

## SAKSFRAMLEGG

---

Til:	Møtedato:	Sak:
Styret for Norges arktiske universitetsmuseum og akademi for kunsthøgskolen	28.11.2023	

---

### 2024 Foreløpig intern budsjettfordeling UMAK

#### Innstilling til vedtak:

1. Styret slutter seg til foreløpig intern fordeling av bevilgning til UMAKs enheter i henhold til saksframlegg.
2. Det settes av inntil 1% av generell basis til strategiske midler for 2024.
3. Direktør gis fullmakt til endelig fastsettelse av budsjett

#### Bakgrunn:

Styret ved UMAK vedtok i sak 28/20 budsjettfordelingsmodell for UMAK. Denne fordelingsmodellen er lagt til grunn for rammefordeling 2024 for UMAKs enheter; administrasjonen, (bestående av ledelse stab og FUF inkludert drift av museet), Musikkonservatoriet, Kunstakademiet og Universitetsmuseet.

Filmkunstskolen i Kabelvåg (FIK) ble organisert som en enhet under instituttet Kunstakademiet med virkning fra 01.01.2023. Ettersom FIK organiseres samlet som enhet med teknisk og administrativt ansatte som normalt ellers ville vært organisert i UMAKs administrasjon, samt noen ved bygg- og eiendomsavdelingen (BEA) og universitetsbiblioteket, er det ikke mulig å innlemme dem direkte i nåværende budsjettfordelingsmodell ved UMAK. Tildelingen til FIK inngår i total bevilgning til UMAK for 2024, og er behandlet på samme måte som i 2023 i den interne fordelingen mellom enheter ved UMAK.

UMAK ble i universitetsstyresak 18/23 *Foreløpig fordeling av budsjett for 2024*, tildelt ei total bevilgning for budsjettåret 2024 på kr 147,310 mill. Dette er en økning på 5,15 % fra endelig tildeling for 2023. Økningen skyldes lønns- og prisjustering på 3,4%, samt spesiell tildeling på 3,0 mill til oppgradering av publikumsarealet. Det inkluderer 1,034 mill. kr til Musikkonservatoriet i *resultatmidler* for undervisning i musikk og drama jfr. omfordeling mellom HSL-fak. og UMAK (eph.2020/7671). Trekkes disse 2 tildelingene ut er den generelle basis tildelingen kr 143,276 mill. Dette utgjør reel økning på 4,43% fra endelig tildeling for 2023.

#### Basiskomponenten

UMAK har i 2024 en samlet basisfordeling på kr 121,852 mill. kr. Fordelingen tar utgangspunkt i basis fra 2023, justert for forventet lønns- og prisstigning på 3,4%. Øvrige reduksjoner i bevilgning og studieavgift utenfor EØS kommer til fratrekk med kr 2,736 mill.

Beregning av internhusleien tar utgangspunkt i den endringen i internhusleieordningen som skjedde i fjor, med en husleiekompensasjon på 85%.

### Resultatkomponenten

Den resultatbaserte omfordelingen (RBO) splittes i 2 komponenter: *undervisning* og *forskning*. Resultatmidlene baserer seg på oppnådde resultater to år i forveien, slik at produksjon fra 2022 ligger til grunn for resultatbevilgningen i 2024. Resultatmidlene skal etter budsjettfordelingsmodellen til UMAK tilbakeføres den enhet som eier resultatet; dvs. der den faglige virksomheten har funnet sted.

Resultat av undervisningsaktivitet utgjør samlet sett kr 16,275 mill. for 2024-tildelingen. Dette er en økning fra 2023 med 23,2%, og skyldes at FIK sin produksjon nå er begynt å komme inn med 2,664 mill. Ellers er produksjonen på samme nivå som i 2023.

Resultatmidler for den samlede forskningsaktivitet har hatt en nedgang på 12,7% med kr 0,899 mill, og er kr 6,183 mill. i 2024. Publiseringspoeng og øvrig BOA har økt med 0,347 mill, mens EU- og NFR-tildelinger samlet sett har hatt en nedgang med kr 1,246 mill.

