

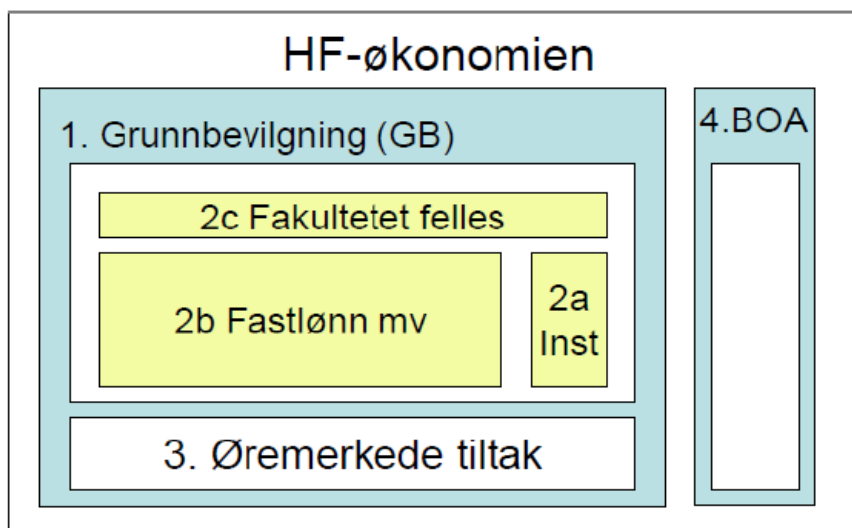
09.06.10

Forslag til ny budsjettfordelingsmodell for Det humanistiske fakultet

Budsjettfordelingen ved Det humanistiske fakultet er i stor grad basert på historiske forhold og i mindre grad konkrete langsiktige prioriteringer eller strategiske midlertidige tildelinger. Budsjettfordelingen til instituttene er også i liten grad resultatbasert, selv om en stadig større del av fakultetets grunnbudsjett tildeles på bakgrunn av resultater, først og fremst på studiesiden.

HF-økonomien:

Fakultetets grunnbevilgning pkt. 1 i modellen under, består av øremerkede tiltak (ex-phil, ANA, studiesentrene) og et annuumsbudsjett, pkt 2a, 2b, 2c, som består av lønn, instituttenes driftsbudsjett og fakultet felles (husleie, forpliktelser, strategiske tildelinger, generell drift). I tillegg kommer Bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet pkt 4, som kan innebære økte inntekter eller utgifter for fakultet og instituttene. I budsjettfordelingsmodellen er det pkt 2a, b,c samt BOA, pkt. 4 som vil bli omhandlet.



1. Hvordan fordeles budsjettet i dagens modell:

2.b: Lønnsbudsjett

Alle vitenskapelige stillinger som blir ledige i løpet av året blir trukket inn. Fakultetstyret vurderer og vedtar hvilke av de ledige stillinger som eventuelt skal lyses ut og besettes i den årlige budsjettbehandlingen, eller om det er fagområder som har behov for en særskilt styrking i form av stilling. Vurderingen skjer på bakgrunn av innspill fra instituttene til budsjettbehandlingen og etter forslag fra fakultetsledelsen. Det har ikke tidligere vært utarbeidet en langsiktig rekrutteringsstrategi basert på en helhetlig fagstrategi.

Administrative stillinger som blir ledige i løpet av året vurderes i forhold til utlysning av fakultetsdirektør i samarbeid med instituttledelsen. Krav til administrativ støtte er økende, i forbindelse med nye krav og reguleringer samt økning i komplekse bidragsprosjekter.

Situasjonen nå er at lønnsbudsjettet har økt kraftig, og utgjør en stadig større del av fakultetets grunnbudsjett. Som *vedlegg 1 a og b* viser, utgjorde lønnskostnadene ved HF 85 % av det totale grunninntektene i 2009 og ligger høyt sammenlignet med andre fakulteter ved UiB (*vedlegg 1*). Dette har sammenheng med at lønnsutgiftene har gått opp, men er også knyttet til at inntektene har gått ned. De to siste årene har inntektene gått ned med 6 mill i 2009 og 3 mill i 2008. Dette skyldes i stor grad en kraftig nedgang i avlagte studiepoeng.

2 a: Instituttene driftsbudsjett:

Driftsbudsjettene til instituttene har vært fordelt i stor grad på bakgrunn av historiske tildelinger, og i liten grad på bakgrunn av faktiske resultater. Driftsbudsjettene er fordelt på ulike særskilte formål som i stor grad blir videreført fra år til år. Flere av instituttene har vanligvis relativt mye midler igjen på slutten av året, som helt eller delvis overføres til året etter. Dette blir da i realiteten en gjenbevilgning på neste års budsjett. Overføringene er i hovedsak knyttet til øremerkede midler, inkludert stipendiatenes driftsmidler og individuelle belønningsmidler.

2c: Fakultet felles:

Her føres husleie, forpliktelser, tildelinger som blir gitt i løpet av året og fakultetets felles drift. Fakultetssekretariatet vises også under denne posten. Dette har tradisjonelt vært den delen av budsjettet der eventuelle merforbruk føres. Dersom lønnsbudsjettet øker, er det mindre igjen til å dekke inngåtte forpliktelser og nødvendig drift, noe som gir et underskudd for fakultetet samlet.

I flere dokumenter og sammenhenger har fakultetsledelsen pekt på at det er nødvendig med en ny budsjettfordelingsmodell som er mer gjennomiktig og i større grad basert på resultater.

2. Forslag til ny budsjettfordelingsmodell:

Målsetningen med den nye budsjettfordelingsmodellen er at den skal være:

- Langsiktig og forutsigbar
- Tydelig og åpen
- Rettferdig
- Motiverende
- Basert på at instituttene skal ha størst mulig handlingsrom

Modellen er bygd opp av fem deler. I dette dokumentet vil hver av delene bli kommentert. Det foreligger også vedlegg til pkt. A og D i modellen (vedlegg 1 – 4) som forklarer grunnlaget for beregning mer i detalj. For mer informasjon om pkt. B, Areal og internhusleie, vises det også til universitetsstyresak 8/2010 og sak 2009/8518 i ephorte. Når det gjelder budsjett knyttet til pkt C må det i forbindelse med den årlige budsjettfordelingen legges frem en oversikt over fakultetets inngåtte forpliktelser, forslag til driftsbudsjett og eventuelt nye strategiske tildelinger. Pkt E, Retningslinjer for BOA-aktivitet skal behandles i fakultetsstyret 17.06.10.

- A. Stillinger - langsiktig rekrutteringsstrategi (vedlegg 2)
- B. Areal og internhusleie
- C. Fakultetets drift, særskilte og strategiske tildelinger
- D. Resultatbasert driftsbudsjett til instituttene (vedlegg 3)
- E. Bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet (vedlegg 4)

A. Stillinger - Langsiktig rekrutteringsstrategi

For å sikre et tilstrekkelig driftsbudsjett som også gir rom for strategiske tildelinger, egenandeler i prosjekter og andre prioriteringer, må lønnsbudsjettet ved HF reduseres. Samlet lønnsbudsjett bør på sikt ikke overstige 75 % av totalbevilgningene til fakultetets annuum, mot nå 85 % (*vedlegg 1*). Før fakultetet når denne målsetningen vil det være begrenset hvor mye som er igjen til fordeling til instituttens drift, jfr pkt D i modellen. Fakultetsstyret bør fastsette et mål for hvor stor prosentvis andel fastlønnsbudsjettet på sikt skal utgjøre av det totale grunnbudsjettet, og vedta en plan for nedbygging av lønnsbudsjettet i perioden 2011 – 2015. For å komme i budsjettbalanse har fakultetet stipulert en netto avgang på ca 15 vitenskapelige stillinger i perioden 2010 – 2012. Undervisning må baseres på fast ansatte, og instituttene må selv dekke ev. utgifter til timelærere innenfor egen driftsramme.

I - Faste vitenskapelige stillinger

Fakultetet har i 2010 181 årsverk i faste vitenskapelige stillinger, fordelt på fem institutter.¹ SKOK og SVT er her holdt utenfor da de ikke gir undervisning. Til sammen utgjør undervisningsdelen av stillingene **141 385** timer (basert på at 46 % av arbeidstiden skal brukes til undervisning). All undervisning, veiledning og eksamen for de tre syklusene skal skje innenfor disse rammene. Oversikten under viser hvor mange timer som innenfor dagens stillingsramme benyttes på de tre syklusene. Oversikten er basert på veiledningstiden som er fastsatt for det faktiske antall ph.d. kandidater og masterstudenter ved fakultet, og det resterende timetall som da er disponibelt til undervisning på alle nivå.

Ph.d.:	9 360 timer (7 %)
MA:	24 480 timer (17 %)
<u>Undervisning:</u>	<u>107 545 timer (76 %)</u>
Sum:	141 385 timer (100 %)

Andre modeller for fordeling av vitenskapelige stillingsressurser

I vurderingen av hva slags modell fakultetet skal fordele stillingsressurser etter har vi sett på to ulike modeller. Den ene er modellen som SV-fakultetet ved UiB benytter, og den andre er den modellen HF-fakultetet i Oslo benytter i sin budsjettfordeling. Ingen av modellene lar seg uten videre overføre til vårt fakultet.

HF-modell, UiO

UiO bruker antall fullfinansierte studieplasser som utgangspunkt for fordeling av budsjettene til fakultetene. HF-fakultetet bruker samme modell for fordeling videre til sine institutter, og fordeler ca 40 % av grunnbudsjettet ut fra en fordeling av studieplasser. Fordelingen skjer ut fra vedtatte kriterier knyttet til studentårsverk, faglige prioriteringer innenfor utdanning og forskning

¹ Antall årsverk som er lagt til grunn er basert på oversikter som instituttene har utarbeidet som grunnlag for arbeidet med fagdimensjoneringsrapporten. Bruk av DBH-tall for ansatte teller både fast ansatte + eventuelle vikarer, og blir dermed misvisende.

og strategiske vurderinger. Fakultetet har også lagt inn en ulik vektning for de ulike fagene. I tillegg fordeles driftsmidler på bakgrunn av resultat. Budsjettet ved UiB fordeles ikke til fakultetene på bakgrunn av antall fullfinansierte studieplasser, og modellen kan derfor vanskelig overføres direkte.

SV-modell, UiB

I forbindelse med den årlige budsjettfordelingen fastsettes det en ramme for hvor mange undervisningstimer fakultetet har til disposisjon. Dette undervisningsregnskapet er en teoretisk modell som angir hvor mange stillinger fakultetet og instituttene har til disposisjon innenfor en fastsatt ramme der lønn skal utgjøre en viss del av budsjettet, for eksempel 75 %. Rammen vil derfor være avhengig av det totale grunnbudsjettet, og øke/reduseres avhengig av dette. Undervisningsregnskapet omfatter for det første basisressursene (målt i timer) som et fag bør ha for å kunne drive sin undervisningsvirksomhet uavhengig av antallet studenter. I tillegg tildeles instituttet timer for det totale antall produserte årsheter. Timetallet blir så sammenlignet med antallet faste vitenskapelige stillinger (målt i timer avsatt til undervisning) for på denne måten å beregne over- eller underkapasitet i forhold til undervisningsbelastningen generelt på fakultetet. I tillegg tildeles driftsbudsjett på bakgrunn av resultater innenfor utdanning og forskning, inkludert utvekslingsstudenter. Ved SV-fakultetet tilsvarer hvert institutt stort sett ett fag. Modellen kan derfor ikke overføres direkte

Forslag til modeller for fordeling av vitenskapelige stillingsressurser ved HF

I de tre alternative forslagene nedenfor forsøker vi å bruke deler av de to modellene, med en tilpasning til strukturen og fagene ved HF. Felles for forslagene er at lønnsbudsjettet på sikt skal utgjøre 75 % av grunnbudsjettet. Alternativ 1 er en fordeling kun på bakgrunn av resultat (avlagte årsheter). Alternativ 2 og 3 er en fordeling delvis som en basisressurs, og delvis på bakgrunn av hhv. resultater og studentopptak. Per i dag utgjør det faktiske antall årsverk langt flere undervisningstimer enn det fakultetet har økonomi til. Dersom lønnskostnader skal dimensjoneres til 75 % av grunnbudsjettet i 2010 utgjør dette 125 532 timer.

Dette er **teoretiske modeller** for fordeling av vitenskapelige stillingsressurser. Det vil være opp til fakultetsstyret å vedta en fagstrategi som sikrer at fag som skal opprettholdes, og som i dag ikke har den fastsatte basisen, prioriteres ved ledighet. Det vil også være opp til fakultetsstyret å vedta om fag skal legges ned, for dermed å spare inn eller omfordele basisressursen knyttet til faget. Fakultetsstyret bør også fastsette et prinsipp om at undervisning skal dimensjoneres innenfor rammen av fast ansatte, eventuelt med tillegg av instituttets ramme for rekrutteringsstillinger.

Når fakultetet har nådd målet om et lønnsbudsjett innenfor 75 % av grunnbudsjett bør det ved fordeling av faste vitenskapelige stillinger i tillegg til forslagene under, legges vekt på kriterier som forskningsaktivitet, undervisningsaktivitet, formidlingsresultater, evalueringsresultater, kjønns- og aldersfordeling, omfanget av ekstern finansiering og evt. tilgang på ressurspersoner som fakultetet kan profitere på å knytte til seg. Dette må defineres nærmere når fakultetet er i en økonomisk situasjon der det er mulig å opprette og tildele nye stillinger. Det fastsettes hvert år i budsjettprosessen en samlet ressursramme i form av disponible undervisningstimer for fakultetet innenfor rammen på 85 (på sikt 75 % av grunnbudsjett). Denne rammen vil øke hvis inntektene øker og gå ned hvis inntektene reduseres.

Rekrutteringsstillinger

Rekrutteringsstillinger, stipendiater og postdoktorer, fordeles grunnenheter i sak til fakultetsstyret 25.mai. Alle UiB-stipendiater vil tilsettes for 4 år, der det fjerde året vil være en disponibel stillingsressurs for instituttene. Denne ressursen vil komme i tillegg til stillingsressursene i modellen.

Alternative modeller

Vi har sett på 3 modeller med ulike fordelingskriterier:

Alternativ 1 – basert på avlagte årsheter (60 studiepoeng)

Alternativ 2 – basert på en kombinasjon av en basisressurs per fag samt avlagte årsheter

Alternativ 3 – basert på en kombinasjon av studentopptak enten siste år eller snitt 3 år samt avlagte årsheter

Administrasjonen anbefaler alternativ 2 som det mest aktuelle per i dag, men alle modellene er forklart under. Regneeksempler er gitt i *vedlegg 3*.

Alternativ 1

Utgangspunktet er en ressursramme på 141 385 timer undervisningstimer (sammen med rekrutteringsstillinger og administrasjon utgjør 85 % av grunnbudsjettet i 2010).

I dette forslaget beregnes stillingsressursene kun ut fra avlagte årsheter. Årshetene er vektet ut fra KDs finansieringskategorier. Det er ikke tatt noen faglige vurderinger av behov, og heller ikke beregnet noen basisressurs, ressursene fordeles da til de fagene med størst produksjon. Eksempelene viser at det for alle instituttene vil være store endringer, positivt og negativt i forhold til dagens stillingssituasjon.

Regneeksempler er gitt i *vedlegg 3*. Dette alternativet anbefales ikke fordi stillingsressursene vil kunne variere kraftig over korte tidsrom, og det er ikke tilsvarende fleksibilitet i arbeidsstokken. Målet om langsiktighet og forutsigbarhet i modellen ville heller ikke bli nådd. Små fag ville også være ekstra utsatt.

Alternativ 2

Utgangspunktet er en ressursramme på 141 385 timer undervisningstimer (sammen med rekrutteringsstillinger og administrasjon utgjør 85 % av grunnbudsjettet i 2010).

Stillingsressurser til fagene - basis

Det må fastsettes et minimums antall fast ansatte for alle fag fakultetet skal tilby for å sikre en tilstrekkelig basis, uavhengig av produksjon. Det foreslås at alle fag fakultetet tilbyr skal ha en basis på 2,5 faglig stilling, for fremmedspråk og musikkterapi en basis på 3 stillinger. Utøvende musikk må vurderes særskilt fordi dette er et fag som ligger i departementets kategori B, og dermed har en finansiering per studieplass som ligger 3 ganger så høyt som andre HF-fag.

Type fag	Basisstillinger
Språkfag	3
Musikkterapi	3
Musikkvitenskap	2,5
Utøvende musikk	7,5
Øvrige fag	2,5
Exfac (koordinatorer)	1,5

Innenfor denne basisressursen må faget dekke undervisning på BA-, MA- og eventuelt ph.d.-nivå. BA-undervisningen må dekke 6 emner á 15 studiepoeng (spesialiseringen) for minimum 20 studenter (som avlegger eksamen). Forslag til minimumsundervisning på BA og hva som skal inkluderes av studentavhengig og studentuavhengig undervisning er presentert i *vedlegg 2*.

Stillingsressurser på bakgrunn av resultater

Den samlede fastsatte basistildelingen for alle fag trekkes fra den fastsatte totalrammen. Det resterende timetall beregnes per fag på bakgrunn av produserte årsheter to år tilbake ved hvert institutt. Årsenhetene vektes på samme måte som i departementets finansieringskategorier. Ut fra denne modellen vil alle fag som fakultetsstyret bestemmer at fakultetet skal tilby, være sikret en basisressurs, samtidig vil institutter som produserer mye studiepoeng få ressurser på bakgrunn av produksjon.

Modellen blir en rettesnor. Det må til enhver tid vurderes om det er faglige grunner til å fravike modellen ved ledighet eller avgang.

Dette er administrasjonens foreslåtte modell. Regneeksempler er gitt i *vedlegg 3*.

Alternativ 3

Utgangspunktet er en ressursramme på 141 385 timer undervisningstimer (sammen med rekrutteringsstillinger og administrasjon utgjør 85 % av grunnbudsjettet i 2010). Rammen fordeles med 50 % til basisressurs og 50 % på bakgrunn av resultat.

Stillingsressurser til fagene - basis

Basisressursen på 70 692 undervisningstimer fordeles til fagene på bakgrunn av hvor mange studenter som er tatt opp til hvert fag. Det må vurderes om utgangspunktet skal være fjoråret, eller et gjennomsnitt av de tre siste årene. Det foreslås også at fagene vektes ulikt.

Lærerutdanningen og exfac beregnes særskilt. Dette utgjør det minimumsantall fast ansatte hvert fag skal ha. Med utgangspunkt i Oslo-modellen foreslås følgende vekting:

Stillingsressurser på bakgrunn av resultater

Ressursrammen på bakgrunn av resultater utgjør inneværende år 70 692 undervisningstimer. Ressursen fordeles til instituttene (ikke fagene) på bakgrunn av produserte årsheter to år tilbake ved hvert fag. Årsenhetene må vektes på samme måte som i departementets finansieringskategorier. Ut fra denne modellen vil alle fag som fakultetsstyret bestemmer at fakultetet skal tilby, være sikret en basisressurs, samtidig vil institutter som produserer mye studiepoeng få ressurser på bakgrunn av produksjon.

Denne modellen er ikke aktuell i dag, men kan vurderes på sikt når vi har opptakstall, og gjennomføringstall for de disiplinbaserte programmene.

II - Administrative stillinger

Administrative stillinger finnes både på institutt/senter og fakultetetsnivå. Behovet for administrative tjenester avhenger mer av antall personer ansatt ved fakultetet enn av antall studenter. Forholdet mellom vitenskapelig og administrativt ansatte bør være ca 80/20 av fakultetets totale stillingstall. Dette er det gjennomsnittelige forholdstallet i perioden 2005 – 2009 (DBH)². I denne sammenheng inkluderer vitenskapelig ansatte både stipendiater og postdok-er. De burde også inkludere ansatte innenfor BOA. Per i dag er det ingen (eller få) administrativt ansatte innenfor BOA.

Ved nedgang i totalt antall vitenskapelige stillinger må dette følges av en nedgang i administrative stillinger slik at forholdstall 80/20 opprettholdes.

B. Areal og internhusleie

Deretter må det avsettes midler til husleie.

Sak om internhusleie (behandlet i U-styret 11.02.10). Ordningen innføres fra 1.7.2010, men får ikke økonomiske konsekvenser før i 2011. Formålet er å synliggjøre kostnader og skape insentiver for fortetting. Det foreslås at husleie i 2011 beholdes på fakultetsnivå, men at det vurderes om husleiebudsjetten skal legges på instituttnivå fra 2012. Den vedtatte internhusleieordningen vises i følgende tabell:

Arealkategorier	Kostnadskategori per bygning (arealeffektivitet, vedlikeholdsstatus og teknisk standard)
Prisstruktur	Per bygning avhengig av standard, drifts og vedlikeholdskostnader
Oppsigelsesvilkår	6 mnd Minimum 100 m ²
Fremleie	Ja, EIA er avtalepart

Konsekvenser av ordning med internhusleie er at det vil bli inngått leieavtaler mellom EIA og fakultetet for hvert enkelt bygg basert på modellen over. Huseleien vil bestå av grunnleie, felleskostnader og energi. Det er etablert et arealmessig nullpunkt i 2009, og utarbeidet oversikter over fakultetenes samlede arealer.

Grunnleien vil være avhengig av byggets kostnadskategori og vil variere fra ca kr. 350 til 522 per kvm. En eventuell standardforbedring vil gi høyere grunnleie, og kostnaden med dette vil dekkes delvis av leietaker (fakultetet) og delvis av UiBs investeringsbudsjett.

Felleskostnader dekker utgifter til vakthold, renhold, skatter, avgifter med mer. Kostnadene fordeles per kvm for hver leietaker (fakultet, institutt). Foreslått pris er kr. 392 per kvm.

Energikostnader vil være avhengig av faktisk forbruk. Det vil bli installert målere i hvert bygg fra 2011 slik at det for hvert bygg vil bli regnet ut hvor mye strøm som brukes og beregnes en

² Inkluderer alle faste og midlertidig tilsatte inkludert rekrutteringsstillinger

faktisk pris på dette. I første omgang legges en estimert snittpris på kr 171 per kvm og en budsjettert mengde kwh timer til grunn per bygning.

Undervisningsrom og evt lesesalsplasser, skal flyttes fra fakultetene til EIA. De husleiemidlene som er knyttet til undervisningsrom, og som ligger inne i fakultetenes budsjetter vil bli tilført EIA gjennom en ordning der bestilling, bruk og betaling per rom avregnes i økonomisystemet. Dette vil ikke være mulig før fra 2012. Inntil videre vil det bli foretatt en forenklet leieberegning.

En beregning av husleie etter ny modell, der de fire komponentene over er lagt inn, viser at alle fakultetene får en husleieøkning på mellom 12 og 16 % (HF får 14 %) for å dekke opp UiBs kostnader med nye og rehabiliterte bygg.

For HF's budsjettmodell vil konsekvensen være:

- Husleie vil bli et reelt element i budsjetteringen. Totalkostnader må budsjetteres før driftsmidler fordeles til grunnenhetene.
- Det må vurderes om fakultetet skal utarbeide oversikt over det arealet hvert enkelt institutt disponerer og prise ut fra de samme komponentene. Beløpet må da legges inn som en bevilgning til hvert institutt.
- I den grad instituttene frigjør lokaler kan disse leies av andre institutter ved fakultetet som for eksempel har behov for areal til midlertidig tilsatte i prosjekter. Inntekten tilfaller instituttet.
- Der instituttene har behov for å leie areal til for eksempel eksterne prosjekter brukes samme satser som i internhusleiemodellen.
- Dersom det frigjøres mer enn 100 kvm som kan være egnet for utleie kan fremleies til andre. Inntekten deles mellom instituttet og fakultetet.
- Ved for eksempel rehabilitering, nybygg som gjør at fakultetets samlede arealkostnader økes, må det vurderes om instituttet som har fått nye/oppgraderte lokaler skal dekke noe av den ekstra arealkostnaden over eget driftsbudsjett.
- Energiøkonomisering
 - Strømutgifter belastes den enkelte bruker – måles per bygg.
 - Det må vurderes om energikostnader skal regnes ut per institutt og legges inn i driftsrammen.
 - Ved økning i kostnader eller nedgang grunnet energiøkonomisering belastes eller tilfaller dette instituttets driftsbudsjett.
-

C. Fakultetets drift og særskilte/ strategiske tildelinger

Etter at lønnsbudsjettet er beregnet, settes det av midler til fakultetets felles forpliktelser og drift.

Fakultetets drift

Etter at lønnsbudsjettet er beregnet må det avsettes en fast sum fordelt på formål til fakultetets inngåtte forpliktelser og felles drift. Budsjettet for 2010 er ca 12 mill. Forpliktelsene som dekkes over dette budsjettet inkluderer blant annet fellestiltak, konferanser og kostnader knyttet til inngåtte samarbeidsavtaler. En oversikt over forventede forpliktelser og drift legges frem for fakultetsstyret som en del av fakultetets budsjettforslag i september.

Særskilte tildelinger og strategiske satsninger

Deretter må/kan det avsettes midler til eventuelle særskilte tildelinger eller strategiske satsninger på fakultets- eller instituttnivå. Dette kan være faste bevilgninger der fagene har faste særskilte behov, for eksempel timemidler til Griegakademiet over lønnsbudsjettet, eller resultatmidler knyttet til kunstnerisk utviklingsarbeid. Eller det kan være tidsbegrensede strategiske tildelinger til for eksempel vedlikehold av arkiv og samlinger, forskergrupper, små driftsmidler, oppfølging av nasjonale evalueringer eller forskerskoler.

Særskilte permanente eller midlertidige tildelinger, samt eventuelle strategiske satsninger vedtas av fakultetsstyret i budsjettfordelingen i desember. Midlertidige tildelinger skal vurderes etter en gitt periode.

Før lønnskostnadene er redusert, vil det være lite rom for å tildele midler til nye strategiske satsninger.

D. Resultatbaserte driftsbudsjett til instituttene

Når lønnskostnader, fakultetets drift, særskilte og strategiske tildelinger samt husleie er beregnet, fordeles det resterende grunnbudsjettet til instituttene driftsbudsjett. I forslag til ny budsjettmodell fordeles driftsmidlene på grunnlag av produserte studiepoeng og forskningsresultater uten noen form for basisbevilgning. Studiepoengproduksjonen og forskningsresultatene avgjør hvor mye driftsmidler et institutt får. Departementets studieplasskategorier benyttes i vektingen av hvor mye midler som innvilges per studiepoeng.

Når det gjelder resultater på forskningssiden har UiB sentralt i sin fordeling til fakultetene tatt utgangspunkt i en fast sum per avlagt doktorgrad og en mindre sum for publikasjonspoeng. Avhengig av en økning eller nedgang i resultater har dette blitt gitt som en inntekt eller som et kutt i budsjettfordelingen til fakultetene. Resultatfordeling for forskningsresultater er nå under revidering. Det foreslås at fakultetet i fordelingen til instituttene legger seg på samme modell som ved UiB sentralt. I eksemplet tar vi imidlertid utgangspunkt i en modell der det fordeles driftsmidler på bakgrunn av en fast sats per avlagt doktorgrad, per publikasjonspoeng og per utvekslingsstudent. Det som da er igjen av driftsrammen fordels på bakgrunn av avlagte studiepoeng på lavere og høyere grad. Også her benyttes departementets kategorier i vektingen av studiepoeng. Fakultetsstyret må ta stilling til om det er andre kriterier som skal være med i fordelingsmodellen, for eksempel resultater knyttet til kunstnerisk utviklingsarbeid og/eller eksternt finansierte prosjekter fra NFR eller EU, evt andre.

