



Institutt for biologi

Deres ref

Vår ref  
Sak nr. 08/14788 RIGE

Dato  
19.1.2009

## BUDSJETT 2009. Tildeling av budsjetttramme.

I møte 10. desember 2008 vedtok fakultetsstyret budsjetttrammer for 2009. Med dette brevet blir det gitt melding om fakultetets og instituttets virksomhetsmål og budsjetttramme for 2009, og informasjon om forutsetningene for disponering av midlene. Fakultetets budsjett er basert på tildelingsbrev fra universitetsdirektøren datert 13. januar 2009.

I kapittel 1 blir først minimumskrav til resultatmål for hele fakultetet gitt, deretter følger måltall/minimumsmålsettinger for instituttet.

Budsjetttramme for 2009 på fakultetsnivå, både innenfor grunnbevilgning og bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet, er gitt i kapittel 2, mens kapittel 3 viser instituttets rammetildeling for 2009.

Generelle retningslinjer for 2009 er gitt i kapittel 4.

## Innhold

<b>1</b>	<b>FAKULTETETS STRATEGI – MÅL, OPPGAVER OG KRAV</b> .....	<b>3</b>
1.1	UTDANNING.....	3
1.2	FORSKNING.....	4
1.3	FORSKERUTDANNING.....	4
1.4	FORMIDLING.....	5
1.5	EFFEKTIV UTNYTTELSE AV RESSURSENE.....	5
1.6	MUSEER OG SAMLINGER.....	5
<b>2</b>	<b>BUDSJETTRAMMER/VIRKEMIDLER</b> .....	<b>6</b>
2.1	BUDSJETTRAMME FOR GRUNNBEVILGNING, ORDINÆR DRIFT.....	6
2.1.1	Inntekter.....	7
2.1.2	Kostnader.....	7
2.2	BUDSJETTRAMME FOR BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET.....	8
2.3	FELLES AVSETNINGER.....	8
2.3.1	Likestilling og kjønnsbalanse.....	8
2.3.2	Arbeidsmiljøtiltak.....	9
2.3.3	Forskning og formidling.....	9
2.4	VIRKEMIDLER.....	9
<b>3</b>	<b>INSTITUTT FOR BIOLOGI SIN RAMMETILDELING FOR 2009</b> .....	<b>10</b>
3.1	GRUNNBEVILGNING, ORDINÆR DRIFT.....	10
3.2	BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET.....	12
<b>4</b>	<b>GENERELLE RETNINGSLINJER FOR ØKONOMIFORVALTNING I 2009</b> .....	<b>14</b>
4.1	ØKONOMIMODELL, KONTOSTRENG OG KONTOPLAN.....	14
4.2	BUDSJETTERING.....	14
4.3	SOSIALE KOSTNADER.....	15
4.4	KOPI- OG PAPIRPENGER.....	15
4.5	INTERNHUSLEIE.....	16
4.6	DEKNINGSBIDRAG/INDIREKTE KOSTNADER OG EGENINNSATS.....	16
4.7	INNKJØP.....	16
4.8	BUDSJETTDISPONERINGSMYNDIGHET, BESTILLINGSRETT OG SIGNATURPRØVER – ELEKTRONISK ANVISNING.....	17
4.9	UTSTYRSREGISTRERING OG AKTIVERING.....	18
4.10	PLAN FOR VIRKSOMHETEN, VIDEREFORDELING OG FORVALTNING AV BEVILGNINGER, RAPPORTERING OG OPPFØLGING AV RESULTATER.....	18
	VEDLEGG 1. SIGNATURPRØVESKJEMA.....	20

# 1 Fakultetets strategi – mål, oppgaver og krav

Universitetets virksomhetsmål for 2009 er gitt i tildelingsbrev fra Kunnskapsdepartementet. For øvrig bygger virksomhetsmålene på universitetets strategiske plan<sup>1</sup> og universitetsstyrets vedtatte resultatmål for 2009. Nedenfor har vi gjengitt universitetets hovedmål:

## Utdanning:

*Universitetet i Bergen skal tilby utdanning av høy internasjonal kvalitet som er basert på det fremste innenfor forskning, faglig og kunstnerlig utviklingsarbeid og erfaringskunnskap.*

## Forskning:

*UiB skal oppnå resultater av høy internasjonal kvalitet i forskning, faglig og kunstnerlig utviklingsarbeid. Universitetene har et nasjonalt ansvar for grunnforskning innenfor de fagområdene de tildeler doktorgrad.*

## Forskerutdanning:

*Universitetene har et nasjonalt ansvar for grunnforskning og forskerutdanning innenfor de fagområdene de tildeler doktorgrad.*

## Formidling:

*Universitetet i Bergen skal medvirke til å spre og formidle resultater fra forskning og faglig og kunstnerlig utviklingsarbeid, og medvirke til innovasjon og verdiskapning basert på disse resultatene. UiB skal også legge til rette for at tilsatte og studenter kan delta i samfunnsdebatten.*

## Effektiv utnytting av ressursene:

*Universitetet i Bergen skal ha en personal- og økonomiforvaltning som sikrer effektiv utnytting av ressursene.*

## Museer og samlinger:

*Universitetet i Bergen skal bygge opp, drive og vedlikeholde museum med vitenskapelig samlinger og utstillinger for publikum.*

Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet skal bidra til å nå UiBs hoved- og delmål, og nedenfor er de ulike resultatmålene spesifisert på fakultetsnivå og instituttnivå.

