



UNIVERSITETET I BERGEN

Fakultet for kunst, musikk og design

INSTITUTTRÅD – INSTITUTT FOR DESIGN

Sak nr.: IRD sak 3/20

ePhorte saksnummer: 2019/7173

Sakstype:

Orienteringssak

Møte:

16/3 2020

Regnskap 2019 og overføringer fra 2019 til 2020

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 31.12.2019.

1. Status instituttet totalt

TABELL 1 STATUS INSTITUTTET TOTALT. TALL I 1000 KR.

Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)
Inntekter	0	0	-375	
Kostnader	25 228	25 228	24 157	4,2%
Sum totalt	25 228	25 228	23 782	5,7%

Sum årsbudsjett 2019 til instituttet var på 25,2 mill. kr. Dette består av årets tildelte bevilgningsramme, tildelte øremerkede midler og overføringer fra 2018.

Regnskap pr. desember viser at inntektene til instituttet er kr 375', samtidig som kostnadene er ca. 1,0 mill. kroner lavere enn budsjettet. Totalt gir dette et underforbruk på ca. 1,5 mill. kroner pr. desember 2019.

Utviklingen i kostnadene kan fremstilles ved å sammenligne kostnader for 2017, 2018 og 2019.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.

Tall i 1000 kroner



Figuren viser at kostnadene økte med ca. 0,5 mill. kr. fra 2017 til 2018, og med ca. 1,7 mill. kr. fra 2018 til 2019

2. Status grunnbevilgningen (GB)

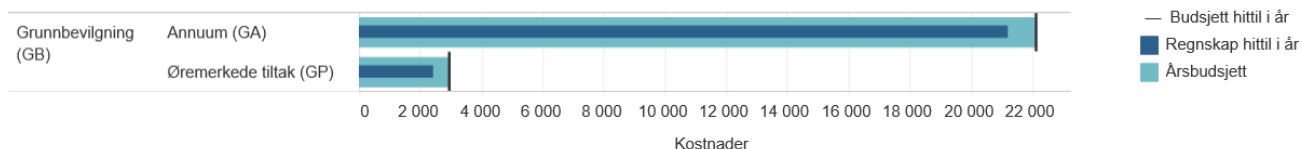
2.1. Status i forhold til budsjett

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

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	0	0	-32		550,4%
Kostnader	25 228	25 228	23 814	5,6%	9,0%
Sum	25 228	25 228	23 782	5,7%	8,8%
Overføring fra i fjor	0	0	0		
Sum	0	0	0		
Sum totalt	25 228	25 228	23 782	5,7%	8,8%

Samlet på grunnbevilgning har Institutt for design et underforbruk på ca. 1,4 mill. kroner i forhold til årsbudsjett 2019. Som figur 2 under viser har instituttet i 2019 et underforbruk både på årlig bevilgningsramme (annuum) og på øremerkede midler (rekrutteringsstillinger).

FIGUR 2 KOSTNADER GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



2.2. Status grunnbevilgning annuum (rammebudsjett)

TABELL 3 STATUS ANNUUM (GA). TALL I 1000 KR.

		Årsbudsjett	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	Inntekter	150	94	-37,6%	-51,3%
	Sum	150	94	-37,6%	-51,3%
Kostnader	Varekostnader	0	0		
	Lønnskostnader	20 095	19 628	2,3%	2,9%
	Andre driftskostnader	2 037	1 847	9,3%	-5,5%
	Interne transaksjoner mm.	0	-261		3,2%
	Sum	22 132	21 214	4,1%	2,1%
Sum		22 282	21 307	4,4%	1,6%

Driftsrammene pr institutt er et rammebudsjett. Summen av kostnader og inntekter instituttet oppnår utgjør budsjettrammen. Fra 2019 er også lønnsbudsjettet lagt til instituttet. Pr desember viser regnskapet for grunnbevilgning annuum et underforbruk sammenlignet med årsbudsjett på ca. 1,0 mill. kroner.

Status på de ulike «delene» av driftsrammen (vedlegg 1 viser detaljer pr analysenummer):

- Ordinær drift på instituttet inkl. viser et underforbruk på ca. 1,2 mill. kroner. Underforbruket fremkommer med 1,0 mill. kroner på lønnskostnader og 0,2 mill. kroner på andre driftskostnader. En stor del av underforbruket på lønnskostnader er knyttet til PPU-midler og etterlønn. Dette er midler som instituttet ikke får videreført (jf. kap. 4 om overføringer).
- Tildelte kompetanse- og publikasjonsmidler: Her er det samlet sett et merforbruk pr desember.
- Investeringer: Instituttet har brukt deler av rammebevilgningen til investeringsformål. Pr desember 2019 er det regnskapsført kr 194' utover tildelt investeringsramme på kr 150'.

2.3. Status øremerkede tiltak

TABELL 4 STATUS KOSTNADER ØREMERKEDE TILTAK (GP). TALL I 1000 KR.

Prosjekt	Årsbudsjett	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)
700910 Egenfinansiering BOA	0	-20	
710022 Internasjonalisering	30	13	56,7%
720006 Rekrutteringsstillinger	2 916	2 380	18,4%
720031 PKU - Stipendiatstilling	0	48	
Sum totalt	2 946	2 421	17,8%

Øremerkede midler utgjøres i hovedsak av stipendiater under posten Rekrutteringsstillinger. I forhold til årets budsjett viser rekrutteringsstillinger et underforbruk på ca. 0,5 mill. kroner.

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

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

	Årsbudsjett	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)
4. Annen bidr Næringsliv/privat	0	-1	
agsaktivitet Organisasjoner	0	-342	
Sum totalt	0	-343	

I 2019 er BOA-inntekter knyttet til prosjektene Design Thinking, Ice Music Festival og Lysfestivalen.

4. Overføringer fra 2019 til 2020

Vedlegg 2 viser fakultetets vedtatte prinsipper om overføringer.

Grunnbevilgning annuum (årlig bevilgningsramme):

Regnskapet viser at instituttet har endt opp med et underforbruk på kr 974.719 på grunnbevilgning annuum. Underforbruket må korrigeres for 2 forhold;

- Ubrukte PPU-midler
- Feilført etterlønn (budsjettert på Design, ført på KMD felles)

Etter disse korrigeringene har instituttet et positiv resultat på kr 363.699 som overføres til 2020.

Overføringer og disponibel ramme 2020	Design
Årsbudsjett 2019	22 281 940
Årsregnskap 2019	21 307 221
Resultat 2019	974 719
PPU-ubrukt design	-194 290
Feilført etterlønn	-416 730
Resultat pr 31.12.2019	363 699

Vedlegg 1 viser detaljer om regnskapet pr 2019.

I instituttrådsmøtet om budsjettfordeling 2020 ble det vedtatt at overførte midler i første omgang føres på posten 000000 Uspesifisert drift – og ev. videreføres herfra.

Grunnbevilgning prosjekt:

Underforbruk på prosjektene overføres i sin helhet til 2020. Mer-/mindreforbruk på rekrutteringsstillinger blir av UiB normalt saldert mot grunnbevilgning annuum (dvs. nullet ut og overført resultatet til grunnbevilgning annuum).

BOA (bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet)

BOA-inntekter følger prosjektets fremdrift og avregnes ved hver årsavslutning, dvs. at det ikke er overførbare midler på BOA. BOA-inntekter avregnes i forhold til kostnadsføring.

Instituttleders merknad:

Rapporten viser at instituttet har et underskudd på grunnbevilgning annuum.

Instituttet har ved budsjettarbeidet for 2020 lagt opp et aktivitets- og budsjettnivå som skal sikre balanse i økonomien for 2020.

Forslag til vedtak:

Instituttrådet tar rapport om økonomistatus pr desember 2019 og overføringer fra 2019 til 2020 til orientering.

Ashley Booth

Fung. instituttleder

Øivind Skaar

seniorrådgiver

Vedlegg 1: Grunnbevilgning annuum: Regnskap 2019 og overføringer til 2020

Vedlegg 2: Prinsipper for overføringer

VEDLEGG 1: Grunnbevilgning annuum: Regnskap 2019 og overføringer til 2020

Analyse	Årsbudsjett opprinnelig 2019	Årsbudsjett 2019	Regnskap 2019	Avvik hittil i år
000000 Uspesifisert lønn	17 725 000	18 284 744	17 273 758	1 010 986
	17 725 000	18 284 744	17 273 758	1 010 986
000000 Uspesifisert drift	50 000	200 000	117 409	82 591
200108 Fakultetsledelse reiser, møter, konferanser	-	0	3 990	-3 990
201400 BA1 Studieprogram	-	0	2 138	-2 138
202001 Personalsamling design	200 000	200 000	113 194	86 806
202002 Studiereiser, konferanser, messer design	200 000	200 000	186 786	13 214
202003 Bidrag prosjekter design	200 000	200 000	192 054	7 946
202004 Deltagelse i råd og utvalg design	60 000	60 000	62 563	-2 563
202005 Studentstøtte Design	100 000	100 000	29 706	70 295
202100 BAV Viskom drift	450 000	450 000	358 468	91 532
202101 BAV Viskom gjestelærer	-	0	237 340	-237 340
202200 BAR Møbel, rom, interiør drift	300 000	300 000	169 378	130 622
202201 BAR Møbel, rom, interiør gjestelærer	-	0	27 105	-27 105
202300 Teori design	220 000	220 000	74 616	145 384
202301 BA eksamensutstilling design	70 000	70 000	70 682	-682
202302 BA sensur design	200 000	200 000	33 069	166 931
202401 KU design	100 000	100 000	56 105	43 895
202402 KU Møbel, rom, interiør	-	0	28 952	-28 952
202501 MA gjestelærere design	-	0	211 639	-211 639
202502 MA teori design	-	0	65 207	-65 207
202503 MA drift design	300 000	300 000	322 581	-22 581
202504 MA sensur design	240 000	240 000	282 618	-42 618
202505 MA eksamensutstilling design	200 000	200 000	172 536	27 464
202600 Tegning, form og farge	30 000	30 000	24 981	5 019
202601 Form	30 000	30 000	14 091	15 909
202602 Farge	30 000	30 000	26 166	3 834
202700 PPU drift	100 000	100 000	76 307	23 693
202701 PPU gjestelærere	-	0	61 377	-61 377
202702 PPU praksislærere	500 000	500 000	444 227	55 773
202703 PPU sensur	60 000	60 000	70 870	-10 870
206000 BOA midler	-	0	7 199	-7 199
206005 BOA Stockholm	-	0	21 353	-21 353
206202 EVU-16 Visibility, Kate Madsen	-	0	1 718	-1 718
206210 EVU-18 Farge/form, Mette L'Orange	-	0	3 502	-3 502
Ordinær drift analysenummer	3 640 000	3 790 000	3 569 927	220 074
Sum ordinær ramme annuum	21 365 000	22 074 744	20 843 685	1 231 060
205114 KOM 17 Design as a tool for shaping, B Irminger	37 196	37 196	42 000	-4 804
205216 KF19 H Kramer, Paricipatory Memory Illuminated,	-	0	24 315	-24 315
205309 Pub 18 Materialitet, Arve Håland	20 000	20 000	15 000	5 000
205312 Pub19 M LOrange, Dummy: Who's afraid of red and	-	0	30 772	-30 772
Såknor/kompetanse/ku-midler	57 196	57 196	112 087	-54 891
207162 Stipendiat Albert Cheng-Syun Tang - veiledning, bec	-	0	6 566	-6 566
208200 Investeringer Institutt for design - uspesifisert	150 000	150 000	344 883	-194 883
Sum	21 572 196	22 281 940	21 307 221	974 720
OVERFØRING FRA 2019 TIL 2020				
Resultat annuum 2019	974 720			
Ubrukt PPU 2019	-194 290			
Feilført etterlønn L. Lien	-416 730			
Overføring fra 2019	363 700			

VEDLEGG 2: Prinsipper for overføringer ved KMD.

Prinsipper for overføring av midler fra et budsjettår til det neste

Det foreslås følgende hovedprinsipper for overføring av ubrukte midler eller trekk for merforbruk for de ulike budsjettområdene. Gjeldende f.o.m. overføringer fra 2019 til 2020.

Grunnbevilgning annuum

- *Instituttene rammer:* Med «instituttene rammer» menes sum lønn- og driftsmidler tildelt annuum. Merforbruk trekkes i sin helhet fra tildelt ramme året etter. Merforbruk som oppstår av årsaker utenfor instituttets kontroll kan instituttet søke å få ettergitt (instituttet har et ansvar for å rydde opp i dette før årsavslutning). Underforbruk av disponibel ramme kan overføres fra et år til et annet, begrenset oppad til inntil 3 % av tildelt ramme (reduisert fra 5 % som kun gjaldt driftsrammen).
- *Strategiske og faglige midler:* Det foretas en gjennomgang av ubrukte budsjettmidler ved årsavslutning, da enkelte budsjettposter vil være bundet i fremtidige forpliktelser. Ubrukte faglige tildelinger til ansatte ved instituttene følger føringer i tildelingsbrev.
- *KMD felles og seksjonene.* Ubrukte midler (eller merforbruk) overføres ikke.

Grunnbevilgning prosjekt

- *Rekrutteringsstillinger.* Ubrukte midler (eller merforbruk) overføres i sin helhet til samme formål, med mindre det er gitt andre føringer i tildelingsskriv, eller UiB trekker inn ubrukte midler.
- *Øremerkede midler andre.* Ubrukte midler eller merforbruk overføres i sin helhet til samme formål fra et budsjettår til det neste, med mindre det er gitt andre føringer i tildelingsskrivet, eller UiB trekker inn ubrukte midler.

BOA

- BOA-inntekter følger prosjektets fremdrift og avregnes ved hver årsavslutning, dvs. at det ikke er overførbare midler på BOA. BOA-inntekter avregnes i forhold til kostnadsføring.