

INSTITUTTRÅD – INSTITUTT FOR DESIGN

Sak nr.: IRD sak 20/20

ePhorte saksnummer: 2019/7173

Sakstype:
Orienteringssak

Møte:
26/11 2020

Økonomirapport per oktober 2020

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 31.10.2020.

1. Status instituttet totalt

Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	-616	-526	-192	-63,6%	-41,9%
Kostnader	23 772	19 183	16 311	15,0%	-12,8%
Sum totalt	23 156	18 656	16 119	13,6%	-12,3%

Årsbudsjettet til instituttet består av et kostnadsbudsjett på 23,7 mill. kroner, og et inntektsmål på BOA på 0,6 mill. kroner. Budsjettet består av årets tildelte ramme og positiv overføring fra 2019. Siden forrige økonomirapport har instituttet blitt tildelt investeringsmidler på 100 000 kr. Regnskap pr. oktober viser 192 000 kroner i inntekter, og kostnader på 16,3 mill. kroner. Samlet er det et underforbruk på 2,5 mill. kroner sammenlignet med budsjett hittil.

Utviklingen i kostnadene kan fremstilles ved å sammenligne kostander *pr. oktober* for 2017, 2018, 2019 og 2020.

Tall i 1000 kroner



Figuren viser at kostnadene gikk opp med ca. 0,3 mill. kroner fra 2017 til 2018, og økte med ca. 1,2 mill. kroner fra 2018 til 2019, mens det har vært en reduksjon fra 2019 til 2020 på 2,4 mill. kroner.

2. Status grunnbevilgning annum (GA) - driftsrammen

Driftsrammene pr institutt er et rammebudsjett. Summen av kostnader og inntekter instituttet oppnår utgjør budsjettrammen. Pr oktober viser regnskapet for grunnbevilgning annum et underforbruk sammenlignet med budsjett hittil på ca. 1,9 mill. kroner.

Tall i 1000 kroner

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	Inntekter	-78	-78	-3	-96,0%	46,2%
	Sum	-78	-78	-3	-96,0%	46,2%
Kostnader	Varekostnader	100	100	105	-5,5%	667,6%
	Lønnskostnader	18 244	14 745	13 463	8,7%	-11,8%
	Andre driftskostnader	1 997	1 512	868	42,6%	-32,4%
	Interne transaksjoner mm.	-80	0	-97		1507,6%
	Sum	20 261	16 358	14 340	12,3%	-13,4%
Sum	20 183	16 280	14 337	11,9%	-13,4%	

Status på de ulike «delene» av driftsrammen (for nærmere detaljer se vedlegg 1):

Samlet har instituttet et underforbruk på driftsrammen på 1,9 mill. kroner.

- Ordinær drift på instituttet viser et underforbruk på kr 1,96 mill. kroner. Underforbruket gjelder både lønnskostnader (ca. 1,3 mill. kroner) og andre driftskostnader (ca. 0,7 mill. kroner). Underforbruket på lønnskostnadene skyldes hovedsakelig tilsetninger som har blitt utsatt, mens underforbruket på andre driftskostnader sannsynligvis kan ha sammenheng med korona-situasjonen som har ført til lavere aktivitet enn planlagt, bl.a. reiseaktivitet.
- Tildelte kompetanse- og publikasjonsmidler: her er det et overforbruk på ca. 87 000 kroner sammenlignet med budsjett hittil. Omtrent 26 000 kroner gjelder imidlertid spiremidler som skulle vært ført på et eget øremerket prosjekt for internasjonalisering. Reelt overforbruk er derfor ca. 60 000 kr.
- Tildelte investeringsmidler er på 100 000 kr., og pr. oktober er det brukt 26 000 kr.

3. Status øremerkede prosjekter

For øremerkede prosjekter viser regnskapet pr oktober et underforbruk på ca. 600 000 kroner sammenlignet med budsjett hittil i år.

Tall i 1000 kr

Prosjekt	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)
710022 Internasjonalisering	17	7	0	100,0%
720006 Rekrutteringsstillinger	2 957	2 370	1 782	24,8%
Sum totalt	2 974	2 377	1 782	25,0%

Underforbruket fremkommer på stipendiater (rekrutteringsstillinger). Ellers viser regnskap på Internasjonalisering kr 0, men som tidligere nevnt skulle Spiremidler som er ført på grunnbevilgning annuum (se vedlegg 1) ha blitt regnskapsført her.

4. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Per oktober har instituttet BOA aktivitet på 189 000 kroner. Dette er ca. 260 000 kroner under budsjett hittil i år. Aktiviteten som har vært gjelder hovedsakelig prosjektet Design Thinking.

Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)
4. Annen bidragsaktivitet	-538	-448	-189	-57,9%
Sum totalt	-538	-448	-189	-57,9%

Instituttleders merknad:

Den økonomiske situasjonen ser bra ut på instituttet pr oktober.

Rapporten viser at instituttet har et totalt underforbruk på 2,5 mill. kroner i forhold til budsjett hittil i år. Underforbruk fremkommer i hovedsak på grunnbevilgning annuum, men også noe på øremerkede prosjekter. Bidrags- og oppdragsaktiviteten (BOA) er noe lavere enn forventet.

Noe av underforbruket kan trolig tilskrives tilsetninger som har vært utsatt. I tillegg har koronasituasjonen medført noe lavere aktivitet mht. reiser, o.l. Gitt at koronasituasjonen fortsetter å prege aktiviteten på instituttet fremover er det nå grunn til å forvente at det vil bli et underforbruk ved årsslutt. Utviklingen utover året er imidlertid usikker.

Forslag til vedtak:

Instituttrådet tar rapport om økonomistatus pr oktober 2020 til orientering.

Anette Højlund
instituttleder

Ingunn Alvseike
rådgiver

Vedlegg: status per analysenummer (annuum) på instiuttet

Vedlegg 1: status pr. analysenummer på grunnbevilgning annuum

Analyse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
000000 Uspesifisert	17 051 699	13 776 467	12 499 490	1 276 977
200201 Erasmus mobilitetsmidler 2016/2017	-	-	19 318	- 19 318
200204 Erasmus+ ansattmobilitet fra UiB	-	-	18 220	18 220
202001 Personalsamling design	120 000	110 000	88 909	21 091
202002 Studiereiser, konferanser, messer design	150 000	120 000	30 652	89 348
202003 Bidrag prosjekter design	278 000	218 000	292 313	- 74 313
202004 Deltagelse i råd og utvalg design	60 000	40 000	21 000	19 000
202005 Studentstøtte Design	50 000	40 000	-	40 000
202100 BAV Viskom drift	500 000	400 000	539 653	- 139 653
202101 BAV Viskom gjestelærer	-	-	186 961	186 961
202200 BAR Møbel, rom, interiør drift	200 000	160 000	87 999	72 001
202201 BAR Møbel, rom, interiør gjestelærer	-	-	10 793	10 793
202300 Teori design	150 000	120 000	48 050	71 950
202301 BA eksamensutstilling design	70 000	70 000	8 817	61 183
202302 BA sensur design	150 000	150 000	86 993	63 007
202401 KU design	200 000	150 000	49 260	100 740
202501 MA gjestelærere design	-	-	-	-
202503 MA drift design	500 000	335 000	272 688	62 312
202504 MA sensur design	240 000	240 000	273 367	- 33 367
202505 MA eksamensutstilling design	140 000	110 000	17 492	92 508
202600 Tegning, form og farge	70 000	56 000	9 794	46 206
202601 Form	-	-	5 839	5 839
202602 Farge	-	-	4 796	4 796
202702 PPU praksislærere	-	-	82 520	82 520
204019 Korona utgifter	-	-	82 225	82 225
Sum ordinær drift	19 929 699	16 095 467	14 140 161	1 955 306
205216 KF19 H Kramer, Paricipatory Memory Illuminated,	73 685	40 000	25 554	14 446
205312 Pub19 M LOrange, Dummy: Who's afraid of red and blue	9 228	9 228	4 230	4 998
205313 Pub 20 Crux of the Matter: publication of Ymt magazine,	70 000	35 000	115 000	- 80 000
206708 Spire 2019 Dora Isleifsdottir	-	-	14 108	14 108
206709 Spire 2020 Dora Isleifsdottir	-	-	12 269	12 269
Sum kompetanse- og publikasjonsmidler mm.	152 913	84 228	171 161	- 86 933
208200 Investeringer Institutt for design - uspesifisert	100 000	100 000	25 788	74 212
Sum investeringer	100 000	100 000	25 788	74 212
Sum	20 182 612	16 279 695	14 337 112	1 942 582

(Gul merking skal muligens omposteres)