

UNIVERSITETET I BERGEN

Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet

Arkivkode:

Saksnr. 2014/3139

Fakultetsstyresak: **28**

Møte: 8. mai 2014

BUDSJETT OG BUDSJETTPROSESS FOR 2015

Budsjettprosess 2015

I det følgende presenteres hovedtrekk ved budsjettprosessen frem mot vedtak om budsjettfordeling for 2015 i fakultetsstyret i desember 2014. Som tidligere år ønsker fakultetsledelsen å legge opp til en prinsippdiskusjon i forkant av budsjettprosessen, og gi fakultetsstyret mulighet til å komme med innspill tidlig i prosessen. Dette med formål å gi fakultetsstyret et bedre grunnlag for vurdering av innretning og prioriteringer i fakultetets budsjettfordeling for 2015.

Fakultetets strategiske plan for 2011 - 2015 "*Nye tider – nye utfordringer – nye løsninger*" er førende for innretning og prioritering i fakultetets budsjett. Samtidig vil forslaget til endelig budsjettfordeling være basert på universitetsstyrets prioriteringer, fakultetsstyrets vurderinger, forslag fra institutter og sentre, samt drøftinger i ulike fora.

Hovedtrekkene i budsjettprosessen for 2015 planlegges som tidligere år, jf. årshjul nedenfor, og det legges til grunn at budsjettfordelingen utarbeides etter samme mal som for 2014.

Instituttene vil bli bedt om å sende inn budsjettforslag innen 1. juli 2014. Fakultetsledelsen vil deretter diskutere budsjettforslagene i dialogmøter med instituttene. Dialogmøtene gir viktige innspill til budsjettforlaget som fremmes for fakultetsstyret i september. Tidsplan for budsjettprosessen for 2015 er oppsummert i tabell 1.

Tabell 1 Budsjettprosess 2015 - årshjul

	Tidspunkt/frister
Fakultetsstyret inviteres til å komme med innspill til budsjettet for 2015	8. mai 2014
Budsjetrundskriv for 2015 sendes instituttene	Mai 2014
Universitetsstyret diskuterer budsjett og budsjettprosess for 2015	28. mai 2014
Budsjetrundskriv sendes fra universitetsdirektøren til fakultetene	Jun 2014
Instituttene sender budsjettforslag for 2015 til fakultetet	1. jul 2014
Dialogmøter og budsjettsamtaler med instituttene	Aug 2014
Drøftinger av prioriteringer i fakultetsledelsen	Aug/sep 2014
Fakultetsstyret behandler fakultetets budsjettforslag for 2015	12. sep 2014
Budsjettforlaget oversendes universitetsdirektøren	15. sep 2014
Fakultetsledelsen har dialogmøte med universitetsledelsen	Okt 2014
Finansministeren legger frem statsbudsjettet for 2015	Okt 2014
Universitetsledelsen drøfter budsjettprioriteringer med fakultetene	Nov 2014
Universitetsstyret behandler endelig budsjettfordeling for 2015	30.-31. okt 2014
Fakultetsstyret behandler endelig budsjettfordeling for 2015	11. des 2014
Tildelingsbrev for 2015 sendes instituttene	Jan 2015

Fakultetets budsjett 2015

Fakultetets interne budsjettmodell kombinerer basisrammer, internhusleie, resultatbaserte inntekter, lønns- og priskompensasjon, strategiske avsetninger, midlertidige rekrutteringsstillinger, samt andre drifts- og lønnsjusteringer.

Rammen blir i stor grad videreført til instituttene, mens det på fakultetsnivå blir satt av midler for å sikre felles drift og satsinger og for å gi fakultetsstyret og –ledelsen handlingsrom.

Fakultetets kostnadsramme for 2014 beløper seg til ca. 570 millioner kroner. For detaljer om budsjettet for 2014 vises det til fakultetsstyresak 2014/1: *Budsjett 2014 – Forslag til rammetildeling til institutter og enheter*.

Etter at fakultetsstyret vedtok å øke satsene for videreføring av resultatmidler til instituttene, har det vært reist en diskusjon rundt gjennomgang av basisrammene til instituttene. Det kommer også frem av fakultetets strategi at en skal se på om organiseringen og de faglige prioriteringene er i tråd med fremtidens behov. Fakultetsledelsen vil sette i gang et arbeid for å se på disse spørsmålene.

Budsjettet for 2015 justeres etter tidligere års modellendringer, bl.a. knyttet til resultatinsentiver. Resultatendringer knyttet til forskningsindikatorene *vitenskapelig publisering, doktorgradskandidater som disputerer, forskningsmidler fra Norges forskningsråd og forskningsmidler fra EU*, samt utdanningsindikatorene *avlagte studiepoengsenheter og utvekslingsstudenter* vil gi budsjettendringer.

Resultatendringer knyttet til disse indikatorne kan gi positive og negative budsjettkonsekvenser for fakultetet. For at svingningene ikke skal bli altfor store for instituttene er det i fakultetets modell lagt inn noen dempninger. Blant annet blir 50 % av departementets satser videreført til instituttene, uttellingene tar utgangspunkt i gjennomsnittlige resultater over tre år og det tas utgangspunkt i EU-aktivitet i stedet for EU-innbetalinger, da det kan være stor variasjon i innbetalinger fra EU fra år til år.

Etter nedgang i resultatuttelling knyttet til forskning fra 2013 til 2014, venter fakultetet en tydelig økning i forskningsuttellingen i 2015. Økningen skyldes utelukkende økning i EU-innbetalinger fra 2012 til 2013, for til tross for en liten økning i doktorgradsproduksjon, venter fakultetet nedgang i resultatuttellingen knyttet til alle forskningsindikatorer utenom EU-innbetalinger. Videre økte studiepoengproduksjonen fra 2012 til 2013, og fakultetet venter økning også i utdanningsuttelling i 2015.

I fakultetets tildelingsbrev for 2014 opplyste Universitetsdirektøren om en husleieøkning på 5,5 %, noe som var en høyere økning enn lønns- og priskompensasjonen. Vi må ta høyde for at noe lignende også kan skje for 2015.

Innenfor bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet jobbes det nasjonalt med å implementere en modell som synliggjør totale kostnader i forskningsprosjekter (TDI-modellen). I den nye modellen blir kostnader for forskningsinfrastruktur (f.eks. laboratorier) i stor grad belastet prosjektene som direkte kostnader etter bruk av infrastrukturen og inngår ikke i sats for indirekte kostnader. Dette gjøres ved å innføre såkalte leiesteder. Leiesteder er i stor grad laboratorier, men kan også være andre spesialrom og utstyr som bør skilles ut og belastes som direkte kostnader i prosjektene. Leiestedskostnadene består av arealkostnader, avskrivninger av utstyr, driftsmidler og lønnskostnader knyttet til leiestedet (typisk teknisk personale).

Leiestedskostnadene kan også beskrives som kostnader som ikke er like for alle prosjekter og som derfor ikke skal inngå i sats for indirekte kostnader. Arbeidet med å lokalisere leiesteder ved fakultetet og beregne leiestedspriser er pågående.

Den nye TDI-modellen blir tatt i bruk i BOA-søknader sendt i 2014, og fakultetet forventer at de første prosjektene som gjør nytte av modellen vil ha oppstart allerede i siste del av 2014. I brev om innføring av TDI-modellen, datert 3.3.2014, skriver Økonomiavdelingen at Kunnskapsdepartementet har opplyst at de vil vurdere å gjøre TDI-modellen obligatorisk fra 2015, og at det fra 2015 er aktuelt for UiB «å tilpasse fellesbidraget til TDI-modellen ved å gjøre en ny beregning av fellesbidraget og eventuelt sette ulike satser for teknisk/administrative årsverk og for vitenskapelige årsverk».

Innenfor våre fagområder er infrastruktur en viktig innsatsfaktor, og enkelte større utstyrsenheter kan være mulig å få finansiert via NFRs nasjonale infrastrukturpott. Egenandelene i slike satsinger er ofte store og utfordrer vår budsjetteringspraksis. Det er i tillegg sentralt å sikre fornyelse og forbedring av infrastruktur i store deler av vår virksomhet. Behovet for gode avskrivningsordninger og investeringsprogram for utstyr med kostnader opptil 8-10 millioner kroner, stiller trolig krav til nytenking omkring budsjetteringen ved UiB.

Strategiske avsetninger

Det er en viktig utfordring å sikre kvalitet i bredden av fakultetets forskning og utdanning, samtidig som det allokeres midler til strategiske satsinger. Fakultetet har store ambisjoner om å heve satsingen på utdanning, både når det gjelder status og kvalitet.

Når hovedprinsippene for budsjettprosessen for 2015 nå blir lagt er det viktig å diskutere dimensjonering og innretning av strategiske avsetninger, og hvordan fakultetet best mulig kan operasjonalisere strategien i budsjettet.

Avsluttende kommentar

Fakultetsstyret inviteres hermed til å komme med innspill til budsjettprosessen og budsjettet for 2015. Disse innspillene vil fakultetsledelsen ta med videre i budsjettprosessen og inkorporere i budsjettforslaget som legges frem for fakultetsstyret i september.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Fakultetsstyret drøftet saken, og innspillene som kom fram i diskusjonen tas med videre i budsjettprosessen for 2015.

Bergen, 29.4.2014

Bjørn Åge Tømmerås
fakultetsdirektør