



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 11/24

Møtedato: 14.03.2024

Dato: 06.03.2024

Arkivsaksnr: 2024/145-2,

2023/14598

Overføring av grunnbevilgning (GB) fra 2023 til 2024

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak 79/23 om budsjettfordeling 2024
- Fakultetsstyresak 03/24 om økonomirapport pr desember 2023
- Universitetsstyresak 06/24 om økonomirapport 2023

Saken gjelder

- Overføring av ubrukte midler fra 2023 til 2024

1 Tildeling for 2024

Fakultetsstyret vedtok budsjettfordeling for 2024 for KMD i møtet 14.12.2023 (sak 79/23). Fordelingen tok utgangspunkt i foreløpig budsjetttramme fordelt av universitetsstyret 26.10.23, og bekreftet tildelingsbrev fra universitetsdirektøren datert 31.10.23 (forelagt fakultetsstyret 14.12.23). Tildelt ramme til grunnbevilgning (GB) annum 2024 ble fordelt slik ved KMD:

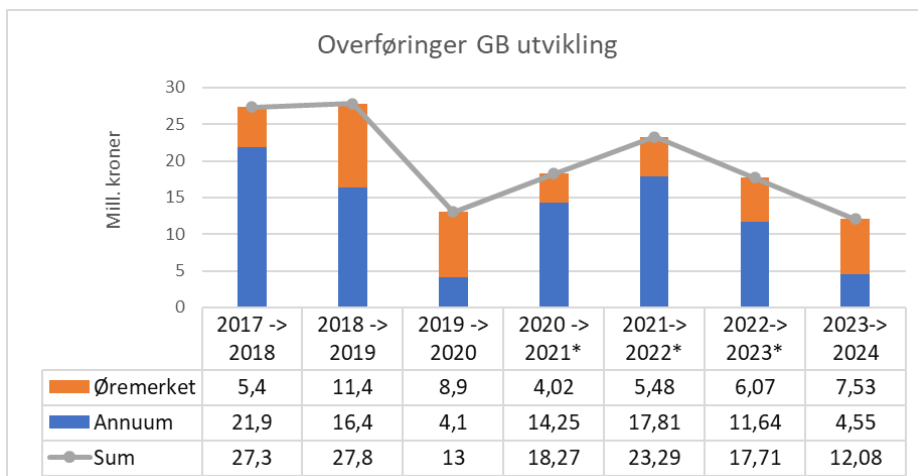
Tabell 1: Fakultetsstyrets budsjettfordeling for 2024:

Fakultet for kunst, musikk og design Budsjettfordeling 2024 grunnbevilgning annum (tall i hele 1000)	Sum budsjett	KMD ufordelt, og felles	KMD fakultets- administra- sjon	KA - Institutt for sam tids- kunst	GA - Institutt for musikk	Institutt for design
Rammer institutter og fakultetsadmin	115 238	200	39 170	22 093	36 245	17 530
Strategiske og faglige prioriteringer	1 800	1 800				
Internhusleie og bygningsdrift	55 450	55 450				
Investeringer - utstyr øvrig	2 000	2 000				
PKU-midler	3 500	3 500				
Reserver	286	286				
Fordelt grunnbevilgning annum 2024	178 274	63 236	39 170	22 093	36 245	17 530
Forskuttet bruk av ubundne overføringer fra 2023	0					
Instituttene overføringer (inntil 3%)						
Sum grunnbevilgning annum 2024	178 274					

2 Overføringer fra 2023 til 2024

Det vises til fakultetsstyresak 06/23 om økonomirapportering pr desember 2023. Regnskap på grunnbevilgningen (GB) 2023 viste at KMD ville overførte 12,4 mill. kroner til 2024. Overføringene på GB samlet ble justert ned til 12,08 mill. kr etter at UiB har belastet fakultetene for avregning av økte pensjonskostnader. Overføringene er fordelt med 4,55 mill. kroner på GB annum og 7,53 mill. kroner på GB prosjekt (øremerkede midler).

Diagrammet under viser resultatet og overføringer fra 2023 på grunnbevilgningen, og hvordan dette fordeler seg på grunnbevilgning annum og øremerkede midler. Det illustrerer tydelig hvordan fakultetets overføringer reduseres over årene, kun avbrutt av redusert aktivitet under pandemien fra 2020-2022.



*F.o.m. 2020->2021 vises tall etter at UiB justerer for øremerkede midler Rekrutteringsstillinger.

2.1 Overføringer GB annuum (årlig ramme):

Instituttene får overført ubrukte midler på grunnbevilgning (GB) annuum i henhold til fakultetets vedtatte prinsipper for overføringer, dvs. inntil 3 % av ubrukte ordinær ramme grunnbevilgning annuum, samt ubrukte strategiske forskningsmidler, og investeringsmidler. Det er også enkelte andre poster som er reservert til bestemte formål, og som overføres i sin helhet til instituttet. Fakultetsnivået overfører ikke midler fra et år til et annet innen grunnbevilgning annuum.

Restmidler eller merforbruk på strategiske midler tildelt instituttene i 2022 og 2023 er vurdert som *aktive* prosjekter og overført til 2024 på de aktuelle prosjektene, mens avvik på prosjekter tildelt før 2022 er overført fra prosjektet til instituttets ordinære GB annuum. Begrunnelsen er at disse tildelingene hadde frist for bruk senest 31.12.2022. Dette gir overføringer på GB annuum, inkl. negative og positive pr institutt, som vist i tabell 2.

Tabell 2: Overføringer på GB annuum bundet til ulike formål på instituttene:

Grunnbevilgning (GB) annuum: Overføringer fra 2023	Sum Overført annuum	Kunst- akademiet	Institutt for design	Grieg- akademiet	Sum bundet overføring	Rest ufordelt overføring
Rammetildeling	4 545 000	-935 586	79 241	-105 914	-962 259	
(Design Thinking)			838 649		838 649	
Strategiske forskningsmidler		11 352	0	750 016	761 368	
Investeringsmidler		-136 108	49 779	470 351	384 022	
Sum overføring annuum	4 545 000	-1 060 342	967 669	1 114 453	1 021 780	3 523 220

- Kunstakademiet hadde et merforbruk i 2022 (kr 716). Dette økte til kr 935 i 2023. Iht. KMDs prinsipper for overføring blir merforbruk videreført til 2024 som et fradrag i disponible midler. Instituttet ble i 2023 gitt anledning til å komme i balanse med budsjett i løpet av 3 år, dvs. innen utgangen av 2025, og denne ordningen gjelder fortsatt. Instituttet har også et merforbruk på disponible investeringsmidler i 2023 som overføres til 2024. Instituttet må legge en plan for hvordan komme i balanse innen 31.12.2025.
- Institutt for design hadde samlet sett et betydelig underforbruk i 2023 pga. restmidler på videreutdanningen Design Thinking (DT). Restmidlene på DT er vurdert som ekstraordinære og instituttet får beholde disse i sin helhet, til tross for at overføringene overstiger 3%. Rest av strategiske midler gjaldt tildeling før 2022 og er overført til ramme annuum. Instituttet har vedtatt å fordele restmidler til ulike driftsformål med kr 483, til investeringer med kr 50, til Design Thinking kr 30, mens rest står p.t. ufordelt.

- Griegakademiet har et merforbruk på ordinær ramme (- kr 106), men har ubrukte forskningsmidler, dvs. strategiske midler tildelt i 2022 og 2023 (kr 750) og investeringsmidler (kr 470). Instituttet har vedtatt budsjettfordeling for 2024 og har valgt å disponere mesteparten av ubrukte investeringsmidler til å dekke negativ overføring på ordinær ramme i 2023 og til helt nødvendig styrking av driftsrammen for 2024.

Etter at bundne overføringer til instituttene er trukket ut er det 3,52 mill. kroner i rest overføringer på GB annum (se tabell over).

Deler av disse overføringene var myntet på mulig finansiering av arbeidsplikt for eksternfinansierte stipendiater¹, men gitt den økonomiske utviklingen for fakultetets og instituttene rammer, er det tilrådelig at overføringene disponeres til formål innen GB annum. Behov for å engasjere eksternfinansierte stipendiater i et ekstra år med arbeidsplikt, bør fortrinnsvis dekkes av samme øremerkede midler som øvrige UiB-finansierte rekrutteringsstillinger.

2.2 Forslag disponering av rest overføring GB annum fra 2023

Det foreslås følgende slik disponering av 3,52 mill. kr i rest ufordelte overføringer på grunnbevilgning annum. Se omtale av forslagene under tabell 3.