## 1.1 Utdanning

Fakultetet skal innenfor sine fagområder bidra til å nå UIBs mål. På bakgrunn av universitetsstyrets vedtatte budsjетtrammer og årsplan har fakultetet følgende resultatmål i 2009:

- Å oppnå minst 1 410 studiepoeng/årsheter
- Å uteksaminere minst 230 kandidater på mastergradsnivå

---

<sup>1</sup> <http://strategi.uib.no/>

- Å ha minst 225 utvekslingsstudenter (inn- og utreisende)
- Å øke gjennomstrømningen til 43 studiepoeng pr. registrerte student for høyere og lavere grad samlet

Institutt for biologi pålegges som en direkte konsekvens av dette å ha følgende minimumsmålsetninger for undervisning:

- Øke gjennomstrømningen til 43 studiepoeng pr. registrerte student for høyere og lavere grad samlet. Ved å oppnå dette vil instituttet sørge for at fakultetet oppnår sin målsetting om å produsere minst 1 410 studiepoeng/årsheter totalt
- Uteksaminere minst 43 kandidater på mastergradsnivå<sup>2</sup>
- Legge til rette for utvekslingsstudenter (inn- og utreisende), slik at fakultetets måltall oppnås
- Fakultetets undervisningsbestilling er redegjort for i sak 08/109<sup>3</sup> og fakultetet forventer at målsettingen for studieprogramplasser satt i denne oppnås

Fakultetet og instituttet skal i tillegg spesielt vektlegge:

- Å styrke arbeidet med frafallet i bachelorutdanningen
- Å foreta en gjennomgang av utdanningsporteføljen

## 1.2 Forskning

Fakultetet skal innenfor sine fagområder bidra til å nå UiBs hoved- og delmål, og i 2009 ha følgende minimumskrav til resultatmål:

- Å utgi publikasjoner tilsvarende 525 publikasjonspoeng
- Å oppnå 181 millioner kroner i bevilgninger fra Forskningsrådet
- Å oppnå 17 millioner kroner i bevilgninger fra EU

Institutt for biologi pålegges som en direkte konsekvens av dette å ha følgende minimumsmålsetninger<sup>4</sup> for forskning:

- Utgi publikasjoner tilsvarende 99 publikasjonspoeng
- Oppnå 40 mill kroner i bevilgninger fra Forskningsrådet
- Oppnå 12 mill kroner i bevilgninger fra EU

Fakultetet og instituttet skal i tillegg vektlegge:

- Å øke publiseringen i tidsskrifter i kategori 2 i Database for høyere utdanning

## 1.3 Forskerutdanning

Fakultetet skal innenfor sine fagområder bidra til å nå UiBs hoved- og delmål, og i 2009 ha følgende minimumskrav til resultatmål:

<sup>2</sup> Måltall for mastergrader er gitt i forhold til antall studenter tatt opp til mastergrad studieåret 2007/2008, justert ned med 9 % (stipulert frafall).

<sup>3</sup> [http://www.uib.no/mnfa/fakstyret/sakslister/2008/12\\_10/109.pdf](http://www.uib.no/mnfa/fakstyret/sakslister/2008/12_10/109.pdf)

<sup>4</sup> Måltallene for forskning er hentet fra instituttets budsjettforslag 2009, men i noen grad justert for å oppnå fakultetets krav til måloppnåelse.

- Å oppnå minst 90 nye doktorgrader
- Å ha 143 universitetsfinansierte stipendiatstillinger
- Å ha 24 universitetsfinansierte postdoktorstillinger
- Å ha 130 bidrags- og oppdragsfinansierte stipendiatstillinger
- Å ha 50 bidrags- og oppdragsfinansierte postdoktorstillinger

Institutt for biologi pålegges som en direkte konsekvens av dette å ha følgende minimumsmålsetninger for forskning:

- Uteksaminere minst 21 doktorander
- 30 universitetsfinansierte stipendiatstillinger
- 5 universitetsfinansierte postdoktorstillinger<sup>5</sup>
- 15 bidrags- og oppdragsfinansierte stipendiatstillinger<sup>6</sup>
- 7 bidrags- og oppdragsfinansierte postdoktorstillinger<sup>6</sup>

## 1.4 Formidling

Instituttet skal med utgangspunkt i fakultetets vedtatte formidlingsstrategi<sup>7</sup> og i samarbeid med fakultetets formidlingsrådgiver bidra til å nå fakultetets og UiBs mål innen formidling.

## 1.5 Effektiv utnyttelse av ressursene

Fakultetet og instituttet skal bidra til at UiB når sine hoved- og delmål, og bes i 2009 ha spesiell oppmerksomhet om:

- Å øke andelen kvinner i vitenskapelige toppstillinger innenfor utdanning og forskning
- Å følge opp universitetets innkjøpsreglement
- Å fortsatt ha gode regnskapsrutiner og avviksrapportering

## 1.6 Museer og samlinger

Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet samarbeider på mange måter med De naturhistoriske samlingene ved Bergen Museum. Dette samarbeidet er viktig og forutsettes prioritert.

Fakultetsdirektøren vil følge opp instituttets planer gjennom det årlige styringsdialogmøtet.

---

<sup>5</sup> Måltall for universitetsfinansierte postdoktorstillinger er fordelt etter instituttets andel av fakultetets totale budsjetttramme.

<sup>6</sup> Måltallene for BOA stipendiater og postdoktorer er hentet fra instituttets budsjettforslag 2009, men i noen grad justert for å oppnå fakultetets krav til måloppnåelse.

<sup>7</sup> [http://www.uib.no/mnfa/formidling/forslag\\_handlingsplan\\_130307.pdf](http://www.uib.no/mnfa/formidling/forslag_handlingsplan_130307.pdf)

## 2 Budsjettrammer/virkemidler

Tabell 1 viser Det matematisk-naturvitenskapelige fakultets budsjett for 2009.

Tabell 1 MN-fakultetets budsjett for 2009

<b>Budsjett</b>	<b>Prosjektnr.</b>	<b>2009</b>
Grunnbevilgning, inkl. stipendiater og inventar	000000/720006	424 709 000
Avskrivningsinntekter	000000	0
Instituttinntekter	000000	10 000 000
<b>Sum grunnbevilgning</b>		<b>434 709 000</b>
Inntekter fra Forskningsrådet	199999	181 000 000
Inntekter fra EU	639999	17 000 000
Inntekter fra annen bidragsaktivitet	699999	52 892 000
Inntekter fra oppdragsvirksomhet	699997	350 000
<b>Sum</b>		<b>685 951 000</b>

Budsjettet inneholder grunnbevilgning (inkl. avskrivningsinntekter og instituttinntekter), inntekter fra forskningsrådet, EU og annen bidragsaktivitet, samt inntekter fra oppdragsvirksomhet.

