



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 56/20

Møtedato: 10.09.2020

Dato: 07.09.2020

Arkivsaknr: 2019/7173

Økonomirapport pr august 2020

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.08.2020 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per august

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kr)	Prosjekt	Bud 2020	Bud 2019	Endring	Endring %
Basis	000000	104 150	102 797	1 353	1,3 %
Resultatbasert uttelling åpen budsjettramme	000000	54 798	51 310	3 488	6,8 %
Resultatbasert uttelling lukket budsjettramme	000000	577	528	49	9,2 %
Instituttinntekter	000000	1 500	5 000	-3 500	-70,0 %
Avskrivningsinntekter	000000	500	500	-	0,0 %
Delsum annum		161 525	160 135	1 390	0,9 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	720006	17 887	15 630	2 257	14,4 %
Øremerkede midler annet	7xxxxx	1 757	1 325	432	32,6 %
Instituttinntekter øremerket	7xxxxx			-	
Delsum øremerket		19 644	16 955	2 689	15,9 %
Sum grunnbevilgning		181 169	177 090	4 079	2,3 %
Bidragmidler NFR	199995	151	1 133	-982	-86,7 %
Bidragmidler EU	639995	428	800	-372	-46,5 %
Bidragmidler 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		189 170	182 990	6 180	3,4 %

KMDs grunnbevilgning (GB) for 2020 er pr august 181,2 mill. kroner.

Grunnbevilgningen annum utgjør av 159,5 mill. kroner i basis og resultatmidler, samt institutt- og avskrivningsinntekter med 2,0 mill. kroner. Siden i vår er rammen økt med kr 756' til nye studieplasser i Revidert nasjonalbudsjett (RNB), samt kr 143' til bistilling ved fakultetet og kr 41' til fadderarrangement.

Øremerkede midler utgjør pr august 19,6 mill. kroner. Siden sist er rekrutteringsstillinger tilført kr 325' til en rekrutteringsstilling fra RNB, samt kr 488' til en rekrutteringsstilling fra UiBs satsningsområde Globale samfunnsutfordringer. Andre øremerkede midler er økt med kr 133' i Spiremidler og kr 100' til forskningsinfrastruktur.

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

Totalt inntektsbudsjett er dermed 189,2 mill.kroner pr august 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.

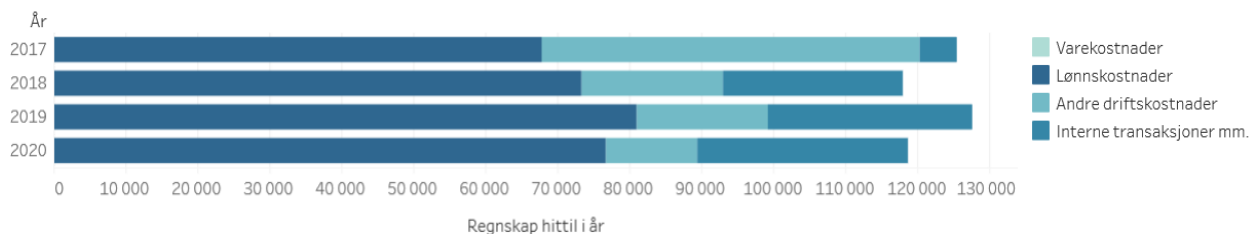
	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	-189 170	-120 307	-119 081	-1,0%	7,4%
Kostnader	197 203	124 314	118 625	4,6%	-7,1%
Sum totalt	8 033	4 006	-456	111,4%	-102,7%

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 inntekter pr august 2020 er i bra balanse i forhold til budsjett hittil i år, mens kostnader er en del lavere enn budsjettert pr august måned.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 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 august 2020 er lavere enn pr august 2019, det gjelder både lønn og drift, mens særlig på driftskostnader.