Tabell 1. viser en sammenstilling av intern bevilgning de siste årene og inkludert FIK for 2023 og 2024, fordelt på de ulike komponentene i UiTs budsjettfordelingsmodell:

Tabell 1 (Tall i hele 1000).

	UMAK	UMAK	UMAK	UMAK	UMAK
	2020	2021	2022	2 023	2 024
<b>Samlet basisbevilgning</b>	101 097	103 858	99 404	116 902	<b>120 818</b>
<b>Resultatbasert undervisningsbevilgning</b>					
Studiepoeng	9 759	10 120	10 769	11 168	12 753
Kandidat	2 400	1 844	2 016	1 980	3 388
Utvexling	199	103	148	61	135
Doktorgrad		310	318		
<b>Sum RBO - undervisning</b>	12 358	12 377	13 251	13 209	<b>16 275</b>
<b>Resultatbasert forskningsbevilgning</b>					
Publiseringspoeng	920	949	956	1 026	1 101
EU-tildeling	242	2 390	4 006	4 195	3 059
NFR-tildeling	553	400	271	333	223
Øvrig BOA	662	630	1 728	1 528	1 800
<b>Sum RBO- forskning</b>	2 377	4 369	6 961	7 082	<b>6 183</b>
<b>Samlet tildeling (eks strat.bev, rekr.st, vit utst)</b>	115 832	120 604	119 616	137 193	<b>143 276</b>
<b>Fratrekkes rammen før fordeling enheter:</b>					

Internhusleie	23 224	25 353	25 510	30 943	32 655
Sum fratrekk før fordeling enheter	27 696	25 353	25 510	30 943	<b>32 655</b>
<b>SUM bevilgning til fordeling ved enhetene</b>	<b>88 136</b>	<b>95 251</b>	<b>94 106</b>	<b>106 250</b>	<b>110 621</b>

Når husleie er trukket fra bevilgningen, gjenstår kr. 110,621 mill. til fordeling internt ved UMAK.

### Intern budsjettfordeling enheter UMAK

Administrasjonen er organisatorisk inndelt i to enheter fordelt på *ledelse og stab*, og *forskning, utdanning og formidling* (FUF). I formidlingsdelen ligger også museumsdrift, som delvis driftes av billettinntekter som ikke inngår i UMAKs bevilgning (jf. tabell 1.) Størrelsen på administrasjonen ble i budsjettfordelingsmodellen fastsatt på bakgrunn av faktiske lønnsandeler basert på universitetsdirektørens vedtatte bemanningsplan, gjeldende fra 2019. Beløpet utgjør i underkant av 24% av samlet basis etter fratrekk for internhusleie.

*Basisbevilgningen* splittes videre til instituttene Kunstakademiet (KA), Musikkonservatoriet (MK) og Universitetsmuseet (UM) etter de fastsatte prosentandelene i UMAKs budsjettfordelingsmodell.

*Resultatmidlene* i hovedfordelingen gjelder faglig aktivitet. Denne fordeles direkte ut til instituttene etter faktisk tildeling i åpen og lukket ramme. Grunnlaget for tildeling er produksjon som hentes ut av i Cristin (forskning) og DBH (undervisning).

Trekk for *Strategisk komponent* 2023 ble fastsatt av styret i styresak 20/22 til 1% av enhetens generelle basis. Dette er videreført på samme måte i 2024 og strategisk komponent for 2024 utgjør kr 0,757 mill. Fordeling mellom enheter framkommer i tabellen under. Ovennevnte budsjetttramme til UMAK gir følgende foreløpig intern rammefordeling til UMAKs enheter i 2024:

Tabell 2. (Tall i hele 1000)

Enheter	Basis	RBO - forskning	RBO - undervisning	Spesiell tildeling	Strategisk komponent 1%	Total ramme <sup>1</sup>
UMAK - Internhusleie	32 655					32 655
Adm/FUF	18 318	86		3 000	183	21 220
Kunstakademiet	19 861	109	4 414		73 <sup>1</sup>	24 310
FIK	11 266		2 664		113	13 817
Musikkonservatoriet	18 634	308	9 197	1 034	186	28 987
Universitetsmuseet	20 084	5 679			201	25 562
SUM	120 818	6 183	16 275	4 034	757	

<sup>1</sup> Beregningen er basert på tildelt ramme til Kunstakademiet fratrasket videreføring av AHO midler (12,532 mill.)

## Andre tildelinger i 2024

Midler fra strategisk utviklingsfond og rekrutteringsstillinger fordeles *utenom hovedfordelingen* til fakultetene. Fondet fordeler midler til tiltak innen kategoriene forskning, undervisning, vitenskapelig utstyr og formidling/øvrige strategiske tiltak. I Strategisk utdanningsutvalg<sup>2</sup>, forskningsstrategisk utvalg<sup>3</sup> og strategisk formidlingsutvalg<sup>4</sup> behandles og prioriteres innspill til nye strategiske satsinger, etter søknader fra fakultetene. Strategisk utviklingsfond tildeler 1,337 mill. til Innovativ formidling - kuratering for vår tid og 3,0 mill. for oppgradering av publikumsarealet. I tillegg videreføres forpliktelser gitt i tidligere tildelinger: Nytt museum og utstillinger. med 2,1 mill og resultatmidler ILP med 1,034 mill.

Tabell 3. (Tall i hele 1000)

	UMAK	UMAK	UMAK	UMAK	UMAK
ÅR	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Annet</b>					
<b>Strategisk utviklingsfond</b>	3 406	5 992	13 246	<b>10 945</b>	<b>3 437</b>
Rekrutteringsstillinger	5 832	4 017	4 376	<b>7 553</b>	<b>9 932</b>
Vitenskapelig utstyr/	0	0	0	0	
Spesiell tildeling; - publikumsareal			2 000	<b>1 900</b>	<b>3 000</b>
- ILP resultatmidler som legges i basis				<b>1 000</b>	<b>1 034</b>
<b>Sum annet</b>	9 238	10 009	19 622	<b>21 398</b>	<b>17 403</b>

Deler av midler fra strategisk fond forvaltes via ordninger som har egne fastsatte søknadsprosedyrer og kriterier for tildeling. En av disse strategiske satsningene rettes mot etablering av Aurora – sentre som skal gi toppforskningsmiljøers muligheter til å posisjonere seg i konkurransen om ekstern finansiering. UMAK ved Universitetsmuseet har i denne sammenheng blitt tildelt 15 millioner kroner til prosjektet *Norwegian Centre for Arctic Ecosystem Genomics (ArcEcoGen)*. Prosjektmidlene fordeles over en periode på fire år (2022-2025). Midlene kommer direkte til prosjektet utenom hovedtildelingen.

Midler fra strategisk fond øremerkes og videreføres til aktuell enhet og står på egne delprosjekter. Disse midlene kommer i *tillegg* til fordeling av enhetenes budsjettramme gitt i fordeling av bevilgning i tabell 1.

<sup>2</sup> UiT-internt rådgivende utvalg som ledes av prorektor utdanning og der de øvrige medlemmene i utvalget er prodekanene for utdanning og to studentrepresentanter (Studentparlamentet).

<sup>3</sup> UiT-internt rådgivende utvalg som ledes av prorektor forskning og der de øvrige medlemmene i utvalget er prodekanene for utdanning ved fakulteter og to studentrepresentanter (Studentparlamentet og [TODOS](#)).

<sup>4</sup> UiT- internt rådgivende utvalg som ledes av rektor og der de øvrige medlemmene i utvalget er dekanene og to studentrepresentanter (Studentparlamentet).

## Detaljbudsjett

Detaljbudsjetter med kostnadsfordeling på ulike utgiftsposter (kontoklasser) er deretter utarbeidet av økonomimedarbeidere basert på forventet årsresultat, salgsinntekter og antatt forbruk i driftskostnader i 2023. Forventet saldo fra 2023 videreføres enheten og framkommer som inngående balanse (IB) på toppen i tabellen. Røde tall er inntekter/mindreforbruk, svarte tall er kostnader/merforbruk. I kolonnen TOTALT vises UMAKs samlede budsjetterte inntekter og kostnader på ordinær drift, fordelt over ulike kontoklasser. Det samme vises for de ulike enhetene i etterfølgende kolonner. Resultat av detaljbudsjettering på de ulike kontoklasser fremgår av tabell 4. nedenfor.

Tabell 4. (tall i hele tusen)

BUDSJETT FOR 2024									
Kontoklasse	KI	TOTALT	Led/Stab	FUF	ADM	KA	FIK	MK	UM
IB 2024 (forventet saldo)	2	-481	-2 022	7 085	5 063	-3 908	1 900	4 530	-8 066
Salgsinntekter		-11 563		-4 000	-4 000	-363			-7 200
Rammetildeling fra KD		-113 896	-7 781	-13 439	-21 220	-24 310	-13 817	-28 987	-25 562
Viderformidl. av bevilgning fra KD		12 532				12 532			
Sum salgs- og driftsinntekt	3	-112 927	-7 781	-17 439	-25 220	-12 141	-13 817	-28 987	-32 762
Varekjøp	4	1 250		450	450				800
Lønn	5	112 890	9 485	15 596	25 081	9 808	9 292	32 814	35 895
Driftskostnad	6,7	20 030	400	3 800	4 200	2 700	4 530	2 600	6 000
Interne overføringer	9	-10 805	-500		-500			-4 650	-5 655
Sum kostnader		123 365	9 385	19 846	29 231	12 508	13 822	30 764	37 040
Resultat (mer-/mindreforbruk)		10 438	1 604	2 407	4 011	367	5	1 777	4 278
-fratrekk for LARK		-486				-486			
UB 2024 (beregnet)	2	9 952	-418	9 492	9 074	-4 027	1 905	6 307	-3 788

## Nærmere om budsjettgrunnlaget

En samlet vurdering av budsjettmessige rammer for 2024 viser at UMAKs økonomiske situasjon er krevende med akkumulert underskudd over år og ufordelte negative avsetninger fra 2019.

Fakultetene/enhetene har ikke anledning til å planlegge merforbruk; budsjettene skal være i balanse før de godkjennes av rektor. Status enhetene *før* justering av inntekter og/eller utgifter, viser at UMAKs budsjett ligger med underskudd på kr 9,952 mill.

## Driftskostnader

Driftskostnader i klasse 6 og 7 er budsjettet i henhold til foreløpige regnskapstallene for 2023. Det forventede kostnadsnivået er derfor realistisk, og utgjør kr 20,030 mill. Dette inkluderer oppgradering av publikumsarealet.

### Lønnskostnad

Lønn er budsjettet med 4,4% økning for personene som ligger i fastlønnsbudsjettet. Lønnskostnad er kr 112,890 mill. i 2024 og nesten likt salgs- og driftsinntekt på kr 112,927 mill. Det er hovedsakelig faste stillinger og personer engasjert i prosentstillinger som inngår i tallet, mens variabel lønn (eksterne, timelærere, gjesteforelesere) er budsjettet så lavt som mulig, da dette er et grep som raskt lar seg iverksette.

### Budsjettmessige utfordringer

Som det fremgår av tabell 4 over, er det spesielt to enheter som skiller seg ut mht negativ inngående balanse (øverste linje) for 2024: FuF og MK.

Det var i budsjett for 2023 lagt inn forventninger til økte inntekter publikum- og salgsinntekter på universitetsmuseet og Polarmuseet. Budsjettet 2023 ble derfor lagt med en forventet normalsituasjon (post-korona) med tilsvarende billettinntekter som i 2019, samt en estimert økning på 30% som tok høyde for prisvekst og endret system for billettprissetting. Økningen er pr oktober 2023 ikke innfridd for universitetsmuseet (FUF), mens resultatet for Polarmuseet (UM) er høyere enn i 2019<sup>5</sup>:

