglige.

Sammen med den faglige nytten av et BOA-prosjekt, er oversikt med totale inntekter og kostnader i et prosjekt et viktig beslutningsgrunnlag for i hvilken grad det er økonomisk formålstjenlig for instituttet/fakultetet å ta del i prosjektet. Etter hvert som BOA-prosjekter utgjør en større andel av fakultetets/instituttens økonomi får BOA-delen stadig større strategisk betydning, og beslutninger om prosjekter, kontroll med ressurser og styring av BOA-økonomien stadig viktigere. BOA-prosjekter må følgelig være tilstrekkelig ledelsesforankret faglig og økonomisk før kontrakter inngås.

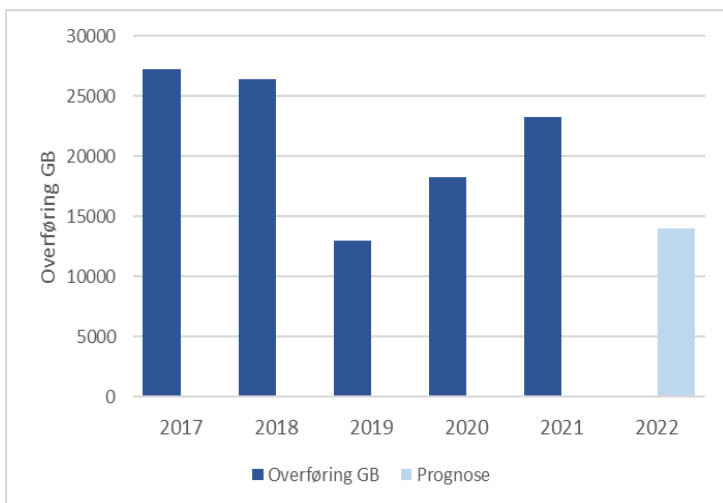


Ved budsjettering av BOA-prosjekter benytter UH-sektoren en modell for beregning og synliggjøring av total kostnader ved et prosjekt: TDI-modellen (Tid, Direkte og Indirekte kostnader) er en modell for synliggjøring av totale kostnader ved et BOA-prosjekt. KMD budsjetterer BOA-prosjekter i tråd med denne modellen i dag, men den bør i større grad være gjenstand ledelsesforankring. Samtidig vil vi videreutvikle KMDs bruk av modellen, som f.eks. å innføre prissetting av fakultetets forskningsinfrastruktur (såkalt «leiested») i modellen. I den forbindelse trengs det mer prinsipielle retningslinjer for fordeling av BOA-inntekt.

8 Overførte midler fra 2022

At KMD har kunnet disponere overføringer over flere år, har vært avgjørende for fakultetets evne til å håndtere de tiltagende budsjettutfordringene. Hovedårsak til at KMD har kunne disponere store overføringer er at KHiB alene hadde med overføringer på ca. 20 mill. kroner fra 2016 til 2017. Siden 2017/2018 er overføringene gradvis redusert.

Ved budsjettfordelingen 2020 var det antatt at KMD i løpet av 2020 på grunnbevilgning ville bruke i sum ca. 8 mill. kroner mer enn budsjetterte inntekter. Dvs. en reduksjon i overføringer på grunnbevilgning fra 13 til 5 mill. kroner, hvorav ingen disponible overføringer på *annuum* ved inngangen til 2021.



Så kom koronautbruddet, og KMD opplevde i likhet med øvrige fakulteter ved UiB betydelig redusert aktivitet og dermed et økende underforbruk.

Overføringene på grunnbevilgning økte fra 13,0 til 18,3 mill. kroner fra 2020 til 2021, og ytterligere til 23,3 mill. kroner i overføring fra 2021 til 2022.

Gjennom 2022 er imidlertid aktivitetsnivået nærmest tilbake til normalt nivå og overføringene er igjen bygget betydelig ned.

Siste prognose for 31.12.22 viser forventet overføring på ca. 14 mill. kroner på grunnbevilgning annuum – fordelt slik:

OVERFØRING GRUNNBEVILGNING (tall i mill. kroner)	(opprinnelig IB)* Endelig IB 01.01.22	Budsjettert bruk 2022	Budsjettert UB 31.12.22**	Prognose UB 31.12.22**
GB annuum	(13,5) 17,8	-11,8	6,0	4,0
GB øremerket	(9,8) 5,5	1,5	7,0	10,0
Sum Grunnbevilgning	23,3	-10,3	13,0	14,0

*Opprinnelig IB er før UiB overførte ubrukte midler på GB øremerket (rekrutteringsstillinger) til GB annuum.

**Før UiB eventuelt overfører ubrukte midler på GB øremerket (rekrutteringsstillinger) til GB annuum

Satsen for overføringer på grunnbevilgning som skal godkjennes av styret, er satt til 3 %. Det presiseres at årsprognosen fortsatt er usikker, men *dersom* KMD overfører 14 mill. kroner fra 2022 utgjør det ca. 7,5% av grunnbevilgning 2022. KMD har likevel tillit til at UiB, gitt KMDs økonomiske utfordringer, ikke avkorter fakultetets overføringer til 2023.

Overføringene fra 2022 er nødvendig for budsjettbalanse. KMD planlegger for direkte bruk av overføringer fra 2022 ved budsjettfordelingen 2023 for å sikre instituttene og fakultetsnivået forsvarlige rammer. Utover dette overføres mer-/mindreforbruk på instituttene fra 2022 iht. vedtatte fordelingsprinsipper.

Overføringer fra 2022 vil ha avgjørende betydning for fakultetets mulighet til å tilpasse rammene slik at vitenskapelig kapasitet på 2017-nivå kan opprettholdes i 2023.

Overføringene til KMD samlet og til instituttene vil først være klar når regnskap 2022 er endelig avsluttet og UiB-styret har vedtatt endelige budsjetter i februar 2023.

KMD vil sikre at det foreligger planer for bruk av overføringene fra 2022. Overføringer er ikke varige og bør disponeres til tidsavgrensede forpliktelser. Forskutterte investeringer, vedlikehold, o.l. vil være fornuftig bruk, da det også gir rom for reduserte kostnader kommende år.

9 Fakultetsdirektørens merknader

Fakultetets bevilgningsramme er betydelig svekket gjennom store kutt i statsbudsjettet og manglende kompensasjon for energikostnader spesielt og lønns- og prisvekst generelt. Fjorårets kutt i pensjonsinnskudd er videreført og har gitt et stort realkutt for fakultetet. Departementets nye kutt for 2023 for inndekning satsninger og endrede reisevaner erstatter tidligere «ABE-kutt» og er dobbelt så stort. Når KD heller ikke kompenserer for økte energikostnader og underkompenserer lønns- og prisvekst, rammer det hardt.

I all hovedsak viderefører UiB med sin økonomimodell både departementets kutt og lave lønns- og priskompensasjon (LPK) ut på fakultetene. De svært høye energikostnadene for 2023 blir imidlertid dels tatt av sentrale midler og dels fordelt ut på økt internhusleie ved fakultetene (jf. vedlagte tildelingsbrev). KMD viderefører iht. intern budsjettfordelingsmodell både tillegg, kutt og UiBs satser for LPK ut på institutter og fakultetsnivå, men håper å kunne dekke inn noe med overføringer fra 2022.

P.t. er det forventet at 2023 blir et tilnærmet «normalår» for fakultetets aktivitet, men det stramme budsjettet tilsier at aktivitetsnivået *må* reduseres.

Universitetsledelsen erkjente våren 2020 fakultetets behov for justeringer i rammen, og uttrykte skriftlig at det ikke er ønskelig at fakultetet skal måtte ta ned vitenskapelig stab i forhold til oppstarten i 2017. De stramme bevilgningsrammene for 2023 bidrar imidlertid ikke til at KMD skal kunne opprettholde vitenskapelig kapasitet. Tilpasning av vitenskapelige ressurser til 2017-nivå krever økte rammer, ikke lavere.

Fakultetets arbeid med lønnsbudsjetter pr institutt vil likevel ha som utgangspunkt revidert bemanningsplan for vitenskapelige ressurser 2017, vedtatt av fakultetsstyret 04.02.21, med de endringer som har vært siden. Hvorvidt dette nivået kan opprettholdes i 2023 avhenger av disponible overføringer og/eller økte bevilgninger. Budsjettammer pr institutt/fakultetsnivå for 2023 vil derfor ikke være helt på plass før UiB-styret vedtar endelig budsjett i februar 2023.

Det er lagt føringer for at institutter og fakultetsadministrasjonen holder ledige stillinger ubesatt i minst 3 måneder samtidig som det er forventet besparelser i driftskostnader, bl.a. forventes det mindre reisevirksomhet (både av miljøhensyn og pga. endrede reisevaner).

