



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 6/20

Møtedato: 23.01.2020

Dato: 17.01.2020

Arkivsaknr: 2018/9445

## Økonomirapport pr desember 2019

### Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak 89/18, *Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2019*

### Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.12.2019 for Fakultet for kunst, musikk og design.

### Økonomirapport KMD per desember

KMDs grunnbevilgning (GB) for 2019 er 177,1 mill. kroner. Grunnbevilgningen utgjøres av 171,6 mill. kroner i rammebudsjett og øremerkede midler, samt institutt- og avskrivningsinntekter med 5,5 mill. kroner.

Det er satt et budsjettmål for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) på 5,9 mill. kroner. Tabellen under er fra UiBs tildelingsbrev for 2019 til KMD.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kr)	Prosjekt	Bud 2019	Bud 2018	Endring	Endring %
Basis	000000	102 797	134 747	-31 950	-23,7 %
Resultatbasert uttelling åpen budsjettramme	000000	51 310	17 709	33 600	189,7 %
Resultatbasert uttelling lukket budsjettramme	000000	528	408	120	29,5 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	720006	15 630	11 013	4 617	41,9 %
<b>Delsum rammebudsjett</b>		<b>170 265</b>	<b>163 877</b>	<b>6 388</b>	<b>3,9 %</b>
Øremerkede midler annet	7xxxxx	1 325	1 317	9	0,7 %
<b>Sum ramme og øremerkede midler</b>		<b>171 590</b>	<b>165 194</b>	<b>6 396</b>	<b>3,9 %</b>
Instituttinntekter	000000	5 000	500	4 500	900,0 %
Avskrivningsinntekter	000000	500	1 400	-900	-64,3 %
<b>Sum grunnbevilgning</b>		<b>177 090</b>	<b>167 094</b>	<b>9 996</b>	<b>6,0 %</b>
Bidragsmidler NFR	199995	1 133	300	833	277,7 %
Bidragsmidler EU	639995	800	1 050	-250	-23,8 %
Bidragsmidler andre	699995	3 967	3 650	317	8,7 %
Oppdragsmidler	100005	-	-	-	
<b>Sum bidrags- og oppdragsmidler</b>		<b>5 900</b>	<b>5 000</b>	<b>900</b>	<b>18,0 %</b>
<b>Sum totalt inntektsbudsjett</b>		<b>182 990</b>	<b>172 094</b>	<b>10 896</b>	<b>6,3 %</b>

KMD er siden tildelingsbrevet tilført kr 165' i Spire-midler under øremerkede midler, kr 29' til fadderarrangementer, samt kr 120' i likestillingsmidler. Totalt inntektsbudsjett for KMD er pr 31.12.2019 følgelig kr 183.304'.

Sum totalt budsjett for 2019 er internt fordelt på følgende hovedposter internt på KMD. For detaljer vises det til styresak 89/18.

Fakultet for kunst, musikk og design Budsjettfordeling 2019 (i hele 1000)	Budsjett 2019
Fastlønn	101 250
Driftsmidler pr institutt og KMD felles	21 171
Strategiske og faglige prioriteringer	2 300
Bygningsdrift	38 704
Investeringer - utstyr øvrig	2 750
Endringer i rammen iht. fordelingsprinsipper	-3 538
Reserver (overføringer)	-7 973
<b>Grunnbevilgning annuum</b>	<b>154 664</b>
<b>Sum rekrutteringsstillinger</b>	<b>15 630</b>
<b>Sum øremerkede midler annet</b>	<b>1 610</b>
<b>Sum ramme og øremerkede midler</b>	<b>171 904</b>
Instituttinntekter	5 000
Avskrivningsinntekter	500
<b>Sum Grunnbevilgning (GB)</b>	<b>177 404</b>
<b>Sum bidrags- og oppdragsmidler (BOA)</b>	<b>5 900</b>
<b>Sum Rammebudsjett KMD</b>	<b>183 304</b>

## 1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

Tabell 1 Status fakultetet totalt

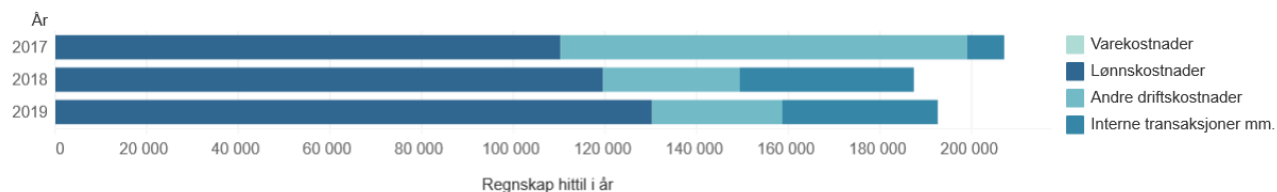
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)
Inntekter	-183 304	-183 304	-177 895	-3,0%
Kostnader	201 103	201 103	192 661	4,2%
<b>Sum totalt</b>	<b>17 799</b>	<b>17 799</b>	<b>14 766</b>	<b>17,0%</b>

I kolonnen Årsbudsjett viser Inntekter = årets tildelte ramme totalt.

*Kostnader* inkluderer inngående balanse (overføringer fra 2018) på 27,8 mill. kroner, samt en budsjettert utgående balanse (budsjetterte overføringer til 2020) med 10,0 mill. kroner. Dvs. at det for 2019 ble budsjettert med å bruke 17,8 av 27,8 mill. kroner i overføringene fra 2018. Regnskap pr 31. desember viser at fakultetet har kostnader som er 14,8 mill. kroner mer enn inntektene. Dermed overfører KMD 13,0 mill. kroner til 2020.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figuren viser utvikling i kostnader de siste 3 år. Kostnadsbildet i 2017 skiller seg ut på grunn av at KMD betalte husleie i Møllendal direkte i 2017, mens husleien fra 2018 var integrert i UiBs internhusleieordning. Totale kostnader er 5,3 mill. kroner høyere i 2019 enn 2018.

Økningen fremkommer på lønnskostnader, mens både andre driftskostnader og interne transaksjoner er lavere enn i 2018.

## 2. Status grunnbevilgningen (GB)

### 2.1. Status i forhold til budsjett

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

		Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)
Inntekter	Inntekter	-177 404	-177 404	-170 632	-3,8%
	Sum	-177 404	-177 404	-170 632	-3,8%
Kostnader	Varekostnader	0	0	0	
	Lønnskostnader	125 259	125 259	127 170	-1,5%
	Andre driftskostnader	30 562	30 562	25 231	17,4%
	Interne transaksjoner mm.	39 382	39 382	32 997	16,2%
	Sum	195 203	195 203	185 398	5,0%
Sum		17 799	17 799	14 766	17,0%
Resultat	Overføring fra i fjor	-27 799	-27 799	-27 800	0,0%
	Overføring til neste periode	10 000	10 000	13 034	-30,3%
	Sum	-17 799	-17 799	-14 766	17,0%
Sum		-17 799	-17 799	-14 766	17,0%
Sum totalt		0	0	0	0,0%

Årsbudsjettet viser hvordan årets tildelte grunnbevilgning, samt forventet bruk av overføringer i 2019, er fordelt på kostnadsposter. Tabell 2 skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter.

