



INSTITUTTRÅD – INSTITUTT FOR DESIGN

Sak nr.: IRD sak 19/21

ePhorte saksnummer: 2020/9449

Sakstype:
Orienteringssak

Møte:
10/12 2021

Økonomirapport per november 2021

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 30.11.2021 (regnskap pr november ikke avsluttet på rapporteringstidspunktet).

1. Status instituttet totalt

Årsbudsjettet til instituttet består av et samlet budsjett på grunnbevilgning på 23 mill. kroner, mens inntektsmål på BOA pr institutt ikke er satt ennå. Budsjettet består av årets tildelte ramme og positiv overføring fra 2020. Regnskap pr. november viser 1,2 mill. kroner i inntekter, og kostnader på 14,7 mill. kroner. Samlet er det et underforbruk på 2,8 mill. kroner sammenlignet med budsjett hittil.

Tabell 1 Status instituttet totalt (bare inntekter og kostnader)

Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-193	-182	-1 360	647,2%
Kostnader	23 213	20 413	18 601	8,9%
Sum totalt	23 020	20 231	17 240	14,8%

2. Grunnbevilgning

Tabell 2 viser status på grunnbevilgningen samlet.

Tabell 2 Status grunnbevilgningen (GB) (NB! Konto 8901 er filtrert bort)

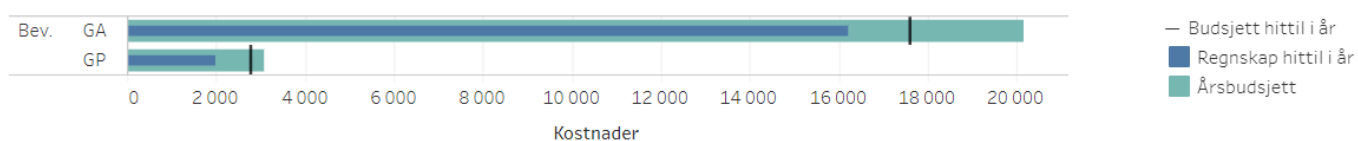
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-193	-182	-947	419,8%
Kostnader	23 213	20 413	18 183	10,9%
Sum	23 020	20 231	17 237	14,8%
Sum totalt	23 020	20 231	17 237	14,8%

Figuren under viser sum kostnader opp mot budsjett hittil i år og årsbudsjett på hhv grunnbevilgning annuum (GA) og øremerkede prosjekter (GP). Inntekter vises ikke.

Figur 2 Kostnader grunnbevilgning (GB)

Tall i 1000 kroner



3. Status grunnbevilgning annuum (GA) – driftsrammen

Driftsrammene pr institutt er et rammebudsjett. Summen av kostnader og inntekter instituttet oppnår utgjør budsjettrammen. Pr november viser regnskapet for grunnbevilgning annuum et underforbruk sammenlignet med budsjett hittil på ca 2,2 mill. kroner.

Tabell 3 Status annuum (GA) (NB! Konto 8901 er filtrert bort)

Tall i 1000 kroner

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-193	-182	-977	436,3%
	Sum	-193	-182	-977	436,3%
Kostnader	Lønnskostnad	17 611	15 981	15 101	5,5%
	Annen driftskostnad	2 645	1 745	1 215	30,4%
	Interne transaksjoner	-110	-110	-115	4,3%
	Sum	20 146	17 616	16 201	8,0%
Sum		19 953	17 434	15 225	12,7%
Sum totalt		19 953	17 434	15 225	12,7%

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

- Samlet har instituttet et underforbruk på driftsrammen på 2,2 mill. kroner.
- Det er merinntekter på kr 800 000 i forhold til budsjett hittil. Dette er i hovedsak knyttet til prosjektet Design Thinking som er flyttet over fra BOA-virksomhet til GA.
- Underforbruket er ordinær drift på instituttet. Underforbruket gjelder både lønnskostnader (ca. 880 000 kroner) og andre driftskostnader (ca. 530 000 kroner). Underforbruket på lønnskostnadene skyldes hovedsakelig tilsetninger som har blitt noe utsatt og andre driftskostnader skyldes i hovedsak mindre reisekostnader.

4. Status øremerkede prosjekter

For øremerkede prosjekter viser regnskapet pr 30.11.21 et underforbruk på ca. 800 000 kroner sammenlignet med budsjett hittil i år.

Tabell 4 Status kostnader øremerkede prosjekter

Tall i 1000 kroner

Prosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	2 980	2 723	1 982	27,2%
100577 Internasjonalisering, KMD	24	10		100,0%
102746 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	63	63		100,0%
Sum totalt	3 067	2 796	1 982	29,1%

Underforbruket fremkommer på stipendiater (rekrutteringsstillinger), samtidig som det foreløpig ikke er regnskapsført bruk av Spiremidler eller til Pandemiltak til studenter.

5. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Per november har instituttet BOA aktivitet på 222 000 kroner. Aktiviteten som har vært gjelder hovedsakelig prosjektene Illuminating the non-representable, The Picto Theatre og Meltzer-midler.

Tabell 5 Status inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet
Tall i 1000 kroner

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	NFR	0	0	-70	
EU	EU - rammeprogram for forskning	0	0		
Andre	Organisasjoner og stiftelser	0	0	-40	
	Statlige etater	0	0	-303	
Sum totalt		0	0	-414	

6. Prognosevurdering

Det er vanskelig å gi en sikker årsprognose p.t., både pga. effekt av lønnsoppgjøret og fordi det er usikkert hvordan høstens aktivitet slår ut på regnskapet i desember.

Grunnbevilgning annuum:

Instituttene tildeles en budsjetttramme – bestående av lønnsbudsjett og driftsbudsjett. Tildelt budsjett kan disponeres mellom lønn og drift, men bruk av midler for ledige stillinger skal være godkjent av fakultetet.

Etter KMDs prinsipper for budsjettfordeling kan instituttene overføre ubrukte midler med inntil 3 % av budsjetttrammen. Det utgjør ca. kr 600' for Institutt for design i 2021.

I vedlegget er det foretatt en enkel prognoseberegning for instituttets *ordinære ramme*. Det er utarbeidet en enkel prognose for desember måned, på hhv. lønnskostnader (inkl. lønnsoppgjør og frikjøp) er driftskostnader. Årsprognosen viser da 1,7 mill. kroner i rest pr 31.12.21, herav ca. 1,0 mill. kroner i driftsmidler. Utover overføring på 3 % (kr 600'), anslås det dermed at instituttet har ca. **kr 400'** i ledige driftsmidler 2021. Skal ledige lønnsmidler kunne disponeres til utstyr, o.l. kreves godkjenning av fakultetsledelsen.

NB! Ved bestillinger knyttet til disse midlene må det sikres at varer og tjenester som anskaffes er *levert* innen 31.12.2021, hvis ikke belastes instituttets ramme for 2022.

Øvrige budsjettposter (*Sum strategiske og investeringsmidler*) er ikke laget prognose for. Midlene er i utgangspunktet øremerket formålene de er gitt til og overføres uavkortet med mindre prosjektet er avsluttet, utdatert eller av andre grunner ikke videreføres. Det samme gjelder *Sum andre midler*, der bl.a. midler fra BOA-prosjektet Design Thinking er overført til grunnbevilgning - og er foreløpig ansett som øremerket til formålet.

Grunnbevilgning øremerkede prosjekter:

Det er ikke utarbeidet prognose for *grunnbevilgning prosjekt*, da forbruket resten av året på disse midlene er uviss. Det er imidlertid lite heldig om tildelingen *Lønn til studenter – pandemiltak* fortsatt står ubrukt pr 31.12.2021.

Instituttleders merknad:

Den økonomiske situasjonen viser et stort underforbruk pr november måned. Rapporten viser at instituttet har et totalt underforbruk på ca. 3,0 mill. kroner i forhold til budsjett hittil i år. Underforbruk framkommer med ca. 2,2 mill. kroner på grunnbevilgning annuum og 0,8 mill. kroner på øremerkede prosjekter. Underforbruket på annuum kan i stor grad tilskrives tilsetninger som har vært utsatt.

Selv om prognose for desember er usikker, er det likevel sannsynlig at ubrukte midler på grunnbevilgning annuum vil overstige overførbart beløp fra 2021 til 2022. Prognosen anslår ca. kr 400' i ubrukte driftsmidler. Disse er det ønskelig at instituttet disponerer til prioriterte anskaffelser før utløpet av 2021.

Forslag til vedtak:

Instituttrådet tar rapport om økonomistatus pr november 2021 til orientering.

Ashley Booth
Fung. instituttleder

Øivind Skaar
Seniorrådgiver

Vedlegg: Status pr delprosjekter

Vedlegg: Status pr delprosjekt m/prognose for ordinær drift

Ramme	Prosjekt	Delprosjekt	Årsbudsjett	Regnskap pr 30.11.21	Gjenstående	Prognose desember	Års-prognose	Prognose rest pr 31.12.21
Grunnbevilgning annuum	100000 Uspesifisert annuum	100000100 Uspesifisert annuum	16 171 053	13 793 163	2 377 890			
		100000102 Avsetning ikke avviklet ferie	0	160 000	-160 000	1 600 000	15 428 692	742 362
	999994 Avregningsprosjekt	999994100 Avregningsprosjekt	0	-124 471	124 471			
	100380 Institutt for design drift	100380100 ID generell drift	785 947	523 244	262 703			
		100380101 ID personalsamling	110 000	9 318	100 683			
		100380102 ID studiereiser, konferanser, messer	100 000		100 000			
		100380103 ID bidrag prosjekter	0	39 428	-39 428			
		100380104 ID studentstøtte	50 000	2 868	47 132			
		100380105 ID BAV viskom drift	400 000	289 413	110 587			
		100380106 ID BAR møbel, rom, interiør, drift	200 000	235 947	-35 947	300 000	2 213 872	1 022 075
		100380107 ID Teori	100 000	14 000	86 000			
		100380108 ID BA eksamensutstilling	70 000		70 000			
		100380109 ID BA sensur	120 000	99 404	20 596			
		100380110 ID KU	400 000	277 064	122 936			
		100380111 ID MA drift	450 000	238 548	211 452			
		100380112 ID MA sensur	260 000	158 143	101 857			
		100380113 ID MA eksamensutstilling	140 000	23 705	116 295			
		100380114 ID Tegning, form og farge	50 000	2 791	47 209			
Sum ordinær drift			19 407 000	15 742 564	3 664 436	1 900 000	17 642 564	1 764 436
	100382 Strategisk og faglig prioritering	100382116 ID kf19 Kramer, Parcipatory memory	48 131	434	47 697			
		100382118 Pub19 MLOrange, Dummy: Who's afraid of red and blue	4 998		4 998			
		100382119 Pub 20 Crux of the Matter: publication of Ymt 2, Isleifsdottir.	-10 000		-10 000			
	100383 Strategisk og faglig prioritering GSU	100383107 KF 21 Exit Earth - Extreme Weather Warnings, Booth/Irminger	187 000		187 000			
		100383108 FU 21 Man vs Machine: Ørjan Dønne	152 000	97 693	54 307			
	100387 Investeringer	100387103 ID investeringer	163 917	106 544	57 373			
Sum strategiske og investeringsmidler			546 046	204 671	341 375	?	?	?
	102681 Samarbeidsprosjekter GSU, PS	102681102 GSU 2020 F. Ottemøller	0	16 242	-16 242			
	103041 Design Thinking	103041100 Design Thinking	0	-776 684	776 684			
	100375 Fakultetsdrift	100375100 FA Fakultetsadministrasjon	0	442	-442			
	100381 Griegakademiet drift	100381100 GA generell drift	0	0	0			
		100381111 GAPPU - praksislærer	0	37 340	-37 340			
Sum andre midler			0	-722 660	722 660	?	?	?
Sum grunnbevilgning annuum			0	19 953 046	15 224 575	4 728 471	?	?
Grunnbevilgning prosjekt	100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	100526100 Rekrutteringsstillinger, KMD	2 291 400	1 934 583	356 817			
		100526101 Stipendiat veiledning, bedømmelse, FA	312 000	5 646	306 354			
		100526104 Sunniva S. Helland stipendiatmidler ID	151 303	2 910	148 393			
		100526115 Siren E. Wilhelmsen stipendiatmidler ID	75 000	53 023	21 977			
		100526116 Ingrid Rundberg stipendiatmidler ID	75 000	9 297	65 703			
		100526117 Siv Lier stipendiatmidler ID	75 000	6 664	68 336			
	100577 Internasjonalisering, KMD	100577104 Spire 2019 Dora Isleifsdottir ID	2 892		2 892			
		100577108 Spire 2020 Dora Isleifsdottir, ID	21 081		21 081			
	102746 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	102746100 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	63 345		63 345			
Sum grunnbevilgning øremerket			0	3 067 021	2 012 123	1 054 898	?	?
Sum grunnbevilgning øremerket			0	23 020 067	17 236 698	1 752 979	?	?