Tabell 3: Disponering av rest overføringer grunnbevilgning (GB) annum:

Bruk av overføringer 2024 Rammeøkning, tall i 1000	Kunst-akademiet	Institutt for design	Grieg-akademiet	Sum
Ramme 2024	22 093	17 530	36 505	76 128
Overføring GB annum før fordeling				3 523
Rammeøkning	290	230	480	1 000
Kompensasjon lønnskostnader	290			290
PPU praksis			600	600
Sum forslag tildeling	580	230	1 080	1 890
Strategiske 2023-midler bundet			380	380
Sum fordeling	580	230	1 460	2 270
Rest overføring GB annum etter fordeling				1 253

Generell rammeøkning

For 2024 har den interne budsjett detaljeringen vist utfordringer for alle instituttene, der særlig Griegakademiet og Kunstakademiet har store vansker med å dekke behovet for budsjettmidler til nødvendige ressurser og aktiviteter innenfor tildelt ramme.

Kunstakademiet overfører et stort merforbruk som instituttet sliter med å tilbakebetale, og har måttet stramme betydelig inn på driftsbudsjettet. Griegakademiet drar også med et merforbruk på ordinær drift i 2023 og har gjort harde kutt på driftsmidlene i 2024. Institutt for design har også utfordringer, men stiller bedre som følge av at det disponeres ubrukte inntekter fra Design Thinking. For å avhjelpe en vanskelig budsjettsituasjon foreslås det en generell styrking av instituttene rammer for 2024 på til sammen 1,0 mill. kroner. Selv om behovet er noe ulikt anses det rimelig at denne tildelingen fordeles forholdsmessig iht. instituttene størrelse.

¹ Restmidler fra stipendiater finansiert av program for kunstnerisk utviklingsarbeid (PKU), sist underlagt HK-dir (Direktoratet for høyere utdanning og kompetanse). Ved tildeling av PKU-finansierte stipendiater vurderte KMD å finansiere et fjerde år med arbeidsplikt for disse midlene.

Kompensasjon for høye lønnskostnader Kunstakademiet

Kunstakademiet (KA) har høyere gjennomsnittslønn for professor enn de to andre instituttene. En vesentlig årsak er at ansatte som har/har hatt ulike verv i dekanatet, har beholdt høyt lønnsnivå. Dette er ikke kompensert for ifm. budsjettfordeling. KA har ellers høyere gjennomsnittlig lønn for sine øvrige professorer enn de to andre instituttene, men det må håndteres innenfor tildelt ramme. For 2024 foreslås det å styrke KAs ramme med merkostnader for ansatte som har beholdt høy avlønning etter verv, der differansen knyttes til gjennomsnittet for KAs øvrige professorer. Det foreslås at instituttet tilføres kr 290 basert på beregningene under:

	Kunst	Design	GA		
Gjennomsnitt professorer	955 572	907 277	911 768		
Gjennomsnitt 3 prof. tidligere verv	1 011 878				
Gjennomsnitt 8 andre kunst	934 457				
Differanse	Antall prof	Diff pr stilling	Sum lønn	Inkl. sosiale kostnader	
Kompensasjon	3	77 421	232 264	290 330	Diff. 3 professorer andre kunst

KA er i en særstilling med hensyn til nivået på disse merkostnadene i 2024. Om tilsvarende forhold fremover skal kompenseres kan diskuteres. Det kan tas stilling til når KMD for neste år (2025) uansett må endre premissene for budsjettfordeling, basert på UiBs nye inntektsfordelingsmodell.

PPU-praksis

Budsjett for PPU-praksisplasser for 2024 er for lavt i forhold til ventede kostnader. Antall PPU-studenter var svært få i 2022 og ga dermed også lave kostnader til PPU drift/praksisplasser dette året. I GA sin budsjettfordeling for 2023 ble regnskapstall 2022 tillagt stor vekt ved budsjettering - og dette budsjettnivået ble videreført i 2024. Studenttallet har imidlertid vokst i 2023 og ytterligere i 2024. Det har dermed gitt et stort avvik mellom budsjettert ramme og faktiske PPU-kostnader - særlig knyttet til PPU-praksisplasser.