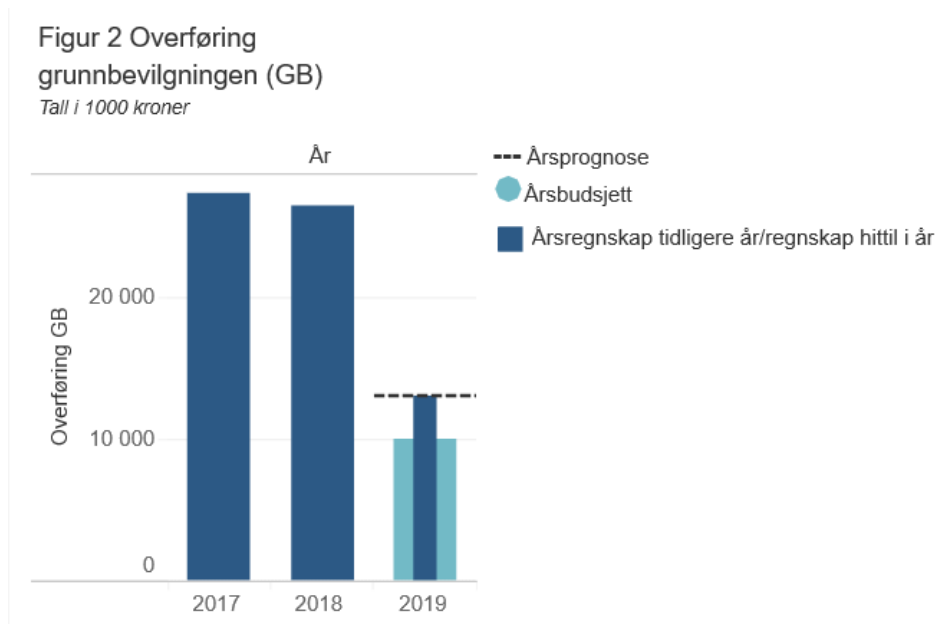
Nærmere om status for grunnbevilgning pr desember 2019:

- Inntektene er lavere enn budsjett hittil og skyldes dels at investeringer i brukerstyr som dekkes av brukerstyrsmidler blir ført på inntektssiden som «*utsatt bevilgning*», dels budsjetterte inntekter (fra Program for kunstnerisk utviklingsarbeid, PKU) som har endret klassifisering i 2019.
- Lønnskostnadene inkluderer all lønn, enten det er fastlønn, åremål, rekrutteringsstillinger, eller variabel lønn. Lønnskostnader viser et merforbruk i forhold til budsjett på ca. 2 mill. kr. Merforbruket fremkommer hovedsakelig på midlertidig ansatte på annuum, mens det er et underforbruk på øremerkede midler/rekrutteringsstillinger.
- Andre driftskostnader viser et mindreforbruk i forhold til budsjett. Det skyldes dels at budsjetterte kostnader for PKU endret klassifisering i 2019, og dels at en del aktiviteter er budsjettert på «Andre driftskostnader», mens faktiske kostnader er ført som utsatt inntekt (investeringer) eller på lønnskostnader.
- Mindreforbruk på *interne transaksjoner* er i hovedsak knyttet til at KMD i desember har fått overført 6,5 mill. kroner i brukerstyrsmidler fra Eiendomsavdelingen.

Vedlegg 1 viser status for grunnbevilgning.

## 2.2. Prognose for overføring til neste år

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



På grunnbevilgning (GB) overførte KMD 27,8 mill. kroner fra 2018 til 2019. Dette var samlet sett noe mindre enn fra 2017 til 2018. Der overføringen på grunnbevilgning annuum var redusert mer enn overføringen på øremerkede prosjekter. På annuum var overføringene på 10,7 mill. kroner pluss ubrukte rekrutteringsmidler på til sammen 4,4 mill. kroner.

Regnskap pr 31.12.2019 viser at KMD overfører 13,0 mill. kroner fra 2019 til 2020, hvorav 4,1 mill. kroner er overføringer på grunnbevilgning annuum (årlig bevilgningsramme), og ca. 8,9 mill. kroner er knyttet til øremerkede prosjekter.

Resultatet er helt i samsvar med samlet prognose i siste økonomirapportering.

## 3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

### 3.1 Status i forhold til budsjett

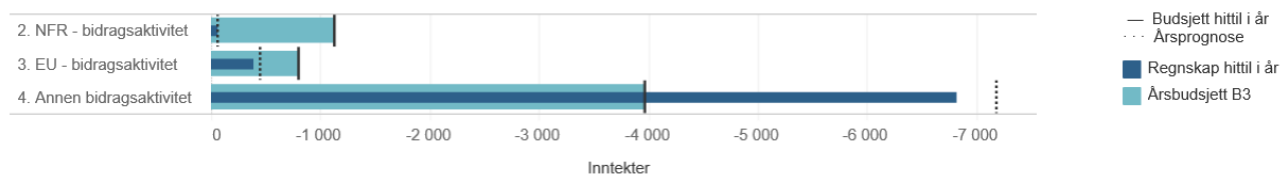
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
2. NFR - bidragsaktivitet	-1 133	-1 133	-59	-94,8%	-77,7%
3. EU - bidragsaktivitet	-800	-800	-383	-52,1%	623,7%
4. Annen bidragsaktivitet	-3 967	-3 967	-6 821	71,9%	152,0%
Sum totalt	-5 900	-5 900	-7 263	23,1%	140,2%

Budsjettmålet for BOA 2019 er på 5,9 mill. kroner. Pr årsslutt 31.12.19 er inntektsført aktivitet hittil nær 7,3 mill. kroner.

### 3.2 Prognose for BOA

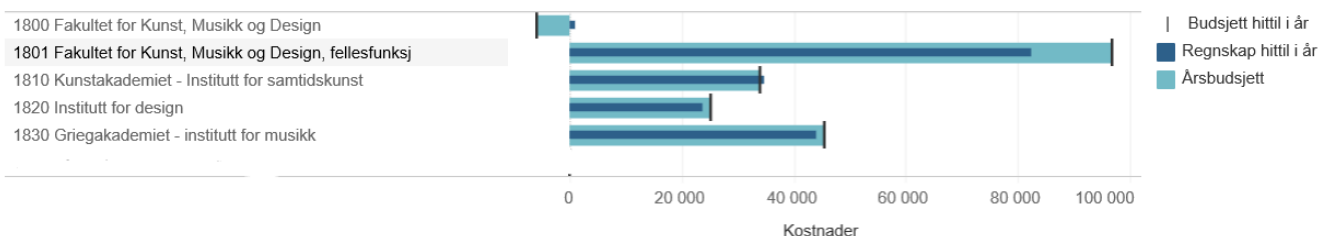
FIGUR 3 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Pr rapportering november 2019 var prognosen at BOA-inntekter samlet ville ende opp mot 7,7 mill. kroner ved årsslutt. Resultatet ble 7,3 mill. kroner.

### 4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

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



Figuren *Kostnader pr institutt grunnbevilgningen* viser kun kostnadssiden forhold til budsjett. Selv om inntektene på grunnbevilgning er begrenset, så viser altså ikke figuren helt totaløkonomien på instituttene.

Fakultetsnivået pr 31.12.2019:

Årsbudsjett for 1800 viser et negativt beløp fordi det her er budsjettert med bruk av overføringer, så 1800 må ses i sammenheng med 1801 fellesfunksjoner.

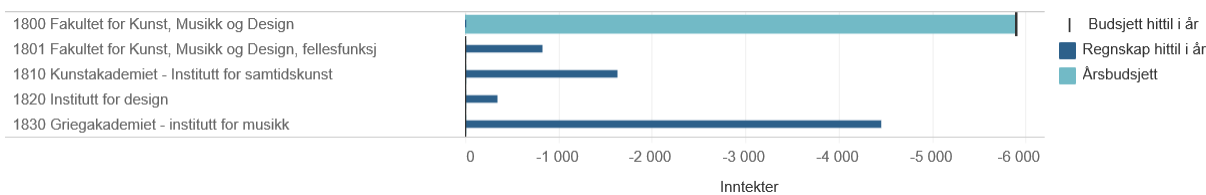
KMDs fellesfunksjoner viser samlet sett lavere kostnader enn budsjettert per desember, som vist i figuren. Det er et merforbruk på annuum som dekkes opp av underforbruk på øremerkede midler. Størst overforbruk er det på verkstedfunksjonen som per desember har et stort overforbruk. Totalt er det et lite merforbruket pr desember på 0,7 mill. kroner.

