



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 69/21

Møtedato: 11.11.2021

Dato: 04.11.2021

Arkivsaknr: 2020/9449

Økonomirapport pr september 2021

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 30.09.2021 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD pr september

Tabellen under er fra UiBs tildelingsbrev for 2021 til KMD, justert for budsjettendringer gjennom året 2021.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kr)	Prosjekt	Bud 2021	Bud 2020	Endring	Endring %
Basis	100000100	103 622	101 197	2 425	2,4 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	100000100	54 568	54 798	-230	-0,4 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	100000100	940	577	363	63,0 %
Delsum annum		159 129	156 571	2 558	1,6 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	100526100	20 708	17 074	3 634	21,3 %
Øremerkede midler annet		3 068	1 524	1 544	101,3 %
Delsum øremerket		23 776	18 599	5 178	27,8 %
Sum KD-inntekt		182 905	175 170	7 736	4,4 %
Instituttinntekter annum	100000100	960	1 500	-540	0,0 %
Instituttinntekter øremerket	100535100	540	-	540	0,0 %
Avskrivningsinntekter	100000100	500	500	-	0,0 %
Øvrige inntekter grunnbevilgning		2 000	2 000	-	0,0 %
Sum grunnbevilgning		184 905	177 170	7 736	4,4 %
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		-	-	-	
Sum bidrags- og oppdragsmidler		7 000	8 001	-1 001	-12,5 %
Sum totalt inntektsbudsjett		191 905	185 171	6 735	3,6 %

Pr september måned utgjør KMDs grunnbevilgning (GB) for 2021 184,9 mill. kroner. Grunnbevilgningen annum utgjør 159,1 mill. kroner i basis og resultatmidler, øremerkede midler rekrutteringsstillinger og annet utgjør 23,8 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 191.905' pr september 2021.

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

Siden opprinnelig tildeling 2021 er KMDs ramme endret med følgende:

ENDRINGER				
Tildeling midler 20% bistilling (uteglemt)		226,0	Basis	mars 21
Kompensasjon for økning i husleie		800,0	Basis	mars 21
Økonomiske tiltak i møte med pandemien. Lønn til studenter (19/24735)		357,6	Øremerket	mars 21
Tiltakspakke for UiB knyttet til korona og konsekvenser for forskning (20/12189)		352,2	Øremerket	mars 21
SPIRE-midler til fakultet og enheter i 2021 (20/11409)		133,0	Øremerket	mars 21
Klimasatsing, KMD. Studentgalleriet F14E.		29,5	Øremerket	juni 21
Kostnadsdekning av koronakostnader (20/4684)		-2 918,0	Basis	juni 21
Budsjettendringer (20/4684)		-213,0	Basis	juni 21
Tildeling av midler fra sentral pott til fadderarrangementer i 2021 (13/3499)		46,7	Basis	juni 21
Tildeling midler ERC mentorordning ved UiB (21/6361)		90,0	Øremerket	august 21
Tildeling av støtte til Professor II-stillinger knyttet til UiBs handlingsplan for Nordo		150,0	Øremerket	august 21
Sum endringer		-946,0		

1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

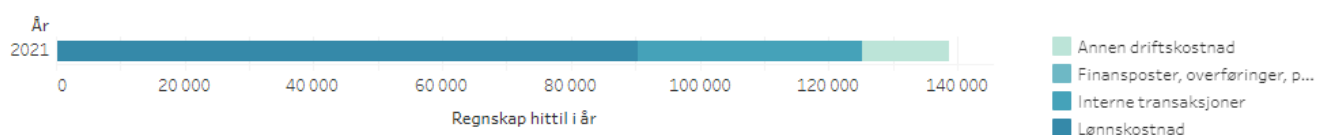
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-191 906	-137 437	-138 139	0,5%
Kostnader	200 182	147 400	138 777	5,9%
Sum totalt	8 276	9 963	638	93,6%

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).

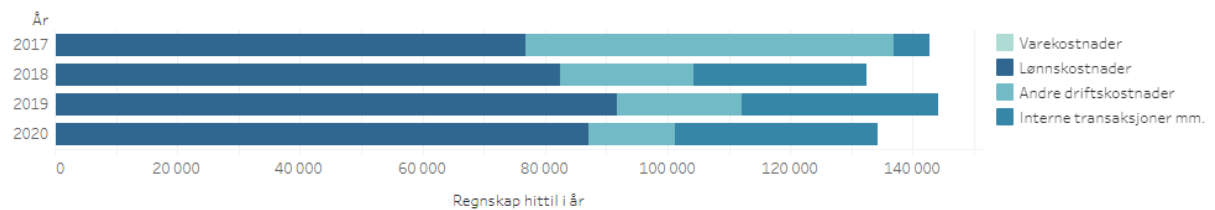
På grunnbevilgning er fakultetets kostnader og inntekter i relativ bra balanse i forhold til budsjett hittil i år. For bidrags- og oppdragsmidler (BOA) viser regnskapet lavere aktivitet enn hittil i år.