PPU-studiet er et felles ansvar for fakultetet og instituttene. I vurderingen av hvorvidt fakultetet skal kompensere for forskjellen mellom budsjett og kostnad på PPU-praksis, må vi se hva GA er tilført av midler for PPU-studiet. I 2020 ble PPU-studiet lagt til GA med en ramme til PPU drift og praksis på kr 1.012 (660 fra Institutt for design og 352 fra GA), men i likhet med driftsrammene for alle instituttene ved KMD har disse vært utsatt for betydelige reduksjoner siden 2020. På GA har nominell reduksjon i driftsbudsjettet vært over 30% i årene 2020 - 2024. Med utgangspunkt i driftsrammen 2020 (kr 1.012) vil 30% reduksjon tilsvare en nominell ramme for 2024 på kr 700.

En *forsiktig* prognose for 2024 med 30 PPU-studenter er minst kr 1.300 i kostnad for 2024 (ca. kr 1.100 i praksisplasser og min. kr 200 til annen drift). Med utgangspunkt i dette foreslås det derfor i første omgang å styrke GAs ramme til PPU praksis/drift med kr 0,6 mill. kroner for 2024.

Strategiske 2023-midler

Kr 380 av overføringene fra 2023 er bundet til allerede tildelte strategiske prosjekter på GA.

Rest ufordelt overføring.

Etter fordelingen over står 1,25 mill. kroner ufordelt. Dette er midler som bl.a. kan dekke ytterligere kostnader til evalueringen av instituttene, samt andre uforutsette kostnader for 2024. Det er mulig at årets lønns- og prisvekst blir høyere enn det som kompenseres for av Kunnskapsdepartementet, med mindre det også i år justeres i revidert nasjonalbudsjett (RNB).

Engangstildeling

Det presiseres at forslagene over er *engangstildelinger* for 2024, dvs. at tildelingene ikke inngår som grunnlag for fordeling av nye rammer i 2025. For neste år ventes det uansett en fornyet budsjettfordeling ved KMD – fortrinnsvis i samsvar med UiBs endrede modell for inntektsfordeling.

2.3 Overføring fra 2023 GB prosjekt (øremerkede midler):

Når det gjelder rest av ubrukte midler grunnbevilgning prosjekt (øremerkede), så overføres disse uavkortet til de koststed og delprosjekter som er tildelt midlene. Tabellen under viser overføringene samlet på grunnbevilgning (GB), sum GB annuum og pr øremerket tildeling under GB prosjekt.

Tabell 3: Overføringer GB – pr prosjekt

Delprosjekt	Prosjektnavn	Overført fra 2023 (avrundet)
100000	Grunnbevilgning annuum (ramme)	4 545 000
100535100	Øremerkede prosjekter generelt	
100412100	Likestillingsarbeid, KMD	7 000
100432100	Estetisk utvalg, EIA	14 000
100481100	EU toppfinansiering/støtte, KMD	200 000
100498100	Grieg reaseach school, KMD	-42 000
100508100	Strategipost klima, MN	9 000
100554100	Momentumprogrammet, KMD	-45 000
100577100	Internasjonalisering, KMD	-5 000
100577100	Internasjonalisering, KMD	241 000
100582100	Fusjon KHiB, KMD	-535 000
100583100	Vitenskapelig og teknisk utstyr, KMD	1 621 000
100585100	Møllendalsveien 61, brukerutstyr, KMD	935 000
100614100	Etableringsstøtte studieplasser, KMD	-18 000
102440100	Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	3 327 000
102978100	Klimasatsing, KMD	148 000
103100100	Nordområdene KMD	212 000
103459100	IB sentral egenfinansiering, delprosjekter KMD	228 000
103491100	Digital kompetanse, PS	-8 000
103649100	Studenter Ukraina/Russland	-4 000
103862100	Humaniorastrategien, KMD	1 251 000
100526100	Rekrutteringsstillinger	
100477100	Evaluering instituttstruktur	
1xxxxx	Grunnbevilgning prosjekt (øremerket)	7 536 000
	Sum grunnbevilgning overført	12 081 000

Nedenfor er omtalt kun et utvalg av GB prosjekt – øremerkede midler.