### 2.1 Budsjettramme for grunnbevilgning, ordinær drift

Oversikt over fakultetets budsjettramme for grunnbevilgningen (ordinær drift) er gitt i tabell 2.

Tabell 2 Budsjett for grunnbevilgningen, ordinær drift

<b>Grunnbevilgning, ordinær drift</b>	<b>Prosjektnr.</b>	<b>2009</b>
Annuumsinntekter	000000	331 939 000
Inntekter øremerket stipendiater	720006	82 770 000
Inntekter øremerket investeringer	000000	10 000 000
<b>Delsum grunnbevilgning</b>		<b>424 709 000</b>
Avskrivningsinntekter	000000	0
Instituttinntekter	000000	10 000 000
<b>Sum</b>		<b>434 709 000</b>

I 2009 er 82,77 millioner kroner av fakultetets budsjettramme øremerket universitetsstipendiater på prosjekt 720006. I tillegg er 10 millioner kroner øremerket investeringer. Universitetsdirektøren har tatt inn igjen krav til investeringsbudsjett i tildelingsbrevene fordi regnskapsføring av avskrivninger fordrer et klarere skille mellom drift og investering. Andre investeringsmidler, for eksempel øremerkede midler til utstyr (prosjekt 720009), kommer i tillegg til denne rammen.

I tillegg til budsjettrammen for den ordinære driften er det satt av midler til øremerkede tiltak utenfor rammen. Oversikt over disse tiltakene er vist i tabell 3.

Tabell 3 Budsjett for tiltak utenfor rammen (grunnbevilgningen)

Øremerkede tiltak utenfor rammen	Prosjekt	2009
Utstyr, øremerket de nye bio-byggene	720009	10 000 000
Kurs/faglige reiser for teknisk/administrativt personale	700222	196 000
Forskerskole i kjemi, struktur og dynamikk	720006	150 000
Midler fra saldert budsjett 2008, jf. sak 08/16040	000000	3 590 000
<b>Sum</b>		<b>13 936 000</b>

I tillegg til tiltakene ovenfor er det satt av betydelige midler til oppgradering av arealer til laboratorier i bioblokken, videreføring av tiltak innen nanoforskning, videreføring av FUGE plattformer, delbetaling av universitetets nye tungregnemaskin, samt egenandeler til Senter for geobiologi

### 2.1.1 Inntekter

Inntektene til annuum, investeringer og til stipendiater bevilget i 2005 og tidligere, vil bli godskrevet fakultetet månedsvis i henhold til universitetets periodiseringsplan. Inntektene til stipendiater bevilget i 2006 og senere blir godskrevet ved tilsetting og etter hvert som fakultetet har besatt tidligere tildelte stillinger.

”Instituttinntekter” omfatter poster som refusjoner og kurs og gir tilsvarende finansieringsgrunnlag på kostnadssiden. Avskrivningsinntekter er inntekter som skal finansiere merkostnader til avskrivninger i 2009.

Fakultetet vil få økt inntektsbudsjett ved eventuelle ekstratildelinger.

### 2.1.2 Kostnader

Nedenfor er hovedpunktene i rammefordelingssaken for 2009<sup>8</sup>, vedtatt i fakultetsstyret 10. desember 2008, gjengitt:

- Instituttens grunnrammer videreføres
- Resultatmodellen videreføres med samme beløp som i 2008
- Pris- og lønnsvekst blir videreført til instituttens budsjettrammer
- Avsetninger til strategiske forskningssatsinger skjer i tråd med fakultetets forskningsstrategiske plan
- De fleste nye strategiske tiltak er knyttet opp mot egenandeler inn mot større prosjekter
- Sterkt fokus på utnyttelsesgrad for stipendiatstillingene
- Fakultetet fortsetter sitt arbeid for å styrke den faglig-strategiske ledelsen
- Husleieordningen blir videreført som i 2008
- Fakultetsdirektøren foreslår også i 2009 at egenandel til små driftsmidler må dekkes av instituttene

<sup>8</sup> [http://www.uib.no/mnfa/fakstyret/sakslister/2008/12\\_10/109.pdf](http://www.uib.no/mnfa/fakstyret/sakslister/2008/12_10/109.pdf)

Fakultetsdirektøren vil komme tilbake med en egen sak om overføring av eventuelle overskudd/underskudd i fakultetsstyret i mars 2009.

## 2.2 Budsjettramme for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Budsjettrammen for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet ved fakultetet er gitt i tabell 4.

Tabell 4 Budsjett for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

<b>Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet</b>	<b>Prosjekt</b>	<b>2009</b>
Inntekter fra Forskningsrådet	199999	181 000 000
Inntekter fra EU	639999	17 000 000
Inntekter fra annen bidragsaktivitet	699999	52 892 000
Inntekter fra oppdragsvirksomhet	699997	350 000
<b>sum</b>		<b>251 242 000</b>

Det er lagt til grunn i budsjettet at fakultetet skal ha 130 stipendiater og 50 postdoktorer finansiert over denne delen av budsjettet i 2009.

Krav til budsjett detaljering for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet er gitt i kapittel 4. Det er for tiden et betydelig innbetalingsoverskudd for prosjektene. Instituttene bør derfor påse at kostnadsplanen er realistisk fastsatt allerede ved kontraktsinngåelsen.

I EUs 7. rammeprogram legges det opp til at EU vil finansiere 75 % av totalbudsjettet for prosjekter. Prosjektene skal da også omfatte verdien av den tiden fast ansatte bruker i prosjektene. Tidligere har EU kun finansiert tilleggskostnader (prosjektansatte mv.). En slik bedret finansiering fordrer imidlertid at tidsbruk fra fast ansatte kan dokumenteres. Økonomiavdelingen vil komme tilbake med et opplegg for tidsregistrering for dette formålet. Videre må kostnader knyttet til slik arbeidstid legges inn i de budsjetter som legges til grunn for søknader i EUs 7. rammeprogram.

