

SAK KF 05-14

Til: **Fakultetsstyret ved Det kunstfaglige fakultet**

Møtedato: 21.02.2014

BUDSJETT 2014 – ENHETER KUNSTFAK

Innstilling til vedtak:

1. Fakultetsstyret godkjenner budsjettforslag på genererte poster for Kunstfaks enheter 2014 slik det fremgår av saksfremlegg
2. Det utarbeides revidert bemanningsplan som grunnlag for forslag til budsjettet for 2015.

1. Generell info – regnskap 2013

Aggregerte regnskapstall for Kunstfak 2013 (sammenlignet med 2012) fremgår av tabell under:

		2012	2013
	Kontoklasse	KUNSTFAK	KUNSTFAK
2	Inngående balanse	-1 010 678	-767 695
3	INNTEKTER	-39 250 156	-37 826 450
4	INVESTERING	254 588	79 846
5	LØNN	34 136 161	35 141 168
6	DRIFTSKOSTNADER	2 990 617	1 961 154
7	ANDRE DRIFTSKOSTNADER	1 824 489	1 850 013
8	FINANSKOSTNADER	5 977	722
9	INTERNE OVERFØRINGER	281 307	-1 201 186
	Utg. balanse/OVERSKUDD	-767 695	-762 429

Regnskapstall for 2013 viser stabilitet sammenlignet med 2012, og utgående balanse ved årsslutt er *isolert* sett akseptabelt. Økningen i kontoklasse 5 Lønn er i overkant en million, mens driftskostnader i kontoklasse 6 er redusert med omtrent tilsvarende beløp. Mesteparten av reduksjonen her knyttes til dårlig økonomi ved enheten og innstramminger i fjorårets budsjett. Dette kommenteres ytterligere senere i saksfremlegget.

2. Budsjett 2014 - enheter

Fakultetsstyret fastsatte enhetenes budsjettrammer for 2014 i sak KF 02-14 slik:

	2013	2014
Tildeling	38 508 000	40 330 000
Fak.adm 15%	-5 776 000	- 6 049 500
<i>Sum instituttene</i>	<i>32 732 000</i>	<i>34 280 500</i>
Musikkonservatoriet	26 779 000	28 531 791
Kunstakademiet	5 953 000	5 748 709

2.1. Fakultetsadministrasjonen:

Det følger av fakultetsstyrets vedtak at 15 % av fakultetets ramme avsettes til fakultetsadministrasjonen. Endringer i fakultetsadministrasjonens rammer er utelukkende knyttet til generell lønns- og prisvekst på 3,5% og foreslås for 2014 budsjettert slik:

Rammetildeling	-6 049 500
Lønnskostnader	4 992 000
Drift	757 500
Strategiske midler	300 000

2.2. Kunstakademiet:

Sammenlignet med 2013 har Kunstakademiet i 2014 en **reduksjon** i tildelingen på kr. 204 291. Dette skyldes en nedgang i antall produserte studiepoeng i 2012, samt at den spesielle tildelingen til forfatterstudiet er mindre i 2014 enn den var i 2013 (Kr. 465 000 versus kr. 550 000). Kunstakademiet hadde i 2013 et overskudd på drift på kr. 312 718 som er lagt inn i budsjettet for 2014. Budsjett 2014 foreslås fordelt slik:

Rammetildeling	-5 748 709
Inngående balanse	-312 718
Lønnskostnader	4 877 000
Drift	1 184 427

2.3. Musikkonservatoriet:

Musikkonservatoriet er den enheten ved Kunstfak med det desidert største budsjettet, og det er derfor naturligvis der det er mest krevende å drive en virksomhet i balanse. På grunn av nedgang i studiepoengproduksjonen i 2011 fikk instituttet en rammereduksjon på kr. 975 000 i 2013 sammenlignet med 2012. Dette var en viktig medvirkende faktor til at budsjettsituasjon for instituttet ble vanskelig i 2013, og at det var nødvendig å foreta en del driftsinnstramminger der blant annet en stilling ble satt vakant.

I 2014 har imidlertid en økning i studiepoengproduksjonen i 2012 gitt en høyere rammetildeling. Tildelingen til Musikkonservatoriet viser en **økning** fra 2013 til 2014 på kr. 1 752 791, noe som gir enheten et noe mer romslig budsjett. Musikkonservatoriet hadde i 2013 et overskudd på drift på kr. 278 620 som er lagt inn i budsjettet for 2014.

