



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 47/21

Møtedato: 10.06.2021

Dato: 03.06.2021

Arkivsaknr: 2020/9449

## Økonomirapport pr april 2021

### Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

### Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 30.04.2021 for Fakultet for kunst, musikk og design.

### Økonomirapport KMD per april

Tabellen under er fra UiBs tildelingsbrev for 2021 til KMD, justert for budsjettendringer første kvartal 2021.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kr)	Prosjekt	Bud 2021	Bud 2020	Endring	Endring %
Basis	100000100	106 706	101 197	5 509	5,4 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	100000100	54 568	54 798	-230	-0,4 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	100000100	940	577	363	63,0 %
<b>Delsum annum</b>		<b>162 214</b>	<b>156 571</b>	<b>5 642</b>	<b>3,6 %</b>
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	100526100	20 708	17 074	3 634	21,3 %
Øremerkede midler annet		2 798	1 524	1 274	83,6 %
<b>Delsum øremerket</b>		<b>23 507</b>	<b>18 599</b>	<b>4 908</b>	<b>26,4 %</b>
<b>Sum KD-inntekt</b>		<b>185 720</b>	<b>175 170</b>	<b>10 550</b>	<b>6,0 %</b>
Instituttinntekter annum	100000100	960	1 500	-540	0,0 %
Instituttinntekter øremerket	100535100	540	-	540	0,0 %
Avskrivningsinntekter	100000100	500	500	-	0,0 %
<b>Øvrige inntekter grunnbevilgning</b>		<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>-</b>	<b>0,0 %</b>
<b>Sum grunnbevilgning</b>		<b>187 720</b>	<b>177 170</b>	<b>10 550</b>	<b>6,0 %</b>
Bidragmidler NFR		200	151	49	32,5 %
Bidragmidler EU		400	428	-28	-6,5 %
Bidragmidler andre		6 400	7 422	-1 022	-13,8 %
Oppdragsmidler		-	-	-	
<b>Sum bidrags- og oppdragsmidler</b>		<b>7 000</b>	<b>8 001</b>	<b>-1 001</b>	<b>-12,5 %</b>
<b>Sum totalt inntektsbudsjett</b>		<b>194 720</b>	<b>185 171</b>	<b>9 549</b>	<b>5,2 %</b>

Pr april måned utgjør KMDs grunnbevilgning (GB) for 2021 187,7 mill. kroner.

Grunnbevilgningen annum utgjør 162,2 mill. kroner i basis og resultatmidler, øremerkede midler rekrutteringsstillinger og annet utgjør 23,5 mill. kroner, og institutt- og avskrivningsinntekter utgjør 2,0 mill. kroner.

Budsjettmål for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er på 7,0 mill. kroner for 2021.

Totalt inntektsbudsjett for 2021 er kr 194.720' pr april 2021.

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

Siden forrige rapportering er KMDs ramme endret med følgende:

ENDRINGER			
Tildeling midler 20% bistilling (uteglemt)		226	Basis
Kompensasjon for økning i husleie		800	Basis
Økonomiske tiltak i møte med pandemien. Lønn til studenter (19/24735)		358	Øremerket
Tiltakspakke for UiB knyttet til korona og konsekvenser for forskning (20/1218)		352	Øremerket
SPIRE-midler til fakultet og enheter i 2021 (20/11409)		133	Øremerket
Sum endringer		1 869	

## 1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

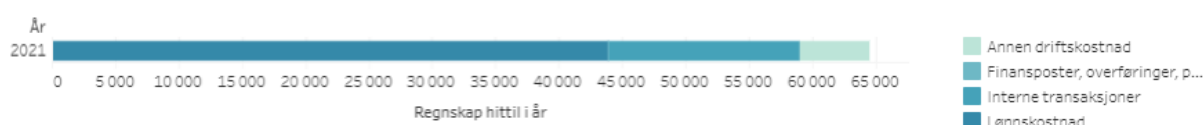
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-194 721	-69 028	-67 908	-1,6%
Kostnader	202 997	66 618	64 536	3,1%
<b>Sum totalt</b>	<b>8 276</b>	<b>-2 409</b>	<b>-3 372</b>	<b>40,0%</b>

I kolonnen Årsbudsjett viser Inntekter = årets tildelte ramme totalt.

