



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 24/20

Møtedato: 19.03.2020

Dato: 12.03.2020

Arkivsaksnr: 2019/7173

Økonomirapport pr februar 2020

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak 74/19, *Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2020*

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 29.02.2020 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per februar

KMDs grunnbevilgning (GB) for 2020 er 179,2 mill. kroner. Grunnbevilgningen annuum utgjøres av 158,6 mill. kroner i basis og resultatmidler, samt institutt- og avskrivningsinntekter med 2,0 mill. kroner. Øremerkede midler inkl. rekrutteringsstillinger utgjør 18,6 mill. kroner.

Det er satt et budsjettmål for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) på 8,0 mill. kroner for 2020. Tabellen under er fra UiBs tildelingsbrev for 2020 til KMD.

Tabell 4: Budsjettramme grunnbevilgningen Fakultet for kunst, musikk og design (i tusen kr)

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusener kr)	Prosjekt	Bud 2020	Bud 2019	Endring	Endring %
Basis	000000	103 211	102 797	413	0,4 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	000000	54 798	51 310	3 488	6,8 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	000000	577	528	48	9,2 %
Instituttinntekter	000000	1 500	5 000	-3 500	-70,0 %
Avskrivningsinntekter	000000	500	500	-	0,0 %
Delsum annuum		160 585	160 135	450	0,3 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	720006	17 074	15 630	1 445	9,2 %
Øremerkede midler annet	7xxxxx	1 524	1 325	199	15,0 %
Instituttinntekter øremerket	7xxxxx			-	
Delsum øremerket		18 599	16 955	1 644	9,7 %
Sum grunnbevilgning		179 184	177 090	2 094	1,2 %
Bidragsmidler NFR	199995	151	1 133	-982	-86,7 %
Bidragsmidler EU	639995	428	800	-372	-46,5 %
Bidragsmidler andre	699995	7 422	3 967	3 455	87,1 %
Oppdragsmidler	100005	-	-	-	
Sum bidrags- og oppdragsmidler		8 001	5 900	2 101	35,6 %
Sum totalt inntektsbudsjett		187 185	182 990	4 195	2,3 %

KMD er siden tildelingsbrevet tilført kr 133' i Spire-midler under øremerkede midler og kr 100' i midler til infrastruktur. Totalt inntektsbudsjett er dermed kr 187.417' pr februar 2020.

Rammen for 2020 er internt fordelt iht. fakultetsstyresak 74/19 om budsjettfordeling 2020.

1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

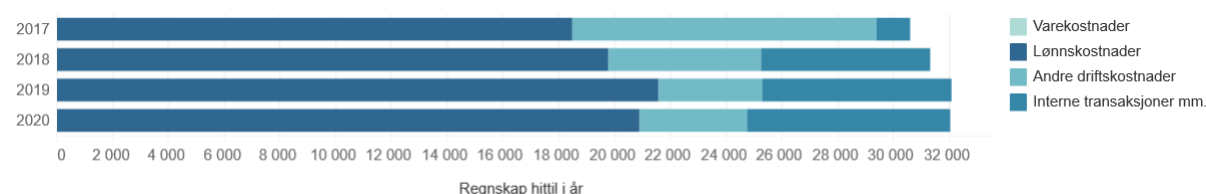
	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)
Inntekter	-187 417	-33 631	-32 964	-2,0%
Kostnader	195 450	32 291	32 031	0,8%
Sum totalt	8 033	-1 340	-933	30,4%

I kolonnen Årsbudsjett viser Inntekter = årets tildelte ramme totalt.

Kostnader inkluderer inngående balanse (overføringer fra 2019) på 13,0 mill. kroner, samt en budsjettert utgående balanse (budsjetterte overføringer til 2021) med 5,0 mill. kroner. Dvs. at det for 2020 er budsjettert med å bruke 8,0 av 13,0 mill. kroner i overføringer fra 2019.

Regnskapet viser at fakultetets kostnader og inntekter pr februar 2020 er i bra balanse i forhold til budsjett hittil i år.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figuren viser utvikling i kostnader siste 4 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 hittil i år pr februar 2020 er omtrent på samme nivå som pr februar 2019.

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	-179 416	-32 323	-32 198	-0,4%
	Sum	-179 416	-32 323	-32 198	-0,4%
Kostnader	Varekostnader	0	0	0	
	Lønnskostnader	120 563	21 251	20 355	4,2%
	Andre driftskostnader	23 631	2 703	3 458	-27,9%
	Interne transaksjoner mm.	43 255	7 029	7 454	-6,0%
	Sum	187 449	30 983	31 266	-0,9%
Sum		8 033	-1 340	-933	30,4%
Resultat	Overføring fra i fjor	-13 033	-13 033	-13 034	0,0%
	Overføring til neste periode	5 000	14 373	13 966	2,8%
	Sum	-8 033	1 340	933	30,4%
Sum		-8 033	1 340	933	30,4%
Sum totalt		0	0	0	100,0%

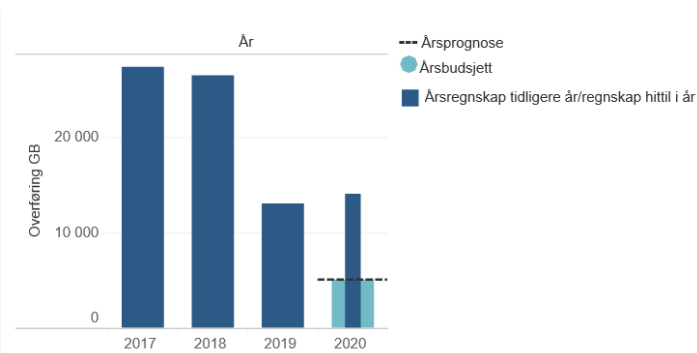
Årsbudsjettet viser hvordan årets tildelte grunnbevilgning, samt forventet bruk av overføringer i 2020, er fordelt på kostnadsposter. Tabell 2 skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter.

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 samlet sett noe lavere kostnad enn budsjett.
- Andre driftskostnader viser et merforbruk, som skyldes budsjettperiodisering av øremerkede midler.
- Interne kostnader viser et merforbruk som følger av periodiserte kostnader.

2.2. Prognose for overføring til neste år

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



Overføringene fra 2019 til 2020 var vesentlig lavere enn overføringene fra 2017 og 2018. På grunnbevilgning (GB) overførte KMD 13,0 mill. kroner fra 2019 til 2020, hvorav 4,9 mill. kroner på grunnbevilgning annuum og 8,9 mill. kroner på øremerkede midler.

P.t. er det for tidlig å gi gode prognoser for overføringer til 2021, derfor settes årsprognose lik årsbudsjett. KMD har budsjettet med å overføre 5 mill. kroner av øremerkede midler fra 2020 til 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.

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	E
2. NFR - bidragsaktivitet	-151	0	0		
3. EU - bidragsaktivitet	-428	-71	-7	-90,4%	
4. Annen bidragsaktivitet	-7 422	-1 237	-759	-38,7%	
Sum totalt	-8 001	-1 308	-765	-41,5%	

Budsjettmålet for BOA 2020 er på 8,0 mill. kroner. Pr februar 2020 er regnskapsført aktivitet noe lavere enn budsjett hittil.

3.2 Prognose for BOA

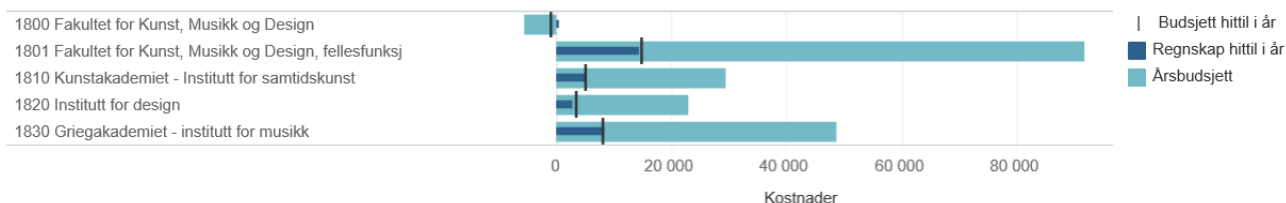
FIGUR 3 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Prognose for BOA-inntekter er pr februar like budsjett, dvs. 8,0 mill. kroner.