Instituttene pr 31.12.2019:

- Kunstakademiet har samlet sett et merforbruk. Det er et stort merforbruk på instituttets kostnadsramme (annuum) og et underforbruk på øremerkede prosjekter. Det var ventet at instituttet ville dra med seg en negativ overføring til 2020.
- Institutt for design viser et underforbruk både på annuum og øremerkede prosjekter, med størst underforbruk på rammebevilgningen.
- Griegakademiet har underforbruk både på annuum og øremerkede midler. I tillegg til at øremerkede midler er bundet, er også store deler av underforbruket på annuum bundet til konkrete formål.

Mer-/mindreforbruk pr institutt er ikke presentert i nærmere detalj, ettersom resultater må gjennomås og korrigeres mht. overføringer. Overføringer fra 2019 til 2020 pr institutt skal vurderes etter fakultetets vedtatte prinsipper, og vil ikke være endelig avklart før fakultetet har fått bekreftet overføringer fra UiB.

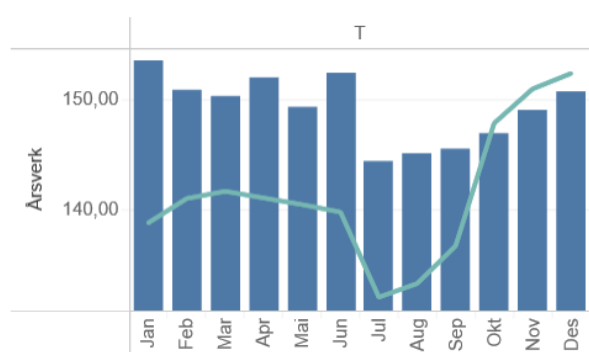
FIGUR 5 INNTEKTER PER INSTITUTT BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



BOA budsjettmål er ikke fordelt pr institutt. Regnskapsført aktivitet er likevel synliggjort per institutt, og viser at Griegakademiet har størst aktivitet i 2019.

## 5. Utvikling årsverk

Desember 2019 og samme måned i fjor vises i tabellen



Antall årsverk er litt lavere i desember enn på samme tid i fjor, se tabellen under. Dette er imidlertid bare et øyeblikksbilde for desember måned. Gjennomsnittlig var antall årsverk 149,1 i 2019 mot 140,3 i 2018. Dette gjenspeiles også i høyere lønnskostnader. Antall årsverk har økt både for administrativt ansatte og vitenskapelig ansatte; med hhv. 2 og 6,1 årsverk.

Fakultet	Årsverk	Årsverk i fjor	Endring siste år
18 KMD	150,62	152,27	-1,65
<b>Sum total</b>	<b>150,62</b>	<b>152,27</b>	<b>-1,65</b>

Utvikling  
■ Årsverk  
■ Årsverk i fjor

## 6. Fakultetsdirektørs merknader

Resultatet for 2019 samsvarer samlet sett svært bra med siste årsprognose forelagt fakultetsstyret.

Fakultetets grunnbevilgning viser samlet sett et underforbruk på 13 mill. kroner i forhold til disponible budsjettmidler for 2019, som også var siste prognose. KMDs disponible midler i 2019 på grunnbevilgning inkluderte imidlertid nær 28 mill. kroner i overføringer fra 2018. Dvs. at KMD i 2019 har brukt mer enn halvparten av overføringene fra 2018. Det er særlig innen fakultetets årlige bevilgningsrammer (annuum) at fakultetets overføringer er vesentlig redusert gjennom 2019.

