

## SAKSFRAMLEGG

---

Til:  
Styret for Norges arktiske universitetsmuseum og akademi for kunsthøgskolen

Møtedato:

Sak:

Endelig budsjettfordeling 2020 ved Norges arktiske universitetsmuseum og akademi for kunsthøgskolen

### Innstilling til vedtak:

Styret vedtar vedlagte endelige budsjettfordeling for UMAK 2020.

### Bakgrunn

Styret ved Norges arktiske universitetsmuseum og akademi for kunsthøgskolen (UMAK) behandlet i styremøtet 3.12.2019, sak 2019/5659-1, *Forslag til foreløpig budsjettfordeling 2020* for UMAK. Styret fattet følgende vedtak i saken;

1. *Styret vedtar foreløpig budsjettfordeling 2020.*
2. *Styret ber administrasjonen legge fram endelig budsjettfordeling for 2020 når tallgrunnlag foreligger.*

### Budsjettfordelingen ved UiT for 2020

Budsjettfordelingen ved UiT for 2020 følger gjeldende budsjettfordelingsmodell for den norske universitets- og høyskolesektoren. Modellen består av om lag 70 % *basisfinansiering* og 30 % *resultatbasert finansiering*. Basisfordelingen er i hovedsak en grunnbevilgning som ikke er resultatavhengig, og som årlig justeres for lønns- og prisvekst. Den resultatbaserte finansieringen er beregnet ut fra enhetens måloppnåelse på spesifikke forsknings- og utdanningsindikatorer, og er basert på resultatoppnåelse som ligger to år tilbake i tid i forhold til det aktuelle budsjettår.

Styrene ved fakultetene/enhetene fastsetter hvordan de tildelte midlene disponeres til ulike formål internt ved egen enhet, og er ansvarlige for at midlene benyttes i tråd med forutsetningene og innenfor fastsatte

økonomiske rammer, samt gjeldende regelverk. Med forutsetninger menes styringssignaler, pålegg, og prioritering av tiltak fastsatt av overordnet myndighet.

Det ligger til det enkelte fakultet/enhet, hvor stor andel av tildelingen som skal benyttes til lønn, drift og investeringer

### Endelig budsjettfordeling UMAK 2020

Det er bevilgningsøkonomien, dvs. den bevilgningen UiT Norges arktiske universitet får fra Kunnskapsdepartementet, som inngår i intern budsjettfordeling til enhetene. Inntekter og utgifter knyttet til eksterntfinansiert aktivitet inngår ikke i bevilgningsøkonomien og skal derfor ikke med i budsjettfordelingen.

UMAK ble i universitetsstyremøte 13.06.2019 bevilget kr. 115,833 mill. fordelt over basis- og resultatbasert tildeling. Det vises til tidligere sak behandlet av interimsstyret *Foreløpig budsjettfordeling 2020* ved UMAK, sammenligning av budsjettall 2019/2020, samt *budsjett underenheter* for nærmere detaljer (se vedlegg 1-3).

På grunn av koronasituasjonen vil det være svikt i salgsinntekter vedrørende butikk, billett- og kantineinntekter, som er lagt til grunn i budsjettet. Ettersom det på nåværende tidspunkt er usikkert hvordan dette slår ut, foretas ingen korrigering av inntektsgrunnlaget. Inntektene fordeler seg slik:

| <b>Inntekter</b>                     | <b>2 020</b>   |       |
|--------------------------------------|----------------|-------|
| Hovedfordeling (basisbev)            | 101 097        |       |
| Studiepoeng                          | 9 759          |       |
| Kandidat                             | 2 400          |       |
| Utveksling                           | 199            | 12358 |
| Publiseringspoeng                    | 920            |       |
| EU-tildeling                         | 242            |       |
| NFR-tildeling                        | 553            |       |
| Øvrig BOA                            | 662            | 2377  |
| Netto interne overføringer           | 5 000          |       |
| Butikk, billett- og kantineinntekter | 9 190          |       |
| Små driftsmidler, tildeling          | 150            |       |
| <b>Sum inntekter</b>                 | <b>130 172</b> |       |

På kostnadssiden har det vært noe økning knyttet til lønnskostnader sammenlignet med foreløpig budsjett. Ut over dette er det få endringer. Kostandene fordeler seg slik:

### Kostnader

|  |                |       |
|--|----------------|-------|
| Lønnskostnader faste stillinger (fra lønnsfila)                  | 89 071         |       |
| Ref. foreldrepenger/sykepenges og vikar FoU termin AFK           | -2 200         |       |
| Varekjøp museumsbutikkene  | 2 000          |       |
| Drift til instituttene, herav:                                   | 7 518          |       |
| - <i>Kunstakademiet</i>  |                | 1 900 |
| - <i>Musikkonservatoriet</i>                                     |                | 2 900 |
| - <i>Universitetsmuseet (UM, Botanisk Hage og PM) inkl MUSIT</i> |                | 2 718 |
| Drift administrasjon   | 370            |       |
| Drift FUF  | 1 200          |       |
| Internhusleie  | 23 224         |       |
| FoU-termin AFK   | 700            |       |
| Rekrutteringsstilling UM som dekkes av basis                     | 1 052          |       |
| 2 PKU phd-stillinger AFK, tildelt i basis 2019                   | 1 800          |       |
| LARK - andel videreformidles til AHO                             | 9 430          |       |
| Søkbare forskningsmidler   | 600            |       |
| Annuum til vitenskapelig fast ansatte i mer enn 50% stilling     | 470            |       |
| <b>Sum kostnader</b>   | <b>135 235</b> |       |
| <b>Merforbruk ifht rammetildeling, kostnader – inntekter:</b>    | <b>-5 063</b>  |       |

I foreløpig budsjettfordeling var resultatet beregnet til kr. - 0, 41 mill. Der var ikke skillet mellom *ordinær drift* og *øremerkede tiltak* spesifisert fordi avsetninger inngikk i tidligere TMUs budsjetter. Utfordringer knyttet til slik budsjettering er at dette ikke gir spesifikt resultat av enhetens ordinære drift. Ved å splitte disse to framkommer det at UMAK i 2020 vil ha et merforbruk i overkant av kr. 5 mill. på ordinær drift. Tilgang på avsetninger og strategiske midler er derfor påkrevd. Ettersom regnskap for 2019 (jf sak 9/20) viser at enhetens avsetninger på *ordinær drift* er brukt opp, vil UMAK måtte basere driften på inntekter gitt via *strategiske midler* fra UiT.

Erfaringsmessig er det vanskelig å sette i omløp alle nytildelinger og avsetninger i løpet av budsjettåret. Et merforbruk over ordinær drift på kr. 5 mill. er bekymringsfullt, men kan håndteres med videre bruk av strategiske tildelinger og avsetninger, slik oppsettet i sak om foreløpig budsjett viste.

### Strategiske midler og avsetninger

Utover den interne hovedfordelingen i bevilgningsøkonomien omtalt over, har universitetsstyret fordelt strategiske midler i egen sak 28.11.2019 (2019/5337). UMAK ble der tildelt kr. 2,2 millioner til nytt museum og nye utstillinger, samt kr.1,2 millioner i ERC-premiering, dvs. belønning til enheter som har EU-prosjekter. Universitetsmuseet har to prosjekter som gir slik uttelling.

Avsetninger ved UMAK fordeler seg slik pr.1.1. 2020

|  |       |
|--|-------|
| Ubenyttede avsetninger fra 2019, IB 2020 | 9 656 |
| Strategisk tildelte midler:              |       |

|   |        |
|---|--------|
| Midler ifb. ny enhet UMAK                     | 2 300  |
| Nytt museum med nye utstillinger              | 2 200  |
| ERC- premiering                               | 1 200  |
| Midler til rekrutteringsstillinger fra poolen | 6 612  |
| Midler til vitenskapelig utsyr                | 770    |
| Sum avsetninger                               | 22 738 |

Direktør ved UMAK ønsker å øremerke ERC-midlene til videre satsning på EU-prosjekter. Dette kan realiseres ved søknad på UiT-interne AURORA-midler, strategiske midler rettet mot oppbygging av fremragende forskningsmiljøer. Slike Aurora-prosjekter forutsetter imidlertid at enhetene bidrar med 50% av kostnadene, med maksimalt kr. 15 millioner i egeninnsats fordelt over fem år.

### Videre oppfølging

For å oppnå forutsigbare budsjetttrammer, samt styrke virksomhetsstyringen ved universitetet, utredes nå muligheten for bruk av flerårige budsjetter ved UiT. Dette, i sammenheng med nytt økonomisystem som BOTT-universitetene<sup>1</sup> innfører i 2021 – 2022, gir grunnlag for planlegging av fakultetenes totaløkonomi, dvs. budsjettering der både bevilgningsøkonomi og eksternøkonomi ses i sammenheng.

En forutsetning for å lykkes med langtidsbudsjettering og nye økonomisystemer, er at det rettes fokus på å øke budsjettkvaliteten fremover, slik at budsjettenr kan bli pålitelige verktøy i virksomhetsstyringen. Ved UMAK jobbes det grundig med gjennomgang av tiltak, struktur og metode for mest mulig ensartet budsjettoppsett og regnskapspraksis for hele enheten.

Fastsettelse av budsjettfordelingsmodell for enheten skal etter planen være på plass høsten 2020.

Lena Aarekol

direktør

–

Anne Aagaard

administrativ leder

–

Saksbehandlere: Rådgiver Nina Andersen og rådgiver Sonja Skoglund

### Vedlegg

1. Sak 78/19 Foreløpig budsjett UMAK 2020 UMAK
2. Budsjettall 2019 og 2020
3. Budsjett 2020 enheter UMAK

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*

<sup>1</sup> BOTT: Samarbeid mellom universitetene i Bergen, Oslo, Trondheim og Tromsø om utvikling av felles teknisk/administrative systemer