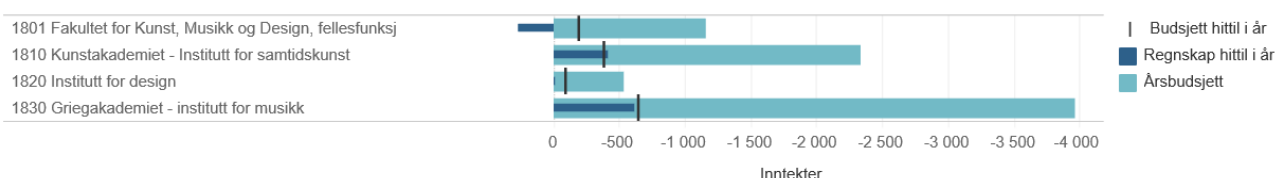
4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

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 er begrenset, så viser altså ikke figuren helt totaløkonomien på instituttene. Pr februar er regnskap i bra balanse med budsjett hittil.

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



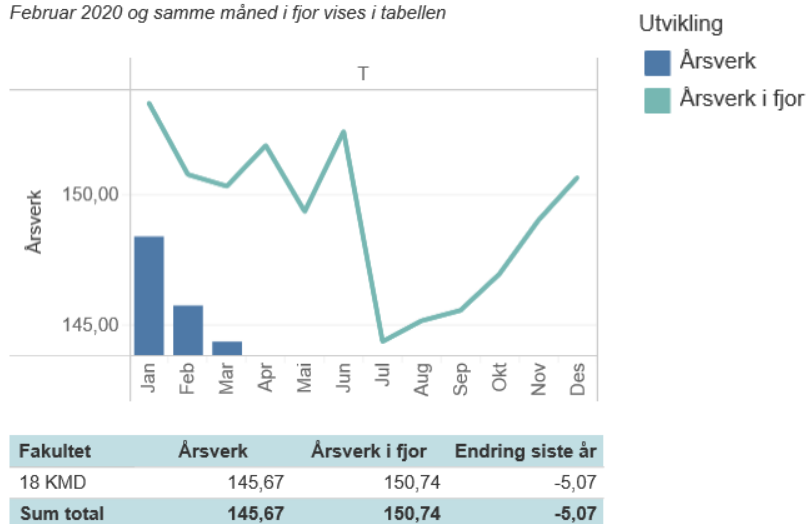
For 2020 er BOA budsjettmålet på 8,0 mill. kroner fordelt ut pr institutt – i all hovedsak i samsvar med allerede budsjetterte inntekter for fakultetets registrerte BOA-prosjekter.

Regnskapsført aktivitet pr februar viser at Kunstakademiet og Griegakademiet har regnskapsført aktivitet omtrent som budsjettert hittil i år, mens Institutt for design har lavere aktivitet enn budsjettert.

5. Utvikling årsverk

Antall årsverk er lavere i februar enn på samme tid i fjor, se tabellen under. Dette er imidlertid bare et øyeblikksbilde for februar måned. Pr februar er det særlig Kunstakademiet og Institutt for design som har en del lavere registrerte årsverk enn på samme tid i fjor, mens årsverk på Griegakademiet og KMD felles økte.

Februar 2020 og samme måned i fjor vises i tabellen



6. Fakultetsdirektørs merknader

Fakultetets grunnbevilgning 2019 viste samlet sett et underforbruk på 13 mill. kroner i forhold til disponible budsjettmidler. Disse midlene er overført til 2020, med hhv. 4,9 mill. kroner på grunnbevilgning annuum og 8,1 mill. kroner på øremerkede midler.

Regnskap pr februar 2020 samsvarer bra med budsjett hittil i år.

Prognose settes lik budsjettert overføring på 5,0 mill. kroner på grunnbevilgning, hvorav hele overføringen er ventet på øremerkede prosjekter.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) viser bra balanse med budsjett pr februar 2020. Prognosen pr februar er iht. budsjett på 8,0 mill. kroner.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr februar 2020 til orientering

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver