



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 19/21

Møtedato: 18.03.2121

Dato: 11.03.2021

Arkivsaknr: 2020/7173

Økonomirapport pr februar 2021

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak 85/20, *Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2021*

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 28.02.2021 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per februar

Tabellen under er fra UiBs tildelingsbrev for 2021 til KMD.

Tabell 5: *Budsjettramme grunnbevilgningen Fakultet for kunst, musikk og design (i tusen kr)*

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kr)	Prosjekt	Bud 2021	Bud 2020	Endring	Endring %
Basis	000000	105 680	101 197	4 483	4,4 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	000000	54 568	54 798	-230	-0,4 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	000000	940	577	363	63,0 %
Delsum annum		161 188	156 571	4 616	2,9 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	720006	20 708	17 074	3 634	21,3 %
Øremerkede midler annet	7xxxxx	1 956	1 524	431	28,3 %
Delsum øremerket		22 664	18 599	4 065	21,9 %
Sum KD-inntekt		183 851	175 170	8 682	5,0 %
Instituttinntekter annum	000000	1 500	1 500	-	0,0 %
Instituttinntekter øremerket	7xxxxx	-	-	-	-
Avskrivningsinntekter	000000	500	500	-	0,0 %
Øvrige inntekter grunnbevilgning		2 000	2 000	-	0,0 %
Sum grunnbevilgning		185 851	177 170	8 682	4,9 %
Bidragmidler NFR	199995	200	151	49	32,5 %
Bidragmidler EU	639995	400	428	-28	-6,5 %
Bidragmidler andre	699995	6 400	7 422	-1 022	-13,8 %
Oppdragsmidler	100005	-	-	-	-
Sum bidrags- og oppdragsmidler		7 000	8 001	-1 001	-12,5 %
Sum totalt inntektsbudsjett		192 851	185 171	7 681	4,1 %

KMDs sum grunnbevilgning (GB) for 2021 er 185,85 mill. kroner. Grunnbevilgningen annum utgjør 161,19 mill. kroner i basis og resultatmidler. Øremerkede midler rekrutteringsstillinger og annet utgjør 22,66 mill. kroner. Institutt- og avskrivningsinntekter utgjør 2,0 mill. kroner. Det er satt et budsjettmål for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) på 7,0 mill. kroner for 2021.

Totalt inntektsbudsjett for 2021 er kr 192.851' pr februar 2021.

Rammen for 2021 er internt fordelt iht. fakultetsstyresak 85/20 om budsjettfordeling 2021.

UiB innførte nytt økonomi- og lønssystem fra 01.01.2021. Økonomiavdelingens standard rapporter, som fjor ble benyttet både til fakultetsstyre og instituttråd, er ikke ferdig utformet pr d.d. Følgelig er tabellene noe annerledes og enkelte grafiske fremstillinger mangler. Vi håper dette er på plass til neste økonomirapport til fakultetsstyret.

1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil	Regnskap	Avvik hittil	Avvik %
		i år	hittil i år		
Inntekt	-192 852	-34 685	-35 154	469	-1,4 %
Kostnad	211 128	31 305	30 870	436	1,4 %
Resultat	-18 276	3 379	4 284	-905	

I kolonnen Årsbudsjett viser Inntekter = årets tildelte ramme totalt.

Kostnader inkluderer inngående balanse (overføringer fra 2020) på 18,276 mill. kroner.

Regnskapet viser at fakultetets kostnader og inntekter pr februar 2021 er i bra balanse i forhold til budsjett hittil i år.

2. Status grunnbevilgningen (GB)

2.1. Status i forhold til budsjett

TABELL 2 STATUS GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.

		Årsbudsjett	Budsjett hittil	Regnskap	Avvik hittil	Avvik %
			i år	hittil i år		
Inntekter	3 Salgs- og driftsinntekt	185 852	-33 519	-34 440	921	
	Sum	185 852	-33 519	-34 440	921	-2,7 %
Kostnader	5 Lønnskostnad	126 090	20 713	20 917	-205	
	6 Annen driftskostnad	15 219	1 453	2 331	-878	
	7 Annen driftskostnad, fortsettelse	23 197	548	144	404	
	9 Interne transaksjoner	39 622	7 425	6 764	661	
	Sum	204 128	30 139	30 156	-17	-0,1 %
Resultat	8 Finansposter, overføringer, period	18 276	3 379	4 284	-905	
	Sum	18 276	3 379	4 284	-905	-26,8 %
	Sum		0	0	0	
Sum	Sum		0	0	0	

Årsbudsjettet viser hvordan årets tildelte grunnbevilgning, samt forventet bruk av overføringer i 2021, er fordelt på kostnadsposter. Tabell 2 skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter.