Med strammere økonomiske rammer fremover må fakultetet unngå en situasjon der negative overføringer på annum dekket opp av positive overføringer på øremerkede midler. Dette er også noe universitetsstyret har fokus på.

Det er gledelig at både Griegakademiet og Institutt for design ender opp med underforbruk ved årsslutt. Mer bekymringsfullt er det at Kunstakademiet drar med et overforbruk til 2020.

Det samme at seksjon for verksteder og tekniske tjenester på fakultetsnivået har et relativt stort merforbruk i forhold til tildelt ramme.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) viser bra resultat for 2019. BOA-inntektene ender på 7,3 mill. kroner for 2019, dvs. bare 0,4 mill. kroner under siste prognose og godt over budsjettmål på 5,9 mill. kroner. I årene som kommer vil det bli nødvendig med økte eksterne inntekter, noe KMDs handlingsplan for BOA skal medvirke til å sikre.

Fakultetets disponible budsjetttrammer ventes å bli vesentlig lavere de nærmeste årene. Når overføringene avtar, og krav til effektivisering og strategiske omfordeling videreføres, samtidig som brukerstyrsmidlene tar slutt, må kostnadene reduseres og inntektene økes. Det videre arbeid med fakultetets og instituttenes budsjetttrammer har som hovedfokus å sikre dette.

**Forslag til vedtak:**

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr 31.12.2019 til orientering

Synnøve Myhre  
fakultetsdirektør

Øivind Skaar  
seniorrådgiver

1 vedlegg

Vedlegg 1: Grunnbevilgning 2019 pr prosjekt

KMD	Overføring fra 2018	Tildelt 2019	Disponibelt 2019	Regnskap 2019	Resultat 2019
000000 Uspesifisert (annuum)	15 056 000	160 164 000	175 220 000		
000000 Senter for Griegforskning (annuum)	1 396 000	1 000 000	2 396 000	173 446 045	4 169 955
<b>Sum Grunnbevilgning annuum</b>	<b>16 452 000</b>	<b>161 164 000</b>	<b>177 616 000</b>	<b>173 446 045</b>	<b>4 169 955</b>
700028 Likestillingsarbeid	225 000	120 000	345 000	183 653	161 347
700117 Etter- og videreutdanning	549 000		549 000	123 103	425 897
700154 Arr. Felles			0	136 309	-136 309
700287 Grieg Research School	118 000	325 000	443 000	388 364	54 636
700910 Egenfinansiering BOA	567 000		567 000	-17 350	584 350
701050 Fusjon KHIB	4 477 000		4 477 000	1 162 231	3 314 769
710022 Internasjonalisering	292 000	165 414	457 414	277 135	180 279
720006 Rekrutteringsstillinger		15 630 000	15 630 000	14 854 638	775 362
720009 Vit.utstyr/forskn.fond	265 000		265 000	-156	265 156
720028 Talentutviklingsprogrammet unge	229 000		229 000	-543 051	772 051
720029 PKU - New approaches to interactions	27 000		27 000	56 006	-29 006
720031 PKU - Stipendiatstilling	3 720 000		3 720 000	-65 352	3 785 352
720034 Prosjektprogrammet PKU	453 000		453 000	40 689	412 311
720038 (Un-) settling Sites and Styles	435 000		435 000	511 971	-76 971
740207 Møllendalsveien 61 Brukerutstys	-6 000		-6 000	1 617 901	-1 623 901
<b>Sum Grunnbevilgning øremerket</b>	<b>11 347 000</b>	<b>16 240 414</b>	<b>27 587 414</b>	<b>18 723 574</b>	<b>8 863 840</b>
<b>Sum Grunnbevilgning</b>	<b>27 799 000</b>	<b>177 404 414</b>	<b>205 203 414</b>	<b>192 169 619</b>	<b>13 033 795</b>