



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 63/19

Møtedato: 24.10.2019

Dato: 17.10.2019

Arkivsaknr: 2018/9445

Økonomirapport pr september 2019

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 30.09.2019 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per september

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 og kr 29' til fadderarrangementer.

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 |
| Grunnbevilgning annuum | 154 664 |
| Sum rekrutteringsstillinger | 15 630 |
| Sum øremerkede midler annet | 1 490 |
| Sum ramme og øremerkede midler | 171 784 |
| Instituttinntekter | 5 000 |
| Avskrivningsinntekter | 500 |
| Sum Grunnbevilgning (GB) | 177 284 |
| Sum bidrags- og oppdragsmidler (BOA) | 5 900 |
| Sum Rammebudsjett KMD | 183 184 |

1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

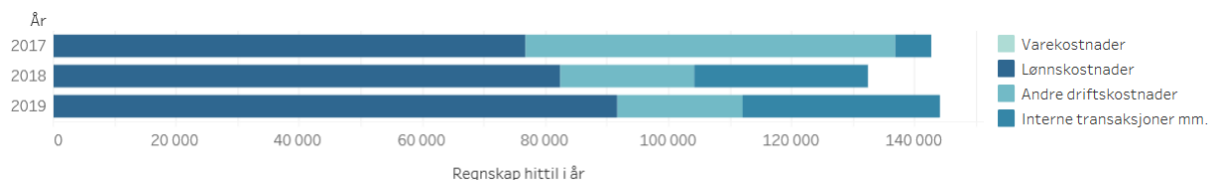
Tabell 1 Status fakultetet totalt

Tall i 1000 kroner

| | Årsbudsjett i år* | Budsjett hittil i år* | Regnskap hittil i år* | Avvik hittil (%) |
|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| Inntekter | -183 184 | -129 019 | -126 017 | -2,3% |
| Kostnader | 200 983 | 136 831 | 144 207 | -5,4% |
| Sum totalt | 17 799 | 7 813 | 18 190 | -132,8% |

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

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figuren viser utvikling i kostnader pr september 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 | -177 284 | -124 995 | -121 361 | -2,9% |
| | Sum | -177 284 | -124 995 | -121 361 | -2,9% |
| Kostnader | Varekostnader | 0 | 0 | 0 | |
| | Lønnskostnader | 125 259 | 87 491 | 89 379 | -2,2% |
| | Andre driftskostnader | 30 442 | 15 680 | 18 027 | -15,0% |
| | Interne transaksjoner mm. | 39 382 | 29 636 | 32 146 | -8,5% |
| | Sum | 195 083 | 132 807 | 139 551 | -5,1% |
| Sum | | 17 799 | 7 813 | 18 190 | -132,8% |
| Resultat | Overføring fra i fjor | -27 799 | -27 799 | -27 800 | 0,0% |
| | Overføring til neste periode | 10 000 | 19 986 | 9 609 | 51,9% |
| | Sum | -17 799 | -7 813 | -18 190 | -132,8% |
| Sum | | -17 799 | -7 813 | -18 190 | -132,8% |
| Sum totalt | | 0 | 0 | 0 | 90,0% |

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.

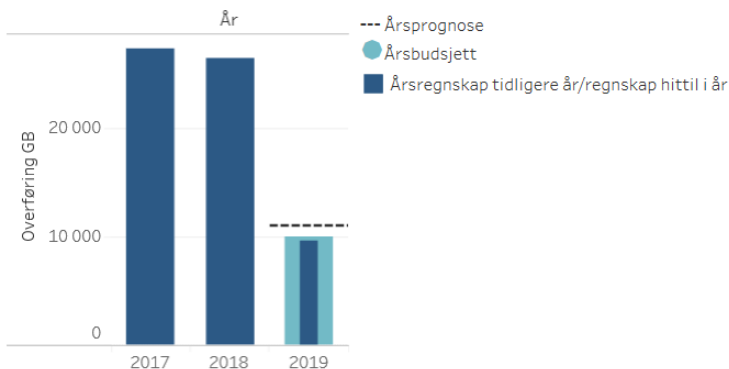
Nærmere om status for grunnbevilgning pr september 2019:

- 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. 1,9 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.

I tillegg til at KMD venter en større tildeling til brukerstyrskostnader fra UiBs Eiendomsavdeling, er det pr september også en del kostnader på grunnbevilgning annuum som skal belastes øremerkede prosjekter og BOA-prosjekter.

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. 11 mill. kroner fra 2019 til 2020. Overføringene fra 2018 er ventet å bli vesentlig redusert i 2019 bl.a. fordi fakultetet ved budsjettfordeling 2019 har disponert 8 mill. kroner av overføringene.

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

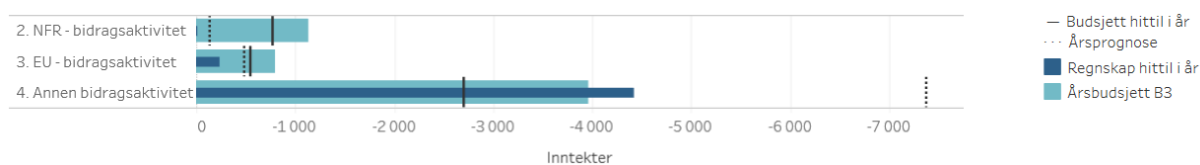
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

| | Årsbudsjett i år* | Budsjett hittil i år* | Regnskap hittil i år* | Avvik hittil (%) |
|---------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 2. NFR - bidragsaktivitet | -1 133 | -772 | -6 | -99,2% |
| 3. EU - bidragsaktivitet | -800 | -547 | -232 | -57,5% |
| 4. Annen bidragsaktivitet | -3 967 | -2 705 | -4 418 | 63,3% |
| Sum totalt | -5 900 | -4 024 | -4 656 | 15,7% |

Budsjettmålet for BOA 2019 er på 5,9 mill. kroner. Pr september 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.

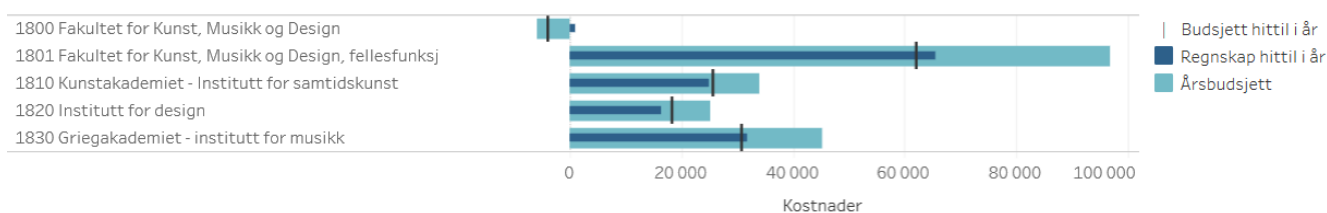


Som følge av endret klassifisering av PKU-inntekter forventes det at KMD vil klare å oppnå budsjettmålet på 5,9 mill. kroner. Prognosen pr d.d. er samlet på ca. 7 mill. kroner, men denne kan bli endret.

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.



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

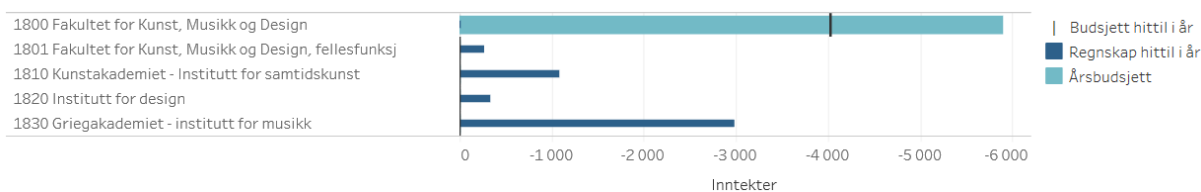
For KMD fellesfunksjoner er merforbruket pr september i all hovedsak knyttet til verkstedtjenester og kostnader som skal belastes brukerutstyr.

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

- Kunstakademiet har merforbruk på lønn, men underforbruk på drift og rekrutteringsstillinger
- Institutt for design har underforbruk på lønn, drift og rekrutteringsstillinger.
- Griegakademiet har merforbruk på lønn, men underforbruk av driftsmidler, investeringsmidler og fusjonsmidler.

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

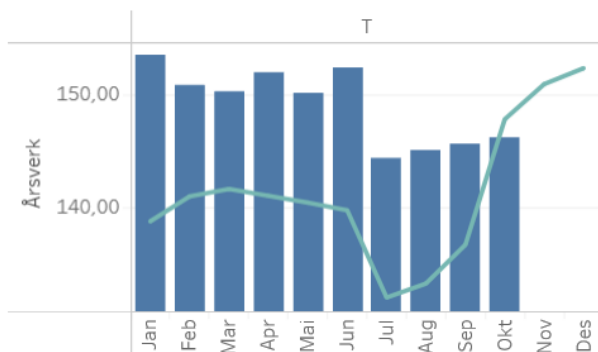
FIGUR 5 INNTEKTER PER INSTITUTT BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



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

5. Utvikling årsverk

September 2019 og samme måned i fjor vises i tabellen



| Fakultet | Årsverk | Årsverk i fjor | Endring siste år |
|-----------|---------|----------------|------------------|
| 18 KMD | 145,61 | 136,70 | 8,91 |
| Sum total | 145,61 | 136,70 | 8,91 |

Antall årsverk har økt siden september i fjor. Dette er i hovedsak som følge av 9 nye stipendiatstillinger tilsatt siden høsten 2018.

6. Fakultetsdirektørs merknader

Fakultetets grunnbevilgning hittil i år viser samlet sett merforbruk i forhold til budsjett hittil i år. Hittil i år viser regnskapet merforbruk på annuum og underforbruk på øremerkede prosjekter. KMDs disponible midler over grunnbevilgning for 2019 inkluderer nær 28 mill. kroner i overføringer fra 2018. Prognosen for overføringer fra 2019 til 2020 er justert til 11 mill. kroner, og viser at KMD bruker en betydelig andel av overføringene i 2019.

BOA-tallene pr september viser økende aktivitet. Etter at PKU ble klassifisert som BOA regner KMD med å oppnå budsjettmålet for 2019. Prognose for 2019 er justert til 8 mill. kroner i samlede 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 brukerutstyrmidlene tar slutt, må kostnadene reduseres og inntektene økes.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr september 2019 til orientering

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
senior rådgiver

2 vedlegg

Vedlegg 1: Grunnbevilgning annuum pr institutt pr september

| 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 | -2 367 344 | -476 591 | -1 890 753 |
| | | | Sum | -6 380 000 | -2 367 344 | -476 591 | -1 890 753 |
| | | Kostn. | 4 Varek. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 5 Lønn | 31 851 000 | 22 951 059 | 24 435 442 | -1 484 383 |
| | | | 6-7 Adk. | 17 160 465 | 7 672 404 | 9 029 154 | -1 356 750 |
| | | | 8-9 Annet | 37 058 181 | 27 793 636 | 30 113 972 | -2 320 336 |
| | | | Sum | 86 069 646 | 58 417 099 | 63 578 569 | -5 161 470 |
| | | Sum | 79 689 646 | 56 049 755 | 63 101 977 | -7 052 222 | |
| | | Sum | 79 689 646 | 56 049 755 | 63 101 977 | -7 052 222 | |
| | | 1810 | Kunstakademiet - Institutt for samtidskunst | Innt. | 3 Inntekter | 150 000 | 105 000 |
| Sum | 150 000 | | | | 105 000 | 192 664 | -87 664 |
| Kostn. | 4 Varek. | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5 Lønn | | | 23 576 257 | 17 141 965 | 18 498 356 | -1 356 391 |
| | 6-7 Adk. | | | 4 345 871 | 3 504 004 | 2 698 030 | 805 974 |
| | 8-9 Annet | | | 0 | 0 | 19 669 | -19 669 |
| Sum | 27 922 128 | | | 20 645 970 | 21 216 056 | -570 086 | |
| Sum | 28 072 128 | 20 750 970 | 21 408 719 | -657 750 | | | |
| Sum | 28 072 128 | 20 750 970 | 21 408 719 | -657 750 | | | |
| 1820 | Institutt for design | Innt. | 3 Inntekter | 150 000 | 105 000 | -61 940 | 166 940 |
| | | | Sum | 150 000 | 105 000 | -61 940 | 166 940 |
| | | Kostn. | 4 Varek. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 5 Lønn | 20 094 744 | 14 590 982 | 13 645 719 | 945 263 |
| | | | 6-7 Adk. | 2 037 196 | 1 605 696 | 1 194 695 | 411 001 |
| | | | 8-9 Annet | 0 | 0 | -10 731 | 10 731 |
| | | Sum | 22 131 940 | 16 196 678 | 14 829 683 | 1 366 995 | |
| Sum | 22 281 940 | 16 301 678 | 14 767 743 | 1 533 935 | | | |
| Sum | 22 281 940 | 16 301 678 | 14 767 743 | 1 533 935 | | | |
| 1830 | Griegakademiet - institutt for musikk | Innt. | 3 Inntekter | 1 500 000 | 1 050 000 | -195 793 | 1 245 793 |
| | | | Sum | 1 500 000 | 1 050 000 | -195 793 | 1 245 793 |
| | | Kostn. | 4 Varek. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 5 Lønn | 31 189 192 | 22 266 113 | 24 270 792 | -2 004 679 |
| | | | 6-7 Adk. | 5 382 994 | 2 631 309 | 1 597 138 | 1 034 171 |
| | | | 8-9 Annet | 0 | 0 | 350 389 | -350 389 |
| | | Sum | 36 572 186 | 24 897 422 | 26 218 318 | -1 320 896 | |
| Sum | 38 072 186 | 25 947 422 | 26 022 526 | -75 103 | | | |
| Sum | 38 072 186 | 25 947 422 | 26 022 526 | -75 103 | | | |
| Sum total | | | 168 115 900 | 119 049 825 | 125 300 965 | -6 251 141 | |

Vedlegg 2: Grunnbevilgning øremerket pr september

| Prosjekt | Disponibelt 2019 | Budsjett hittil 2019 | Regnskap hittil 2019 | Avvik hittil 2019 |
|---|---------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 700028 Likestillingsarbeid | 225 000 | 140 625 | 13 372 | 127 253 |
| 700117 Etter- og videreutdanning | 549 000 | 213 000 | 2 462 | 210 538 |
| 700286 Bergen Science City | -5 000 | | -5 078 | 5 078 |
| 700287 Grieg Research School | 443 000 | 436 000 | 292 916 | 143 084 |
| 700910 Egenfinansiering BOA | 567 000 | | 1 140 | -1 140 |
| 701050 Fusjon KHIB | 4 477 000 | 3 053 000 | 202 021 | 2 850 979 |
| 710002 Wittgensteinarkivet - | | | 12 771 | -12 771 |
| 710022 Internasjonalisering | 457 414 | 303 384 | 184 611 | 118 773 |
| 720006 Rekrutteringsstillinger | 15 630 000 | 11 610 932 | 10 016 898 | 1 594 034 |
| 720009 Vit.utstyr/forskn.fond | 265 000 | 181 000 | 0 | 181 000 |
| 720028 Talentutviklingsprogrammet unge musikere | 229 000 | -43 000 | 111 181 | -154 181 |
| 720029 PKU - New approaches to interactions | 27 000 | | 55 615 | -55 615 |
| 720031 PKU - Stipendiatstilling | 3 720 000 | | 500 | -500 |
| 720032 Drift PKU | 1 000 | | 0 | 0 |
| 720034 Prosjektprogrammet PKU | 453 000 | 222 140 | 3 847 | 218 293 |
| 720038 (Un-) settling Sites and Styles ÷ | 435 000 | | 42 215 | -42 215 |
| 740207 Møllendalsveien 61 ÷ Brukerutstyrsbevilgning | -6 000 | | 3 944 871 | -3 944 871 |
| | 27 467 414 | 16 117 081 | 14 879 342 | 1 237 739 |