I 2009 skal alle instituttene ved universitetet begynne å bruke prosjektregnskapssystemet PA. Dette verktøyet gir muligheter for bedre styring av prosjektporteføljen.

## 2.3 Felles avsetninger

For utfyllende informasjon om avsetninger til fellesformål vises til fakultetsstyresak 08/109<sup>9</sup>

### 2.3.1 Likestilling og kjønnsbalanse

Til tross for at det er god kjønnsbalanse i universitetets rekrutteringsstillinger, er det fortsatt slik at menn er i stort flertall i de vitenskapelige toppstillingene. En skjev kjønnsbalanse

<sup>9</sup> [http://www.uib.no/mnfa/fakstyret/sakslister/2008/12\\_10/109.pdf](http://www.uib.no/mnfa/fakstyret/sakslister/2008/12_10/109.pdf)



mellom ulike fagområder krever særlig innsats ved vårt fakultet. Det er et lederansvar på alle nivå å sørge for at likestilling holdes i fokus og at kjønnsbalansen bedres.

Det er derfor en viktig utfordring å ta vare på og legge til rette for kvinner i rekrutteringsstillinger, slik at en vitenskapelig karriere blir oppfattet som attraktiv for denne gruppen. Andre tiltak vil være å bedre arbeidssituasjonen for kvinner som påtar seg lederverv som nestledere eller andre arbeidskrevende lederfunksjoner. Også ulike former for kvalifiseringsstipend er aktuelle virkemidler.

Fakultetets har ingen egen avsetning til egenandel inn mot sentrale avsetninger i 2009. Arbeidet med likestilling har fortsatt like høy prioritet, men videreføres nå som en integrert del av fakultetets virksomhet.

### 2.3.2 Arbeidsmiljøtiltak

Det er satt av kr 330 000 til arbeidsmiljøtiltak på fakultetets budsjett for inneværende år. Innenfor denne avsetningen vil det også i år bli satt opp en egen HMS-pris på kr 50 000. Egen info finnes på fakultetets HMS-sider. Fakultetsdirektøren vil gjøre oppmerksom på at instituttledere, avdelingsledere og administrasjonsledere har et ansvar for å ivareta de plikter arbeidsmiljøloven pålegger en arbeidsgiver. Dette gjelder blant annet i forhold til planlegging og budsjettering av nødvendige arbeidsmiljø- og sikkerhetstiltak.

**Fakultetsdirektøren ber institutter og enheter sende inn søknad om midler til arbeidsmiljøtiltak i prioritert rekkefølge innen 1. april 2009. Søknadene bør prioriteres i samarbeid med instituttene/enhetenes verneombud.**

### 2.3.3 Forskning og formidling

I 2006 tilsatte fakultetet en forskningskoordinator som har fungert som rådgiver for MN-fakultetet i forbindelse med EU- og større NFR-søknader. I 2007 ble det også tilsatt en formidlingsrådgiver ved fakultetet. Formidlingsrådgiveren er sentral i arbeidet med å iverksette fakultetets handlingsplan for formidling. Instituttene oppfordres til å gjøre seg nytte av den kompetansen disse to innehar.

Fakultetsdirektøren vil til slutt oppfordre instituttene til å sette av midler til egenandel for posten "Små driftsmidler" over eget budsjett, da fakultetet ikke har egen avsetning til dette i 2009.

## 2.4 Virkemidler

Instituttet disponerer den rammen som i kapittel 3 blir tildelt som grunnbevilgning med de føringene som her er gitt, innenfor gjeldende regler i økonomireglementet med tilhørende rutiner, innenfor den myndighet som er fastsatt i Regelsamlingen/myndighetskartet, og ellers innenfor de generelle retningslinjene som er omtalt i punkt 4 i dette brevet.

### 3 Institutt for biologi sin rammetildeling for 2009

#### 3.1 Grunnbevilgning, ordinær drift

Fakultetsdirektøren tildeler med dette en budsjettramme på

**Kr 105 523 800**

til Institutt for biologi for 2009.

Budsjettrammen vil bli overført til instituttets ansvarssted i B1 som vist i tabell 5.

*Tabell 5 Inntekt fordelt etter prosjekt*

<b>Budsjett</b>	<b>Prosjekt</b>	<b>2009</b>
Annuumsinntekter	000000	78 203 400
Inntekter øremerket universitetsstipendiater	720006	17 320 400
Vitenskapelig utstyr	720009	10 000 000
<b>Sum</b>		<b>105 523 800</b>

Tabell 6 viser endringene fra tildelingen i 2008.

*Tabell 6 Rammetildeling 2009 for Institutt for biologi*

	<b>Beløp</b>
Ramme fra tildeling 2008:	91 737 900
Justering av internhusleien:	3 374 400
Endring i strategiske virkemidler	(1 154 000)
Effekt av omfordeling av resultatmidler:	(72 000)
Lønns- og priskompensasjon:	3 137 500
Lønnsjusteringer:	1 350 000
Driftsjusteringer:	(2 850 000)
Tilleggsbevilgning	10 000 000
<b>Sum fordelt ramme for 2009</b>	<b>105 523 800</b>

Ved fordeling av instituttets budsjettramme for 2009 er det tatt utgangspunkt i grunnrammen som ble tildelt i 2008. Endringene i forhold til 2008-tildelingen er gitt i tabellen over og blir utdypet i punktene under.

#### **Justering av internhusleien**

Tekniske endringer i beregningsgrunnet for intern husleie gjør at husleietilskuddet er økt med kr 3 374 400 i forhold til tildelingen i 2008. Endringen får imidlertid ikke direkte realøkonomiske effekter for instituttet. Internhusleien ved Institutt for biologi er i 2009 kr 20 205 700.