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 september 2020, som gir en viss sammenligning med dagens nivå.



Totale kostnader pr september 2021 er noe høyere enn september 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	-184 906	-132 190	-133 362	0,9%
	Sum	-184 906	-132 190	-133 362	0,9%
Kostnader	Lønnskostnad	126 251	88 178	88 391	-0,2%
	Annen driftskostnad	27 309	20 260	12 226	39,7%
	Interne transaksjoner	39 622	33 715	33 377	1,0%
	Finansposter, overføringer..	0	0	6	
	Sum	193 182	142 153	134 000	5,7%
Sum		8 276	9 963	638	93,6%
Resultat	Overføring fra i fjor	-18 276	-18 276	-18 275	0,0%
	Overføring til neste periode	10 000	8 313	17 637	-112,2%
	Sum	-8 276	-9 963	-638	-93,6%
Sum		-8 276	-9 963	-638	-93,6%
Sum totalt		0	0	0	-69,0%

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 september:

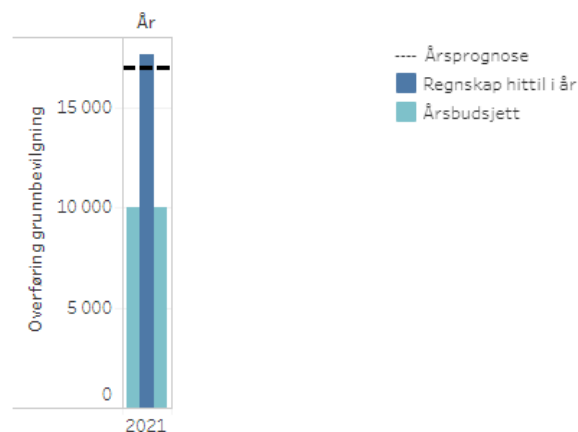
- Inntektene pr september er noe høyere enn budsjettet hittil, dels pga. lavere investeringer en budsjettet hittil i år, og dels endret inntektsklassifisering.
- Lønnskostnadene inkluderer all lønn, enten det er fastlønn, åremål, rekrutteringsstillinger, eller variabel lønn. Lønnskostnader hittil i år er omtrent som budsjettet hittil, men noe avvik på midlertidig ansatte og på avsetningskostnad for ferie og fleksitid.
- Andre driftskostnader viser et betydelig underforbruk ift. budsjett hittil i år, i all hovedsak som følge av lavere aktivitet grunnet koronapandemien.
- Interne kostnader for grunnbevilgningen har samlet sett bra balanse ift. budsjett hittil, men her er et avvik knyttet til merkostnader på husleie i Møllendalsbakken 11.

2.2. Prognose for overføring til neste år

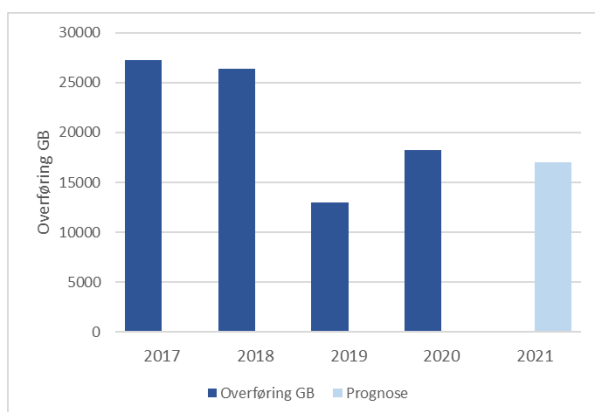
På grunnbevilgning (GB) overførte KMD 18,27 mill. kroner fra 2020 til 2021, fordelt med 14,25 mill. kroner på grunnbevilgning annuum og 4,02 mill. kroner på øremerkede prosjekter.

I årsbudsjett i tabell 2 har KMD budsjettert med overføring fra 2021 til 2022 på 10 mill. kroner (se figur til høyre).

Ved revisjon av prognose etter rapportering pr juli endret KMD prognosen for overføringer fra 14 til 17 mill. kroner. Pr september måned opprettholder KMD prognose på 17 mill. kroner i forventet overføring til 2022, men det er fortsatt stor usikkerhet knyttet til høstens aktivitetsnivå - selv med gradvis gjenåpning etter koronapandemien. Prognosen kan derfor bli ytterligere justert i høst.



Grafen under viser utvikling i overføringer på grunnbevilgningen.