Det er positivt at UiB også for 2023 setter av 2 mill. kroner til kunstnerisk utviklingsarbeid, samt at antall rekrutteringsstillinger videreføres med 21 stillinger.

Med reduserte bevilgninger er økte BOA-inntekter viktig og nødvendig for å finansiere eksisterende ressurser/kostnader. Uten økte bevilgninger vil det i praksis bety at fakultetet har valget mellom å redusere stillinger eller sikre delvis eksterne finansiering til dekning av dagens stillinger. KMD øker budsjettmålet for den bidrags- og oppdragsfinansierte aktiviteten (BOA) betydelig i 2023, og vil legge til rette for ytterligere økte BOA-inntekter i årene fremover.

BOA-prosjekter er viktig for å opprettholde kapasitet og aktivitet i årene fremover, og gir både faglige og økonomiske gevinster. Samtidig må prosjektene totalkostnader synliggjøres og danne grunnlag for ledelsens beslutninger om deltakelse og involvering i prosjektene. Et annet prioritert område som kan bidra til å øke inntektene er etter- og videreutdanning.

Studentenes betydning for fakultetets finansiering er betydelig. Derfor må studiepoeng- og kandidatproduksjon, sammen med rekruttering av studenter, vies mye oppmerksomhet.

Fakultetets strategiske budsjettarbeid bør omfatte følgende i 2023:

- Ta utgangspunkt i bemanningsplaner i samsvar med vitenskapelig kapasitet på 2017-nivå, herunder stipendiatstillingenes pliktarbeid som ressurs for instituttene.
- Bruke stillingsplaner som verktøy for budsjettplanlegging av stillingsressurser.
- Fulle studieplasser, og opprettholde/øke resultatuttelling gjennom høye studenttall og god gjennomstrømming.
- Øke BOA-inntekter, samt synliggjøre total kostnader ved BOA/forskningsaktivitet, herunder dekning for eksisterende kostnader ved BOA-prosjekter.
- Planlegge bedre arealutnyttelse i eksisterende bygg for å kunne frigjøre leiekostnader i Møllendalsbakken 11.
- Effektivisere støttefunksjoner.
- Utarbeide investeringsplan på lengre sikt.
- Bruke undervisningsregnskap som styringsverktøy.

Frode Thorsen
dekan

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver

Vedlegg:

- UiBs tildelingsbrev til KMD for 2023



Fakultet for kunst, musikk og design

Referanse

2022/2735-GRFL

Dato

03/11/2022

Budsjettramme 2023 - Fakultet for kunst, musikk og design

Universitetsstyret vedtok i sak 89/22 budsjettfordeling for UiB for 2023. Budsjettrammer for fakultetene, sentraladministrasjonen og felles satsinger går frem av saksdokumentet.

I dette tildelingsbrevet blir budsjettrammene for fakultetet spesifisert, generelle forutsetninger for budsjettfordelingen diskutert og forutsetninger for fakultetets disponering av rammen beskrevet. Det vises til fakultetets budsjettforslag, dekansamlinger og budsjettmøte med fakultetet. Generelle retningslinjer for økonomiforvaltningen gis i vedlegg.

Mål for virksomheten og budsjettpremiser

Universitetsstyret har i sak om budsjett 2023 lagt overordnede rammer for aktiviteten (jf. avsnitt om «UiB mot 2030»):

Universitetet i Bergen (UiB) er et internasjonalt forskningsuniversitet med lange vitenskapelige tradisjoner og ansvar for å forvalte og utvikle en stor bredde av fagdisipliner. Universitetene har en unik rolle i samfunnet som utvikler og forvalter av uavhengig kunnskap. At forskningen er uavhengig og utdanningen forskningsbasert, er helt grunnleggende for samfunnsutviklingen og for kvaliteten og tilliten til kunnskapen vi skaper. Grunnforskningen sikrer det varige metodiske og teoretiske grunnlaget for fremtidens vitenskap, for å løse de store samfunnsutfordringene og også for sterk kvalitet i utdanningene og i den anvendte forskningen. Den grunnleggende forskningen er fundamentet i universitetenes samfunnsoppdrag også innen utdanning, samfunnsdialog, formidling og innovasjon.

Akademisk frihet kombinert med god, faglig og administrativ ledelse av institusjonene, tuffet på viktige universitetspolitiske verdier og forståelse av universitetet sin rolle i et samfunn i endring, er den beste måten å sikre dette på. Langsiktig arbeid, kvalitet, åpenhet, fri kritisk tenkning og tillit til arbeidet i fagmiljøene og fakultetene er grunnleggende verdier og en forutsetning for at universitetet skal lykkes med våre ambisjoner innenfor kjerneoppgavene. Dette er også grunnleggende premisser for arbeidet med universitetets strategi fram mot 2030 som nå pågår og for hvordan universitetet skal innrette budsjettet på kort og lang sikt.

For UiB er det et langsiktig mål å utvide fakultetenes handlingsrom og redusere sentrale avsetninger. De sentrale avsetningene skal innrettes slik at de styrker og støtter opp om fakultetenes viktigste prioriteringer.

Budsjettforslaget for 2023 er preget av at universitetet er i en ekstraordinær vanskelig økonomisk situasjon. Et svært stramt statsbudsjett, rammekutt i 2022 i forbindelse med pensjonsendring, kutt i Forskningsrådets bevilgninger og dramatisk endring i energikostnader vil ramme UiB hardt også i 2023. Disse rammevilkårene gjør at budsjettforslaget må innrettes slik at det i størst mulig grad skal skjerme

Dette er et UiB-internt notat som godkjennes elektronisk i ephorte

Universitetsdirektørens kontor
Telefon 55 58 20 00
Telefaks 55 58 96 43
post.oka@uib.no

Postadresse
Postboks 7800
5020 Bergen

Besøksadresse
Kalfarveien 31
Bergen

Saksbehandler
Gry Flatabø

kjernevirksomheten og fagmiljøene. Den stramme økonomiske situasjonen gjør imidlertid at store deler av universitetets virksomhet vil bli påvirket av strammere budsjetter i 2023. Strategi 2030 som ferdigstilles i februar 2023, vil legge føringer for hvordan UiB skal prioritere i kommende langtidsbudsjetter.

Universitetet legger frem et stramt budsjett hvor kutt som er kommet i statsbudsjettet blir videreført til fakultet og avdelinger med samme innretning som statsbudsjettet benytter. De ekstraordinære energikostnadene på om lag 125 millioner er foreslått håndtert gjennom tre mekanismer: Forventet langsiktig økning i energikostnadene antas å bli 40 mill. kroner og dekkes gjennom økt husleie. Den midlertidige økningen er foreslått dekket ved at 70 mill. kroner innenfor felles avsetninger omdisponeres. Det er i tillegg lagt opp til en ekstraordinær inndekning fra fakultetene på 25 millioner kroner for 2023. Dersom utviklingen i energikostnader viser seg å være mindre dramatisk enn forventet vil en kunne vurdere dette på nytt. Universitetsledelsen fortsetter i tråd med tidligere intensjoner å redusere prosentsats på inndragning fra fakultet og avdelinger.

UiB vil i 2023 arbeide videre for nå sine ambisjoner innenfor forskning, utdanning, formidling og innovasjon. Det legges som del av dette, til grunn at fakultetene oppfyller kravene til heltidsekvivalenter for studiepoeng i 2023.

Tabell 1: krav til studiepoeng 2023

Forventet antall 60-poengsenheter	HF	MN	MED	SV	JUS	PS	KMD	UiB felles	SUM
Måltall 2009 (styrevedtak)	2 200	1 410	1 410	1 900	1 510	1 020			9 450
Nye studieplasser 2009-23	293	1 216	259	593	243	315	549	63	3 530
Forventet antall 60-poengsenheter i 2023	2 493	2 626	1 669	2 493	1 753	1 335	549	63	12 980

Generelle kommentarer til budsjettet 2023

Budsjettfordelingen bygger på forslag til statsbudsjett 2023 slik det ble lagt frem 6. oktober 2022. Statsbudsjettet kan bli endret etter forhandlinger før endelig vedtak i Stortinget. Det tas derfor forbehold om at endringer i statsbudsjettet kan påvirke den endelige rammen til fakultetene, inkludert justering av effektiviseringskutt.

Budsjettsalderingen

KD har i sitt budsjett lagt til grunn lønns- og priskompensasjon (LPK) på 3,0 %, og det legges opp til at fakultetene og avdelingene kompenseres med tilsvarende sats for lønns- og prisvekst i 2023-budsjettet.