Regnskap hittil i år for grunnbevilgningen er samlet sett i bra balanse med budsjett hittil i år.

Nærmere om status pr februar:

- Inntektene pr februar er omtrent som budsjettet.
- Lønnskostnadene inkluderer all lønn, enten det er fastlønn, åremål, rekrutteringsstillinger, eller variabel lønn. Lønnskostnader viser bra balanse med budsjett hittil.

- Andre driftskostnader viser et lite merforbruk.
- Interne kostnader viser et lite underforbruk.

2.2. Prognose for overføring til neste år

På grunnbevilgning (GB) overførte KMD 18,27 mill. kroner fra 2020 til 2021, hvorav *opprinnelig* 6,54 mill. kroner på grunnbevilgning annuum og 11,73 mill. kroner på øremerkede midler. Imidlertid er flere øremerkede prosjekter i 2020 overført/omgjort til prosjekter på grunnbevilgning annuum fra 2021, slik at overføringen fordeler seg med 14,25 mill. kroner på grunnbevilgning annuum og 4,02 mill. kroner på øremerkede prosjekter.

P.t. er det for tidlig å gi *gode* prognoser for overføringer fra 2021 til 2022, ikke minst knyttet til usikkerhet om koronaviruset og dets konsekvenser for aktivitetsnivået. KMD har i slutten av februar antydnet 10 mill. kroner i overføring på grunnbevilgning til 2022. Dette betyr at KMD bygger *ned* overføringene fra 18,27 til 10,0 mill. kroner i løpet av 2021, og kan være optimistisk dersom aktivitetsnivået ikke tar seg opp utover våren 2021.

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

Finansieringskilde		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil
Andre	Innt.	-6 400	-1 067	-660	-407
EU	Innt.	-400	-66	0	-66
NFR	Innt.	-200	-33	-54	20
Sum	Sum	-7 000	-1 166	-714	-452

Budsjettmålet for BOA 2021 er på 7,0 mill. kroner. Pr februar 2021 er regnskapsført aktivitet noe lavere enn budsjett hittil.

3.2 Prognose for BOA

Prognose for BOA-inntekter er pr februar lik budsjett, dvs. 7,0 mill. kroner.

4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

TABELL 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.

Institutt	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik %
1800 Fak-kunst/mus/design	-202 128	-29 499	-29 431	-68	0 %
1801 KMD fakultetsadmin.	100 492	13 272	14 675	-1 402	-11 %
1810 Kunstakad/samt.kunst	30 254	4 241	4 277	-36	-1 %
1820 Institutt for design	22 508	3 513	3 114	399	11 %
1830 Griegakademiet	48 874	8 473	7 365	1 108	13 %
Sum	0	0	0	0	

Samlet sett er regnskapet pr februar i bra balanse med budsjett hittil i år.

Fakultetsadministrasjonen har noe merforbruk på andre driftskostnader.
 Kunstakademiet har bra budsjettbalanse.
 Institutt for design har et lite underforbruk pr februar – først og fremst på lønnsbudsjettet.
 Griegakademiet har et underforbruk som i hovedsak er knyttet til at en feilfakturert inntekt.

TABELL 5 INNTEKTER PER INSTITUTT BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

Institutt	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik %
1801 KMD fakultetsadmin.	-7 000 000	-1 166 000		-1 166 000	
1810 Kunstakad/samt.kunst			0	-384 808	384 808
1820 Institutt for design			0	-83 770	83 770
1830 Griegakademiet			0	-245 126	245 126
Sum	-7 000 000	-1 166 000	-713 704	-452 296	39 %

For 2021 er BOA budsjettmålet på 7,0 mill. kroner foreløpig ikke fordelt ut pr institutt. Samlet sett ligger BOA-inntektene noe under budsjett hittil i år.

5. Fakultetsdirektørs merknader

Fakultetets grunnbevilgning 2020 viste samlet sett et underforbruk på 18,3 mill. kroner i forhold til disponible budsjettmidler. Disse midlene er overført til 2021, og er etter endringer/justeringer fordelt med hhv. 14,25 mill. kroner på grunnbevilgning annuum og 4,0 mill. kroner på øremerkede midler.

Regnskap pr februar 2021 samsvarer bra med budsjett hittil i år.

Pr februar 2021 er det ikke *budsjettert* med en prognose for overføringer til 2022, men KMD har på forespørsel anslått overføringer på 10 mill. kroner på grunnbevilgningen. Denne prognosen kan bli oppjustert dersom redusert aktivitet som følge av koronaviruset strekker seg langt ut i 2021.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr februar 2021 til orientering

Synnøve Myhre
 fakultetsdirektør

Øivind Skaar
 seniorrådgiver