3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

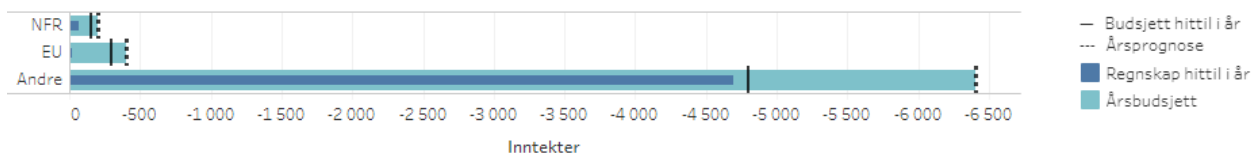
TABELL 3 STATUS INNETEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-200	-150	-70	-53,0%
EU	-400	-297	-17	-94,3%
Andre	-6 400	-4 800	-4 689	-2,3%
Sum totalt	-7 000	-5 247	-4 777	-9,0%

Budsjettmålet for BOA 2021 er på 7,0 mill. kroner. Pr september 2021 er regnskapsført aktivitet fortsatt noe lavere enn budsjett hittil, men avviket er mindre enn månedene før. Underforbruket skyldes lavere aktivitet grunnet pandemien, samtidig som det mangler noeføring av frikjøp på EU, samt frikjøp og indirekte kostnader på Andre finansieringskilder - så her vil aktiviteten ta seg litt opp.

3.2 Prognose for BOA

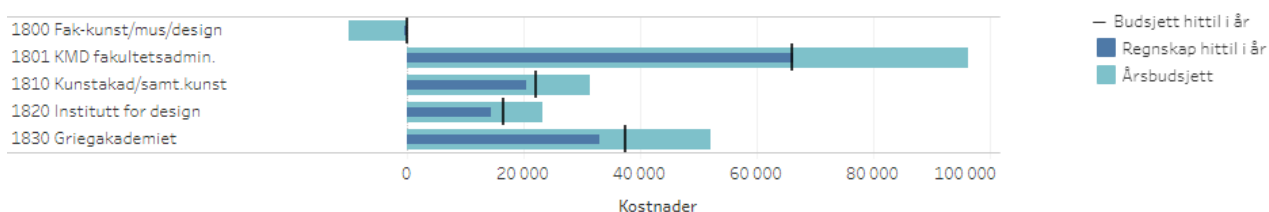
FIGUR 2 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Det er pr september måned heller ikke gjort endringer mht. prognose for BOA-inntekter. Det forventes at aktiviteten tar seg opp i høst samtidig som det er noe etterslep i føring av frikjøp, derfor beholdes foreløpig prognosen på samme nivå som budsjettmålet på 7,0 mill. kroner.

4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

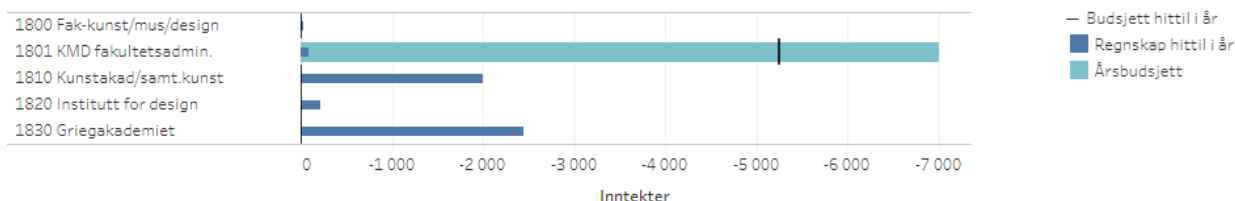
TABELL 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



På instituttene/fakultetsnivået er dette status pr september måned:

- Fakultetsnivået er samlet sett i budsjettbalanse, men har et lite merforbruk på tildelt ramme annuum (både på lønn og drift), og et underforbruk på øremerkede midler.
- Kunstakademiet har underforbruk på tildelt ramme (særlig på driftskostnader) og på øremerkede midler.
- Institutt for design har et stort underforbruk på tildelt ramme (framkommer på inntekter, lønn og drift) og på øremerkede midler.
- Griegakademiet har underforbruk på tildelt ramme (merforbruk på lønn og underforbruk på andre og interne kostnader), samt et underforbruk på øremerkede midler.

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



BOA budsjettmålet på 7,0 mill. kroner er ikke fordelt ut pr institutt i 2021. Samlet sett ligger BOA-inntektene noe under budsjett hittil i år.

5. Fakultetsdirektørs merknader

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

Pr september 2021 er prognosen for overføring til 2022 på grunnbevilgningen 17 mill. kroner. Prognosen innebærer i så fall at fakultetet venter omtrent samme nivå på overføringer som fra 2020 til 2021 (18 mill. kroner). Prognosen er imidlertid fortsatt usikker og kan bli endret, men det er grunn til å anta at både instituttene og fakultetsnivået vil ende med et underforbruk på grunnbevilgningen. Ellers er det positivt at BOA-økonomien p.t. ser ut til å kunne nå budsjettmålet.

Koronapandemien og tiltak i den forbindelse har så langt gitt netto besparelser for KMD i forhold til budsjettet aktivitet, jf. økte overføringer til 2021.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr september 2021 til orientering

Frode Thorsen
dekan

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver