



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design
Styresak: 88/18
Møtedato: 13.12.2018

Dato: 06.12.2018
Arkivsaksnr: 18/14387

Revidert budsjettfordelingsmodell for Fakultet for kunst, musikk og design

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- *Fakultetsstyresak 46/17 Budsjettfordelingsmodell for Fakultet for kunst, musikk og design*
- *Sak 4518 Orienteringssak b) Budsjettprosess 2019*
- *SAK 6318 Budsjettfordeling - endring av prinsipp for lønnsbudsjett*

Saken gjelder:

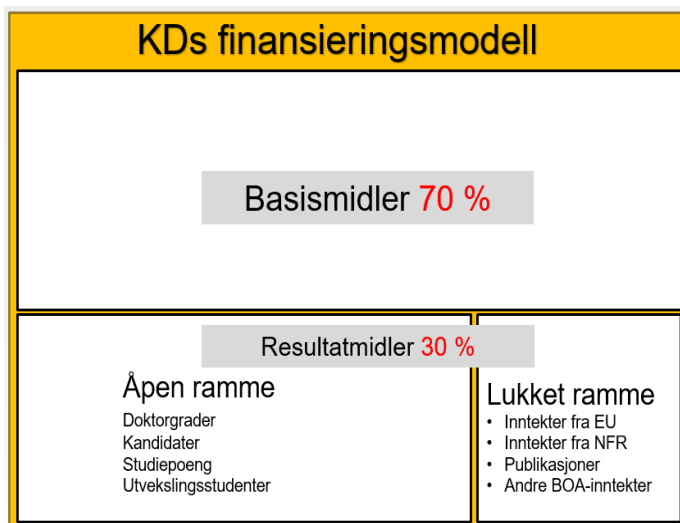
Fakultetsstyret vedtok 2. november 2017 KMDs interne budsjettfordelingsmodell, med virkning f.o.m. budsjettfordeling 2018. I fakultetsstyret 6. september 2018 ble det vedtatt å endre hovedmodell for budsjettering av fastlønn til instituttene, ved at det fra 1.1.2019 overføres budsjettmyndighet og ansvar for fastlønnsmidler fra fakultetsnivå til instituttene. Dette får konsekvenser for hvordan midler fordeles internt ved KMD. Fakultetsstyresaken gjelder følgelig revidert budsjettfordelingsmodell for KMD med virkning fra 1.1.2019.

UiBs finansieringsmodell

UiB viderefører i stor grad KDs fordelingsmodell til fakultetene. Denne modellen består av en basisdel og to resultatavhengige deler. Basis er en generell bevilgning som reguleres årlig med lønns- og priskompensasjon, aktivitetsendringer som nye studieplasser og øvrige omfordelinger.

en ene av de to resultatdelene – lukket ramme - premierer dem som har relativ best vekst i inntekter innen bidrags- og oppdragsaktiviteten og publiseringer. Den andre delen – åpen ramme - premierer dem som har vekst i antall studiepoeng, kandidater, utvekslingsstudenter og doktorgrader.

UiBs fordelingsprinsipp er å videreføre **75%** av endringer i resultatmidler fra KD ut på fakultetene.



KMDs finansiering for 2019

KD har i forslag til statsbudsjett for 2019 innlemmet tidligere kunst og design i finansieringssystemet fullt ut fra 2019. Fra Statsbudsjettet 2019:

«Kunst- og designhøgskolen i Bergen (KHiB), som blei slått saman med Universitetet i Bergen 1. januar 2017, var berre omfatta av doktorgradsindikatoren i den resultatbaserte delen av finansieringssystemet. Unntaket blei vidareført for verksemda ved tidlegare KHiB etter samanslåinga. Frå 2019 er heile den samanslåtte institusjonen omfatta av heile finansieringssystemet.»

... «Innlemminga av verksemd i finansieringssystemet for... tidlegare KHiB ved Universitetet i Bergen... skal vere budsjettøytralt i 2019. Departementet vil derfor nedjustere basisbevilgninga ved desse institusjonane med tilsvarende beløp som auka i resultatbasert uttelling grunna innlemminga. For komande år vil endra resultatar føre med seg endra resultatbasert uttelling.»

Kunst og design ved UiB/KMD gis dermed budsjettmessig uttelling etter alle indikatorene i KDs finansieringsmodell for UH-sektoren. I budsjettforslag 2019 omgjør KD en andel av budsjetttrammen knyttet til kunst og design ved KMD til å bli resultatutsatt. Full innlemming av kunst og design i finansieringsmodellen vil først ha virkning for budsjettfordeling i 2020, og da med virkning for endringer fra 2017 til 2018 i modellens indikatorer innen studiepoengproduksjon, gradsproduksjon (kandidater), utvekslingsstudenter og doktorgrader, samt uttelling for BOA-inntekter og publisering.

I sak om budsjettforslag for 2019 har UiB lagt opp til å behandle KMD i samsvar med KDs finansieringsmodell. Hele fakultetet behandles da på linje med øvrige enheter ved UiB. UiB flytter dermed en andel av KMDs budsjettet fra basis til resultatutsatt. Budsjettet for 2019 skal være budsjettøytralt. For 2019 gir det altså ingen effekt for «kunst- og designdelen» av KMDs ramme, men fra 2020 vil også denne delen være resultatutsatt.

Vurderinger om fordelingsmodell

KDs resultatindikatorer har først og fremst som formål å bidra til bedre resultater for UH-sektoren. Flere av indikatorene i budsjettfordelingsmodellen utgjør ikke bare en risiko for KMD. For et fakultet i vekst gir inkludering i resultatdelen muligheter for bedre finansiering.

KMDs fordelingsmodell skal gi forutsigbarhet og innehold insentiver for resultatforbedring. Det er naturlig å vurdere indikatorer for resultatuttelling som ligger tett opp til sentral fordelingsmodell. Samtidig må resultatindikatorer og fordelingsmodell tilpasses fakultets egenart og ta hensyn til at relativt store variasjoner i resultater vil gi store utslag på instituttenes disponible rammer. I hvilken grad KMD viderefører UiBs fordelingsmodell er derfor en viktig vurdering.

Hvordan fakultetet fordeler budsjettendringer på instituttenes rammer og fakultetet sentralt er en viktig vurdering, herunder hvordan kutt og resultatendringer fordeles. En annen vurdering er hvordan internhusleie skal belastes. En tredje om KMD skal bygge inn egne elementer i sin interne modell. Disse vurderingene ble foretatt i forbindelse med vedtatte prinsipper for budsjettfordeling 2018. De vedtatte prinsippene er i stor grad videreført, men etter at KMD endret hovedmodell for budsjettering og disponering av fastlønnsmidler, og KD samtidig endrer finansieringsmodell for kunst og design fra 2019, er det nødvendig å revidere prinsippene fra 2019.

Prinsipper for KMDs interne budsjettfordeling

Hovedprinsippene er i stor grad videreført, men revideres slik at disse er fra 2019 tilpasset endringer i ny hovedmodell for disponering av fastlønn ved instituttene, samt at hele KMD er fullt ut utsatt for KDs (og UiBs) finansieringsmodell.

- KMDs budsjettfordelingsprinsipper bør ligge tett opp til UiBs modell
- KMDs hovedbudsjettområder (KMD felles og instituttene) tildeles budsjettrammer som i utgangspunktet er basert på videreføring av tidligere års rammer, justert for prisvekst og vedtatte endringer.
- Instituttene tildeles *en budsjettramme* – bestående av lønnsbudsjett og driftsbudsjett. Tildelt budsjett kan disponeres mellom lønn og drift, men bruk av midler for ledige stillinger skal være godkjent av fakultetet.
- Instituttens fastlønnsmidler disponeres fra 1.1.2019 på instituttnivå, men med begrensninger i disponering av ledige stillinger. Disponering av ledige stillinger skal foretas i samråd med og godkjennes av fakultetsledelsen.
- Fastlønnsbudsjett blir utarbeidet med utgangspunkt fakultetets lønnsforpliktelser i henhold til vedtatte stillingsplaner.
- Effektivitetskutt og budsjettreduksjon til UiBs strategiske formål fordeles normalt i samsvar med instituttens og KMD felles relative fordeling av fjorårets rammer.
- Andre nødvendige justeringer av rammer vurderes fra år til år for budsjettbalanse.
- Alle institutter er utsatt for budsjettendringer på KDs/UiBs resultatindikatorer (kunst og design først med virkning fra 2020), og interne insentivmidler på utvalgte indikatorer.
- Fordelingsprinsipper må ta høyde for hvor mye som er disponibelt til insentivmidler.
- Fordelingsprinsipper må ha dempende effekter av resultater på instituttene.

