



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 55/19

Møtedato: 05.09.2019

Dato: 29.08.2019

Arkivsaksnr: 2018/9445

Økonomirapport pr juli 2019

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.07.2019 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per juli

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 %
Delsum rammebudsjett		170 265	163 877	6 388	3,9 %
Øremerkede midler annet	7xxxxx	1 325	1 317	9	0,7 %
Sum ramme og øremerkede midler		171 590	165 194	6 396	3,9 %
Instituttinntekter	000000	5 000	500	4 500	900,0 %
Avskrivningsinntekter	000000	500	1 400	-900	-64,3 %
Sum grunnbevilgning		177 090	167 094	9 996	6,0 %
Bidragmidler NFR	199995	1 133	300	833	277,7 %
Bidragmidler EU	639995	800	1 050	-250	-23,8 %
Bidragmidler andre	699995	3 967	3 650	317	8,7 %
Oppdragsmidler	100005	-	-	-	
Sum bidrags- og oppdragsmidler		5 900	5 000	900	18,0 %
Sum totalt inntektsbudsjett		182 990	172 094	10 896	6,3 %

KMD er siden tildelingsbrevet tilført kr 165' i Spire-midler under øremerkede midler.

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	Budsjett
Budsjettfordeling 2019 (i hele 1000)	2019
Fastlønn	101 250
Driftsmidler pr institutt og KMD felles	21 142
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
Grunnbevilgning annuum	154 635
Sum rekrutteringsstillinger	15 630
Sum øremerkede midler annet	1 490
Sum ramme og øremerkede midler	171 755
Instituttinntekter	5 000
Avskrivningsinntekter	500
Sum Grunnbevilgning (GB)	177 255
Sum bidrags- og oppdragsmidler (BOA)	5 900
Sum Rammebudsjett KMD	183 155

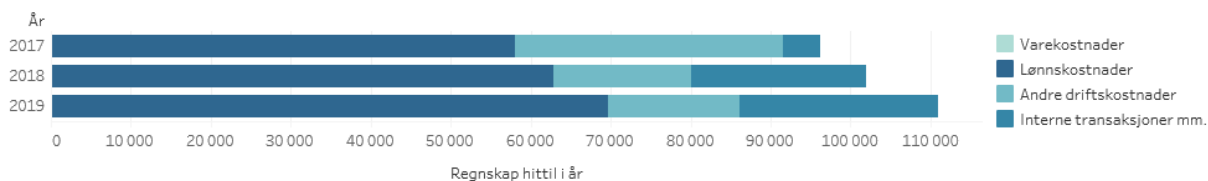
1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

I kolonnen Årsbudsjett viser Inntekter = årets tildelte ramme totalt. Kostnader inkluderer inngående balanse (overføringer fra 2018) på 27,8 mill. kroner, samt forventet utgående balanse (overføringer til 2020) med 10,0 mill. kroner. Se også Tabell 2 under. Budsjett pr juli viser at inntektene så langt er noe lavere enn forventet, mens kostnadene er høyere.

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)
Inntekter	-183 155	-98 498	-95 649	-2,9%
Kostnader	200 954	104 746	110 982	-6,0%
Sum totalt	17 799	6 248	15 332	-145,4%

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figuren viser utvikling i kostnader pr juli måned de siste 3 år. At andre driftskostnader er vesentlig høyere i 2017, og interne transaksjoner er vesentlig lavere, skyldes at KMD betalte husleie i Møllendal direkte i 2017, mens husleien fra 2018 var integrert i UiBs internhusleieordning.

