



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 58/21

Møtedato: 09.09.2021

Dato: 02.09.2021

Arkivsaksnr: 2020/9449

Økonomirapport pr juli 2021

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.07.2021 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD pr juli

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		2 828	1 524	1 304	85,5 %
Delsum øremerket		23 536	18 599	4 938	26,5 %
Sum KD-inntekt		182 665	175 170	7 496	4,3 %
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		184 665	177 170	7 496	4,2 %
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		191 665	185 171	6 495	3,5 %

Pr juli måned utgjør KMDs grunnbevilgning (GB) for 2021 184,67 mill. kroner.

Grunnbevilgningen annum utgjør 159,1 mill. kroner i basis og resultatmidler, øremerkede midler rekrutteringsstillinger og annet utgjør 23,5 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 191.665' pr juli 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 (uteglenet)		226,0	Basis	Mar-21
Kompensasjon for økning i husleie		800,0	Basis	Mar-21
Økonomiske tiltak i møte med pandemien. Lønn til studenter (19/24735)		357,6	Øremerket	Mar-21
Tiltakspakke for UiB knyttet til korona og konsekvenser for forskning (20/12189)		352,2	Øremerket	Mar-21
SPIRE-midler til fakultet og enheter i 2021 (20/11409)		133,0	Øremerket	Mar-21
Klimasatsing, KMD. Studentgalleriet F14E.		29,5	Øremerket	Jun-21
Kostnadsdekning av koronakostnader (20/4684)		-2 918,0	Basis	Jun-21
Budsjettendringer (20/4684)		-213,0	Basis	Jun-21
Tildeling av midler fra sentral pott til fadderarrangementer i 2021 (13/3499)		46,7	Basis	Jun-21
Sum endringer		-1 186,0		

1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

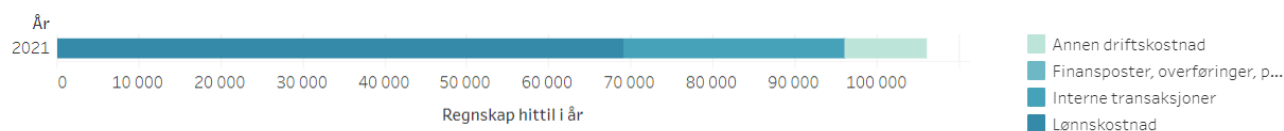
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-191 666	-105 704	-105 149	-0,5%
Kostnader	199 942	108 561	106 198	2,2%
Sum totalt	8 276	2 857	1 050	63,3%

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).

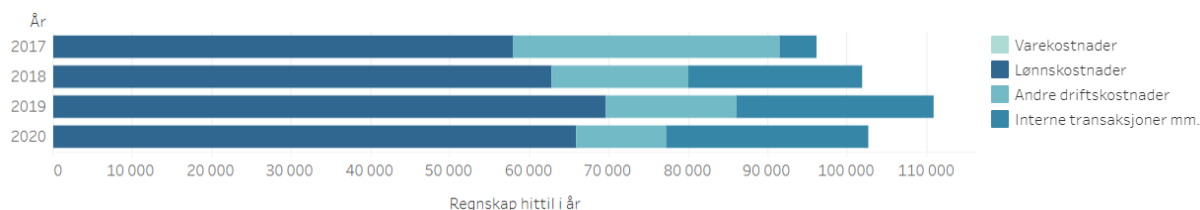
På grunnbevilgning er fakultetets kostnader og inntekter i relativ bra balanse i forhold til budsjett hittil i år. For bidrags- og oppdragsmidler (BOA) viser regnskapet lavere aktivitet enn hittil i år.

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



Totale kostnader pr juli 2021 er omtrent som juli 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	-184 666	-101 623	-101 980	0,4%
	Sum	-184 666	-101 623	-101 980	0,4%
Kostnader	Lønnskostnad	126 101	65 609	67 719	-3,2%
	Annen driftskostnad	27 219	13 118	9 200	29,9%
	Interne transaksjoner	39 622	25 753	26 110	-1,4%
	Finansposter, overføringer..	0	0	1	
	Sum	192 942	104 480	103 030	1,4%
Sum		8 276	2 857	1 050	63,3%
Resultat	Overføring fra i fjor	-18 276	-18 276	-18 275	0,0%
	Overføring til neste periode	10 000	15 419	17 226	-11,7%
	Sum	-8 276	-2 857	-1 050	-63,3%
Sum		-8 276	-2 857	-1 050	-63,3%
Sum totalt		0	0	0	-61,9%

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 juli:

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

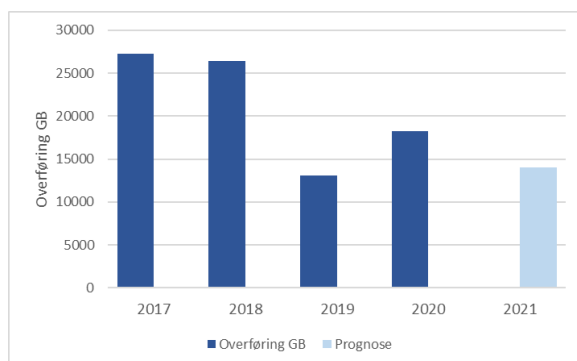
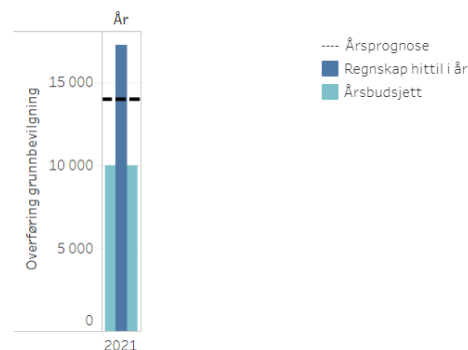
2.2. Prognose for overføring til neste år

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.

Det er vanskelig å gi pålitelige prognoser for overføringer fra 2021 til 2022, ikke minst grunnet koronapandemiens konsekvenser for aktivitetsnivået.

I årsbudsjett i tabell 2 har KMD budsjettert med overføring fra 2021 til 2022 på 10 mill. kroner, men i siste rapport satt vi prognosen til 14 mill. kroner. Pr juli er prognose på overføring til 2022 opprettholdt på 14 mill. kroner selv om fakultetets ramme i juni ble redusert med ca. 3 mill. kroner for å dekke inn sentrale merkostnader knyttet til korona.

Underforbruket pr juli er stort, og det er fortsatt usikkerhet knyttet til høstens aktivitetsnivå selv med gradvis gjenåpning. Prognosen kan derfor bli ytterligere justert i høst. Figuren under viser utvikling i overføringer på grunnbevilgningen.



3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

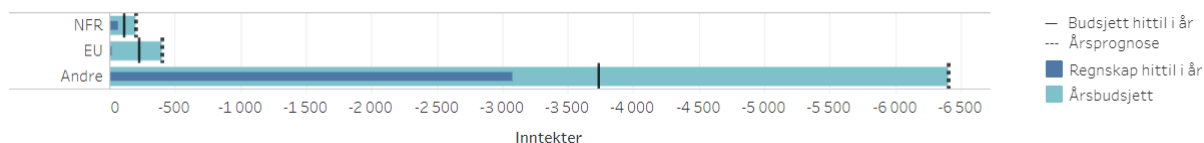
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-200	-117	-70	-39,6%
EU	-400	-231	-17	-92,6%
Andre	-6 400	-3 733	-3 081	-17,5%
Sum totalt	-7 000	-4 081	-3 169	-22,4%

Budsjettmålet for BOA 2021 er på 7,0 mill. kroner. Pr juli 2021 er regnskapsført aktivitet lavere enn budsjett hittil, samtidig har aktiviteten i sommer vært omtrent som budsjettert. Dette gjelder særlig kategorien Andre som nå ligger ca 0,65 mill kr under budsjett hittil. At det er underforbruk skyldes lavere aktivitet grunnet pandemien, samtidig som det mangler noe føring 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

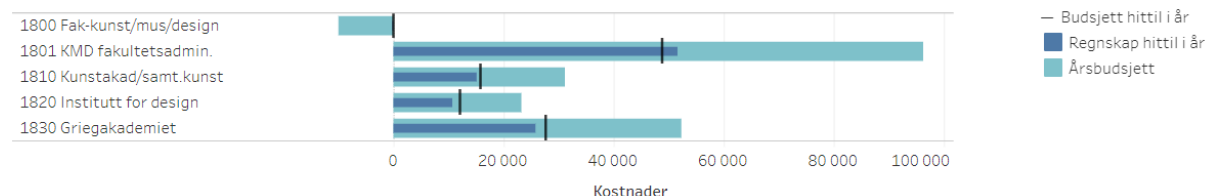
FIGUR 2 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Det er pr juli 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.

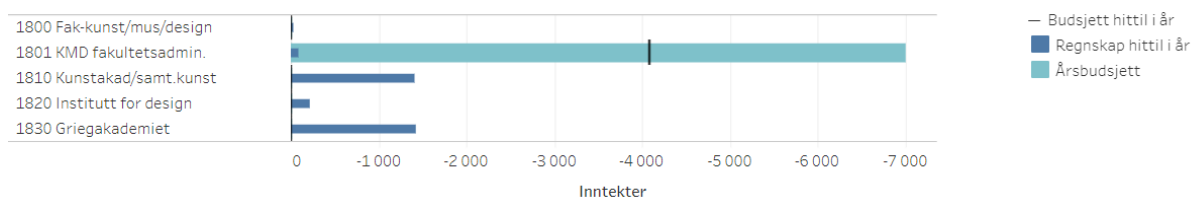
4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

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



Samlet sett er regnskapet pr juli i bra balanse med budsjett hittil i år. Fakultetsadministrasjonen har noe merforbruk på andre driftskostnader. Kunstakademiet har bra budsjettbalanse. Institutt for design har et lite underforbruk – først og fremst på lønnsbudsjettet. Griegakademiet har også et lite underforbruk.

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



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

5. Fakultetsdirektørs merknader

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

Pr juli 2021 har fakultetet opprettholdt en prognose på 14 mill. kroner for overføring til 2022 på grunnbevilgningen KMD, til tross for at UiB-styret i juni vedtok å redusere fakultetenes rammer pga. sentrale merkostnader med pandemien. Prognosen innebærer fortsatt at fakultetet forventer å bygge ned overføringene fra 18 til 14 mill. kroner, men dette er usikkert og kan bli endret, ikke minst dersom redusert aktivitet som følge av koronapandemien strekker seg langt ut i 2021.

Koronapandemien og tiltak i den forbindelse har så langt gitt netto besparelser for KMD, jf. økte overføringer til 2021. Besparelsene ved KMD gir fakultetet mulighet til å styrke andre stramme budsjettammer, som f.eks. et etterslep i investeringer.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr juli 2021 til orientering

Frode Thorsen
dekan

Øivind Skaar
seniorrådgiver