*Kostnader* inkluderer inngående balanse (overføringer fra 2020) på 18,276 mill. kroner, samt opprinnelig budsjettert utgående balanse (budsjettert overføring fra 2021) på 10,0 mill. kroner (se også kap. 2.1. og 2.2).

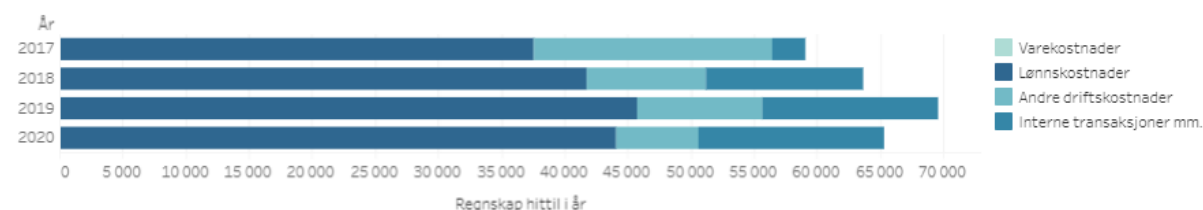
På grunnbevilgning er fakultetets kostnader og inntekter i relativ bra balanse i forhold til budsjett hittil i år. For bidrags- og oppdragsmidler (BOA) viser regnskapet lavere aktivitet enn hittil i år.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 vil etter hvert vise utvikling i kostnader over år, men som følge av at UiB har innført nytt økonomisystem fra 01.01.2021 vises foreløpig kun utvikling fra denne dato.

Nedenfor er hentet figur fra tilsvarende rapportering april 2020, som gir en viss sammenligning med dagens nivå.



Totalt kostnader pr april 2021 er omtrent som april 2020.

## 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 i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-187 721	-66 696	-66 632	-0,1%
	Sum	-187 721	-66 696	-66 632	-0,1%
Kostnader	Lønnskostnad	126 090	42 346	42 937	-1,4%
	Annen driftskostnad	30 284	7 090	5 070	28,5%
	Interne transaksjoner	39 622	14 850	15 253	-2,7%
	Finansposter, overføringer..	0			
	Sum	195 997	64 286	63 260	1,6%
Sum		8 276	-2 409	-3 372	40,0%
Resultat	Overføring fra i fjor	-18 276	-18 276	-18 275	0,0%
	Overføring til neste periode	10 000	20 685	21 648	-4,7%
	Sum	-8 276	2 409	3 372	-40,0%
Sum		-8 276	2 409	3 372	-40,0%
Sum totalt		0	0	0	-58,7%

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.

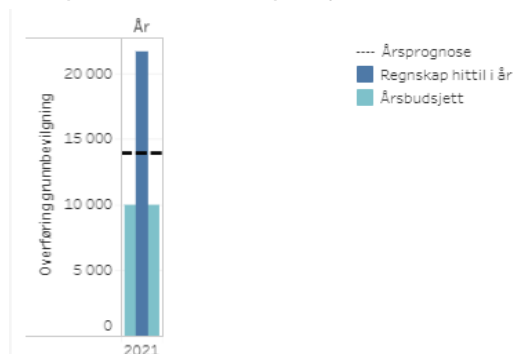
Regnskap hittil i år for grunnbevilgningen er samlet sett i bra balanse med budsjett hittil i år. Nærmere om status pr april:

- Inntektene pr april er som budsjettet.
- Lønnskostnadene inkluderer all lønn, enten det er fastlønn, åremål, rekrutteringsstillinger, eller variabel lønn. Lønnskostnader er i bra balanse i forhold til budsjett hittil i år.
- Andre driftskostnader viser et økende underforbruk som følge av koronapandemien.
- Interne kostnader er noe høyere enn budsjettet.

### 2.2. Prognose for overføring til neste år

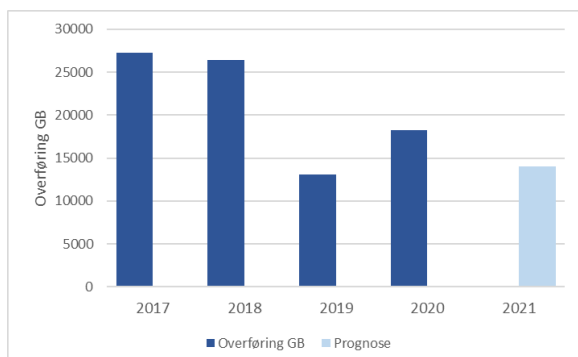
På grunnbevilgning (GB) overførte KMD 18,27 mill. kroner fra 2020 til 2021, hvorav *opprinnelig* 6,54 mill. kroner på grunnbevilgning annuum og 11,73 mill. kroner på øremerkede midler. Imidlertid er flere øremerkede prosjekter i 2020 overført/omgjort til prosjekter på grunnbevilgning annuum fra 2021,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