Budsjettfordeling på KMDs hovedbudsjettområder:

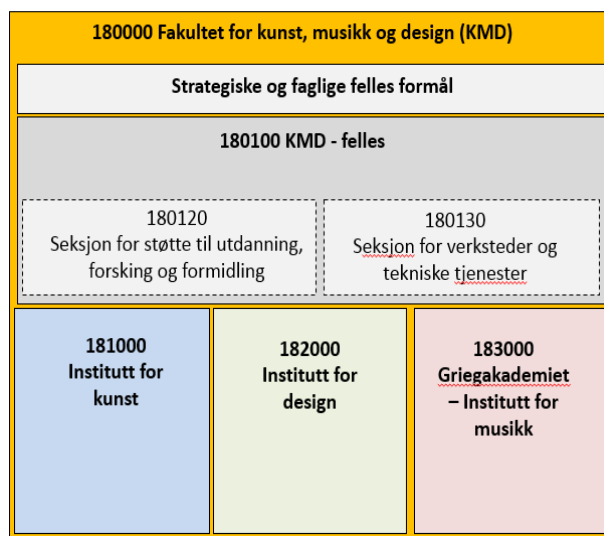
Siden 2017 har dette vært hoveddelene i KMDs budsjettramme, og videreføres i 2019:

	KMD felles	Institutter	Kommentar
Grunnbevilgning annuum:			
- Strategiske og faglige formål	x	(x)	Fordeler faglige tildelinger ut på instituttene
- Fastlønnsmidler	x	x	Instituttene tildeles en ramme – bestående av fastlønn og drift
- Driftsmidler	x	x	
- Investeringer	x	(x)	Fordeles på instituttene og KMD felles
- Bygningsdrift	x		Kun på KMD felles
Grunnbevilgning øremerket			
- Rekrutteringsstillinger	x	(x)	Iht. tilsatte stipendiater
- Øremerkede midler annet	x	(x)	Iht. tildelte midler
Bidrags- og oppdragsmidler	x	(x)	Budsjettmål vil bli fordelt pr institutt

x viser rammer som fakultetsstyret vedtar, mens (x) blir fordelt av de vedtatte rammene.

Figuren viser budsjettområder med stedkoder som tildeles rammer for 2019.

- Strategiske og faglige felles formål
- KMD felles inkludert seksjonene (fakultetsnivået)
- Kunstakademiet - Institutt for samtidskunst
- Institutt for design
- Griegakademiet – Institutt for musikk



Nedenfor er gitt en omtale av hovedbudsjettområdene ved KMD, og anbefalinger for fordelingsprinsipper. Store deler av prinsippene for budsjettfordeling fra 2018 er videreført.

Strategiske og faglige formål:

Enkelte strategiske og faglige prioriteringer forutsetter at fakultetet selv avsetter øremerkede budsjettmidler. For å sikre dette, er midler til særskilte tiltak samlet i en egen budsjettamme. Strategiske midler disponeres av fakultetsledelsen, og vil utgjøre sentrale prioriteringer i samsvar med strategiske planer og årlige virksomhetsplaner - utover ordinær drift av fakultetet. Rammen inkluderer sentrale faglige prioriteringer, f.eks. midler til kunstnerisk utviklingsarbeid og forskning, faglige støttemidler, o.l.

Nødvendige budsjettavsetninger til strategiske formål settes pr år i samsvar med fakultetets strategiske plan og prioriteringer. Rammen bør være fleksibel slik at fakultetet kan budsjettere for prioriterte formål. Størrelsen på rammen og de enkelte tiltak må vurderes med utgangspunkt i disponibel ramme hvert år. Overførte midler uten bindinger (som f.eks. ufordelte eller ubrukte midler) vil også være avgjørende for KMDs strategiske handlingsrom fra et år til et annet. Det må videre gjennomgås hvilke formål som plasseres her - i forhold til budsjettavsetninger på KMDs institutter og seksjoner. Interne belønningsmidler for uttelling på resultatindikatorer foreslås lagt til rammen for strategiske formål (se side 9).

KMD felles:

Med fordelingsprinsipper som demper instituttenes uttelling (belastning) fra en sentral fordeling, vil positiv/negativ uttelling også slå ut på disponible midler på fakultetsnivået. Budsjettamme må tilpasses/vurderes i forhold til fakultetets samlede bevilgningsrammer, dvs. budsjettutslag i resultater og andre endringer i fakultetets tildelte rammer bør få konsekvens for disponible midler også på fakultetsnivået. Effekt av resultatendringer på instituttene justeres med en dempende effekt som legges på fakultetsnivået. For Seksjon for utdanning, forskning og formidling og Seksjon for verksted og tekniske tjenester må disponible budsjettammer dermed også tilpasses/vurderes i forhold til fakultetets samlede bevilgningsrammer, dvs. at budsjettutslag i resultater og andre endringer i fakultetets tildelte rammer bør få konsekvens for disponible midler også på seksjonene. Midler til internhusleie/bygningsdrift legges på KMD felles med faktisk kostnad.

Instituttene:

Instituttenes andel av totalt rammebudsjett ved fakultetet er ca. 50 %, mens 50 % ligger på fakultetsnivået inkl. bygningsdrift, strategiske midler og reserver. Holder man kostnader til bygningsdrift utenfor utgjør instituttene andel ca. 65 %. Samtidig er budsjetterte midler på instituttene fordelt med ca. 80% på fastlønn og 20 % på drift. Dette er relativt likt for instituttene.

Etter at KMD har endret prinsipp om at fastlønn skal budsjetteres og disponeres ved instituttene. Instituttene disponible budsjettmidler på annuum vil bestå av en samlet budsjetttramme som utgjøres av et fastlønnsbudsjett og et driftsbudsjett.

Nærmere om ansvar for ulike budsjettposter

I budsjettprosessen vil en normalt ha fokus på hvor mye som skal tildeles til ulike budsjettposter. Fra 2019 er det endring i hovedprinsipp om hvor ansvaret for fastlønn ved instituttene skal ligge.

Fastlønn

Fastlønn er den største kostnadsposten ved fakultetet. Fakultetene ved UiB bruker en av to modeller for budsjettering og oppfølging av fastlønn. Den ene er lik den KHiB har brukt og innebærer at fastlønn disponeres på instituttnivå, den andre er lik den GA har brukt ved Det humanistiske fakultet (HF) og innebærer at fastlønn disponeres på fakultetsnivå som et fellesbudsjett.

Ved etableringen av Fakultet for kunst, musikk og design 1.1.2017 ble det etablert et prinsipp om at budsjettmidler til *fastlønn* ikke skulle disponeres ved instituttene, men på fakultetsnivå. Dette prinsippet ble videreført når fakultetet 2. november 2017 reviderte prinsippene fram mot 2018-budsjett. 2 års erfaring med dette prinsippet, der fastlønnsmidler disponeres på fakultetsnivå og variable lønnsmidler på instituttnivå, har vist seg komplisert og vanskelig å rendyrke i praksis. I fakultetsstyret 6. september 2018 endret fakultetet hovedmodell for instituttene fastlønnsmidler slik at fastlønn fra 1.1.2019 disponeres på instituttnivå, men med begrensninger i disponering av ledige stillinger.

Fastlønnsbudsjettet blir utarbeidet med utgangspunkt fakultetets lønnsforpliktelser i henhold til vedtatte bemanningsplaner og fakultetets fremtidige økonomisk stillingsplan.

For bidrags- og oppdragsaktivitet legges det opp til å følge den andre modellen, dvs. at fastlønn på prosjektene følges opp av instituttet som er prosjekteier. Det samme vil gjelde øremerkede midler grunnbevilgning.

Bygningsdrift

Siden 2018 inngår KMD i UiBs internhusleiemodell, og ansvar for kostnader med bygningsdrift legges til KMD felles. Husleien for nybygget er fordelt på internhusleien og inngår med det i leie som betales til UiBs eiendomsavdeling. Finanseringen av husleie er et fellesanliggende og det er derfor naturlig at budsjettet forblir på KMD felles. Som følge av husleieutfordringen ved nytt bygg i Møllendal reduseres KMDs ramme med 1 MNOK for 2019, og ytterligere 1 MNOK i 2020.

Inntekter

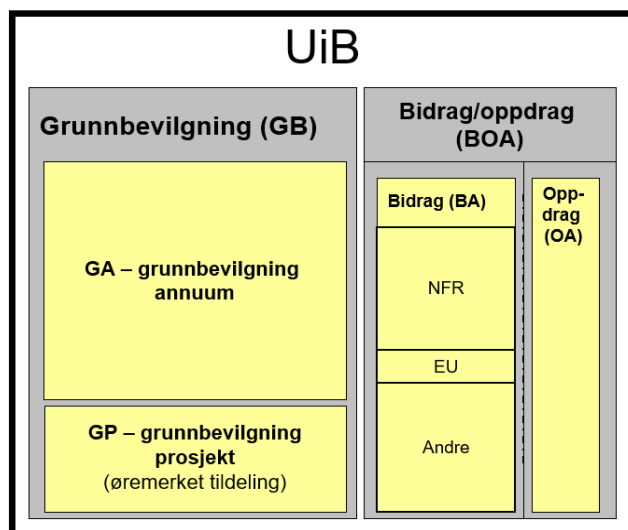
Rammene som fordeles instituttene og KMD felles er netto budsjetterammer. Inntekter som enhetene kan oppnå vil dermed inngå som en del av instituttene driftsrammer.

Verkstedene

Ved organiseringen av det nye fakultetet er verksteder og tekniske tjenester etablert som en egen seksjon for verksteder og tekniske tjenester under KMD felles. Dette innebærer at både lønnskostnader og tilhørende driftskostnader ikke skal belastes instituttene, men legges til KMD felles. Lønnskostnadene etableres på KMD felles, mens netto driftskostnader knyttet til verkstedene er lagt til seksjon for verksteder og tekniske tjenester. Driftskostnader ved GA som kan knyttes til Seksjon for verksteder og tekniske tjenester legges også hit.

Prinsipper for resultatuttelling:

Figuren under viser UiBs økonomiske virksomhetsområder, og gjelder også for KMD.



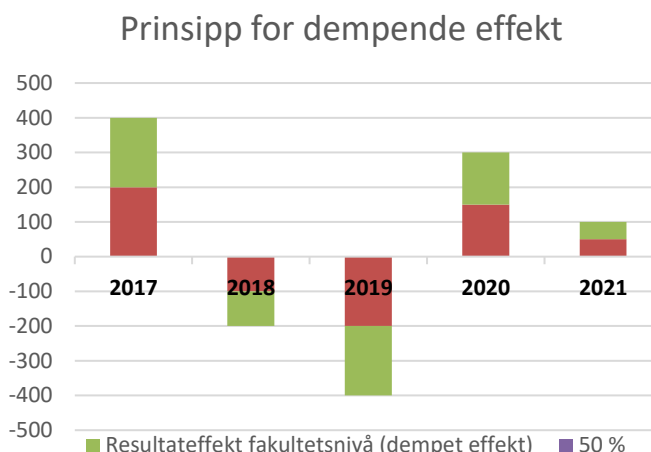
Følgende hovedprinsipper gjelder for KMDs interne resultatuttelling:

- Grunnbevilgning prosjekt (GP, øremerkede tildelinger) og BOA blir ikke resultatutsatt, dvs. budsjett til disse formålene vil være basert på *beregninger* fremfor *resultater*.
- Budsjettfordeling med resultatinsentiver er knyttet til *instituttene* bevilgningsrammer til grunnbevilgning annuum.
- Resultatuttelling på instituttene dempes ved at fakultetsnivået er buffer for svingninger i resultater. Det innebærer da at også fakultetsnivået resultatutsettes.
- Fra 2018 ble det innført interne belønningsinsentiver på utvalgte resultatindikatorer. Uttelling gis i form av tildeling av en sats eller fra en pott til fordeling.

Ved etablering av *prinsipper for budsjettfordeling i 2018* ble det vedtatt at instituttene skulle *utsettes for resultateffekter* på indikatorer som foreslås for fakultetet. Samtidig ble det vedtatt en resultatuttelling med *dempende effekt* på instituttene.

Det betyr at budsjettendringer som følge av resultater fordeles på institutt og fakultetsnivået. Med det håndteres risiko for svingninger med en andel på fakultetsnivå. Instituttene sikres mer stabilitet og forutsigbarhet i sine rammer, ved at fakultetsnivået absorberer deler av resultateffekten i tider med dårligere resultater. Prinsippet om dempende effekt av resultatsvingninger kan illustreres som i figuren.

At positiv eller negativ uttelling i resultater fordeles på fakultet/institutt er også et uttrykk for at fakultetets resultater oppnås i fellesskap.



Resultatuttelling ved KMD

Siden etableringen av KMD i 2017, og tidligere ved KHiB, har kunst og design (KHiB-delen) kun vært omfattet av resultater på doktorgradskandidater, mens Griegakademiet har vært fullt ut omfattet av KDs finansieringsmodell. I forslag til statsbudsjett for 2019 er kunst og design fullt ut innlemmet i finansieringssystemet (se omtale over).

Endringen vil først ha effekt ved budsjettfordeling i 2020, og da med virkning for endringer fra 2017 til 2018 i modellens indikatorer innen studiepoeng, kandidater, utvekslingsstudenter og doktorgrader, samt uttelling for BOA-inntekter og publisering. KMDs reviderte budsjettfordelingsmodell tar høyde for dette, men da først fra 2020.

Nedenfor vises hvordan uttelling for resultater skal fordeles ved fakultetet for;

- Uttelling for instituttens resultatendringer i UiBs finansieringsmodell
- Uttelling for resultatendringer for fakultetets avlagte doktorgradskandidater
- KMD-interne belønningsinsentiver og uttelling for disse

1. Forslag til uttelling for resultatendringer i UiBs finansieringsmodell

(gjelder kun GA for 2019, men fra 2020 gjelder dette alle instituttene)

Prinsippet gjelder for hvordan endrede resultater ved instituttene skal fordeles på fakultetet. Dette gjelder både positiv og negativ uttelling i resultater, både forskningsbaserte og utdanningsbaserte insentiver.

Utdanningsbaserte indikatorer, som studiepoengproduksjon, kandidater og til dels utvekslingsstudenter, er relativt stabile indikatorer. Disse vil ikke endres vesentlig fra år til år,

bortsett fra ved tilførsel av nye studieplasser, eller at mange studenter faller fra/ikke fullfører. Indikatorene er tett korrelert med instituttens ressursbehov til kjernevirksomheten og kan derfor være grunnlag for et økt budsjettbehov ved instituttet, ikke minst med tanke på stillingsressurser. Det kan derfor være hensiktsmessig med relativt høy uttelling til instituttene på disse indikatorene. Følgende prinsipp er en videreføring av vedtatt prinsipp om fordeling i 2018, men gjelder nå alle instituttene, samtidig som effekt på fastlønnsbudsjettet er på instituttets ansvar:

BUDSJETTOMRÅDE	Fordeling	Kommentar
Instituttets ramme	70 %	Instituttets styring*
Fakultetsnivå	30 %	Fakultetets styring

*Fordeling mellom lønn/drift drøftes med instituttleder

Forskningsbaserte indikatorer, som avlagte doktorgrader, BOA-uttelling og publisering, vil kunne variere mye fra år til år, også instituttene imellom. Endringer i disse indikatorene gir heller ikke et varig uttrykk for ressursbehov ved instituttet. For å unngå store svingninger i instituttets økonomi er det hensiktsmessig at det gis en samlet sett lavere resultatuttelling/-belastning til instituttene på endringer i disse indikatorene, ved at fakultetsnivået i større grad absorberer variasjon i uttelling. Samtidig er det viktig å stimulere instituttene til vekst og forbedring på disse områdene. Det foreslås følgende grunnleggende prinsipp for fordeling av resultatuttelling på forskningsindikatorer:

BUDSJETTOMRÅDE	Fordeling	Kommentar
Instituttets ramme	20 %	Instituttets styring
Fakultetsnivå	80 %	Fakultetets styring*

*I utgangspunktet 50 % fastlønnsbudsjett og 30% fakultet for øvrig. Forvaltes av fakultetsledelsen i samråd med instituttleder.

2. Forslag til uttelling for resultatendringer i fakultetets avlagte doktorgradskandidater (gjelder alle institutt)

For resultatuttelling på indikatoren avlagte doktorgradskandidater inngår kunst og design på lik linje med musikk i KDs/UiBs finansieringsmodell. For endringer i avlagte doktorgrader vil følgelig KMD få uttelling i åpen ramme (fast sats) i henhold til endringer i antall avlagte doktorgradskandidater (p.t. stipendiater). For disse forskningsindikatorer foreslås samme grunnleggende prinsipper for resultatuttelling som for BOA:

BUDSJETTOMRÅDE	Fordeling	Kommentar
Instituttets ramme	20 %	Instituttets styring
Fakultetsnivå	80 %	Fakultetets styring*

*I utgangspunktet 50 % fastlønnsbudsjett og 30% fakultet for øvrig. Forvaltes av fakultetsledelsen i samråd med instituttleder.

Hovedargumentet for å legge det meste av resultatendring på fakultetsnivået er at denne indikatoren, i kanskje enda større grad enn BOA, vil variere mellom instituttene og gi store utslag fra et år til et annet. Selv 80/20 % uttelling vil gi relativt store utslag i instituttets disponible rammer, og fakultetsnivået kan også her bedre absorbere negativ endring. Det bør knyttes *føringer* på øremerket bruk av disse midlene til stipendiater både ved institutt- og fakultetsnivå. Uttelling bør fremme utvikling for stipendiat-satsingen ved fakultetet, f.eks. innsats på rekruttering av stipendiater, fasiliteter for stipendiater, evt. egenandeler for eksternt finansierte ph.d.-kandidater, o.l.

3. Forslag til KMD-interne belønningsinsentiver og uttelling for disse

Fra 2019 er kunst og design omfattet av finansieringssystemet og uttelling på lik linje med musikk, men endringen har først virkning fra budsjettfordeling 2020. Utover avlagte doktorgrader gis ikke kunst og design uttelling på noen av resultatmodellens indikatorer i 2019. For å stimulere til bedre resultater på utvalgte områder, videreføres følgelig stimulerings-/belønningsmidler på disse indikatorene ved instituttene, men BOA-inntekt vil utgå f.o.m. budsjettfordeling 2020;

- BOA-inntekt (utgår fra 2020)
- BOA-støtte
- Inntekter fra PKUs prosjektprogram
- EVU

BOA:

Et av KMDs viktige utviklingsområder er å profesjonalisere og øke inntekter ved bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA). BOA-inntekter vil i seg selv gi betydelig økt handlingsrom for instituttene og fakultetet. For å stimulere til økt BOA-satsing ved instituttene foreslås å avsette en ramme som fordeles til følgende formål;

- Støtte til instituttens planlagte BOA-prosjekter
- Uttelling til instituttene i forhold til oppnådd BOA-inntekt året før (når resultatet er kjent).

BOA-støtte (til alle institutt)	Kr *	etter søknad.
Uttellingsmidler til instituttene for kunst og design	Kr ? / %	av endring, men begrenset ramme

Støtte til BOA-prosjekter: Det er forutsatt at støtte til prioriterte bidragsprosjekter kan søkes om fra denne budsjettposten. Et viktig skille i forhold til andre budsjettposter er at tilskudd her gis til prosjekter som, i tillegg til å ha faglig relevans, planlegges gjennomført pga. delvis ekstern finansiering. Tilskudd bør ses i sammenheng med instituttets egenandeler. Sentral ramme til BOA-støtte fastsettes ved sak om budsjettfordeling. Rammen til dette formålet må ta hensyn til KMDs disponible strategiske midler, da det vil være begrenset hvor store stimuleringsmidler som kan tildeles instituttene.

Uttellingsmidler til BOA for kunst og design: For også å gi intensiver til kunst og design, gis disse to instituttene uttelling som for GA i forhold til endringer i BOA-resultater. Rammen til dette formålet må ta hensyn til KMDs disponible strategiske midler, da det vil være begrenset hvor store belønningsmidler som kan tildeles instituttene ved store økninger i BOA-inntekter. Dette insentivet vil utgå f.o.m. budsjettfordeling 2020, da også kunst og design vil være utsatt for finansieringsmodellen og får resultatuttelling gjennom denne.

PKU-prosjektprogram inntekter:

Tildelinger fra PKUs prosjektprogram til større prosjekter har betydelig faglig og økonomisk verdi for KMD. For å stimulere til økte inntekter fra prosjektprogrammet settes en ramme som fordeles til instituttene i forhold til inntektsført PKU fra året før (tildeles når resultatet er kjent).

Alle instituttene	Kr ?	Ramme til fordeling kr
-------------------	------	------------------------

EVU-støtte:

Det foreslås å avsette følgende stimuleringsmidler for et økt EVU-tilbud ved KMD:

- Bidrag til instituttens EVU-kurs
- Resultatuttelling til instituttene

Bidrag til EVU-kurs er støtte fra KMD sentralt. Dette vil være kurs som etter en realistisk budsjettering ikke vil ha kursinntekter som dekker kostnadene ved kurs, men der KMD likevel av faglige hensyn velger å gjennomføre kurset og dekke opp for merkostnadene.

Resultatuttelling har vært foreslått innført etter tilsvarende modell som KHiB hadde, hvor det ble satt et måltall på antall EVU-kurs og uttelling for resultater utover dette. Et prinsipp for instituttene vil i så fall være at det gis uttelling for antall kurs utover måltall på EVU-kurs av en viss størrelse (f.eks. minst 10 deltakere). Ikke iverksatt for 2018.

Alle instituttene (KMD internt)	Kr. ?	pr avholdte EVU-kurs utover måltall
Støtte til EVU-kurs	Kr	Ramme til fordeling kr

Prinsipper for overføring av midler fra et budsjettår til det neste

Det foreslås følgende hovedprinsipper for overføring av ubrukte midler eller trekk for merforbruk for de ulike budsjettområdene. Gjeldende f.o.m. overføringer fra 2019 til 2020.