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	-181 169	-114 984	-116 011	0,9%
	Sum	-181 169	-114 984	-116 011	0,9%
Kostnader	Varekostnader	0	0	0	
	Lønnskostnader	122 185	76 873	74 982	2,5%
	Andre driftskostnader	24 018	13 550	11 605	14,4%
	Interne transaksjoner mm.	42 998	28 567	28 968	-1,4%
	Sum	189 202	118 990	115 555	2,9%
Sum	8 033	4 006	-456	111,4%	
Resultat	Overføring fra i fjor	-13 033	-13 033	-13 034	0,0%
	Overføring til neste periode	5 000	9 027	13 490	-49,4%
	Sum	-8 033	-4 006	456	111,4%
Sum	-8 033	-4 006	456	111,4%	
Sum totalt	0	0	0	-33,3%	

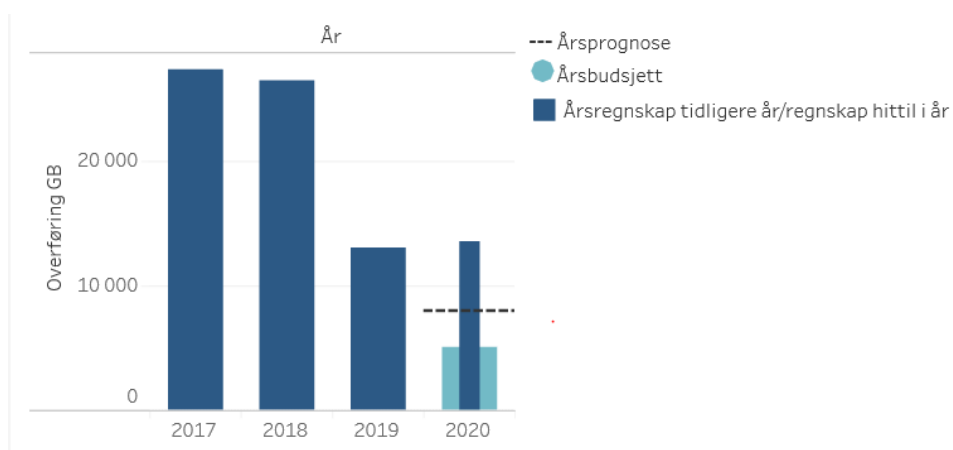
Årsbudsjettet viser hvordan årets tildelte grunnbevilgning, samt forventet bruk av overføringer i 2020, er fordelt på kostnadsposter. Tabell 2 skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter.

Regnskap hittil i år for grunnbevilgningen viser samlet sett et mindreforbruk i forhold til budsjett hittil i år. Nærmere om status pr august:

- Inntektene pr august er omtrent som budsjettet, kun 0,9% høyere.
- Lønnskostnader er lavere enn budsjettet pr august. Det inkluderer alle lønnskostnader, fastlønn, åremål, rekrutteringsstillinger, variabel lønn, sosiale kostnader, m.m.
- Andre driftskostnader viser et betydelig underforbruk.
- Interne kostnader er omtrent som budsjettet.

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. KMD har budsjettert med å overføre 5 mill. kroner av øremerkede midler fra 2020 til 2021. Regnskapet pr august var nylig rapporteringsklart, og KMD skal innen 10. september melde oppdatert prognose til UiB sentralt, bl.a. som følger av de økonomiske konsekvenser av koronautbruddet.

Ved forrige rapportering pr april måned meldte KMD om en årsprognose for overføringer til 2021 på grunnbevilgning til 8 mill. kroner. Det er mye som tyder på at prognosen for overføringer blir høyere som følge av koronasituasjonen. Se eget kapittel om økonomiske effekter av koronautbruddet. Ny prognose presenteres ved neste rapportering. Overføring fra august til september 2020 viser 13,5 mill. kroner (se tabell 2 over).

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

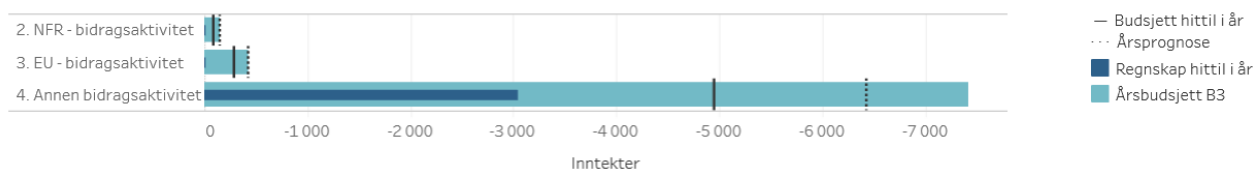
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)
2. NFR - bidragsaktivitet	-151	-91	-12	-86,2%
3. EU - bidragsaktivitet	-428	-285	-14	-94,9%
4. Annen bidragsaktivitet	-7 422	-4 948	-3 043	-38,5%
Sum totalt	-8 001	-5 324	-3 070	-42,3%

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

3.2 Prognose for BOA

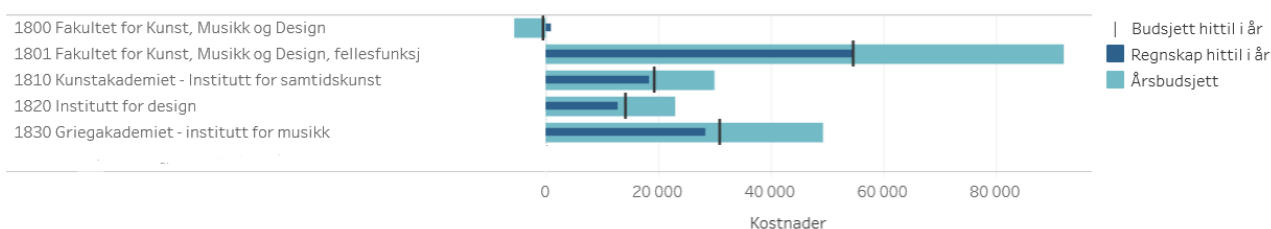
FIGUR 3 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Som følge av økonomiske konsekvenser av koronautbruddet ble årsprognose for oppnådd BOA-inntekt for 2020 i april måned nedjustert fra 8,0 mill. kroner i budsjettmål til 7,0 mill. kroner. Gitt utviklingen de siste månedene er dette en ambisiøs prognose for BOA-inntekter for 2020. Det kan bli ytterligere utsettelse i BOA-prosjekter som følge av koronatiltakene. Årsprognosen kan bli endret, dette vil vi komme tilbake til ved neste rapportering. Se nærmere omtale av BOA-inntekter i eget kapittel om økonomiske effekter av koronatiltakene.

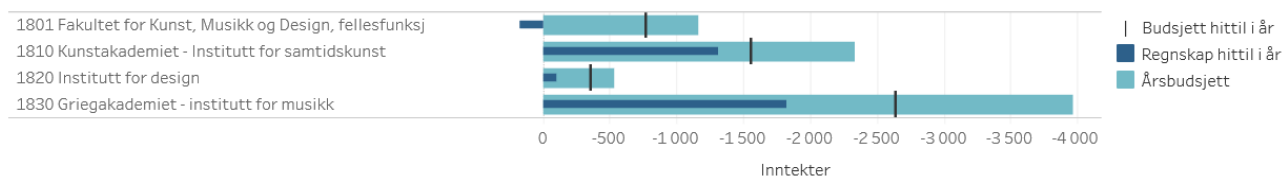
4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

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 august viser regnskapet hittil i år et lite underforbruk i forhold til budsjett for instituttene, mens fakultetsnivået er på budsjett.

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 august på instituttene er samlet sett en del lavere enn budsjetterte aktivitet hittil i år.

5. Økonomiske effekter av koronautbruddet

I april sendte KMD en oversikt til universitetsledelsen på de antatte økonomiske effektene av koronaviruset.

Ved rapportering til UiB pr august er fakultetene på nytt bedt om å rapportere prognoser, som følger av koronasituasjonen. Basert på regnskap hittil i år er det grunn til å anta at koronasituasjonen samlet sett innebærer større kostnadsreduksjoner på grunnbevilgningen enn først antatt, dvs. det er en del økonomisk aktivitet som enten utgår eller utsettes.