Det er vanskelig å gi pålitelige prognoser for overføringer fra 2021 til 2022, ikke minst grunnet pandemiens konsekvenser for aktivitetsnivået. I årsbudsjett i tabell 2 budsjetterte KMD med overføring fra 2021 til 2022 på 10 mill. kroner, men har anslått dette til 14 mill. kroner pr april måned. Dette innebærer fortsatt at KMD bygger *ned* overføringene fra 18 til 14 mill. kroner i løpet av 2021.



Prognosen kan bli justert gjennom året, særlig om pandemien strekker seg ut i høstsemesteret 2021.

Figuren under viser utvikling i overføringer på grunnbevilgningen.



### 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	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-200	-67	-54	-19,5%
EU	-400	-132	-17	-87,1%
Andre	-6 400	-2 133	-1 206	-43,5%
<b>Sum totalt</b>	<b>-7 000</b>	<b>-2 332</b>	<b>-1 276</b>	<b>-45,3%</b>

Budsjettmålet for BOA 2021 er på 7,0 mill. kroner. Pr april 2021 er regnskapsført aktivitet en del lavere enn budsjett hittil. Dette avviket skulle egentlig vært noe lavere da det er noen frikjøpskostnader som mangler. At det er underforbruk skyldes også lavere aktivitet grunnet pandemien. Budsjetter på fakultetets BOA-prosjekter gjennomgås p.t.

#### 3.2 Prognose for BOA

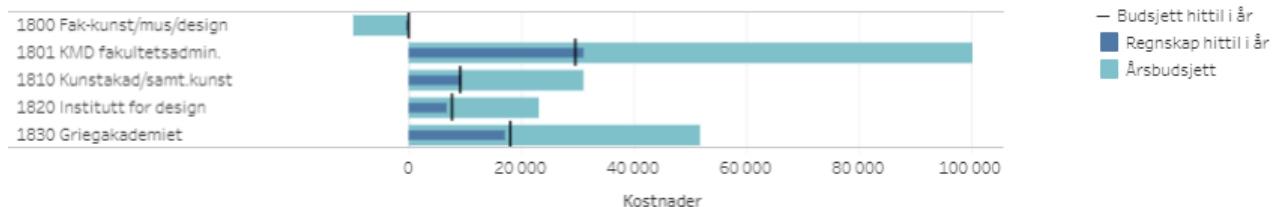
FIGUR 2 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Prognose for BOA-inntekter er pr april satt likt med budsjettmålet, dvs. 7,0 mill. kroner. Vi vil gi en mer presis prognose når fakultetets BOA-prosjekter er gjennomgått, og prosjektbudsjettene oppdatert i det nye økonomisystemet.

## 4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

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



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

Fakultetsadministrasjonen har merforbruk på andre driftskostnader.

Kunstakademiet har bra budsjettbalanse.

Institutt for design har et lite underforbruk – først og fremst på lønnsbudsjettet.

Griegakademiet har også et lite underforbruk.

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



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

Regnskap pr april 2021 viser et lite underforbruk i forhold til budsjett hittil i år.

Pr april 2021 har fakultetet rapportert en prognose på 14 mill. kroner for overføring til 2022 på grunnbevilgningen. Dette innebærer i så fall at fakultetet bygger ned overføringene fra 18 til 14 mill. kroner. Prognosen er usikker og kan bli endret, ikke minst dersom redusert aktivitet som følge av koronapandemien strekker seg langt ut i 2021.

Koronapandemien og tiltak i den forbindelse har så langt gitt netto besparelser for KMD, jf. økte overføringer til 2021. Besparelsene ved KMD gir fakultetet mulighet til å styrke andre stramme budsjettammer, som f.eks. et etterslep i investeringer. KMD er urolig for i hvilken grad UiB-styret vedtar å redusere fakultetenes rammer pga. sentrale merkostnader med pandemien.

### Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr april 2021 til orientering

Synnøve Myhre  
fakultetsdirektør

Øivind Skaar  
seniorrådgiver