Økt investeringsramme for bygg finansieres gjennom en årlig realendring i husleien på 1,5 %. I tillegg er det for 2023 en særlig realøkning på 5,5% knyttet til den antatt permanente økningen i energikostnader. Dette gir 7 % realøkning i internhusleien for 2023.

I budsjettfordelingen for 2023 er det i tillegg lagt til grunn følgende justeringer (kuttgrunnlag for justeringene under er ramme for 2022, inkludert tekniske endringer, dersom ikke annet er spesifisert):

- et statlig kutt på 1,1 % slik det er foreslått i statsbudsjettet. Dette videreføres til enhetenes rammer og de øremerkede avsetningene
- omfordeling til prioriterte formål på 0,6 % av rammen for fakultetene og Fellesadministrasjonen (IT og Adm) og 0,3 % for UB og UM
- omfordeling fra fakultetenes rammer på 0,06 % til for å dekke realøkning på UBs mediebudsjett
- nedjustering av enhetenes rammer på 0,79 % for å dekke den antatt midlertidige delen av økning i energikostnader
- det er fordelt 2 mill. kroner i ekstra tilskudd til lønnsoppgjør for 2021 som teknisk endring, og det er i rammen for 2023 fordelt 3 mill. kroner til for lønnsoppgjør 2022. Dette er fordelt mellom enhetene basert på enhetens relative lønnsandel på GB og BOA i regnskapet for 2021

Det er ikke budsjettet med inntekter for utenlandske studenter i 2023. Ordningen må planlegges nærmere før UiB kan sette et nivå på slike inntekter. UiB er kuttet med 6,5 mill. kroner i statsbudsjettet. Dette er per nå håndtert som en generell reduksjon i UiB-bevilgningen uten at det er fordelt spesifikt til noen fakulteter eller avdelinger som kutt. Dette vil en komme tilbake til i løpet av 2023.

Energi ekstrakostnad

Energikostnadene ved UiB har normalt sett vært i området 60-80 mill. kroner. Prognoser for energikostnader viser at den store økningen UiB har opplevd, vil nå en topp i 2023 på omtrent 215 mill. kroner. Kostnadene er ventet å reduseres etter 2023 men stabilisere seg på et høyere nivå enn tidligere (anslag omtrent 40 mill. kroner høyere). UiB har derfor laget en plan for å sikre 125 mill. kroner til økte energikostnader i 2023 og ta høyde for den permanente økningen.

Det legges opp til at 40 mill. kroner av energikostnaden legges inn i husleiemodellen på permanent basis. Dette fører isolert sett til en realøkning på 5,5 % i internhusleien. Den kortsiktige effekten for 2023 og 2024 må dekkes ved omdisponeringer. I 2023 vil det bli omdisponert 80 mill. kroner fra enhetenes rammer og fra øremerkede avsetninger. Det forutsettes også en innsparing på strøm i 2023 på 5 mill. kroner. Oppsummert gir dette følgende inndekning i 2023-budsjettet:

- Økning i internhusleie: 40 mill. kroner
- Øremerket post til energikostnad: 80 mill. kroner
 - Herav 25 mill. kroner fra basisrammer 2023
 - Herav 55 mill. kroner fra øremerkede poster
- Forutsatt energisparing: 5 mill. kroner
- ➔ Finansiert økt energikostnad: 125 mill. kroner

Det er også foretatt tildeling av husleietilskudd på 14,4 mill. kroner til enheter som har dårligere forutsetninger enn andre for å tåle denne husleieøkningen.

Dersom energikostnaden øker mindre enn 125 mill. kroner i 2023, vil en etter vurdering kunne tilbakeføre midler som er omdisponert.

Rekrutteringsstillinger

Fra 2023 er rekrutteringsstillinger ikke lenger øremerket fra KD. At øremerkingen fra statens side opphører betyr at UiB selv beslutter fremtidig bruk av midlene til denne typen stillinger. Det vil bli lagt opp en prosess på dette i 2023 slik at eventuelle endringer i praksis kan vurderes på en god og forsvarlig måte. For budsjett 2023 legges det opp til å videreføre tidligere øremerking og praksis.

I 2023 er det til sammen 20 stillinger sist fordelt i 2019 som utløper og skal refordeles. I tillegg er det to stillinger UiB har bevilget med midlertidig finansiering som går ut. Av stillingene som utgår er fem øremerket MNT.

De 20 stillingene fordeles med utgangspunkt i nåværende andel rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen. Av stillingene som er refordelt til MN, er 5 av de øremerket MNT. Tre stillinger blir finansiert i tillegg og går inn som UiBs egeninnsats i SLATE. Den samlede fordelingen av rekrutteringsstillinger og budsjett er vist i tabell 2.

Tabell 2: rekrutteringsstillinger

Rekrutteringsstillinger	Totalt årsverk 2022	Øremerket budsjett 2022	Totalt årsverk 2023	Øremerket budsjett 2023 (tusen)	Endring beløp (tusen)	Endring årsverk	Krav stipendiater 80 %
HF	77,4	75 432	78,25	76 274	842	0,8	62,6
MN	204,2	217 931	203,00	216 771	-1 160	-1,2	162,4
MED	139,0	148 373	138,00	147 364	-1 010	-1,0	110,4
SV	58,8	57 244	59,75	58 241	997	1,0	47,8
JUR	28,7	27 932	27,00	26 318	-1 614	-1,7	21,6
PS	46,7	48 449	47,25	48 987	537	0,5	37,8
KMD	21,5	22 283	21,00	21 773	-510	-0,5	16,8
UM	9,0	9 328	9,00	9 331	4	-	7,2
Andre/UST	1,7	1 810	2,25	2 329	519	0,5	1,8
Sum	587,0	608 783	585,5	607 388	-1 394	-1,5	468,4

I budsjettet for 2023 er satsen for stipendiater videreført med LPK og nedjustert med et pensjonskutt. Dette pensjonskuttet er tilført enhetenes annuum for å gi et riktigere forhold mellom basis og øremerkede midler. Kuttprosenten er beregnet på bakgrunn av UiB sitt samlede kutt som andel av lønnsmasse og deretter nedjustert vektet med en antatt lønnsandel på 80 % på satsene (2,96 %). Satsene for 2023 er som følger:

Tabell 3: satser rekrutteringsstillinger

Satser rekrutteringsstillinger	2022	LPK	Pensjonskutt	2023
Lav sats	974,4	29,2	-28,85	974,7
Medium sats	1 036,4	31,1	-30,69	1 036,8
Høy sats	1 067,4	32,0	-31,60	1 067,9

Forskningsinfrastruktur

Budsjettet til forskningsinfrastruktur er videreført med 14 mill. kroner i 2023 og vil også dekke bidrag til eksisterende infrastruktur. Dette vil for 2023 gjelde:

- Heliumgjenvinning ved MN-fakultetet, 6 mill. kroner
- Medlemsavgift Elixir ved MN-fakultetet, 2 mill. kroner
- DIGSSCORE ved SV-fakultetet, 3 mill. kroner

Midler utover dette er til disposisjon for formålet i 2023.

Overføringer

I sak 10/15 ble satsen for overføringer på GB som skal godkjennes av styret, satt til 3 %. Denne satsen gjelder også for overføringen fra 2023.

Universitetsdirektøren har merket seg at flere av fakultetene har betydelig negativ overføring på annuumsdelen innenfor grunnbevilgningen. Samtidig er det positive overføringer på øremerkede poster. Fakultetenes overføringer vurderes samlet, men det forutsettes at det finnes planer for å bedre balansen mellom overførte midler på annuum og øremerket.

Eksamenskostnader.

Fra 2023 vil fakultetene dekke 100 % av eksamensbudsjettet, mot om lag 75-85 % de siste årene. Dette er for å gi miljøene som rekvirerer eksamen, det fulle bildet av kostnadene. Nivået på det samlede eksamensbudsjettet øker med 2,5 mill. kroner i 2023 til 23,1 mill. kroner. Kostnaden beregnes nå basert på pris per eksamen, og totale kostnader er beregnet på anslag for gjennomførte eksamener. Prisen per eksamen er på 0,4778 kroner for 2023, og kostnadene er beregnet i tabellen under.

Tabell 4: eksamenskostnader per fakultet (i tusen kr)

Fakultet	Antall eksamen 2022	Kostnad eksamen 2023
HF	6 889	3 292
MN	15 374	7 346
MED	5 319	2 541
SV	7 768	3 712
JUS	7 351	3 512
PS	5 608	2 680
KMD	55	26
	48 364	23 108

Internkontroll

Enhetene skal ha opplegg for styring og kontroll som er tilpasset virksomhetens egenart, risiko og vesentlighet. Dette innebærer blant annet å ha et system for risikovurderinger, ha system for å avdekke vesentlige avvik og kunne dokumentere internkontrollen.

Det er gjennomført internrevisjon av UiBs arbeid med Helhetlig og integrert styring og internkontroll. Universitetsdirektøren vil komme tilbake til oppfølging av internkontrollarbeidet etter at Universitetsstyret har behandlet rapporten fra internrevisjonen.

Budsjettramme Fakultet for kunst, musikk og design

Fakultetet får inntekter fra Kunnskapsdepartementet gjennom fem komponenter; basiskomponent, resultatbasert uttelling i åpen og lukket budsjettramme, rekrutteringsstillinger og andre øremerkede midler. I tillegg vil instituttinntekter, avskrivningsinntekter og inntekter fra bidrags- og oppdragsaktivitet utgjøre fakultetets budsjettramme.

Grunnbevilgningen

Tabellen under viser hovedkategoriene i budsjettrammen for 2023 sammenlignet med 2022. Endringene som kommer frem av tabellen blir kommentert under beskrivelsen av de forskjellige kategoriene.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kr)	Delprosjekt	Bud 2022	Bud 2023	Endring	Endring %
Basis	100000100	102 097	103 261	1 164	1,1 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	100000100	55 661	60 454	4 792	8,6 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	100000100	853	1 104	252	29,5 %
Delsum annuum		158 611	164 819	6 208	3,9 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	100526100	22 283	21 773	-510	-2,3 %
Øremerkede midler annet		1 121	360	-762	-67,9 %
Delsum øremerket		23 404	22 133	-1 271	-5,4 %
Sum KD-inntekt		182 015	186 952	4 937	2,7 %
Instituttinntekter annuum	100000100	800	700	-100	-12,5 %
Instituttinntekter øremerket	100535100	400	600	200	50,0 %
Sum instituttinntekter		1 200	1 300	100	8,3 %
GA-inntekt som settes av for investeringer	100000100	-2 000	-2 000	-	0,0 %
GP-inntekt som settes av for investeringer	100000100	-1 000	-1 000	-	0,0 %
Investeringer finansiert av BOA	100000100	-	-	-	
Avskrivningsinntekter	100000100	3 500	3 500	-	0,0 %
Inntekter til investering/avskrivning		500	500	-	0,0 %
Sum grunnbevilgning		183 715	188 752	5 037	2,7 %
Bidragmidler NFR		200	240	40	20,0 %
Bidragmidler EU		400	1 200	800	200,0 %
Bidragmidler andre		6 900	8 560	1 660	24,1 %
Sum bidrags- og oppdragsmidler		7 500	10 000	2 500	33,3 %
Sum totalt inntektsbudsjett		191 215	198 752	7 537	3,9 %

Tabell 5: budsjettramme grunnbevilgningen (i tusen kr)

Basis

Fakultetets inngangsbalanse for basis er endret ved at det er lagt inn tekniske justeringer på

- + 0,073 mill. kroner for KMD sin andel av pott satt av til styrking av lønnsoppgjør for 2021.
- +1,085 mill. kroner knyttet til flytting av professorat ved Senter for Griegforskning fra øremerket til basis

For 2023 justeres basis med

- + 3,063 mill. kroner med LPK
- + 0,644 mill. kroner knyttet til omfordeling av pensjonskutt fra rekrutteringsstillinger til fakultetet sin ramme.
- + 0 mill. kroner på grunn av endringer i studieplasser (se tabell 6).
- - 1,085 mill. kroner omfordelt til prioriterte formål (0,6 %)
- - 1,99 mill. kroner til statlige kutt (1,1 %)
- - 0,113 mill. kroner til bidrag til kostnader på mediebudsjettet (0,06 %)
- - 1,425 mill. kroner grunnet høyere energikostnader (0,79 %)
- + 1,96 mill. kroner i økt husleietilskudd for å kompensere for svært høye strømkostnader
- + 0,109 mill. kroner for KMD sin andel av pott satt av til styrking av lønnsoppgjør for 2022.

Samlet effekt er en økning på 1,164 mill. kroner.

Ekstra husleietilskuddet for Griegakademiet er lagt inn i fakultetets ramme, men videreføring for 50 % av tilskuddet skal vurderes årlig. Tilskuddet er i 2023 videreført på samme nivå som for 2022.

Tabell 6: studieplassinntekter (i tusen kr)

Studieplassinntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusent kr)	Kategori	Antall	Pris 2023	Inntekt fak (75 %)	Kommentar
Nye studieplasser i revidert 2020 fra høsten 2020					
KMD integrert master musikkterapi	B	4	206,100	309	5-årig ferdig utbygd våren 2025. Gjort 3-årig i budsjett 2023
KMD Kunst og design	B	-2	206,100	-155	Halvårseffekt for V2023, finansiering vil fases ut.
KMD Arkitektur og design	B	-2	206,100	-155	Gitt som 2-årig i 2020, nedbygging H2023-V2025
Sum				0	

Åpen budsjetttramme

Virkingen av LPK er 1,67 mill. kroner, og det er en aktivitetsøkning på 3,123 mill. kroner. Den samlede økningen er på 4,792 mill. kroner.

Lukket budsjetttramme

Virkingen av LPK er 0,26 mill. kroner, og det er en aktivitetsøkning på 0,226 mill. kroner. Den samlede økningen er på 0,252 mill. kroner.

Rekrutteringsstillinger:

Satsene for rekrutteringsstillinger er endret slik det er vist i tabell 3 og beskrevet tidligere i dette brevet. Måltallet for 2022 var 21,5

Det er gjort følgende endringer i fordelingen for 2023

- - 1 stilling fra 2019, første halvårseffekt.
- + 1 stilling refordelt i 2023, første halvårseffekt

Som konsekvens av vedtak i budsjett 2022 er det i 2023 gjort følgende endringer:

- - 2 stillinger trukket ut i 2022, andre halvårseffekt
- - 3 stillinger trukket ut i 2022, resterende 2/3-effekt
- + 5 stillinger refordelt i 2022, andre halvårseffekt.

Fakultetet skal ha minst 21,0 årsverk rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen i 2023. Minst 80 % av disse skal være stipendiater.

Andre øremerkede midler:

Øremerkede tiltak har som hovedregel økt med LPK på 3,0 % og har blitt kuttet med statlige kutt på 1,1 %. For noen tildelinger har det blitt gjort andre justeringer og prinsippet fravikes.

Tabell 7. Andre øremerkede midler (i tusen kr)

Delprosj	Annet øremerket KMD	Bud 2022	Bud 2023	Endring	Endring-%
100498100	Grieg reaseach school	353	360	7	1,9 %
100424100	Verv senter for Griegforskning	168	-	-168	-100,0 %
100614100	Etableringsstøtte studieplasser, KMD	600	-	-600	-100,0 %
100499100	Professor Senter for Griegforskning	-	-	-	
	Sum	1 121	360	-762	-67,9 %

Kommentar:

- Grieg research school videreføres
- Kompensasjon for verv til styreleder ved Senter for Griegforskning tas bort i 2023
- KMD har ikke utbygging av studieplasser som kvalifiserer til etableringsstøtte i 2023.
- Avsetningen til professorat ved Senter for Griegforskning er flyttet til basis med teknisk endring

Bidrags- og oppdragsaktivitet

Inntektskrav for bidrags- og oppdragsaktivitet er i henhold til fakultetets eget forslag og er fordelt mellom bidragsyttere som vist i tabell 5.

Dersom fakultetet har kommentarer til momenter i tildelingsbrevet, vennligst ta kontakt med seksjon for budsjett.

Vi ser frem til godt samarbeid med Fakultet for kunst, musikk og design i 2023.

Vennlig hilsen

Robert Rastad
universitetsdirektør

Per Arne Foshaug
økonomidirektør

Vedlegg

- 1 Generelle retningslinjer for økonomiforvaltning i 2023
- 2 Oppsummering toppfinansiering november 2019

Vedlegg 1. Generelle retningslinjer for økonomiforvaltning i 2023

Økonomistyring og disponering av budsjettrammen

Arbeidet med økonomisk styring og gode budsjettprosesser er viktig for å nå ambisjonene til UiB, både for virksomhet finansiert gjennom grunnbevilgningen (GB) og for bidrags- og oppdragsvirksomheten (BOA). Fakultet og avdelinger (enhetene) skal vurdere og iverksette tiltak for å redusere sannsynligheten for at ambisjonene ikke nås og tiltak som begrenser konsekvensene hvis dette likevel skulle skje.

Enhetene disponerer rammen som er tildelt som GB med føringer gitt i tildelingsbrevet. Gjeldende regler i økonomireglementet med tilhørende rutiner, myndigheten som er fastsatt og dokumentert i Regelsamlingen og myndighetskartet, samt generelle retningslinjer omtalt i dette brevet skal også være førende for fakultetets disponeringer av rammen. Basert på disse føringene og fakultetsstyrets fordeling av midler skal fakultetene utarbeide et periodisert budsjett for bruk av tildelte midler. Fakultetene har ansvar for å fordele bevilgningene til instituttene. Generelle retningslinjer for forvaltning av budsjettene er gitt i universitetets regelsamling.

Den utarbeidede disposisjonsplanen skal legges inn i økonomisystemet, slik at fakultetets økonomiplan blir synlig som et periodisert budsjett. Universitetsdirektøren vil forholde seg til denne økonomiplanen og vil etter behov innhente avviksforklaring i forbindelse med månedsrapportering. Det legges til grunn at fakultetsstyret får økonomistatus, med budsjett og regnskap, til behandling minimum fire ganger årlig. Det vises for øvrig til rapporteringskrav i universitetets regelsamling. Det er utarbeidet pakker som bør brukes i økonomistyringen og rapporteringen ved alle enheter ved UiB. Pakkene inneholder rutiner med henvisning til anbefalte rapporter og ferdig utarbeidede tabeller og figurer til økonomirapporter til styrene. Mer informasjon finnes på ansattssidene under

<https://www.uib.no/foransatte/17340/%C3%B8konomioppf%C3%B8lging-og-rapportering>

Det er viktig å ha god informasjon om måloppnåelse av igangsatte tiltak, i tillegg til god ressursforvaltning for å mestre nye utfordringer. Det legges til grunn at fakultetene utvikler systemer slik at effektiv ressursbruk sikres og at fakultetet drives i samsvar med gjeldende lover og regler

Budsjett disponeringsmyndighet

I Retningslinjer for Budsjett disponeringsmyndighet ved UiB fastsettes det hvordan budsjett disponeringsmyndighet skal praktiseres og hvordan denne delegeres, se <https://regler.app.uib.no/regler/Del-4-OEkonomi-eiendom-og-IKT/4.1-OEkonomiforvaltning/4.1.1-OEkonomiforvaltning-generelt/Utfyllende-retningslinjer-for-budsjett-disponeringsmyndighet-ved-UiB/>.

Endringer av BDM fullmakter og godkjenningstilganger meldes inn til Økonomiavdelingen via hjelp.uib.no.

Faglig interesse

Når det gjelder EU- og NFR-prosjekter har BDM ved instituttet ansvar for å bekrefte at den faglige interesse har blitt vurdert i det enkelte prosjektet, jf. Universitets- og høyskoleloven § 9-2 og Reglement om statlige universiteter og høyskolelærers forpliktende samarbeid og erverv av aksjer (F-07-13) pkt. 1-1, bokstav a. Samarbeidet skal være av faglig interesse for institusjonen, aktiviteten skal styrke institusjonens evne til å utføre sine primær oppgaver og at det er av samfunnsmessig relevans og i tråd med målene i UiBs strategi.

Aktivitet av faglig interesse skal kunne etterprøves. Dette innebærer et krav til dokumentasjon av vurderingene som ligger til grunn for vedtaket. Styrevedtak med standardpregede formuleringer om at styret har vurdert aktiviteten som faglig interessant og lignende, vil ikke tilfredsstille kravet til etterprøvbarehet. Forankringen i institusjonens strategi må synliggjøres. Faglig interesse dokumenteres ved å fylle ut og signere en erklæring (for EU-prosjekter) og ved dokumentere den faglige interessen i svarbrev på aksept av kontrakt i

ephorte (for NFR-prosjekter). BDM skal også dokumentere faglig interesse ved inngåelse av avtale for øvrige forsknings- og utviklingsprosjekter og dermed sikre at prosjektet er faglig- og økonomisk forankret. Det blir stilt både eksterne og interne krav til dette og der er dermed viktig med gode vurderinger og overholdelse av reglementet. Lenke til reglementene:

<https://www.uib.no/foransatte/102866/boa-lover-og-regler>.

Økonomimodell, kontostreng og kontoplan

Det ble gjort endringer i økonomimodell og kodeverk ved inngangen til 2021. Dette videreføres i 2023 uten vesentlige endringer. Kontoplanen får justeringer etter hvert som behovene melder seg og en vil finne oppdatert oversikt her:

<https://www.uib.no/foransatte/142133/%C3%B8konomi-saksbehandlere>.

Prosjekter under hovedprosjekt «100001 Grunnbevilgning annum» kan opprettes av de med tilgang (controller interne prosjekt) på fakultetsnivået, mens andre prosjekter på grunnbevilgningen skal opprettes ved Økonomiavdelingen. Delprosjekter på grunnbevilgningen kan opprettes under prosjekter (både annum og øremerket) av alle med tilgang. Merk betydningen av å fylle ut riktige relasjoner (inkludert spesifisert finansieringskilde) ved opprettelse av prosjekter og delprosjekter.

Budsjettering

Budsjettene for totaløkonomien er strukturert som følger i økonomisystemet:

- **Rammebudsjett** viser rammetildeling for en enhet for budsjettåret (RAMMExxxx).
- **Totalbudsjett for år** er hovedbudsjettet og legges inn og oppdateres av enhetene (BEVAARxxxx+BOAVUR,).
- **Totalbudsjett langtid** brukes til langtidsbudsjettering og oppdateres av enhetene (BEVLTB+BOAVUR).
- **Prognose totalbudsjett** brukes til å legge inn prognoser gjennom året (P_BEVAARxxxx+P_BOAVUR).

Økonomiavdelingen legger budsjettrammen inn i økonomisystemet i rammebudsjettet og enhetene skal periodisere både inntekts- og kostnadsbudsjettene i økonomisystemet i det operasjonelle budsjettet. Enhetene skal avstemme det operasjonelle budsjettet mot rammebudsjettet, og Økonomiavdelingen foretar regelmessige kontroller før det opprettes «milepælsversjoner» av budsjettene i samsvar med «Rapporteringskalender for fakultetene, IT-avdelingen og Eiendomsavdelingen». Det vil ikke være anledning for fakultetene å endre budsjettrammen med mindre det er behandlet og vedtatt i universitetsstyret. Etter eventuelle vedtak vil rammebudsjettet til enheten oppdateres etter vedtak og det operasjonelle budsjettet avstemmes.

Frist for budsjettering av totalbudsjett for år, med detaljering som beskrevet nedenfor, er fredag 10. februar. UiB får da et operasjonelt budsjett som kan presenteres til styret i mars.

Enhetens operasjonelle budsjett skal reflektere ventet aktivitet i løpet av året. Enhetene kan selv velge detaljeringsgrad for operasjonelt budsjett, men det skal minimum budsjetteres med detaljkontoer for alle enkeltposter over 0,5 mill. kroner. Enhetene skal budsjettere med utgangspunkt i konkrete planer og utlede månedsbudsjetter. Budsjettene i økonomisystemet skal periodiseres for inntil 12 måneder og skal i rimelig grad være konsistent med konteringen. Det skal i størst mulig grad budsjetteres på regnskapskontoer som er fastsatt i kontoplanen, unntaksvis på budsjettkontoer.

Kravene til budsjettering gjelder også BOA-virksomhet som føres på fakultetets koststeder. BOA-delen av totalbudsjett for år (BOAVUR) skal reflektere de vedtatte budsjettmålene for BOA-aktivitet per finansieringskilde. I tillegg skal det budsjetteres med planlagte indirekte kostnader, egenfinansiering og overskudd fra oppdragsprosjekter. Prosjektbudsjettene budsjetteres i eget budsjett (BOAPRO).

Månedsbudsjettene i BEVAAR og BOAVUR danner grunnlaget for den løpende rapporteringen gjennom året til ledelse og styrer ved UiB. I forbindelse med rapportering skal

det også utarbeides prognoser og registrere disse i systemet (Prognose totalbudsjett). Frister for dette er satt i rapporteringskalenderen og krav til registreringen vil bli distribuert i begynnelsen av året.

Registrering av totalbudsjett langtid skal gjøres ved frist for levering av langtidsbudsjett i forbindelse med budsjettforslag for 2024. Frister og krav for registrering vil bli distribuert i løpet av våren 2023.

Inntektene fra departementet på annuum og rekrutteringsstillinger vil bli regnskapsført etter Kunnskapsdepartementets periodiseringsnøkkel og skal budsjetteres slik også (periodiseringsnøkkel KD-INNTEKT i Unit4). Øremerkede avsetninger gitt i tildelingsbrevet vil i 2023 også bli regnskapsført etter den samme periodiseringsnøkkelen, mens øremerkede tildelinger gitt i løpet av året vil bli inntektsført ved tildelingstidspunkt. Viderefordeling av inntektene internt skal skje ved hjelp av en egen mal i omposteringsløsningen.

Internhusleien blir belastet månedsvis med 1/12 i hver måned.

I 2022 ble det etablert et investeringsbudsjett for UiB og praksis vil bli videreført i 2023. Det skal settes opp et periodisert budsjett for årets investeringer i kontoklasse 3 basert på en plan for hver budsjetterende enhet. I tillegg skal den planlagte effekten av avskrivninger innenfor forpliktelsesmodellen budsjetteres på gjeldende kontoer i klasse 3 og 6.

Det understrekes at det også i 2023 legges opp til at alle investeringer skal gjennomføres på enhetenes annuum, slik at også alle fremtidige avskrivningseffekter vil løpe her. Bakgrunnen for dette er at avskrivninger på anleggsmidlene ofte er lenger enn levetiden til både BOA- og GP-prosjekter og det er utfordrende å stenge prosjekter og unngå feilføringer så lenge det er investeringer som genererer avskrivninger lenge etter at prosjektet i realiteten er avsluttet.

Dette betyr at man ved investering skal kontere faktura/aktivere eiendelen ved enhetens annuum og det skal eventuelt refunderes midler fra BOA-prosjekter og øremerkede avsetninger (GP) med intern transaksjon:

- BOA: kostnader refunderes fra BOA-prosjekter med konto «9473 – godskrevet investering» til annuum med konto «9474 – belastet investering».
- GP, egenfinansiering og sentral egenfinansiering: kostnader refunderes fra aktuelle delprosjekter med konto «9162 - driftsmidler belastet» til GP med konto «9161 - driftsmidler godskrevet»

Dette innebærer at samlet investerings- og avskrivningsbudsjett skal ligge på annuum og enhetene vil få et budsjett for interne inntekter i kontoklasse 9 på annuum som tilsvarer investeringer planlagt over øremerkede tiltak og med finansiering fra BOA.

Det vises til rutiner for rapportering

<https://www.uib.no/foransatte/142702/%C3%B8konomistyring-og-rapportering> og budsjettering (inkludert rutine for totalbudsjett)

<https://www.uib.no/foransatte/143015/budsjettering#rutinebeskrivelser>

Det vil bli utarbeidet en tydeligere rutine for budsjettering av sentral egenfinansiering, spesielt for IB og UB. Denne vil bli gjort tilgjengelig før årsavslutning for 2022.

Sosiale kostnader

Etter endring av beregning av pensjonspremien i 2022 har UiB i 2022 operert med arbeidsgiverandel av pensjonspremie på 9 %, inkludert OU-midler. Arbeidstakerandelen av pensjonspremien (2 %) er inkludert i lønnsutgiftene. Statens pensjonskasse sitt estimat for arbeidsgivers andel av pensjonspremie for 2023 er 9,1 %, en økning på 0,3 % fra 8,8 %. I budsjett og regnskap for 2022 har UiB operert med en ekstra margin på 0,2 % (samlet 9,0 %) for å sikre at det blir satt av nok midler til å betale pensjonspremien. Basert på erfaringer så langt i 2022 vil en slik margin videreføres og pensjonspremien settes til 9,3 % i 2023. Siden det endelige resultatet for pensjonspremie for 2022 fremdeles ikke er klart, det kan fremdeles komme revisjon av dette estimatet. Informasjon om eventuell endring vil komme så snart som mulig.

Gruppelivsforsikring vil være 1 593 kroner per person.

I statsbudsjettet er det fremmet forslag om å øke arbeidsgiveravgift for lønn som overstiger 750 000 kroner med 5 %. Dermed er arbeidsgiveravgiften 14,1 % for lønn under 750 000 kroner og 19,1 % over 750 000 kroner. Avgiften beregnes av lønn, ferielønn, pensjon og gruppelivsforsikring. Det er varslet at denne økningen vil bli kompensert, men omfanget av kompensasjon og hvordan dette skal gjennomføres i praksis er ikke kjent. Informasjon om dette vil bli videreformidlet så snart dette blir mer klart.

Kopi- og papirpenger

Ny avtale er forhandlet frem og vil gjelde fra 1. juli 2021 til 31.12.2024. Avtalen krever at all klarering blir foretatt i Kopinors verktøy Bolk, og åpner for bruk av digital studielitteratur. Studentene får tilgang til å kjøpe digital studielitteratur gjennom Litteraturkiosken. Klarering og administrasjon av Litteraturkiosken utføres av UiB sentralt. Betaling for studenters utskrifter fra universitetets nettverksprintere, skjer i regi av IT-avdelingen. Dette betyr at lokale innkrevingsordninger for utskrifter skal være avviklet. Eventuelle endringer knyttet til belastning av avgiften for fakultetene vil det bli informert om.

Internhusleie

Internhusleiemodellen for universitetets arealkostnader inneholder følgende komponenter:

- En grunnleie som varierer per m2 etter lokalenes kvaliteter
- En komponent for drift og felleskostnader som beregnes per m2
- En komponent for energikostnader som beregnes per m2
- En komponent for kostnader for undervisningsrom

Arealkostnadene har økt mer enn lønns- og priskompensasjonen (LPK) de siste årene. Dette er i tråd med plan for investering som ble lagt frem i sak 42/14, og «Masterplan for areal 2018-2040» der det ble vedtatt en plan for investering for UiB som skal finansieres gjennom husleieordningen. Det er lagt inn 3,0 % lønns- og priskompensasjon og realvekst på 1,5 % til investeringsformål, samt en realendring på 5,5% til energiformål noe som gir en nominell endring på 10 % i eiendomsområdet. På grunn av arealendringer er gjennomsnittlig prisvekst per kvadratmeter noe høyere.

For 2023 blir kvadratmeterprisene som følger:

Kategori	Grunnleie	Drift	Felleskostn	Pris per kvm	Energi per kvm	Sum totalt per kvm
0,0	0,00	156,81	486,13	642,95	331,00	973,95
0,5	728,12	156,81	486,13	1 371,07	331,00	1 702,07
1,0	832,14	156,81	486,13	1 475,09	331,00	1 806,09
1,5	936,16	156,81	486,13	1 579,11	331,00	1 910,11
2,0	1040,18	156,81	486,13	1 683,12	331,00	2 014,12
2,5	1144,20	156,81	486,13	1 787,14	331,00	2 118,14
3,0	1248,21	156,81	486,13	1 891,16	331,00	2 222,16

Prisen for undervisningsrom øker også med 4,5 %. Leie for undervisningsrom vil bli avregnet halvårlig mot faktisk bestilte rom gjennom systemet for rombooking.

For 2023 gir dette følgende husleiekostnader for fakultet og avdelinger, fordelt på husleie, energi og undervisningsrom:

Avdeling	Husleie uten energi 2023	Husleie uten energi 2022	Energi /kvm 2023	Energi /kvm 2022	Leie for undv.rom 2023	Leie for undv.rom 2022	Husleie 2023	Husleie 2022
A 11 HF	34 213 210	32 728 585	6 644 364	4 316 966	5 648 299	4 812 397	47 435 990	42 695 107
A 12 MN	110 761 109	113 445 485	21 434 429	14 906 576	8 211 136	6 875 262	143 214 807	137 931 869
A 13 MED	87 666 046	85 691 560	16 183 573	10 725 626	3 512 439	3 164 905	109 509 299	101 573 733
A 15 SV	35 301 602	32 022 290	6 754 462	4 167 115	4 700 867	4 731 979	47 692 070	41 739 812
A 16 JUS	15 062 701	14 121 259	2 913 939	1 860 335	2 777 075	3 125 505	21 168 789	19 489 240
A 17 PS	26 685 544	25 121 000	5 051 569	3 204 287	3 856 304	3 265 318	36 305 285	32 222 418
A 18 KMD	43 230 360	41 484 880	8 013 704	5 218 174	-	-	52 268 946	47 637 116
A 19 FFS	6 373 795	6 117 555	1 174 773	765 010	-	-	7 699 540	7 020 216
A 32 UB	36 000 158	33 106 655	7 060 063	4 374 650	-	-	43 921 425	38 230 931
A 34 UM	61 669 438	58 796 704	12 598 234	8 172 077	-	-	75 753 026	68 308 157
Sum fakulteter	456 963 963	442 635 972	87 829 110	57 710 817	28 706 119	25 975 366	584 969 177	536 848 598
B 21 ADM	27 454 018	26 364 636	5 191 836	3 383 648	-	-	33 298 771	30 343 251
B 22 IT	7 213 013	6 964 629	1 408 963	924 210	-	-	8 794 416	8 046 617
Sum IT og ADM	34 667 032	33 329 266	6 600 799	4 307 859	0	0	42 093 187	38 389 867
C 20 UST - ANDRE	87 753 776	84 235 717	16 056 545	10 537 359	2 937 343	2 663 694	108 882 617	99 385 505
C 23 EIA	83 857 745	75 866 641	19 513 518	12 182 737	(31 643 462)	(28 639 060)	57 297 590	46 182 316
C 35 Andre	-	-	-	-	-	-	-	-
Sum UiB felles	171 611 521	160 102 358	35 570 063	22 720 096	-28 706 119	-25 975 366	166 180 207	145 567 821
Totalsum	663 242 515	636 067 596	129 999 972	84 738 771	0	0	793 242 570	720 806 287

Indirekte kostnader, egeninnsats og fellesbidrag

Indirekte kostnader i prosjektene beregnes etter TDI-modellen. Satsene skal beregnes for alle nye BOA-prosjekter som opprettes, ved flere bidragsytere beregnes det en sats per delprosjekt. I praksis beregnes det TDI-splitt for de forskjellige delprosjektene ved budsjettering i BOAPRO i samsvar med budsjetteringsrutiner og BOA-reglement.

Etter planen skulle nye satser vært beregnet for både 2022 og 2023. Beregningsgrunnlaget for disse beregningene ville vært regnskapene for henholdsvis 2020 og 2021, som begge har vært påvirket av Covid. På bakgrunn av dette er satsene for 2023 videreført med lønns- og prisjustering på 3,0 %. Satsene for 2022 og 2023 er som følger:

Type årsverk	TDI-sats 2022	TDI-sats 2023	Består av
Teknisk/administrative årsverk	kr 160 000	kr 165 000	Arbeidsplassats
Vitenskapelige årsverk	kr 542 000	kr 558 000	Arbeidsplassats + forskningsspesifikk sats

Det har pågått et arbeid i sektoren knyttet til TDI-modell for EVU. Beregningsmodell er tilgjengelig for sektoren og kan brukes til beregning av veiledende satser. Dette er satsene som er registrert i BOAPRO for 2023:

EVU-sats	Beløp 2023
Høy sats	kr 567 000
Lav sats	kr 165 000

Bruk av forskningsinfrastruktur (leiestedskostnader) skal synliggjøres i prosjektenes budsjett og regnskap som direkte kostnader. Leiestedsprisene beregnes ved enhetene ved hjelp av maler og andre hjelpemidler fra Økonomiavdelingen.

Universitetets fellesøkonomi belaster fakultetene med et fellesbidrag per BOA-årsverk og for rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen. For BOA-årsverk har det etter gjeldende praksis blitt belastet fellesbidrag for alle årsverk med registrert kontering på eksternt finansierte BOA-prosjekter (med unntak av ulønnet permisjon). På slutten av året har det blitt gjort en avregning for de som har hatt permisjon med lønn. Det er ønskelig å forenkle denne praksisen, eventuelle endringer vil man komme tilbake til. Det belastes også fellesbidrag for frikjøpte årsverk fra GB. Ved innføring av timeføring fra BOA til GB vil det også bli belastet fellesbidrag av dette.

For at det skal beregnes korrekt fellesbidrag for frikjøp er det viktig at teksten på alle føringer av frikjøp er lik, det vil si på samme format som den automatiske teksten som genereres i frikjøpsløsningen. Denne automatiske teksten skal ikke overstyres og manuelle bilag skal føres med samme linjebeskrivelse: "Frikjøp av *etternavn, fornavn, ansattnr., ÅÅÅÅMM, finansieringskilde, stillingskategori, XX,XX %*". Eksempel: «Frikjøp av Olsen, Jan, 6050000, 202301, Statlige etater, Undervisnings- og forskningspersonell, 40,00 %» Korreksjoner skal føres tilbake på samme konto med korreksjon + opprinnelig tekst, for eksempel «Korreksjon Frikjøp av Olsen, Jan, 6050000, 202301, Statlige etater, Undervisnings- og forskningspersonell, 40,00 %».

Fellesbidraget blir belastet med 1/12 hver måned. Satsene videreføres med LPK og er som følger:

Type årsverk	Sats fellesbidrag 2023
Rekrutteringsstilling GB	kr 81 600
Teknisk/administrative årsverk BOA	kr 81 600
Vitenskapelige årsverk BOA	kr 163 400

Instituttene har ansvar for at reelle direkte og indirekte kostnader synliggjøres i budsjett og regnskap for bidrags- og oppdragsvirksomheten. Oppdragsprosjekter skal alltid fullfinansieres, det vil si at prosjektene skal ha dekket både direkte og indirekte kostnader og prosjektene skal i tillegg budsjetteres med en fortjeneste for å unngå konkurransevridning. Det er viktig at instituttledelsen har et spesielt fokus på budsjettering av oppdragsprosjekter, både ved i inngåelsen av nye oppdragskontrakter og i oppfølgingen av disse.

Bidragsprosjekter kan delfinansieres, og universitetets egenfinansiering i disse tilfellene, for eksempel bidrag til å finansiere indirekte kostnader og eventuell annen egenfinansiering, skal synliggjøres i prosjektbudsjettene og prosjektregnskapene. Instituttene har ansvar for at alle indirekte kostnader føres per prosjekt. Både bidrags- og oppdragsprosjekter skal ha faglig interesse for institusjonen og vurderingene som ligger til grunn skal kunne dokumenteres.

Se også BOA-reglementet i regelsamlingen og rundskriv F-07-13.

Rekrutteringsstillinger

I budsjettforslaget for 2023 har departementet foreslått å fjerne øremerking av midler til rekrutteringsstillinger. I 2023 vil UiB opprettholde eksisterende praksis med intern øremerking av rekrutteringsstillinger. Det er ikke besluttet å endre praksis på dette for dette for budsjettåret 2023, men det vil i løpet av 2023 bli gjort en vurdering om endring av praksis.

Måltall for rekrutteringsstillinger er gitt av tabell 2 i tildelingsbrevet. Fakultetene kan selv disponere mellom stipendiater og postdoktorer der antall stipendiater ikke kan være lavere enn 80 % av måltallet.

For 2023 blir inntektsføringen av rekrutteringsstillinger som i 2022. Oppdelingen av «gamle» (tildelt før 2005) og «nye» (tildelt etter 2005) stillinger vil opprettholdes, og inntektsføringen vil skje etter KD sin fordelingsnøkkel. Inntekten for «nye» stillinger vil bli avregnet mot måltall etterskuddsvis hvert halvår. Dersom fakultetet ligger under måltallet for «nye» stipendiater vil inntekten justeres ned med allerede inntektsført beløp for antall årsverk under måltallet. Justering vil ikke bli gjort dersom fakultetet ligger over måltallet for «nye» stipendiater.

Rekrutteringsstillinger finansieres med en sats (som beskrevet i tildelingsbrevet) som skal dekke lønn, direkte og indirekte kostnader. Fellesbidrag for rekrutteringsstillinger blir belastet på fakultetsnivået på fakultetets delprosjekt for rekrutteringsstillinger.

Innkjøp

Etter økonomireglementet skal bestilling av varer og tjenester være skriftlige og godkjennes av tilsatt som har budsjett disponeringsmyndighet. Det elektroniske bestillingssystemet skal benyttes (jf. styresak 40/20). Som statlig institusjon er universitetet lovpålagt å gjennomføre

konkurransen ved alle anskaffelser for å sikre optimal ressursutnyttelse. Ved anskaffelser over 100.000 kroner stilles strenge krav til gjennomføring og dokumentasjon.

Seksjon for innkjøp skal kontaktes for gjennomføring ved alle innkjøp over 100.000 kroner eks. mva. dersom det ikke foreligger rammeavtale som dekker det aktuelle behovet. Felles rammeavtaler er basert på konkurranse og gir tilgang for alle enheter til å foreta enkeltkjøp uansett beløpsgrense hos avtaleleverandøren(e). For produkter som kan kjøpes gjennom etablerte rammeavtaler, er enhetene forpliktet til å benytte avtalen(e). For mer informasjon, se <http://www.uib.no/foransatte/102700/anskaffelser-og-innkj%C3%B8p>.

Notat angående toppfinansiering av forskningsprosjekter

Toppfinansiering av forskningsprosjekter gjelder EU forskningsprosjekter, ERC, SFF, SFI, FME, MSC og fra 2016 også SFU. Det foreligger totalt fem brev angående toppfinansiering:

- (1) 05.03.2015 Toppfinansiering av forskningsprosjekter
- (2) 09.04.2015 Toppfinansiering av forskningsprosjekter – presisering
- (3) 16.11.2015 Toppfinansiering av forskningsprosjekter – presisering Marie Curie
- (4) 18.03.2016 Toppfinansiering av Senter for fremragende utdanning (SFU)
- (5) 27.06.2019 Toppfinansiering av forskningsprosjekter – rutiner og ny sats for MSCA-stillinger

Retningslinjer for beregningsgrunnlag og utbetaling av toppfinansiering for de ulike gruppene kan oppsummeres som følger:

EU forskningsprosjekter

EU-aktivitet som er forskningsprosjekter gis 10 % toppfinansiering fra og med 2015, beregnet av bidraget fra EU (1).

EU-aktivitet som er utdanningsprosjekter gis ikke toppfinansiering (2).

Toppfinansieringen beregnes basert på regnskapsført aktivitet/etter forbruk av de eksterne midlene fra EU (belastet EU-kunden) (2), inkludert EU-midler som tilflyter UiB via partnerinstitusjoner. Dette tolkes som at bruk av interne midler (belastet UiB-kunden, 2 UiB) ikke utløser toppfinansiering. Midler fra EU som overføres til partnerinstitusjoner vil heller ikke utløse toppfinansiering.

Toppfinansiering av EU-forskningsprosjekter gis hvert halvår på etterskudd, altså etter avslutning av regnskapet per juni og desember (2)*.

ERC

ERC-prosjekter med søknad sendt i 2015 eller senere gis 25 % toppfinansiering dersom ikke annet er spesifisert i eget tildelingsbrev (1). Toppfinansieringen beregnes basert på regnskapsført aktivitet/bruk av eksterne midler fra EU. Dette inkluderer også EU-midler som tilflyter UiB via partnerinstitusjoner.

ERC-prosjekter med søknad sendt i 2014 eller tidligere belønnes etter gammel ordning/som beskrevet i det enkelte prosjekts tildelingsbrev (2).

Toppfinansiering av ERC-prosjekter gis hvert halvår på etterskudd, altså etter avslutning av regnskapet per juni og desember (2)*.

SFF

* I (1) skrives det under hver kategori av prosjekter at toppfinansiering skal gis årlig, mens det i (2) skrives at toppfinansiering skal gis halvårlig, uten at det der spesifiseres konkret om dette gjelder alle kategorier eller kun EU-aktivitet som for øvrig omtales i avsnittet. I (4) er det imidlertid spesifisert at toppfinansiering av SFU skal gis årlig. På bakgrunn av dette er grupperingen «EU-aktivitet» og «øvrig» valgt. Dette innebærer at EU-forskningsprosjekter, ERC og MSC («EU-aktivitet») gis toppfinansiering halvårlig i forbindelse med regnskapsavslutningen for juni og desember. SFF, SFI, FME og SFU («øvrig») gis toppfinansiering årlig i forbindelse med regnskapsavslutningen for desember. Unntaket er tilleggsfinansiering av MSC-kandidater som gis etter vurdering av hver enkelt søknad.

Sentre for fremragende forskning (SFF) gis toppfinansiering på 15 % av regnskapsført aktivitet finansiert av Forskningsrådet (NFR). Ordningen gjelder fra og med 2015.

Toppfinansieringen inkluderer både bruk av midler som kommer direkte fra NFR til UiB og som tilflyter UiB som partner i SFF ved andre institusjoner (2). Dette tolkes som at bruk av interne midler (belastet UiB-kunden, 2 UiB) ikke utløser toppfinansiering. Midler fra NFR som overføres til partnerinstitusjoner vil heller ikke utløse toppfinansiering.

Toppfinansiering av SFF gis årlig på etterskudd, dvs. etter avslutning av regnskapet for desember (1)*.

SFI

Sentre for forskningsrettet innovasjon (SFI) gis toppfinansiering på 12,5 % av regnskapsført aktivitet finansiert av NFR. Ordningen gjelder fra og med 2015.

Toppfinansieringen inkluderer både bruk av midler som kommer direkte fra NFR til UiB og som tilflyter UiB som partner i SFI ved andre institusjoner (2). Dette tolkes som at bruk av interne midler (belastet UiB-kunden, 2 UiB) ikke utløser toppfinansiering. Midler fra NFR som overføres til partnerinstitusjoner vil heller ikke utløse toppfinansiering.

Toppfinansiering av SFI gis årlig på etterskudd, dvs. etter avslutning av regnskapet for desember (1)*.

FME

Forskningssentre for miljøvennlig energi (FME) gis toppfinansiering på 12,5 % av regnskapsført aktivitet finansiert av NFR.

Toppfinansieringen inkluderer både bruk av midler som kommer direkte fra NFR til UiB og som tilflyter UiB som partner i FME ved andre institusjoner (2). Dette tolkes som at bruk av interne midler (belastet UiB-kunden, 2 UiB) ikke utløser toppfinansiering. Midler fra NFR som overføres til partnerinstitusjoner vil heller ikke utløse toppfinansiering.

Toppfinansiering av FME gis årlig på etterskudd, dvs. etter avslutning av regnskapet for desember (1)*.

MSC

Marie-Curie-prosjekter gis 10 % toppfinansiering fra og med 2015, i likhet med andre EU-forskningsprosjekter (3).

Toppfinansieringen beregnes basert på regnskapsført aktivitet/etter forbruk av de eksterne midlene fra EU (belastet EU-kunden) (2). Dette tolkes som at bruk av interne midler (belastet UiB-kunden, 2 UiB) ikke utløser toppfinansiering. Midler fra EU som overføres til partnerinstitusjoner vil heller ikke utløse toppfinansiering.

I tillegg kan det søkes om inntil 250 000 kroner per årsverk for å dekke et eventuelt mellomlegg mellom EU-sats og faktiske lønnskostnader knyttet til årsverket (5). Ordningen gjelder kandidater som ansettes ved UiB, og IKKE for innreisende (2 og 5). Frem til 2019 var denne satsen på 200 000 kroner (2). Endringen har ikke tilbakevirkende effekt og søknad om mellomlegg for tidligere år (før 2019) vil bli behandlet til opprinnelig sats på 200 000 kroner per årsverk (5).

Toppfinansiering av MSC-prosjekter gis hvert halvår på etterskudd, altså etter avslutning av regnskapet per juni og desember (2)*. Tilleggsfinansiering gis etter behandling av den enkelte søknad.

Det er høsten 2019 utarbeidet utvidede rutiner for innsending av krav om tilleggsfinansiering (5);

Skriftlig krav om utbetaling sendes Økonomiavdelingen i Ephorte. Søknadsmal tilgjengelig via ansattssidene (se under toppfinansiering av forskningsprosjekter) fylles ut og legges ved skriftlig søknad i Excel-format. Av malen fremkommer det hvilke informasjon som skal opplyses og legges til grunn for beregning av krav.

Utbetalingskrav sendes fortrinnsvis på årsbasis, evt. innad i regnskapsår dersom arbeidsforhold avsluttes i løpet av året. Gjennomsnittlig valutakurs for regnskapsåret hentes fra Den europeiske sentralbank (ESB) og benyttes i beregningsgrunnlaget. Sendes søknad i løpet av året brukes gjennomsnittlig kurs fra 01.01.xx og frem til søknadstidspunkt.

Ved ettersending av krav for tidligere år skal gjennomsnittlig valutakurs fra ESB for det aktuelle året benyttes. Skjerm bilde som dokumenterer benyttet valutakurs(er) limes inn i Excel-filen. Det vises til eksempel i mal.

SFU

Sentre for fremragende utdanning (SFU) gis toppfinansiering på 15 % av regnskapsført aktivitet finansiert av NOKUT. Ordningen gjelder fra og med 2016.

Toppfinansieringen inkluderer både bruk av midler som kommer direkte fra NOKUT til UiB og som tilflyter UiB som partner i SFU ved andre institusjoner (2). Dette tolkes som at bruk av interne midler (belastet UiB-kunden, 2 UiB) ikke utløser toppfinansiering. Midler fra NOKUT som overføres til partnerinstitusjoner vil heller ikke utløse toppfinansiering.

Toppfinansiering av SFU gis årlig på etterskudd, dvs. etter avslutning av regnskapet for desember (1)*.