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	-177 255	-95 267	-91 931	-3,5%
	Sum	-177 255	-95 267	-91 931	-3,5%
Kostnader	Varekostnader	0	0	0	
	Lønnskostnader	125 259	66 152	67 836	-2,5%
	Andre driftskostnader	30 413	12 726	14 634	-15,0%
	Interne transaksjoner mm.	39 382	22 637	24 793	-9,5%
	Sum	195 054	101 515	107 263	-5,7%
Sum		17 799	6 248	15 332	-145,4%
Resultat	Overføring fra i fjor	-27 799	-27 799	-27 800	0,0%
	Overføring til neste periode	10 000	21 551	12 467	42,1%
	Sum	-17 799	-6 248	-15 332	-145,4%
Sum		-17 799	-6 248	-15 332	-145,4%
Sum totalt		0	0	0	-200,0%

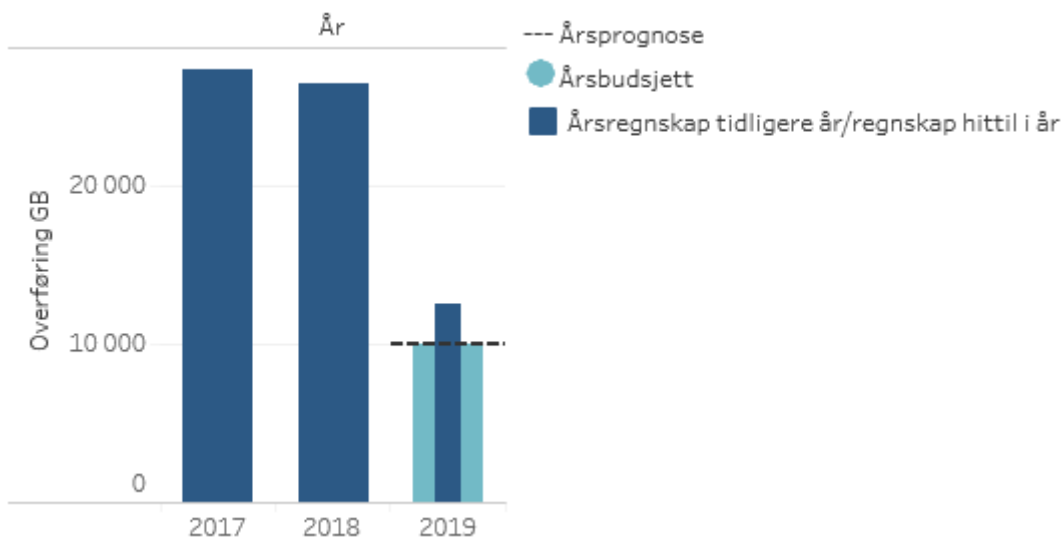
Årsbudsjettet viser hvordan årets tildelte grunnbevilgning, samt forventet bruk av overføringer i 2019, er fordelt på kostnadsposter. Tabell 2 skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter.

Nærmere om status for grunnbevilgning pr juli 2019:

- Inntektene er lavere enn budsjett hittil og skyldes investeringer i brukerstyr som skal dekkes av brukerstyrsmidler (utstyr føres på inntektssiden som «utsatt bevilgning»).
- Lønnskostnadene inkluderer all lønn, enten det er fastlønn, åremål, rekrutteringsstillinger, eller variabel lønn. Lønnskostnader viser et merforbruk i forhold til budsjett på ca. 1,7 mill. kr. Merforbruket fremkommer hovedsakelig på midlertidig ansatte på annuum, mens det er et underforbruk på øremerkede midler/rekrutteringsstillinger.
- Andre driftskostnader viser et merforbruk i forhold til budsjett. Merforbruket gjelder hovedsakelig investeringer som skal dekkes av brukerstyrsmidler.
- Interne transaksjoner er i hovedsak knyttet til internfakturert husleie. Merforbruket skyldes hovedsakelig husleie for Møllendalsbakken 11 som skal dekkes av brukerstyrsmidler fra Eiendomsavdelingen.

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. Imidlertid var overføringen på grunnbevilgning annuum fra 2018 vesentlig mindre enn fra 2017. På annuum var overføringene på 10,7 mill. kroner pluss ubrukte rekrutteringsmidler på til sammen 4,4 mill. kroner.

Prognosen er usikker, men p.t. venter fakultetet overføringer grunnbevilgning på ca. 10 mill. kroner fra 2019 til 2020. Grunnen til at overføringene er ventet å bli vesentlig redusert fra 2019 er knyttet til at fakultetet ved budsjettfordeling 2019 har disponert 8 mill. kroner av overføringene fra 2018.

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

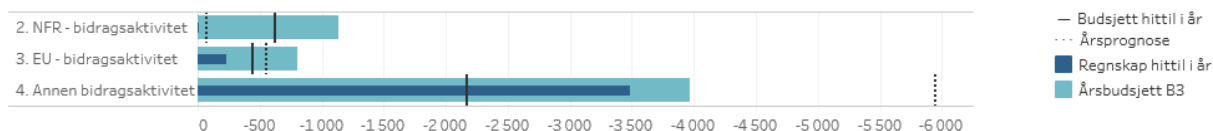
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)
2. NFR - bidragsaktivitet	-1 133	-620	0	-100,0%
3. EU - bidragsaktivitet	-800	-440	-232	-47,2%
4. Annen bidragsaktivitet	-3 967	-2 171	-3 486	60,6%
Sum totalt	-5 900	-3 231	-3 718	15,1%

Budsjettmålet for BOA 2019 er på 5,9 mill. kroner. Pr juli er regnskapsført aktivitet hittil i år noe høyere enn budsjett hittil.

3.2 Prognose for BOA

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

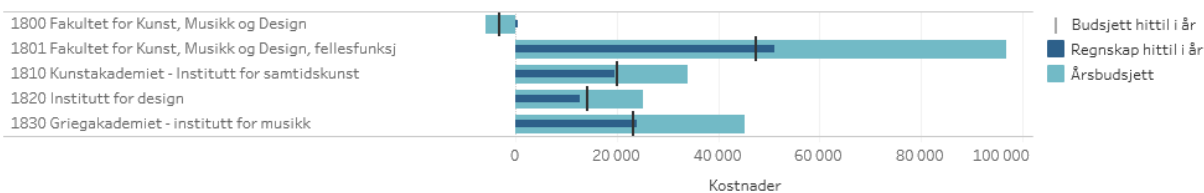


Som følge av endret klassifisering av PKU-inntekter forventes det at KMD vil klare å oppnå budsjettmålet på 5,9 mill. kroner. Prognosen pr d.d. er samlet på ca. 7 mill. kroner, men denne kan bli endret.

KMD har fått tildeling fra PKU på 2 store prosjekter ved Kunstakademiet – Institutt for samtidskunst. Til sammen utgjør disse 8 mill. kroner over 3 år.

4. Status ved instituttene

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



Merforbruket pr juli på KMD fellesfunksjoner er i all hovedsak knyttet til verkstedtjenester og kostnader som skal belastes brukerutstyr.

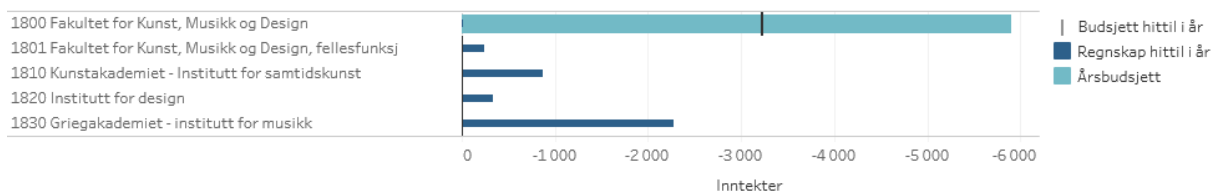
Årsbudsjett for fakultetsnivået 1800 viser et negativt beløp som følge av at det er budsjettert med bruk av overføringer.

