



STYRESAK

Saksnr.: 20/16

Utredning av forslag til ny budsjettmodell – nedsettelse av prosjektgruppe

Til: **STYRET**
Fra: Direktøren

Dato: 29.2.2016
Saksbehandler: Fung. direktør Jon Ivar Strømmen

Arkivnr:

Saksdokumenter:

- Ingen

Saksfremstilling

I forbindelse med det pågående arbeid med utarbeidelse av ny strategisk plan for Kunsthøgskolen i Oslo, er det nødvendig å vurdere hvorvidt dagens budsjettmodell er et hensiktsmessig verktøy for å tildele ressurser til arbeidet med å nå de mål og aktiviteter som fremgår av strategiplanen.

Det pekes i denne saken på forhold og utviklingstrekk som vanskelig kan følges opp i dagens modell, og legges i denne saken frem forslag til hvordan arbeidet med revidert/ny budsjettmodell kan legges opp.

Dagens budsjettmodell

Dagens budsjettmodell ble innført for over 10 år siden. Budsjettet fordeles som en rammebevilgning til seksjoner og avdelinger, som har stor grad av frihet til å foreta intern fordeling av tildelt ramme. Budsjettansvaret er tydelig fordelt til dekaner (avdelingene) og seksjonssjefer (seksjonene).

Bevilgninger videreføres fra det ene året til det andre, med bl.a. tillegg for lønns- og prisvekst og tillegg for innføring av nye tiltak, studieprogrammer mv.

Budsjettmodellen er hensiktsmessig med hensyn til plassering av ansvar, men det er ikke innført sanksjonsordninger når det gjelder sviktende oppfyllelse av mål- og resultatkrav.

Det er ingen klar og entydig kobling mellom strategisk plan og budsjettmodellen. Dette innebærer at det er vanskelig å følge opp målene i strategisk plan økonomisk. Modellen er i liten grad egnet som verktøy for prioriteringer – spesielt prioriteringer som går på tvers av etablert organisasjonsstruktur.

Modellen er svært dårlig egnet til å håndtere indirekte kostnader. Dette kan være kostnader som påløper ved en budsjettenhet som følge av aktiviteter på en annen budsjettenhet. Typisk gjelder dette kostnader som påføres drift, renhold eller IT som følge av nye eller endrede prosjekter ved en eller flere av avdelingene. Det er heller ingen tradisjon for å tenke i retning av økonomiske og administrative konsekvenser ved etablering av nye studier, studieplanrevisjoner, endring av

opptaksprosedyrer mv. Dette påfører administrasjonen kostnader som er vanskelig å forutse, og som ikke er budsjettet.

Fremtidige utfordringer

Stikkordsmessig kan nevnes følgende økonomiske utfordringer som Kunsthøgskolen står overfor kommende år:

- Sikre finansiering av egen Ph. d-utdanning
- Fare for reduksjon i bevilgning på grunn av dårlig måloppnåelse mht. kandattall
- Økende andel av totalressursen til faste, indirekte kostnader (typisk drift og vedlikehold av lokaler)
- Budsjettreduksjon som følge av økende krav om avbyråkratisering og effektivisering (0,5 – 1 % årlig)
- Lønnskostnader utgjør en høy og økende andel av totalt bevilgning
- Reduserte muligheter for midlertidige ansettelser

Det vises for øvrig til høgskolens arbeid med utvikling av strategisk plan. Det er vanskelig å se at dagens budsjettmodell er et hensiktsmessig verktøy for å følge opp mål og tiltak i planen.

Nedsettelse av arbeidsgruppe og fremdriftsplan

Det foreslås nedsatt en arbeidsgruppe for utredning av forslag til ny budsjettmodell for Kunsthøgskolen i Oslo. Budsjettmodellen må være forankret i hovedmålene i strategisk plan, fremtidsrettet i den forstand at den ivaretar behovet for fleksibilitet mht endrede rammebetingelser og imøtekommer de krav som fremtidige utfordringer stiller.

Arbeidsgruppen foreslås ledet av direktør/økonomisjef, studiesjef og 2-3 ansatte i faglig-administrative lederstillinger (dekaner og/eller programansvarlige). Vi foreslår at rektor får fullmakt til å oppnevne disse.

Arbeidsgruppen legger frem forslag til budsjettmodell, og foreslår samtidig en overgangsordning fra eksisterende til ny budsjettmodell. Saken drøftes med de tillitsvalgte på vanlig måte før den legges frem for styret til behandling. Den nye budsjettmodellen bør foreligge i tide til arbeidet med budsjettfordelingen for 2017 starter opp.

Forslag til vedtak:

Styret nedsetter en arbeidsgruppe for utredning av forslag til ny budsjettmodell for Kunsthøgskolen i Oslo, bestående av:

Direktør/økonomisjef (leder)
Studiesjef
2-3 medlemmer fra faglig-administrativ ledelse oppnevnt av rektor

Økonomiseksjonen er sekretariat for arbeidsgruppen.

Arbeidsgruppen legger frem forslag til budsjettmodell, og foreslår samtidig en overgangsordning fra eksisterende til ny budsjettmodell dersom det er nødvendig. Den nye budsjettmodellen bør foreligge før arbeidet med budsjettfordelingen for 2017 starter opp.