	2019			2022			Per utgangen av oktober 2023		
	Universitetsmuseum	Polarmuseet	SUM	Universitetsmuseum	Polarmuseet	SUM	Universitetsmuseum	Polarmuseet	SUM
Salg varer	- 1 621 519	- 588 197	- 2 209 717	- 1 148 971	- 889 283	- 2 038 254	- 1 092 588	- 962 214	- 2 054 802
Billettinntekter	- 1 630 831	- 3 296 554	- 4 927 385	- 1 420 847	- 4 443 264	- 5 864 111	- 1 084 431	- 4 777 812	- 5 862 243
Totalt	- 3 252 350	- 3 884 751	- 7 137 102	- 2 569 818	- 5 332 546	- 7 902 364	- 2 177 019	- 5 740 026	- 7 917 045

Forventet butikk og publikumsbilletter på universitetsmuseet er av denne grunn lagt lavere i budsjett 2024.

MKs negative inngående balanse skyldes i hovedsak utestående betaling for undervisningstimer gitt ved Institutt for lærerutdanning og pedagoikk (ILP) i perioden 2018-2022. Universitetsstyret vedtok i S25/22 *Foreløpig fordeling av budsjett for 2023* en økning av UMAKs ramme fra og med 2023 med 1 mill. kroner som kompensasjon for resultatmidler av årlig undervisningsomfang tilsvarende 2500 timer i musikk og drama. Timer utenom dette omfanget skal etter ny avtale kompenseres direkte fra ILP til MK time for time. Prinsippet for kompensasjon time for time for undervisning *utover 2500* timer med tilbakevirkende kraft utgjør et utestående mellomværende i perioden 2018-2022 på kr. 3,8 millioner. Dette beløpet ble i budsjett for 2023 lagt inn som inntekter, men beløpet utestår da saken ikke er fulgt opp mot nivå 1 og ILP. Beløpet er videreført som inntekt i 2024, og forutsetter at mellomværende betales.

<sup>5</sup> Periodene som sammenlignes har vært preget av korona og ombyggingsarbeider.

Det ble videre for budsjett 2023 tatt høyde for at UMAK skulle få tilbakeført avsetninger i form av øremerkede midler bundet til faglig aktivitet. Ifølge nivå 1/ ORGØK skulle dette følges opp gjennom budsjettinnspill (2018/994). UMAK har i budsjettinnspill forutsatt tilbakeføring av avsetninger knyttet til faglige bindinger i Landskapsarkitekturutdanning (LARK) og for stipendiater etter følgende plan:

	2021	2022	2023	2024
Feil grunnlag i trekk	4 046 727			
LARK	3 495 227	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Stipendiater		1 121 000	2 618 000	2 618 000
	7 542 000	5 121 000	6 618 000	6 618 000

Tilbakeføring av avsetningene er ikke imøtekommet de siste årene, og medfører underdekning av denne faglige aktiviteten.

Samlet sett gir overnevnte forhold ytterligere press på UMAKs samlede økonomi og utfordringer med å få lagt et budsjett i balanse.

### Videre oppfølging

Kravet til budsjett i balanse kan imøtekommes ved at utgifter reduseres og/eller inntekter økes.

Med utgangspunkt i et estimert underskudd på 9,952 mill, jf tabell 4, vil dette bli en krevende oppgave som må være ferdigstilt innen midten av desember.

Universitetsstyret har i møte 15.11.23 fastsatt endeling budsjettideling, som gir en noe økt ramme til UMAK på 2,964 mill. som fratrasket økt internhusleie med kr 0,309 mill, utgjør kr 2 655 mill. Dette, sammen med anledning å budsjettere med underskudd ved Filmkunstskolen i Kabelvåg<sup>4</sup> (for 2024 tilsvarende 1,9 mill, jf tabell 4), gir en *foreløpig* estimert underskudd tilsvarende 5,392 mill. For å kunne ivareta nevnte krav til balansert budsjettering, er det nødvendig å innarbeide endringer i budsjettet tilsvarende estimert underskudd.

Det innstilles på at styret gir direktør fullmakt til endelig fastsettelse av budsjett 2024 for UMAK.

Lena Aarekol  
direktør

Anne Aagaard  
administrativ leder

—

Saksbehandlere: Nina Kristine Andersen og Galina Idigesheva