Resultatfordelingen erstatter alt som i dag inngår i instituttene annuum, og summen til fordeling vil være avhengig av hva som står igjen etter fordeling på pkt A, B og C. Alle andre prioriteringer enn de som er gjort av fakultetsstyret under pkt C, må gjøres av instituttene selv. Kostnader til generell timelønn, undervisningsassistenter, utstyr, eksamensreiser, øremerkede midler til instituttleder, eventuelle belønningsmidler, reisemidler til feltarbeid for stipendiater, forskningsformål, publiseringsstøtte, forskningstermin, med mer skal dekkes fra denne budsjettposten. Instituttene må selv dekke uforutsette utgifter til vikarer og timelærere innenfor egen driftsramme. Det må vurderes om det på fakultetet skal avsettes en sum til dekning av timelærere under langvarig sykdom og fødselspermisjon tilsvarende forventet refusjon fra NAV, eller om dette også skal fordeles ut til instituttene som en del av driftsbudsjettet. Det må også

vurderes om Griegakademiet har behov for en fast, særskilt timelærertildeling som de har i dag. Dette må i tilfelle legges inn i modellens pkt. C

I fordelingen av driftsmidler tar vi utgangspunkt i en modell utarbeidet ved SV- fakultetet. *Vedlegg 4a og b- Tildeling Institutter etter resultat* viser hvordan fordelingen ville blitt i 2010 på bakgrunn av instituttenes resultater. Fordi mer av fakultetets budsjett blir fordelt ut til instituttene, vil summen til fordeling være større.

Det må tilstrebes at minst mulig av instituttenes driftsbudsjetter overføres fra ett år til et annet. Individuelle belønningsmidler skal ikke overføres, mens driftsmidler for rekrutteringsstillinger, planlagte investeringer eller øremerkede midler knyttet til forskningsprosjekter kan overføres.

SVT og SKOK budsjetteres særskilt ut fra bevilgning over UiBs budsjett. RBO-midler for sentrene må fordeles ut fra samme modell som ved fakultetet. Dette er foreløpig ikke lagt inn i eksemplet, og vil komme i tillegg.

E. Bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet

Grunnenhetene er per definisjon det ansvarlige nivået for BOA-virksomheten, samtidig som fakultetsnivået har et overordnet ansvar. I den fremtidige budsjettmodellen vil mesteparten av forskningsmidlene være kanalisert til grunnnivåene. Grunnivået mottar per i dag brorparten av overheadsinntektene ved prosjektene, mens fakultetet har dekket underskudd i prosjekter som har gått med tap. Det er et mål at nivået som sitter med inntekter i prosjekter også bærer risikoen ved prosjektene, som en normalordning. Det skal være mulig gitt at prosjekter totalbudsjetteres fra starten av (nærmere redegjørelse finnes egen sak til fakultetsstyret i juni).

Budsjett med oversikt over alle kostnader og inntekter skal være satt opp før søknaden sendes inn, og skal utarbeides i forståelse med prosjekteier, dvs instituttet, og fakultet. Det skal utarbeides prosjektbudsjett for alle prosjekter enten de har hel eller delvis finansiering. Budsjettet skal være et bruttobudsjett. Det skal budsjetteres med full dekning av alle kostnader selv om den eksterne finansieringskilden bare dekker en del av totalkostnadene. Det overskytende legges inn som prosjekteiers egenandel i prosjektet.

Modellen inneholder videre dekning for lokale administrative kostnader, der en fast sats av overhead går til dekning av økonomi- og tilsettingsoppfølging på fakultetsnivået. Det foreslås en fast sats på 10 000,- per prosjekt, samt 20 000,- per eksternfinansiert årsverk i 2011. Dersom det er behov for større administrativ bistand ved grunnenheten, skal dette legges inn i prosjektbudsjettet. Det er en målsetning at det overskytende mellom inntekter og totalkostnader blir bidrag til annuumsøkonomien ved grunnenheten.

Etter dagens budsjettmodell mottar verken institutt eller fakultet resultatmidler knyttet til BOA-aktiviteten, og ved en fremtidig endring av dette, vil det måtte utarbeides en nærmere modell for fordeling av inntekt eller tap knyttet til resultat.

Vedlegg:

1. Lønn som andel av grunnbudsjett (vedlegg 1 a og 1 b)
2. Kostnadsberegning av fag
3. Teoretisk modell for beregning av stillingsressurser
4. Resultatfordeling av driftsbudsjett – eksempel (vedlegg 4 a og 4 b)