Grunnbevilgning annuum

- *Instituttens rammer*: Med «instituttens rammer» menes sum lønn- og driftsmidler tildelt annuum. Merforbruk trekkes i sin helhet fra tildelt ramme året etter. Merforbruk som oppstår av årsaker utenfor instituttets kontroll kan instituttet søke å få ettergitt (instituttet har et ansvar for å rydde opp i dette før årsavslutning). Underforbruk av disponibel ramme kan overføres fra et år til et annet, begrenset oppad til inntil 3 % av tildelt ramme (reduert fra 5 % som kun gjaldt driftsrammen).
- *Strategiske og faglige midler*: Det foretas en gjennomgang av ubrukte budsjettmidler ved årsavslutning, da enkelte budsjettposter vil være bundet i fremtidige forpliktelser. Ubrukte faglige tildelinger til ansatte ved instituttene følger føringer i tildelingsbrev.
- *KMD felles og seksjonene*. Ubrukte midler (eller merforbruk) overføres ikke.

Grunnbevilgning prosjekt

- *Rekrutteringsstillinger*. Ubrukte midler (eller merforbruk) overføres i sin helhet til samme formål, med mindre det er gitt andre føringer i tildelingsskriv, eller UiB trekker inn ubrukte midler.
- *Øremerkede midler andre*. Ubrukte midler eller merforbruk overføres i sin helhet til samme formål fra et budsjettår til det neste, med mindre det er gitt andre føringer i tildelingsskrivet, eller UiB trekker inn ubrukte midler..

BOA

- BOA-inntekter følger prosjektets fremdrift og avregnes ved hver årsavslutning, dvs. at det ikke er overførbare midler på BOA. BOA-inntekter avregnes i forhold til kostnadsføring.

Oppsummering

- Fellesposter på fakultetsnivå budsjetteres etter planer og prognoser for kommende år.
 - Fastlønnsbudsjett baseres på bemanningsplan og evt. vedtatte endringer og oppdaterte økonomiske stillingsplaner.
 - Internhusleie baseres neste års internhusleie fra EIA og KMDs utleieenheter.
 - Driftsmidler for seksjonene på fellesnivået fastsettes etter vurdert budsjettforslag
 - Strategiske tiltak på fellesnivået fastsettes etter vurdert budsjettforslag
- Resultatmidler iht. finansieringsmodellen videreføres ut på instituttene, men med en buffer på fakultetsnivå for å ta høyde for store endringer fra år til år. For budsjettfordeling 2019 er kunst og design kun utsatt for endringer på doktorgradsmidler, men fra 2020 på hele finansieringsmodellen.
- Underforbruk av disponibel ramme kan overføres fra et år til et annet, begrenset oppad til inntil 3 % av tildelt ramme
- Resultatmidler i åpen ramme (studiepoeng, kandidater, utveksling) fordeles med 70% på instituttet og 30% på fakultetsnivå. Gjelder kun GA i 2019.
- Resultatmidler i lukket ramme (doktorgradsmidler, BOA og publisering) fordeles med 20% på instituttet og 80% på fakultetsnivå. BOA og publisering gjelder kun GA i 2019.
- Fakultetsintern resultatkomponent beregnes utfra endringer i PKU- og EVU-inntekter, samt en pott til BOA-støtte. Størrelsen avgjøres i de årlige budsjettvedtakene.

Fakultetsdirektørens merknader

Den reviderte budsjettfordelingsmodellen er en konsekvens av at Fakultetsstyret ved KMD i høst vedtok å endre prinsipp for fordeling og disponering av fastlønnsbudsjett, men også som følge av at hele KMD (inkl. kunst og design) f.o.m. 2019 er omfattet av hele den resultatbaserte finansieringsmodellen.

Det er et omfattende arbeid å lage en intern fordelingsmodell for et nytt fakultet. En god fordelingsmodell ivaretar flere hensyn. Den støtter opp om den vedtatte arbeidsdelingen mellom de ulike delene av fakultet, den stimulerer ønsket utvikling, den klarer å ta opp i seg budsjettendringer som ikke alltid går i fakultetets favør, - og den er forstått og akseptert blant ansatte. Andre fakulteter har modeller som er utviklet over lang tid, og KMD må også få anledning til å utvikle sin modell over tid. Modellen som er lagt frem i dette møtet vil også måtte revurderes på et senere tidspunkt.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret vedtar det reviderte forslaget til budsjettfordelingsprinsipper for 2019, med de merknader som fremkom i møtet.

Synnøve Myhre
Fakultetsdirektør

Øivind Skaar
Seniorrådgiver