## Endring i strategiske satsinger

Det foreslås å redusere den strategiske avsetningen til instituttet, inkl. avsetningen til universitetsstipendiater, med kr 1 154 000 i forhold til tildeling i 2008. Den strategiske avsetningen til instituttet beløper seg da til kr 3 600 000, mens det er satt av kr 3 726 000 til universitetsstipendiater.

Tabell 7 Strategiske satsinger og universitetsstipendiater

	Tiltak	Tildeling 2008	Tildeling 2009	Endring 2008 - 2009
<b>Strategiske satsinger</b>	Egenandel BFS, drift (Heino)	500 000	500 000	0
	Forsknings- og undervisningsutstyr	1 800 000	1 800 000	0
	Geomikrobiologi, mellomstilling	500 000	0	(500 000)
	Kvalitet i sjømat, professorat*	600 000	0	(600 000)
	Larvelocus, drift	750 000	0	(750 000)
	Sebrafisk-lab., drift	600 000	600 000	0
	Systembiologi FUGE-EU, postdoktor	700 000	700 000	0
		<b>5 450 000</b>	<b>3 600 000</b>	<b>(1 850 000)</b>
<b>Universitetsstipendiater, gitt strategisk</b>	Egenandel BFS (Heino)	580 000	580 000	0
	Egenandel SFF Senter for geobiologi	580 000	580 000	0
	FUGE - marin genomikk	500 000	500 000	0
	Geomikrobiologi	500 000	500 000	0
	Ikke øremerket stipendiat	290 000	580 000	290 000
	Strategisk virkemiddel (virkning fra 1.9.2009)	0	406 000	406 000
	Systembiologi	580 000	580 000	0
			<b>3 030 000</b>	<b>3 726 000</b>
		<b>8 480 000</b>	<b>7 326 000</b>	<b>(1 154 000)</b>

\* Kvalitet i sjømat, professorat er flyttet til instituttets ramme

Behovene inn mot instituttets felt- og toktaktivitet må også vurderes med i bruken av midlene instituttet har fått bevilget til forsknings- og undervisningsutstyr.

## Effekt av omfordeling av resultatmidler

Omfordelingseffekten av resultatmidlene reduserer rammen med kr 72 000. Instituttets resultatmidler for 2009 er kr 4 953 400, fordelt med kr 1 483 900 for høyere grad, kr 1 042 400 for lavere grad, kr 1 052 700 for publikasjonspoeng og kr 1 374 400 for doktorgradsproduksjon.

## Lønns- og priskompensasjon

Det gis et generelt tillegg for lønns- og prisstigning på 4,4 %. For Institutt for biologi utgjør dette kr 3 137 500.

## Lønnsjusteringer

Instituttets ramme er økt som følge av personalpolitiske tiltak (kr 300 000), tilskudd på 75 % av lønnsutgiftene til en faglig stilling knyttet mot Lyngheisenteret (kr 450 000), samt professorat innen området kvalitet i sjømat (kr 600 000).

## Driftsjusteringer

Instituttets ramme er redusert med kr 3 000 000 som følge av terminering av tilskudd til fiskehelse, og økt med kr 150 000 til drift av emnet "Forskning: vitenskapsteori, metode og anvendelse". Midlene skal gå til å dekke driftsutgiftene i tilknytning til gjennomføringen av de ulike prosjektoppgavene i emnet.

## Tilleggsbevilgning

Instituttet er i tillegg styrket gjennom en midlertidig avsetning på kr 10 000 000 til vitenskapelig utstyr. Midlene øremerkes de nye bio-byggene. Det vises for øvrig til brev av 15.12.2008, der instituttet fikk viderefordelt kr 4 000 000 til samme formål.

Midlene som er øremerket de nye BIO-byggene i 2008 og 2009 utgjør bare en del av det totale inventar- og utstørsbehovet til nybyggene. Fakultetsdirektøren ber derfor instituttet avvente bruk av midlene til føringen på midlene er endelig avklart.

### Midler til instituttleder

Innbakt i rammen ligger fortsatt kr 125 000 i annuumsmidler knyttet til instituttlederstillingen.

Det ligger også inne midler tilsvarende en postdoktorstilling. Fakultetet vil presisere at dette er en ressurs som følger instituttleder og skal brukes på en måte som gjør det lettere for instituttleder å forsette med forskningsarbeidet i åremålsperioden. Ressursen er ikke bundet opp i en postdoktorstilling, siden dette ønsket kan variere fra instituttleder til instituttleder.

I tillegg er det fortsatt bakt inn kr 50 500 knyttet til utgifter i forbindelse med stedfortrederfunksjonen.

### Rekrutteringsstillinger

Institutt for biologi har følgende stipendiatstillinger innbakt i budsjettrammen for 2009:

*Tabell 8 Stipendiatstillinger innbakt i rammen til Institutt for biologi*

	<b>Stipendiatstillinger</b>
Allerede i rammen	28
Tildelt i 2009 (Virkning fra 1.9.2009)	2
<b>Sum stipendiatstillinger</b>	<b>30</b>

Instituttet er tildelt to stipendiatstillinger med virkning fra 1.9.2009. Disse er tildelt uten noen spesiell øremerking, slik at instituttet kan disponere de som strategiske virkemiddel inn mot områder der tilgangen til, og kvaliteten av, kandidater til stillingene er gode, eventuelt at stillingene benyttes som egenandel dersom det blir aktuelt.

Til sammen er **kr 17 320 400** av instituttets budsjettramme øremerket stipendiatstillinger på prosjektnummer 720006 i 2009.

Stipendiatstillingene blir inntektsført fra tilsetningstidspunkt. Instituttet bes derfor om å gi snarlig tilbakemelding til fakultetets budsjettseksjon ved tilsetting av universitetsstipendiater.

Vi gjør oppmerksom på at stipendiat- og postdoktorstillinger bevilget innenfor rammen anses å være oppbundet som egne stillingshemler. For at fakultetet skal nå sin målsetting i disse stillingene må utlysningsprosessen ute på instituttene iverksettes senest 6 måneder før ledighet inntreffer i stillingen.

## 3.2 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Budsjettrammen for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet er basert på instituttets budsjettforslag. Rammen kan bli justert når tildelingene for 2009 er kjent. Rammen for Institutt for biologi for 2009 er gitt i tabell 9.

Tabell 9 Budsjettramme Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

<b>Bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet</b>	<b>Prosjekt</b>	<b>2 009</b>
Inntekter fra forskningsrådet	199999	40 000 000
Innekerter fra EU	639999	12 000 000
Inntekter fra annen bidragsaktivitet	699999	12 000 000
Inntekter fra oppdragsvirksomhet	699997	250 000
<b>sum</b>		<b>64 250 000</b>

Det skal lages særskilte budsjetter for denne virksomheten. Ved innføring av PA begrenses budsjetteringen i hovedbok til budsjettmålet for noen hovedområder.

Det skal budsjetteres samlet budsjettmål for:

- Bidrag fra Forskningsrådet
- Bidrag fra EU
- Inntekter fra annen bidragsaktivitet
- Inntekter fra oppdragsvirksomhet

I tillegg skal planlagte lønnskostnader innenfor bidrags- og oppdragsaktivitet og planlagt viderebelastning av disse budsjetteres på et eget prosjekt for lønnskostnader. Det skal også budsjetteres med planlagt egeninnsats og egenfinansiering.

## 4 Generelle retningslinjer for økonomiforvaltning i 2009

### 4.1 Økonomimodell, kontostreng og kontoplan

I 2009 justeres universitetets økonomimodell. Ny hovedstruktur blir som følger:

- GB - Grunnbevilgning
- BOA - Bidrags- og oppdragsaktivitet
- BA – Bidragsaktivitet
- OA - Oppdragsaktivitet

Grunnbevilgning tilsvarer det som hittil har vært Departementsfinansiert virksomhet (DFV) og instituttinntekter. Oppdragsaktivitet er fullfinansierte prosjekter der UiB er forpliktet til å levere en avtalt leveranse til en oppdragsgiver. Oppdragsprosjekter er normalt merverdiavgiftpliktig. Bidragsaktivitet omfatter alt som ikke er grunnbevilgning, instituttinntekt eller oppdragsaktivitet. Det aller meste av det som tidligere har vært forskningsrådsfinansiert virksomhet (FFV) og eksternfinansiert virksomhet (EFV) skal føres som bidrag. Merk at bevilgninger fra andre departementer og direktorater skal føres under bidragsaktivitet.

Det blir i 2009 gjort mindre justeringer i artskontoplanen for inntekter (klasse 3) for balansekonti. Det blir også endring i prosjektkontostrukturen i forbindelse med overgangen til det nye prosjektstyringssystemet. Ny kontoplan og prosjektstruktur vil bli lagt ut på Økonomiavdelingens hjemmesider.

### 4.2 Budsjettering

Universitetets hovedbudsjett i økonomisystemet er B3-budsjettet. B1-budsjettet er å forstå som en rammeoversikt som viser hva totalbudsjettet for avdelingen er. Fakultetene og avdelingene er ansvarlig for å avstemme B3 mot B1. Økonomiavdelingen vil foreta månedlige kontroller av at B1 og B3 er lik og avstemt.

Fakultetene og avdelingene kan selv velge graden av detaljering på budsjettene i økonomisystemet (B3), men det skal minimum budsjetteres på detaljarter for alle enkeltavsetninger over 0,5 mill. kroner. Kravene til budsjettering gjelder også for bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet som føres på fakultetets stedkoder.

Det skal lages særskilte budsjetter for denne virksomheten. Ved innføring av prosjektmodulen begrenses budsjettingen i hovedbok til budsjettmålet for noen hovedområder.

Det skal budsjetteres samlet budsjettmål for

- Bidrag fra Forskningsrådet
- Bidrag fra EU,
- Bidrag fra andre
- Oppdrag

I tillegg skal planlagte lønnskostnader innenfor bidrags- og oppdragsvirksomheten og planlagt viderebelastning av disse budsjetteres på et eget prosjekt for lønnskostnader. Det skal budsjetteres med planlagt egeninnsats og egen finansiering. Detaljbudsjetteringen skal skje i selve prosjektmodulen. Det er krav til budsjettering i prosjektmodulen når denne tas i bruk.

Det skal settes opp et eget budsjett for årets investeringer i kontoklasse 4 på motpart 00 for hver budsjetterende enhet. I tillegg skal den planlagte effekten av avskrivninger innenfor forpliktelsesmodellen budsjetteres på gjeldende arter innenfor klasse 4, 6 og 3 på motpart 81.

Økonomiavdelingen legger budsjetttrammen inn i økonomisystemet i budsjett B1. Fakultetene og avdelingene skal periodisere både inntekts- og kostnadsbudsjettene i økonomisystemet, i budsjett B3 innen 31. januar 2009. Budsjettene skal periodiseres for inntil 12 måneder. Budsjettene skal i rimelig grad være konsistent med konteringen. Deretter vil det ikke være anledning for fakultetene å endre budsjetttrammen før det et revidert budsjett behandles i styret rundt sommeren.

Inntektene fra departementet vil i 2009 bli periodisert i henhold til universitetets periodiseringsnøkkel. Det vises til informasjon på Økonomiavdelingens nettsider.

Internhusleien blir belastet månedsvis med 1/12 i hver måned.

Fakultetene skal budsjettere med utgangspunkt i konkrete planer, og slik utlede et månedsbudsjett. Hensikten er at månedsbudsjettene, som danner grunnlag for den løpende rapporteringen gjennom året, skal være basert på enhetenes faktiske planer. Periodisering av større kostnadsposter skal skje i samarbeid med regnskapskontoret.