Budsjett 2014 foreslås fordelt slik:

Rammetildeling	-28 531 791
Inngående balanse	- 278 620 ¹
Lønnskostnader	27 010 732
Drift	1 799 679

Det er viktig å være oppmerksom på at dette budsjettet innebærer at instituttet ikke opererer med en *normalbemanning* ettersom en del faste stillinger er ubesatt. Dette gjelder tre (300%) vitenskapelige stillinger innenfor fagene piano, musikkhistorie og klarinett.

I budsjettet for 2014 foreslås imidlertid dette kompensert slik:

1. Det er lagt inn en undervisningsressurs til prosjektrelatert kammermusikk og ensembleundervisning delvis for pianistene tilsvarende en 50% stilling.
2. Musikkhistorieundervisning er planlagt ivaretatt av delvis eksternt engasjerte, samt faste ansatte med ledig kapasitet i sine stillinger. Til sammen er det satt av 50% av lønnsmidlene til musikkhistorestillingen.
3. Klarinettstillinger er under tilsetning med forventet tiltredelse 01.01.2015. Pga. usikkerhet omkring behov for stillingsstørrelse neste undervisningsår, er denne stillingen budsjettert med helårsvirkning på 50% av lønnsmidlene.

Samlet sett gjenstår da 150% stillingsandeler av faste stillinger som er planlagt disponert slik:

1. Timelærerressursen² økes med 42 %.
2. Administrasjonen økes midlertidig med 55% stillingsandel.
3. Dramaressursene økes med 50% for å dekke undervisningsbehov ved dramaundervisningen i lærerutdanningene som ikke kan ivaretas av faste ansatte pga. økt FoU-tid som følge av deltagelse i førstelektorprogrammet.

Utvikling i lønnsandeler

I fjorårets budsjett for MK ble fakultetsstyret gjort oppmerksom på at det var nødvendig å legge inn reduksjoner på til sammen kr 1 357 000,-. For å kunne legge et 2013-budsjett i balanse i ble følgende Forutsetninger⁷ lagt til grunn i budsjettvedtaket:

- En vitenskapelig stilling i piano settes vakant, høstvirkning 2013 er kr 433000,-.
- Lønnskostnader for timelærere reduseres med kr. 264 000,-.
- Kjøp av undervisningstjenester reduseres med kr. 160 000,-.

¹ Ubenyttede investeringsmidler, investeringsmidler budsjetteres i klasse 9 fom 2014. Budsjettert med kr 400 000 i investeringsmidler i klasse 9 for 2014.

² Omfatter kontoene Timelærer, Gjeste foreleser, Selvstendig næringsdrivende, og Kjøp av undervisningstjenester.

- Øvrig drift (reise mm) reduseres med til sammen kr. 500 000,-.

Sett bort fra at pianostillingen har stått vakant i 2013, har det imidlertid ikke vært den reduksjonen som var forutsatt i de andre utgiftsfaktorene. Betegnelsen timelærere ble i saksframlegget til budsjett 2013 benyttet vidt, og omfatter tre ulike kategorier angitt med konteringsnummer 5110, 5111, 5331, 6790.

Utviklingen i disse postene fra 2012 til budsjettforslaget for 2014 er slik som tabellen nedenfor viser:

Konto	Konto(T)	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Budsjettforslag 2014	
5110	Timelærer mv	666 149	578652	1 081 230	buffer
5111	Gjesteforeleser	49 250	106950	216 246	
5331	Selvstendig næringsdrivende	10 000	96 635	100 000	
6790	Kjøp av undervisningstjenester	666 222	426 487	315 000	
sum		1 391 621	1 208 724	1 712 476	
	%lønnede (F, E, V, Å, B)	18 445 000	18 822 000	19 090 000	

Regnskapstall 2013 viser at følgende reduksjoner ble realisert:

- Timelærere med kr: 87 497,-
- Kjøp undervisningstjenester: 239 735,-
- Til sammen en *reduksjon* på kr 327 232,-

I samme periode har det imidlertid vært en økning i utgifter på:

- Gjesteforelesere: kr 57 700,-
- Selvstendig næringsdrivende: kr 86635,-
- Til sammen en *økning* på kr 144 335,-

Faktisk reduksjon har derfor i 2013 vært (kr. 327 232 – kr. 144 335 =) kr 182 897,-, dvs. kr 182 473 mindre enn planlagt.

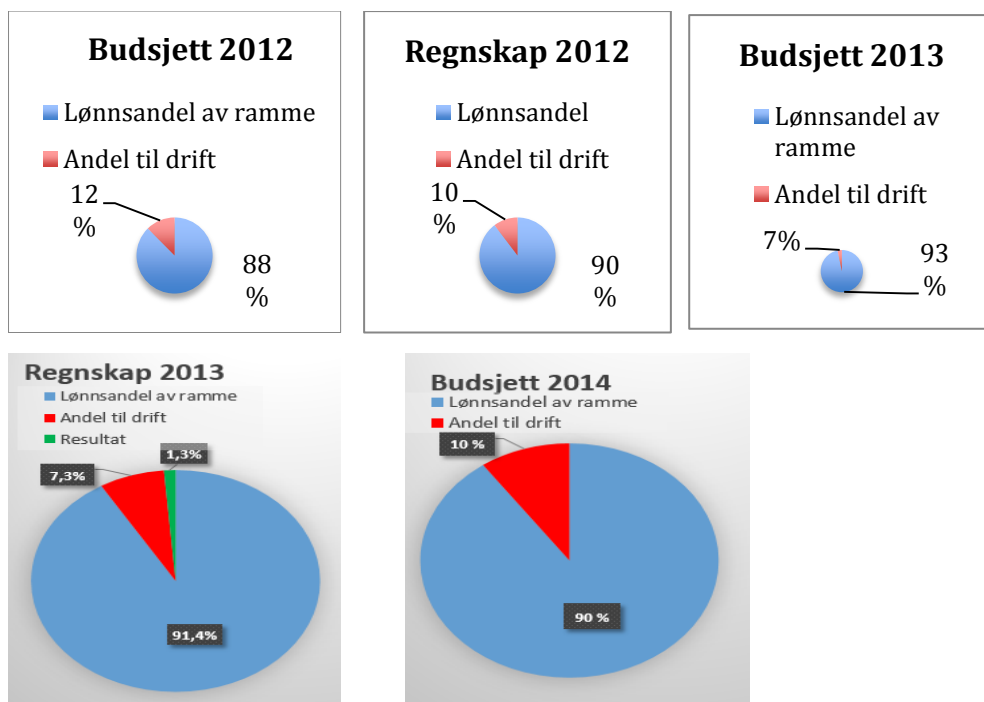
Det er mye som kan tyde på at det i fremtidige budsjetter er urealistisk å redusere utgifter på disse kontoklassene i ett slikt omfang som det var planlagt i 2013. Instituttet har hatt fokus på dette, og har operert innenfor et minimum av det som har vært mulig å få til i praksis.

Som det går frem av tabell under er lønnsandelen av samlet budsjett 2014 fremdeles høy når dette er kompensert med midlertidige tiltak for 2014:

Regnskap	Ramme	Lønns-kostnad	Øvrig drift	Lønn% av ramme	% øvrig drift	Resultat
2005	26 375	22 534	3 261	85,4	14,6	-272 000
2009	24 772	23 177	1513	93,6	6,1	-276 424
2010	25 730	24 211	1612	94,1	6,3	-386 407
2011	27 015	25 035	2114	92,7	7,8	-661 800 ³
2012	28 334	25 411	2314	89,7	8,2	11 530
2013	27 387	25 034	2 010	91,4	7,3	-278 620

Budsjett 2014	28 531	25 725	2 805	90,0	10,0	--
----------------------	--------	--------	-------	------	------	----

Følgende grafiske framstilling illustrerer utvikling av lønnsandeler fra 2012 til 2014:



Illustrasjonene overfor viser at den prosentvise andel lønn av instituttets ramme flere år har vært 90 % eller mer, noe som opplagt medfører trange rammer til øvrig drift. Det foreslåtte budsjett for Musikkonservatoriet i 2014 forutsetter at instituttet skal redusere lønnsandeler med 1,4% sammenlignet med 2013, med mål en samlet lønnsandel på 90% som er lik lønnsandelen i 2012.

Ettersom de nevnte tre faste stillingene⁴ ikke er lagt inn i budsjettforslaget for 2014, frigjøres noen lønnsmidler som foreslås lagt inn i øvrig drift. Denne bufferen er i budsjettforslaget lagt inn en økning på kontoklasse 6 tilsvarende kr. 552 070,-. Andeler til øvrig drift har over flere år vært lave, og dette sammen med tilgang til svært begrensede investeringsmidler, er nødvendig utstyrsinnkjøp blitt satt på vent. For eksempel har det lenge vært behov for nye stoler og scenelys i aulaen.

Forslag til budsjett for Musikkonservatoriet fordelt på kontoklasser blir da følgende:

	Kontoklasse	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Budsjett 2014
2	IB	0	11 530	-278 620
3	INNTEKTER	-28 258 626	-27 387 005	-28 531 791
4	INVESTERING	229 285	52 168	
5	LØNN	25 712 029	26 063 651	27 010 732
6	DRIFTSKOSTNADER	1 830 634	1 180 425	1 732 495
7	ANDRE DRIFTSKOSTNADER	1 105 566	1 214 178	1 282 184
8	FINANSKOSTNADER	3 789	343	

⁴ Piano, musikkhistorie og klarinett.

9	INTERNE OVERFØRINGER	-611 148	-1 413 910	-1 215 000
---	----------------------	----------	------------	------------

Regnskap 2013 og budsjettforslaget 2014 for MK anses isolert sett som akseptabelt. Budsjettforslaget for 2014 innebærer imidlertid som påpekt en midlertidig reduksjon av *faste* vitenskapelige stillinger tilsvarende 300%. Til gjengjeld er andre utgifter til “rene undervisningsoppgaver⁵” økt. Dersom de tre ledige stillingene som er nevnt ovenfor besettes i 100% stilling, vil instituttets lønnsandeler øke *mer enn* det som er lagt inn i andre driftsposter for 2014.

Som en følge av at en del av de faste stillingene ved Musikkonservatoriet er ubesatte, at undervisningstilbudene i musikk og drama i lærerutdanningene til dels fases ut og at enheten samtidig gjennomfører en revisjon av BA-utdanningene, er det nødvendig med en grundig vurdering av instituttets og dermed fakultetets helhetlige bemanningsbehov. Det må skje gjennom en revisjon av fakultetets bemanningsplan som har eksplisitt fokus på Musikkonservatoriets samlede behov og økonomiske rammer for *faste* stillinger innenfor et normalår slik at virksomheten i framtida kan planlegges og driftes innenfor forutsigbare rammer.

Oppfølging av øvrige tiltak vedtatt av fakultetsstyret i forbindelse med budsjettet for 2013

Ved behandlingen av budsjettet for 2103 ble det også vedtatt følgende

- Å etablere rutiner og modeller som sikrer systematisk oppfølging av FoU-virksomheten
- Å kartlegge muligheter for økt ekstern finansiering av FoU-virksomheten
- Å målrette FoU- virksomheten slik at den gir uttelling i publikasjonskanaler
- Å oppfølging av innspill presentert ved rektorvalget i februar

Oppfølgingen av disse punktene har vært mangelfull i året som har gått. I prinsippet er rutiner for systematisk oppfølging av FoU-virksomheten lagt gjennom tidligere vedtak i fakultetsstyret - jfr. følgende vedtak om tillegg i *Retningslinjer for fordeling av arbeidstid for ansatte i undervisnings- og forskerstillinger ved Universitetet i Tromsø* hvor det står:

FoU/KU-arbeid skal årlig registreres av den enkelte innenfor gjeldende frist i den til enhver tid gjeldende registreringsbase. Den enkelte utarbeider en plan for eget FoU/KU-arbeid som innen angitt frist som skal være kjent for nærmeste leder. Oppfølging av planen tematiseres og drøftes i årlige medarbeidersamtaler.

Dette blir fulgt opp i medarbeidersamtalene som instituttlederne skal ha med sine vitenskapelige medarbeidere i løpet av første halvår 2014.

Det er ikke gjennomført systematiske tiltak for å kartlegge eksterne kilder for finansiering av FoU-virksomheten. På vegne av fakultetet har imidlertid prodekan for FoU lagt ned et betydelig arbeid på å forbedre det nasjonale registreringssystemet for publikasjoner (CRIS⁶). Behovet for å utvikle lokale som nasjonale ordninger for å få økonomisk uttelling i tellekantsystemet for “kunstneriske publikasjoner” er tatt

⁵ ”Rene undervisningsoppgaver vil si at ressurser brukt til FoU er holdt utenom.

⁶ *Current Research Information System in Norway* - <http://www.cristin.no/>

opp med universitetets ledelse uten at det hittil har ført til resultater. Dette vil imidlertid som tidligere bli fulgt opp i dialogsamtaler med ledelsen, samt i fremtidige budsjettinnspill, og vil forhåpentligvis resultere i en midlertidig UiT intern løsning som gir fakultetet noe økonomisk kompensasjon for de vitenskapelige ansattes FoU-tid.

Oppfølgingen av de ovenfor stående punkter legges til grunn for revisjonene av bemanningsplan for fakultetet.

Tromsø, 12.02.2014

Kjell Magne Mælen

Dekan

Anne Aagaard
fakultetsdirektør