- **100582 Fusjon KHiB.** I april 2018 kom bevilgning på 1,8 mill. kr hvorav 1,0 mill. kr er øremerkede forskningsmidler. I desember 2018 fikk KMD ytterligere 3,4 mill. kr. Disse midlene har i hovedsak vært øremerket pågående organisatoriske endringer og forskningsprosjekter. I 2023 er prosjektet belastet med kostnader knyttet til fakultetets evaluering av instituttstrukturen, og dette er også hovedgrunn til overskridelsen i 2023. Merforbruket vil dels være dekket ved at KMD i 2024 har fått øremerket tildeling på kr 500 til nettopp evaluering av instituttstrukturen. Det ventes imidlertid å påløpe kostnader forbundet med evalueringen også i 2024.
- **100084 Vitenskapelig utstyr og investeringer.** Prosjektmidlene er tildelt til utbygging av infrastruktur for høyhastighets og lavlatens nettverksforbindelse med andre institusjoner. Det har ikke vært hensiktsmessig å installere slikt utstyr før vi har fått med partnerinstitusjoner på initiativet. Det har vi i forbindelse med NorARTnet søknaden, så nå kan det anskaffes og installeres utstyr, og settes opp pilotforsøk med institusjoner som allerede har tilsvarende utstyr.
- **100585 Møllendalsveien 61 brukerutstyr.** KMD har i samråd med EIA utformet en disponeringsplan for årene 2020-2025 for bruk av rest brukerutstyrsmidler til bygget i Møllendalsveien. I 2023 ble 5 mill. kr overført fra EIA til KMD. Regnskapet pr 31.12.23 viser et

underforbruk på 0,93 mill. kroner, men skyldes for en stor del at bestilt utstyr ikke er levert. For 2024 satser KMD på å disponere midler iht. plan, dvs. at det for 2024 skal overføres kr 5 mill. kr fra EIA til KMD, hvorav ca. halvparten medgår til leie av Møllendalsbakken 11.

- **102422 Kunstnerisk utviklingsarbeid.** I 2023 fikk KMD tildelt 2,0 mill. kr fra UiBs sentrale midler, i tillegg disponerte KMD overførte midler fra tidligere tildelinger. Det står til sammen 3,3 mill. kroner i overføring på disse øremerkede midlene, men alle midlene er fordelt og tildelt til konkrete prosjekter. Disse prosjektene er større tildelinger som kan ha varighet på 2-3 år, og som er årsak til at bruken av midlene trekker ut i tid.
- **100114 Humaniorastrategien.** Tildelingen ble gitt i november/desember og bruken av midlene har ennå ikke blitt effektivt.
- **Øvrige prosjekter.** Positive restsaldoer er knyttet til øremerkede formål og overføres uavkortet til formålet. Det samme vil være tilfelle for negative saldoer, men disse må gjennomgås. Noen negative saldoer skyldes feilføring på prosjekter som ikke tilhører KMD, og må korrigeres.

3 Fakultetsdirektørs merknad

Endelig fordeling av overført grunnbevilgning (GB) fra 2023 er 12,08 mill. kr, hvorav 4,54 mill. kr på GB annuum og kr 7,54 mill. kr på GB prosjekt. Det er denne fordelingen som tas med videre i rapportering for 2024. Tabell 2 viser overførte midler på GB annuum og hvordan disse er fordelt iht. KMDs prinsipper for overføringer.

Fakultetets tildelte rammer for 2024 er svært stramme, der både instituttene og fakultetsnivåets rammer reduseres ytterligere. Særlig Kunstakademiet og Griegakademiet strever med å sikre forsvarlige driftsrammer til sin virksomhet i 2024.

Fakultetet har ca. 3,5 mill. kroner i overføringer fra 2023 som ikke allerede er overført instituttene. Av disse må 0,38 mill. kr avsettes til tildelte strategiske prosjektmidler. Utover dette foreslås å disponere 0,29 mill. kr til kompensasjon lønnskostnader professorer ved KA, samt 0,6 mill. kr til PPU praksisplass på GA. Videre ønsker fakultetsledelsen å styrke svært stramme rammer ved alle instituttene med til sammen 1,0 mill. kr, fordelt etter instituttene forholdsmessige størrelse.

De foreslåtte tildelingene styrker instituttene rammer, men det understrekes at tildelingene er *engangsmidler* for 2024.

Kunstakademiet må forelegge en plan for hvordan negative overføringer fra 2023 kan bringes i balanse innen utgangen av 2025.

Foreløpig ønsker ikke fakultetsledelsen å fordele hele rest av overføringer GB annuum, og holder ca. 1,25 mill. kroner som reserver. Fakultetsstyret vil bli holdt orientert om videre disponering av disse, og ev. bevilgningsendringer i RNB.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar UiBs vedtak om overføringer fra 2023 til orientering.
Fakultetsstyret godkjenner fakultetsledelsens forslag til disponering av overføringene.

Frode Thorsen
Dekan

Øivind Skaar
seniorrådgiver