For instituttene viser regnskap pr juli relativt bra budsjettbalanse på grunnbevilgningen:

- Griegakademiet har merforbruk på lønn og underforbruk av investeringsmidler.
- Institutt for design har underforbruk på lønnskostnader og stipendiatmidler.
- Kunstakademiet har merforbruk på lønnskostnader og underforbruk på andre driftskostnader på annuum. samt underforbruk hittil på stipendiatmidler.

Mer detaljer pr grunnbevilgning annuum og prosjekt er vist i vedlegg 1 og 2.

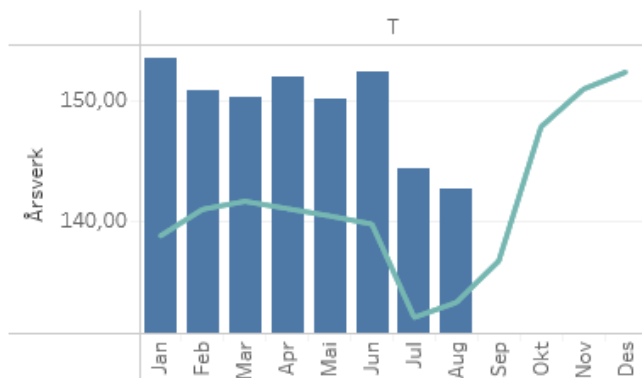
FIGUR 5 INNTEKTER PER INSTITUTT BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



BOA budsjettmål er ikke fordelt pr institutt. Regnskapsført aktivitet er likevel synliggjort pr institutt, og viser at Griegakadmiet har størst aktivitet pr juli.

5. Utvikling årsverk

Juli 2019 og samme måned i fjor vises i tabellen



Antall årsverk har økt siden juli i fjor. Dette er i hovedsak som følge av 9 nye stipendiatstillinger tilsatt siden høsten 2018. Utover disse har Kunstakademiet økt med ett årsverk, og Griegakademiet har økt med 2 årsverk.

Fakultet	Årsverk	Årsverk i fjor	Endring siste år
18 KMD	144,31	132,05	12,26
Sum total	144,31	132,05	12,26

6. Fakultetsdirektørs merknader

Fakultetets grunnbevilgning hittil i år viser samlet sett noe merforbruk i forhold til budsjett. KMDs disponible midler over grunnbevilgning for 2019 inkluderer nær 28 mill. kroner i overføringer fra 2018, mens prognosen for overføringer fra 2019 til 2020 er 10 mill. kroner. Det viser at KMD bruker en betydelig andel av overføringene i 2019.

BOA-tallene pr juli viser økende aktivitet, og det ventes ytterligere positiv utvikling gjennom året. Som følge av at PKU er klassifisert som BOA regner KMD med å oppnå budsjettmålet for 2019. Prognose for 2019 er på ca. 7 mill. kroner i BOA-inntekter. 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 brukerutstyrsmidlene tar slutt, må kostnadene reduseres og inntektene økes. Jf. omtale i sak om budsjettprosess for 2020, bl.a. i fakultetsstyremøte 14. juni 2019.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr juli 2019 til orientering

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Ingunn Alvseike
rådgiver

2 vedlegg

Vedlegg 1: Grunnbevilgning annuum pr institutt pr juli

Fakultet	Ansvarssted	I/K	Artsklasse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
18 KMD	1801 Fakultet for Kunst, Musikk og Design, fellesfunksj	Innt.	3 Inntekter	-6 380 000	-1 879 243	-336 879	-1 542 364
			Sum	-6 380 000	-1 879 243	-336 879	-1 542 364
		Kostn.	4 Varek.	0	0	0	0
			5 Lønn	31 851 000	17 182 757	18 433 505	-1 250 748
			6-7 Adk.	17 131 565	6 120 842	7 431 241	-1 310 399
			8-9 Annet	37 058 181	21 617 272	23 513 647	-1 896 375
			Sum	86 040 746	44 920 871	49 378 393	-4 457 522
		Sum	79 660 746	43 041 628	49 041 514	-5 999 886	
		Sum	79 660 746	43 041 628	49 041 514	-5 999 886	
		1810 Kunstakademiet - Institutt for samtidskunst	Innt.	3 Inntekter	150 000	75 000	166 584
	Sum			150 000	75 000	166 584	-91 584
	Kostn.		4 Varek.	0	0	0	0
			5 Lønn	23 576 257	13 252 814	14 366 739	-1 113 925
			6-7 Adk.	4 345 871	3 001 412	2 135 008	866 404
			8-9 Annet	0	0	7 098	-7 098
			Sum	27 922 128	16 254 226	16 508 845	-254 620
	Sum		28 072 128	16 329 226	16 675 429	-346 203	
	Sum	28 072 128	16 329 226	16 675 429	-346 203		
1820 Institutt for design	Innt.	3 Inntekter	150 000	75 000	-48 120	123 120	
		Sum	150 000	75 000	-48 120	123 120	
	Kostn.	4 Varek.	0	0	0	0	
		5 Lønn	20 094 744	11 195 940	10 507 670	688 270	
		6-7 Adk.	2 037 196	1 390 196	975 937	414 259	
		8-9 Annet	0	0	-19 750	19 750	
		Sum	22 131 940	12 586 136	11 463 856	1 122 279	
	Sum	22 281 940	12 661 136	11 415 737	1 245 399		
	Sum	22 281 940	12 661 136	11 415 737	1 245 399		
	1830 Griegakademiet - institutt for musikk	Innt.	3 Inntekter	1 500 000	750 000	-121 379	871 379
Sum			1 500 000	750 000	-121 379	871 379	
Kostn.		4 Varek.	0	0	0	0	
		5 Lønn	31 189 192	16 585 405	18 174 758	-1 589 353	
		6-7 Adk.	5 382 994	2 086 853	1 367 699	719 154	
		8-9 Annet	0	0	123 407	-123 407	
		Sum	36 572 186	18 672 258	19 665 863	-993 605	
Sum		38 072 186	19 422 258	19 544 484	-122 227		
Sum	38 072 186	19 422 258	19 544 484	-122 227			
Sum total				168 087 000	91 454 247	96 677 164	-5 222 917

Vedlegg 2: Grunnbevilgning øremerket pr juli

Prosjekt	Kostnadsbudsjett	Budsjett hittil	Regnskap hittil	Avvik hittil
700028 Likestillingsarbeid	225 000	84 375	13 372	71 003
700117 Etter- og videreutdanning	549 000	171 000	-	171 000
700286 Bergen Science City	-	5 000	-	5 078
700287 Grieg Research School	443 000	330 000	244 058	85 942
700910 Egenfinansiering BOA	567 000	-	36 195	36 195
701050 Fusjon KHIB	4 477 000	2 438 000	132 618	2 305 382
710002 Wittgensteinarkivet - forskningsprosjekt	-	-	12 771	12 771
710022 Internasjonalisering	457 414	224 030	116 819	107 211
720006 Rekrutteringsstillinger	15 630 001	8 286 820	7 595 473	691 347
720009 Vit.utstyr/forskn.fond	265 000	145 000	-	145 000
720028 Talentutviklingsprogrammet for unge musikere	229 000	464 000	86 233	377 767
720029 PKU New approaches to interaction	27 000	-	55 615	55 615
720031 PKU Stipendiatstilling	3 720 000	-	90 827	90 827
720032 Drift PKU	1 000	-	-	-
720034 Prosjektprogrammet PKU	453 000	222 140	3 847	218 293
720038 (Un-)settling Sites and Styles	435 000	-	36 890	36 890
740207 Møllendalsveien 61 Brukerutstøysbevilgning	-	6 000	3 771 668	3 771 668
SUM	27 467 415	12 365 365	12 009 654	355 711