**Instituttene får frist til torsdag 29. januar med å legge ut budsjettene i B4.**

### 4.3 Sosiale kostnader

I 2009 er ferielønnsatsen 12 %. Arbeidsgiverandelen av pensjonspremien er 12,28% av brutto årslønn inkludert OU- midler. Arbeidstakerandelen av pensjonspremien (2%) er inkludert i lønnsutgiftene. Gruppelivsforsikring vil være 707 kroner for hver person. Arbeidsgiveravgiften er 14,1% og blir regnet av lønn, ferielønn, pensjon og gruppelivsforsikring. Det vises til økonomiavdelingens intranettsider der kalkylemal for lønnskostnader finnes.

### 4.4 Kopi- og papirpenger

Kopinoravgiften vil bli belastet fakultetene to ganger årlig, i april og oktober måned og beregnes per student. For 2009 er avgiften 354,8 kroner pr. år. Ordningen med salg gjennom Studia videreføres. Betaling for studenters utskrifter over universitetets nettverksprintere, skjer i regi av IT-avdelingen. Dette betyr at lokale innkrevingsordninger for utskrifter skal være avviklet.

## 4.5 Internhusleie

Internhusleieordningen videreføres på samme måte som i 2008. Følgende leiepriser gjelder for 2009:

Brutto leierettsareal	kroner	1.237,20
Fellesarealer	kroner	270,60

Fakultetene blir belastet husleie automatisk med 1/12 i hver måned.

Unifob har egen husleieavtale med UiB. Fakultetene og Unifob kan fremleie lokaler til hverandre slik det er beskrevet rutine for i brev av 31.3.2006.

Eiendomsavdelingen vil i 2009 foreta en gjennomgang av fakultetenes arealer med sikte på å inngå internhusleieavtaler per bygg.

## 4.6 Dekningsbidrag/indirekte kostnader og egeninnsats

I prosjektmodulen innføres det et skille mellom det dekningsbidraget som er avtalt med den som finansierer prosjektet (inntektsdekningsbidrag) og det dekningsbidraget som UiB selv beregner på sine kostnader (kostnadsdekningsbidrag).

Dersom inntektsdekningsbidraget er lavere enn kostnadsdekningsbidraget vil forskjellen bli automatisk ført som instituttets egenfinansiering i prosjektet. Kostnadsdekningsbidraget er satt til 40 % i prosjektmodulen og alle inntekter fra dette tilfaller det ansvarssted hvor prosjektet føres – normalt et institutt. UiB felles belaster ansvarsstedet med kr. 49.000 i administrasjonskostnader per årsverk med 1/12 hver måned. Fakultetet som forvalter arealene, har fullmakt til å belaste ansvarsstedet med husleie og eventuelle andre kostnader. Husleiebelastningen vil normalt være kr. 42.000 pr. årsverk.

Instituttene har ansvar for at reelle indirekte kostnader synliggjøres både i budsjettet og regnskapet for bidrags- og oppdragsvirksomheten. Oppdragsprosjekter skal alltid fullfinansieres for å unngå konkurransevridning. Bidragsprosjekter kan delfinansieres av UiB, og UiBs egenandel for å finansiere indirekte kostnader og eventuell annen egenfinansiering skal synliggjøres i prosjektbudsjettene og prosjektrengskapene.

Instituttene har ansvar for at samtlige indirekte kostnader føres per prosjekt. For øvrig vises det til vedtatte retningslinjer for bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet ved UiB, på ØAs intranettsider.

## 4.7 Innkjøp

Bestilling av varer og tjenester skal være skriftlige og godkjennes av tilsatt som har budsjett disponeringsmyndighet, med mindre det er delegert bestillingsrett til andre ansatte. I forbindelse med effektivisering og omlegging av universitetets innkjøp, er institutter og avdelinger pålagt å tildele bestillerrollen til 2 - 4 personer ved enheten. For øvrig vises det til styresak 80/2004 om effektivisering av innkjøpsvirksomheten og styresak 96/2003 om bestillerrollen.



For større kjøp og for kjøp som krever særlig oppfølging eller vil gjelde langsiktig, skal det utformes egne kontraktsdokumenter for anskaffelsen, (Kontor for innkjøp vil veilede og har for bruk egne standarder for ulike formål). Før bestilling gjennomføres, skal bestiller påse at:

- det er hjemmel for anskaffelsen i budsjettvedtak, tildelingsbrev eller andre
- vedtak og disposisjon er i overensstemmelse med gjeldende lover og regler
- det er budsjettmessig dekning for anskaffelsen
- anskaffelsen er nødvendig og økonomisk forsvarlig.

For alle anskaffelser over NOK 100.000 hvor det ikke foreligger rammeavtaler, skal Kontor for innkjøp kontaktes.

Hovedregelen er at alle anskaffelser, uansett verdi, skal baseres på konkurranse, likebehandling av leverandører, etterprøvbarhet og i samsvar med god forretningsskikk. Diskriminering på grunn av nasjonalitet eller lokal tilhørighet er ikke tillatt.

Felles rammeavtaler er basert på konkurranse og vil gi tilgang for alle enheter til å foreta enkeltkjøp uansett beløpsgrense hos avtaleleverandøren(e). For produkter som kan kjøpes på etablerte rammeavtaler, er enhetene forpliktet til å benytte avtalen(e).

#### 4.8 Budsjett disponeringsmyndighet, bestillingsrett og signaturprøver – elektronisk anvisning

I reglementet for økonomistyring er benevnelsen anvisning tatt inn i budsjett disponeringsfullmakt. Ved Universitetet i Bergen er det styreleder som innehar budsjett disponeringsmyndighet. Så lenge delegering av budsjett disponeringsmyndighet er en del av den systematiske delegering av **samlet** budsjett disponeringsmyndighet, kan den delegeres videre til institutt/senterledere.

Det er universitetsdirektøren som foretar delegeringen dersom delegering av budsjett disponeringsmyndighet ikke er en del av den systematiske delegering av samlet budsjett disponeringsmyndighet. Dette vil f.eks. gjelde delegering til prosjekter og underliggende seksjoner. Fakultetsdirektør eller kontorsjef / instituttstyrer kan ikke delegere videre budsjett disponeringsmyndighet i disse tilfellene. Det er økonomiavdelingen som er saksbehandler for disse sakene.

Universitetet i Bergen er pålagt å ha et register over hvem som har budsjett disponeringsmyndighet. Det gjøres via innsending av skjema for signaturprøver, jf. vedlegg. Person med budsjett disponeringsmyndighet kan foreta delegeringen av bestillingsretten til bestiller. Delegeringen skal skje skriftlig med angivelse av bestillingsrammer som kan spesifiseres både økonomisk og eventuelt innenfor produktområder. I tråd med dette bes fakultetet sørge for at institutter (grunnenheter) fyller ut skjema; "Register over ansatte med rolle som rekvirent, bestiller og anviser i IBX og BasWare", jf. vedlegg 2, som finnes på nettet: <http://www.uib.no/persok/skjema/intern/regnskap/Signaturproveskjema.doc>, og sender disse i utfylt stand til Regnskapskontoret. Fakultetene bes sørge for at instituttene fyller ut de to skjemaene og sender dem til Regnskapskontoret. Dersom det i løpet av året er endringer i fullmakter eller noen slutter i tildelt rolle må skjema sendes inn.

For mer opplysninger om budsjett disponeringsmyndighet se [budsjett disponeringsmyndighet og signaturprøver](#) på intranett.

## 4.9 Utstysregistrering og aktivering

I 2009 vil det fortsatt være mulig å ta ut rapporter med og uten avskrivninger. Det forutsettes imidlertid at også instituttene i 2009 bruker rapporten med avskrivninger i sin månedsrapportering. Modellen for aktivering er laget slik at det ikke blir noe realøkonomiske endringer. Se ellers omtale under kapitlet budsjettering samt rutine for registrering og kassasjon av anleggsmidler. For øvrig videreføres 2008- rutine for utstysregistrering i anleggsmodulen.

## 4.10 Plan for virksomheten, viderefordeling og forvaltning av bevilgninger, rapportering og oppfølging av resultater

Fakultetene og avdelingene skal utarbeide disponeringsplan for bruk av tildelte midler. Fakultetsstyresaken om fordeling av tildelte midler, det periodiserte budsjettet, forskningsmeldingen og utdanningsmeldingen skal normalt imøtekomme dette hensynet.

Fakultetene har ansvar for å fordele bevilgningene til instituttene. Generelle retningslinjer for forvaltning av budsjettene er gitt i Regelsamlingens del 7. Fakultetets budsjett disponeringer skal legges inn i økonomisystemet, slik at fakultetets økonomiplan blir synlig som et budsjett. Universitetsdirektøren vil forholde seg til denne økonomiplanen og vil etter behov innhente avviksforklaring i forbindelse med UiBs månedsrapportering. Fakultetet skal sette mål og tydeliggjøre forventninger til instituttene og ta dette inn i tildelingsbrevene (Budsjett 2009 /årsplan) og tydelig vise hvilke omprioritering som er foretatt og skal foretas innenfor budsjettet.

Universitetsdirektøren legger til grunn at fakultetsstyret blir orientert om status for regnskap mot budsjett minimum fire ganger årlig. Det vises for øvrig til rapporteringskrav i Regelsamlingens del 7.

Det vil bli oppfølging av fakultetets utdannings- og forskningsresultater etter hvert semester og i forbindelse med styringsdialogen høsten 2009. Innen 01.04 skal fakultetet utarbeide egne utdannings- og forskningsmeldinger. Mal for utarbeidelse av meldingene utarbeides av henholdsvis utdannings- og forskningsavdelingen. Det forventes at fakultetet analyserer sine studieprogram i sin årlige utdanningsmelding. I denne sammenheng vises det særskilt til kapittel 8 i "*Handbok for kvalitetssikring av universitetsstudia*". Universitetsdirektøren legger videre til grunn at fakultetene utvikler styrings- og kontrollsystemer slik at fastsatte mål og resultatkrav kan følges opp, effektiv ressursbruk sikres og at fakultetet drives i samsvar med gjeldene lover og regler. Det skal være en formalisert styringsdialog mellom fakultet og institutt.

Med vennlig hilsen

Bjørn Åge Tømmerås  
fakultetsdirektør

Rigmor Geithus  
økonomileder

Vedlegg: Skjema for signaturprøver og bestillingsfullmakt

## Vedlegg 1. Signaturprøveskjema

Gyldig fra: .....

Ansvarssted: (6 siffer) .....

Institutt/avdeling: .....

Tittel	Navn (Blokkbokstaver)	Signatur	Dato

Personer med anvisningsrett skal signere på skjema

- Ved institutt/grunnenhet: Kontorsjefen anviser. Instituttstyrer anviser i kontorsjefen sitt fravær. Dersom enheten ikke har kontorsjef, anviser instituttstyreren. Visestyreren anviser i styreren sitt fravær.
- Ved fakultetssekretariat: Fakultetsdirektøren tilviser. Kontorsjef/nestleder anviser i fakultetsdirektøren sitt fravær.
- Ved administrativ avdeling: Avdelingsdirektøren anviser. Kontorsjef/nestleder anviser i direktøren sitt fravær.

## Vedlegg 2. Register over ansatte med bestillingsfullmakt

Kan hentes elektronisk på PØAs hjemmesider  
og sendes til Regnskapskontoret.

Ansvars- sted (6 siffer)	Institutt- avdeling	Person med bestillingsrett		*)Produktområde IKT/ATK/AKD/B&A
		Navn	Beløpsgrense pr. bestilling	

\*) Produktområde bes oppgitt med betegnelse innenfor følgende produktgrupper;

IKT - IT-utstyr (data/telefoni)

ATK - Administrative tjenestekjøp

AKD - Vitenskapelig og faglig utstyr

B&A - Bygg og anlegg

Dato: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Signatur av person med budsjett disponeringsfullmakt