Prognosen på 8 mill. kroner i overføringer (en økning på 3 mill. kroner i forhold til budsjetterte) er derfor ventet å bli enda høyere. Dette kommer vi tilbake til ved neste månedsrapport kan den bli høyere.

Vurderingene er basert på utviklingen hittil i år, og at koronasituasjonen hittil har medført lavere kostnader til reiser, møteaktivitet, konferanser, o.l. Samtidig er det et økende behov for å styrke undervisning og studieadministrative funksjoner gjennom høsten. 2.2.

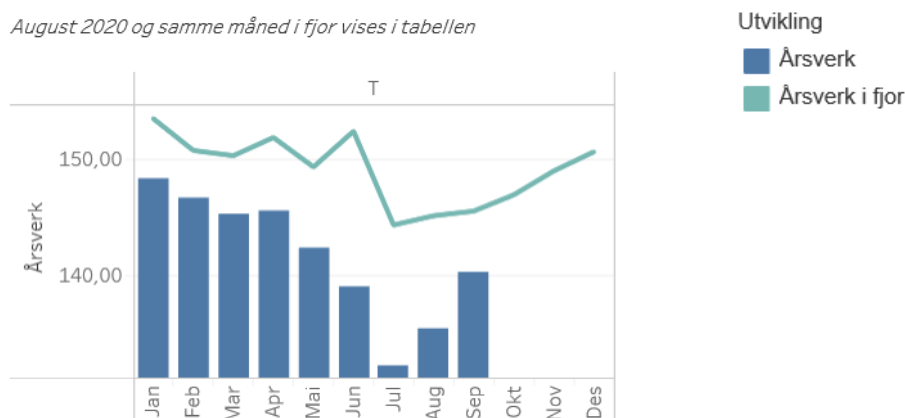
Innen bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) meldte flere prosjektledere om utsettelse på BOA-prosjekter, i sum over 4 mill. kroner. KMD opprettholdt likevel en ambisiøs prognose for BOA-inntekt 2020. I forhold til budsjettmålet på 8 mill. kroner er årsprognosen foreløpig satt til 7 mill. kroner (se kap. 3.2). Grunnen til dette er at budsjetterte aktivitet i prosjektene er høyere enn budsjettmålet for 2020. Det blir gjort en ny vurdering av dette ved neste rapportering til fakultetsstyret.

6. Utvikling årsverk

Antall årsverk er vesentlig lavere i august enn på samme tid i fjor, se tabellen under. Dette er imidlertid bare et øyeblikksbilde for august måned (jf. økning i september).

Pr august er det særlig fakultetsnivået som har en del lavere registrerte årsverk enn på samme tid i fjor. Kunstakademiet og Institutt for design har også noe lavere, mens Griegakademiet er økt litt. Fra 2020 er imidlertid 1,7 årsverk innen PPU overført fra Institutt for design til Griegakademiet.

August 2020 og samme måned i fjor vises i tabellen



Fakultet	Årsverk	Årsverk i fjor	Endring siste år
18 KMD	135,46	145,11	-9,65
Sum total	135,46	145,11	-9,65

7. Fakultetsdirektørs merknader

Regnskap pr august 2020 viser et underforbruk i forhold til budsjett hittil i år. Det er som forventet og skyldes for en stor del koronautbruddet. Koronautbruddet og tiltakene som er iverksatt har økonomiske konsekvenser. For 2020 er det antatt netto lavere kostnader som følge av redusert eller utsatt aktivitet.

Årsprognose for overføringer på grunnbevilgning har vært rapportert med en økning fra 5 mill. kroner (budsjettet) til 8 mill. kroner som følge av koronasituasjonen. Det er grunn til å tro at denne prognosen kan bli enda høyere.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) viser et stort underforbruk i forhold til budsjett pr august 2020. Prognose for BOA-inntekter ble redusert fra 8 til 7 mill. kroner, men det er antatt at inntektene kan bli enda lavere i 2020.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr august 2020 til orientering

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver