



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 72/20

Møtedato: 15.10.2020

Dato: 07.10.2020

Arkivsaksnr: 2019/7173

Økonomirapport pr september 2020

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 30.09.2020 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per september

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 september 181,2 mill. kroner.

Grunnbevilgningen annum utgjøres 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 september 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 september 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.

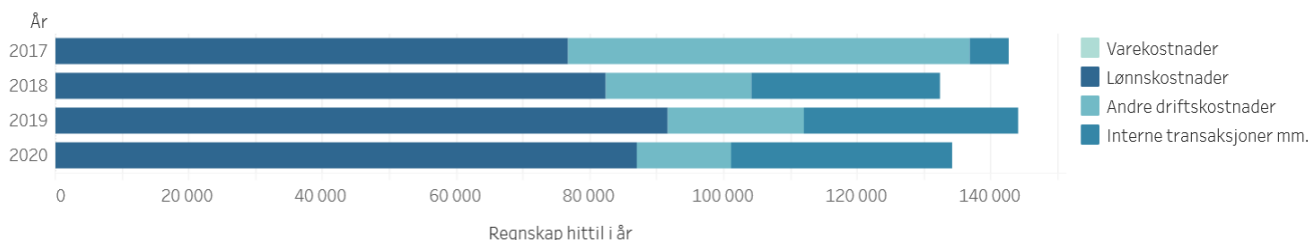
	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	-189 170	-136 233	-134 619	-1,2%	6,8%
Kostnader	197 203	142 337	134 231	5,7%	-6,9%
Sum totalt	8 033	6 104	-389	106,4%	-102,1%

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 september 2020 er ca. 1 % lavere enn budsjett hittil i år, samtidig som kostnadene viser en del lavere enn budsjettert pr september 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 september 2020 er lavere enn pr september 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	-130 239	-131 071	0,6%
	Sum	-181 169	-130 239	-131 071	0,6%
Kostnader	Varekostnader	0	0	0	
	Lønnskostnader	122 185	88 179	84 982	3,6%
	Andre driftskostnader	24 018	15 893	13 011	18,1%
	Interne transaksjoner mm.	42 998	32 272	32 690	-1,3%
	Sum	189 202	136 343	130 683	4,2%
Sum	8 033	6 104	-389	106,4%	
Resultat	Overføring fra i fjor	-13 033	-13 033	-13 034	0,0%
	Overføring til neste periode	5 000	6 929	13 422	-93,7%
	Sum	-8 033	-6 104	389	106,4%
Sum	-8 033	-6 104	389	106,4%	
Sum totalt	0	0	0	162,5%	

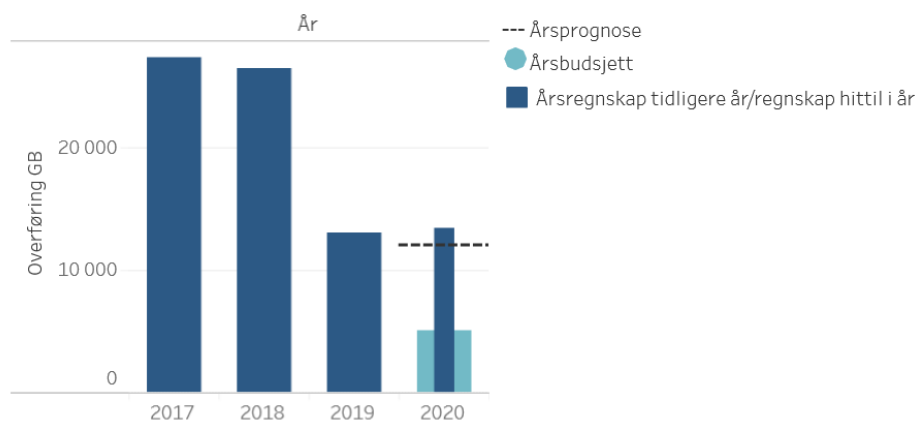
Årsbudsjettet viser hvordan årets tildelte grunnbevilgning, samt forventet bruk av overføringer i 2020, er fordelt på kostnadsposter. Tabell 2 skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter.

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

- Inntektene pr september er omtrent som budsjettet, kun 0,7% høyere.
- Lønnskostnader er lavere enn budsjett pr september. 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. Ved forrige rapportering pr august måned varslet KMD at årsprognose for overføringer ville bli enda høyere som følge av koronaviruset. Prognose for overføringer er økt fra 8 til 12 mill. kroner. Se eget kapittel om økonomiske effekter av koronautbruddet.

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

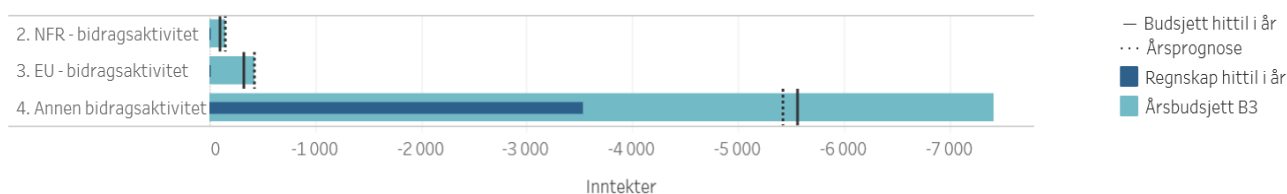
TABELL 3 STATUS INNETEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)
2. NFR - bidragsaktivitet	-151	-106	0	-100,0%
3. EU - bidragsaktivitet	-428	-321	-14	-95,5%
4. Annen bidragsaktivitet	-7 422	-5 566	-3 533	-36,5%
Sum totalt	-8 001	-5 993	-3 548	-40,8%

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

3.2 Prognose for BOA

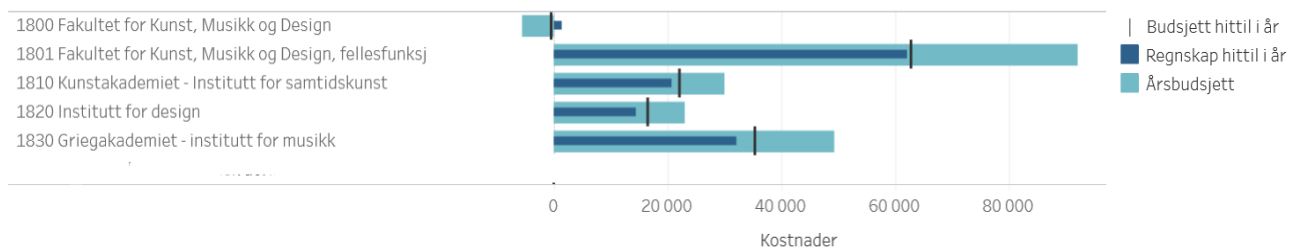
FIGUR 3 INNETEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



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. Årsprognose for BOA-inntekter er nå nedjustert til 6,0 mill. kroner. Se nærmere omtale av BOA-inntekter i eget kapittel om økonomiske effekter av koronatiltakene.

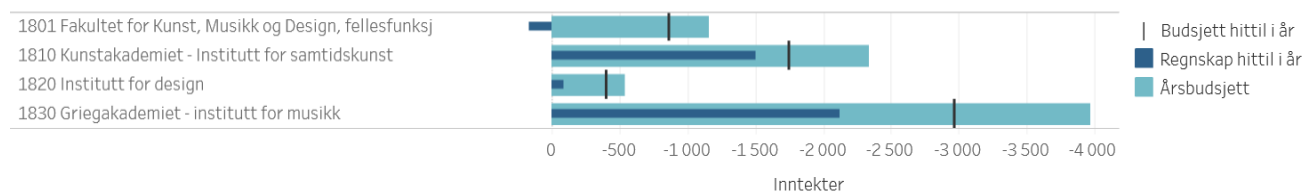
4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

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 september viser regnskapet hittil i år et 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 september 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 ble 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) ble derfor justert til 12 mill. kroner.

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.

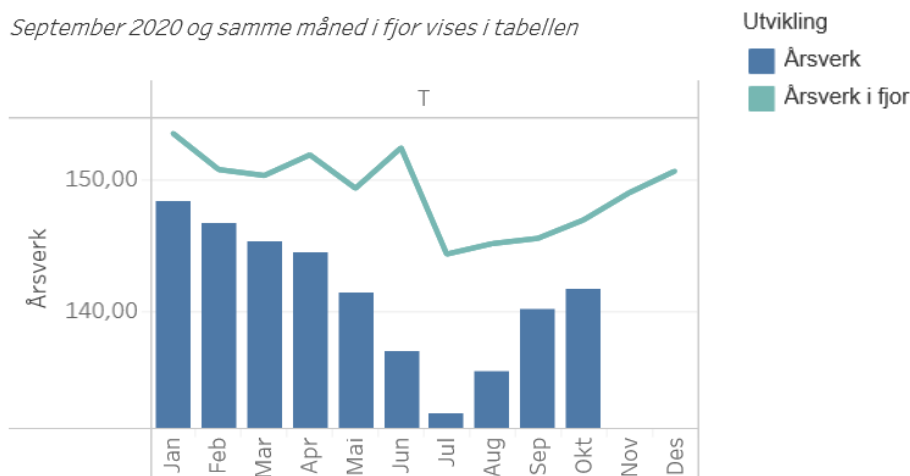
Innen bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) meldte flere prosjektledere om utsettelse på BOA-prosjekter, i sum over 4 mill. kroner. KMD opprettholdt likevel en ambisiøs prognose for BOA-inntekt 2020. I forhold til budsjettmålet på 8 mill. kroner ble årsprognosen først justert til 7 mill. kroner, men er nå ytterligere nedjustert til 6 mill. kroner (se kap. 3.2).

6. Utvikling årsverk

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

Pr september 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.

September 2020 og samme måned i fjor vises i tabellen



Fakultet	Årsverk	Årsverk i fjor	Endring siste år
18 KMD	140,13	145,51	-5,38
Sum total	140,13	145,51	-5,38

7. Fakultetsdirektørs merknader

Regnskap pr september 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 siden april vært 8 mill. kroner som følge av koronasituasjonen, men er nå oppjustert til 12 mill. kroner.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) viser et stort underforbruk i forhold til budsjett pr september 2020. Prognose for BOA-inntekter ble først redusert fra 8 til 7 mill. kroner, men er nå justert til 6 mill. kroner for 2020.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr september 2020 til orientering

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver