



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 29/19

Møtedato: 11.04.2019

Dato: 05.04.2019

Arkivsaknr:

## Økonomirapport pr mars 2019

### Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak 89/18, *Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2019*

### Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.03.2019 for Fakultet for kunst, musikk og design.

### Økonomirapport KMD per mars

KMDs grunnbevilgning (GB) for 2019 er 177,1 mill. kroner. Grunnbevilgningen utgjøres av 171,6 mill. kroner i rammebudsjett og øremerkede midler, samt institutt- og avskrivningsinntekter med 5,5 mill. kroner.

Det er satt et budsjettmål for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) på 5,9 mill. kroner.

Tabellen under er fra UiBs tildelingsbrev for 2019 til KMD.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kr)	Prosjekt	Bud 2019	Bud 2018	Endring	Endring %
Basis	000000	102 797	134 747	-31 950	-23,7 %
Resultatbasert uttelling åpen budsjettramme	000000	51 310	17 709	33 600	189,7 %
Resultatbasert uttelling lukket budsjettramme	000000	528	408	120	29,5 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	720006	15 630	11 013	4 617	41,9 %
<b>Delsum rammebudsjett</b>		<b>170 265</b>	<b>163 877</b>	<b>6 388</b>	<b>3,9 %</b>
Øremerkede midler annet	7xxxxx	1 325	1 317	9	0,7 %
<b>Sum ramme og øremerkede midler</b>		<b>171 590</b>	<b>165 194</b>	<b>6 396</b>	<b>3,9 %</b>
Instituttinntekter	000000	5 000	500	4 500	900,0 %
Avskrivningsinntekter	000000	500	1 400	-900	-64,3 %
<b>Sum grunnbevilgning</b>		<b>177 090</b>	<b>167 094</b>	<b>9 996</b>	<b>6,0 %</b>
Bidragmidler NFR	199995	1 133	300	833	277,7 %
Bidragmidler EU	639995	800	1 050	-250	-23,8 %
Bidragmidler andre	699995	3 967	3 650	317	8,7 %
Oppdragsmidler	100005	-	-	-	
<b>Sum bidrags- og oppdragsmidler</b>		<b>5 900</b>	<b>5 000</b>	<b>900</b>	<b>18,0 %</b>
<b>Sum totalt inntektsbudsjett</b>		<b>182 990</b>	<b>172 094</b>	<b>10 896</b>	<b>6,3 %</b>

Sum totalt budsjett for 2019 er internt fordelt på følgende hovedposter internt på KMD. For detaljer vises det til styresak 89/18.

<b>Fakultet for kunst, musikk og design</b>	<b>Budsjett</b>
<b>Budsjettfordeling 2019 (i hele 1000)</b>	<b>2019</b>
Fastlønn	101 250
Driftsmidler pr institutt og KMD felles	21 142
Strategiske og faglige prioriteringer	2 300
Bygningsdrift	38 704
Investeringer - utstyr øvrig	2 750
Endringer i rammen iht. fordelingsprinsipper	-3 538
Reserver - ufordelt annuum (av overføringer)	-7 973
<b>Grunnbevilgning annuum</b>	<b>154 636</b>
<b>Sum rekrutteringsstillinger</b>	<b>15 630</b>
<b>Sum øremerkede midler annet</b>	<b>1 325</b>
<b>Sum ramme og øremerkede midler</b>	<b>171 590</b>
Instituttinntekter	5 000
Avskrivningsinntekter	500
<b>Sum Grunnbevilgning (GB)</b>	<b>177 090</b>
<b>Sum bidrags- og oppdragsmidler (BOA)</b>	<b>5 900</b>
<b>Sum Rammebudsjett KMD</b>	<b>182 990</b>

Økonomiavdelingen ved UiB arbeider p.t. med prosjekt «god bruk av nye rapporter», som bl.a. innebærer standardisering av økonomirapportering til UiBs fakultetsstyret. Økonomirapporten for mars måned innebærer dermed utprøving av en ny mal for rapportering til fakultetsstyret.

## 1. Status fakultetet totalt

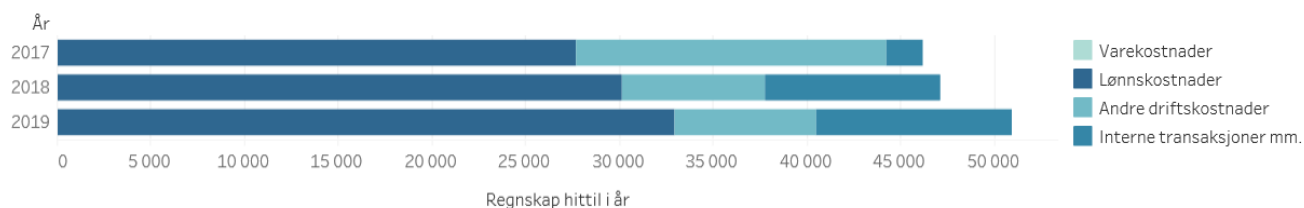
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	<b>Årsbudsjett</b>	<b>Budsjett hittil i år</b>	<b>Regnskap hittil i år</b>	<b>Avvik hittil</b>	<b>Avvik hittil (%)</b>
Inntekter	-182 990	-46 595	-43 269	-3 326	-7,1%
Kostnader	200 789	47 236	50 930	-3 694	-7,8%
<b>Sum totalt</b>	<b>17 799</b>	<b>641</b>	<b>7 661</b>	<b>-7 020</b>	<b>-1094,4%</b>

I kolonnen Årsbudsjett viser Inntekter = årets tildelte ramme totalt. Kostnader inkluderer inngående balanse (overføringer fra 2018) på 27,8 mill. kroner, samt forventet utgående balanse (overføringer til 2020) med 10,0 mill. kroner. Se også Tabell 2 under.

Budsjett pr mars i år viser at inntektene så langt er noe lavere enn forventet, mens kostnadene er noe høyere.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figuren viser utvikling i kostnader pr mars måned de siste 3 år. At andre driftskostnader er vesentlig høyere i 2017, og interne transaksjoner er vesentlig lavere, skyldes at KMD betalte husleie i Møllendal direkte i 2017, mens husleien fra 2018 var integrert i UiBs internhusleieordning.

## 2. Status grunnbevilgningen (GB)

### 2.1. Status i forhold til budsjett

TABELL 2 STATUS GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.

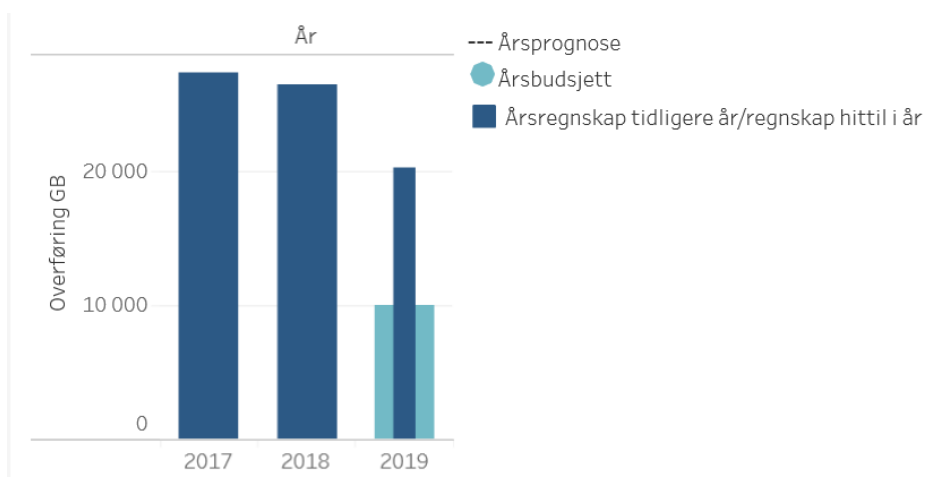
		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik hittil (%)
Inntekter	Inntekter	-177 090	-45 437	-42 876	-2 560	-5,6%
	<b>Sum</b>	<b>-177 090</b>	<b>-45 437</b>	<b>-42 876</b>	<b>-2 560</b>	<b>-5,6%</b>
Kostnader	Varekostnader	0	0	0	0	
	Lønnskostnader	125 199	32 082	32 890	-808	-2,5%
	Andre driftskostnader	30 308	4 294	7 072	-2 778	-64,7%
	Interne transaksjoner mm.	39 382	9 701	10 575	-874	-9,0%
	<b>Sum</b>	<b>194 889</b>	<b>46 078</b>	<b>50 538</b>	<b>-4 460</b>	<b>-9,7%</b>
<b>Sum</b>	<b>17 799</b>	<b>641</b>	<b>7 661</b>	<b>-7 020</b>	<b>-1094,4%</b>	
Resultat	Overføring fra i fjor	-27 799	-27 799	-27 800	1	0,0%
	Overføring til neste periode	10 000	27 158	20 138	7 019	25,8%
	<b>Sum</b>	<b>-17 799</b>	<b>-641</b>	<b>-7 661</b>	<b>7 020</b>	<b>-1094,4%</b>
<b>Sum</b>	<b>-17 799</b>	<b>-641</b>	<b>-7 661</b>	<b>7 020</b>	<b>-1094,4%</b>	
<b>Sum totalt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>

Årsbudsjettet viser hvordan årets tildelte grunnbevilgning, samt forventet bruk av overføringer i 2019, er fordelt på kostnadsposter. Tabellen over skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter. Lønnskostnadene over inkluderer derfor alle budsjetterte lønnskostnader, enten det er fastlønn, åremål, rekrutteringsstillinger, eller variabel lønn.

Pr mars har KMD relativ bra balanse i forhold til budsjetterte lønnskostnader. Andre driftskostnader viser vesentlig høyere enn budsjetterte. Dette skyldes bl.a. at KMD har hatt kostnader i første kvartal 2019 til husleie i Møllendalsbakken 11 og annet brukerstyr knyttet til Møllendal. Disse kostnadene skal dekkes av brukerstyrsmidler fra Eiendomsavdelingen, men midlene er foreløpig ikke tildelt KMD. Det er også interne kostnader som skal belastes BOA-prosjekter og øremerkede prosjekter. Interne transaksjoner er i hovedsak knyttet til internfakturert husleie.

## 2.2. Prognose for overføring til neste år

FIGUR 2 OVERFØRING GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



På grunnbevilgning (GB) overførte KMD 27,8 mill. kroner fra 2018 til 2019. Dette var samlet sett noe mindre enn fra 2017 til 2018. Imidlertid var overføringen på grunnbevilgning annuum fra 2018 vesentlig mindre enn fra 2017. På annuum var overføringene på 10,7 mill. kroner pluss ubrukte rekrutteringsmidler på til sammen 4,4 mill. kroner.

Fakultetet venter overføringer på 10 mill. kroner fra 2019 til 2020, hvorav 4 mill. kroner på annuum og 6 mill. kroner på øremerkede prosjekter. Grunnen til at overføringene er ventet å bli vesentlig redusert fra 2019 er knyttet til at fakultetet ved budsjettfordeling 2019 har disponert 8 mill. kroner av overføringene fra 2018.

## 3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

### 3.1 Status i forhold til budsjett

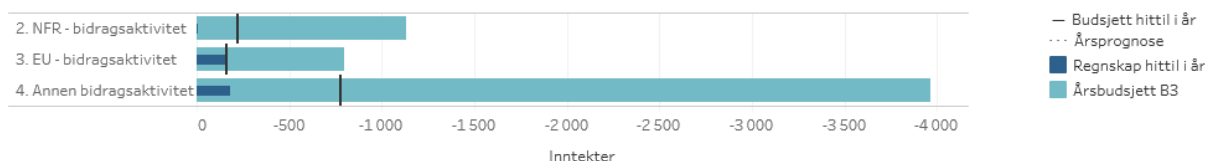
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik hittil (%)
2. NFR - bidragsaktivitet	-1 133	-222	0	-222	-100,0%
3. EU - bidragsaktivitet	-800	-158	-211	53	33,7%
4. Annen bidragsaktivitet	-3 967	-778	-181	-597	-76,7%
<b>Sum totalt</b>	<b>-5 900</b>	<b>-1 158</b>	<b>-392</b>	<b>-766</b>	<b>-66,1%</b>

Budsjettmålet for BOA 2019 er på 5,9 mill. kroner. Pr mars er regnskapsført aktivitet vesentlig lavere enn enkel periodisering av budsjettet. KMD har imidlertid aktive prosjekter der kostnader som er belastet annuum skal omposteres til BOA, bl.a. som følge av at midler fra Program for kunstnerisk utviklingsarbeid (PKU) er klassifisert som BOA f.o.m. 2019.

### 3.2 Prognose for BOA i år

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

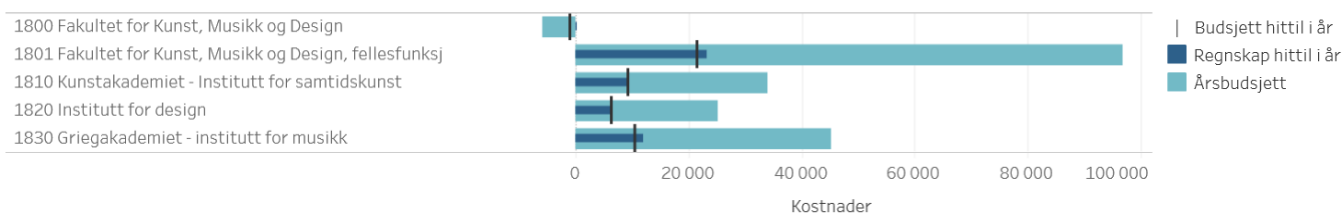


KMD har p.t. ikke utarbeidet en prognose for BOA. Som følge av endret klassifisering av PKU-inntekter forventes det at KMD vil klare å oppnå budsjettmålet på 5,9 mill. kroner. Prognosen vil bli oppdatert ved neste rapportering, og KMD forventer da også å ha fått et første svar på søknader til EU og NFR.

KMD har helt nylig fått tildeling fra PKU på 2 store prosjektsøknader fra Kunstakademiet – Institutt for samtidskunst. Til sammen utgjør disse 8 mill. kroner over 3 år.

### 4. Status ved instituttene

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

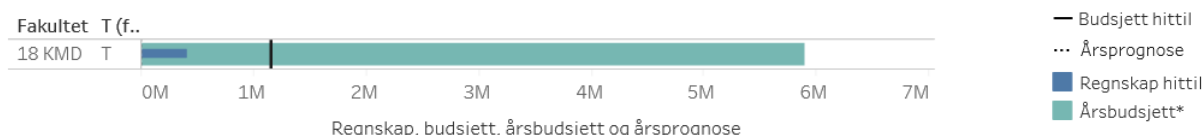


Pr mars måned er det relativt bra budsjettbalanse på grunnbevilgningen for instituttene. Merforbruket pr mars er i hovedsak på KMD fellesfunksjoner og Griegakademiet.

På KMD felles er merforbruket i stor grad knyttet til kostnader som skal belastes brukerutstyr, samt lønnskostnader som skal belastes på prosjekter. På Griegakademiet er merforbruket knyttet til lønnskostnader. Mer detaljer pr grunnbevilgning annuum og prosjekt er vist i vedlegg 1 og 2.

Årsbudsjett for fakultetsnivået 1800 viser negativt beløp på 7,9 mill. kroner som følge av at det er budsjettert med bruk av overføringer.

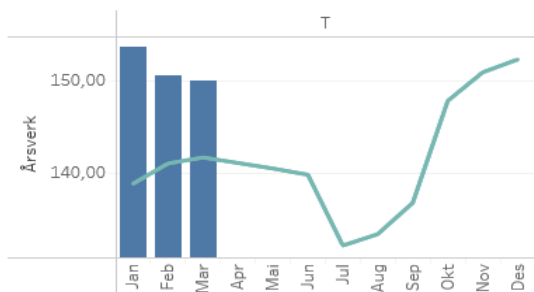
FIGUR 5 INNTEKTER PER INSTITUTT BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Pr mars måned er BOA budsjettmål ikke fordelt pr institutt. Inntil det er foretatt synliggjøres BOA-virksomheten kun på fakultetsnivå.

## 5. Utvikling årsverk

Mars 2019 og samme måned i fjor vises i tabellen



Antall årsverk har økt siden mars i fjor. Dette er i hovedsak som følge av 9 nye stipendiatstillinger tilsatt siden høsten 2018.

Fakultet	Gruppering ..	Årsverk	Årsverk i fjor	Endring siste år
18 KMD	Adm/Tekn	41,30	39,90	1,40
	Vit	108,68	101,72	6,96
<b>Sum total</b>		<b>149,98</b>	<b>141,62</b>	<b>8,36</b>

## 6. Fakultetsdirektørs merknader

Fakultetets grunnbevilgning viser samlet sett noe merforbruk i forhold til budsjett pr mars måned. Dette har flere årsaker, men på grunnbevilgning annuum skyldes det i stor grad kostnader som skal dekkes av brukerutstyrsmidler. KMDs disponible grunnbevilgningsmidler for 2019 omfatter 27,8 mill. kroner i overføringer fra 2018. Årsprognosen er usikker pr mars måned, men KMD har prognostisert en overføring ved årsslutt 2019 på ca. 10 mill. kroner.

BOA-tallene pr mars er lavere enn enkel periodisering, men det forventes positiv utvikling med betydelig økning i aktivitet i løpet av året. Som følge av at PKU er klassifisert som BOA regner vi med å oppnå budsjettmåltallet for 2019. I årene som kommer er det behov for økte inntekter, og KMD har utformet en handlingsplan for BOA som skal bidra til dette.

Fakultetets økonomiske rammebetingelser blir utfordrende i årene som kommer. Ved budsjettfordeling for 2019 har KMD disponert 8 mill. kroner av overføringene fra 2018 for å oppnå budsjettbalanse på grunnbevilgning annuum. Når overføringene avtar og brukerutstyrsmidlene etter hvert tar slutt, må inntekter økes og/eller kostnader reduseres for å oppnå budsjettbalanse. Budsjettforslaget for 2019 har beskrevet det videre budsjettarbeidet med dette.

### Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr mars 2019 til orientering.

Synnøve Myhre  
fakultetsdirektør

Øivind Skaar  
seniorrådgiver

## Vedlegg 1: Grunnbevilgning annuum pr institutt pr mars

Ansvarssted	Prosjekt	Total	I/K	Artsklasse	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år	Gjenstående	
1801 Fakultet for Kunst, Musikk og Design, fellesfunksj	000000 Uspesifisert		Innt.	3 Inntekter	-4 580 000	-692 677	244 710	-937 387	-4 824 710	
				<b>Sum</b>	<b>-4 580 000</b>	<b>-692 677</b>	<b>244 710</b>	<b>-937 387</b>	<b>-4 824 710</b>	
			Kostn.	4 Varek.	0	0	0	0	0	0
				5 Lønn	31 851 000	8 662 075	8 803 034	-140 960	23 047 966	
				6-7 Adk.	17 171 565	2 397 154	4 161 737	-1 764 583	13 009 828	
				8-9 Annet	37 058 181	9 264 545	9 684 099	-419 554	27 374 082	
				<b>Sum</b>	<b>86 080 746</b>	<b>20 323 774</b>	<b>22 648 870</b>	<b>-2 325 096</b>	<b>63 431 875</b>	
<b>Sum</b>	<b>81 500 746</b>	<b>19 631 097</b>	<b>22 893 580</b>	<b>-3 262 484</b>	<b>58 607 165</b>					
1810 Kunstakademiet - Inst it..	000000 Uspesifisert		Innt.	3 Inntekter	0	0	75 023	-75 023	-75 023	
				<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75 023</b>	<b>-75 023</b>	<b>-75 023</b>	
			Kostn.	4 Varek.	0	0	0	0	0	
				5 Lønn	23 576 257	6 462 643	6 777 926	-315 282	16 798 331	
				6-7 Adk.	4 305 871	867 788	816 911	50 878	3 488 960	
				8-9 Annet	0	0	11 200	-11 200	-11 200	
				<b>Sum</b>	<b>27 882 128</b>	<b>7 330 432</b>	<b>7 606 036</b>	<b>-275 604</b>	<b>20 276 091</b>	
<b>Sum</b>	<b>27 882 128</b>	<b>7 330 432</b>	<b>7 681 060</b>	<b>-350 628</b>	<b>20 201 068</b>					
1820 Institutt for design	000000 Uspesifisert		Innt.	3 Inntekter	0	0	-21 480	21 480	21 480	
				<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-21 480</b>	<b>21 480</b>	<b>21 480</b>	
			Kostn.	5 Lønn	20 094 744	5 135 594	4 906 710	228 884	15 188 034	
				6-7 Adk.	2 037 196	388 799	480 511	-91 712	1 556 685	
				8-9 Annet	0	0	19 663	-19 663	-19 663	
				<b>Sum</b>	<b>22 131 940</b>	<b>5 524 393</b>	<b>5 406 884</b>	<b>117 509</b>	<b>16 725 056</b>	
				<b>Sum</b>	<b>22 131 940</b>	<b>5 524 393</b>	<b>5 385 405</b>	<b>138 988</b>	<b>16 746 536</b>	
1830 Griegakademiet - inst it..	000000 Uspesifisert		Innt.	3 Inntekter	0	0	35 110	-35 110	-35 110	
				<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 110</b>	<b>-35 110</b>	<b>-35 110</b>	
			Kostn.	4 Varek.	0	0	0	0	0	
				5 Lønn	31 129 192	7 933 249	8 777 856	-844 607	22 351 336	
				6-7 Adk.	5 442 994	547 296	516 962	30 335	4 926 032	
				8-9 Annet	0	0	388 719	-388 719	-388 719	
				<b>Sum</b>	<b>36 572 186</b>	<b>8 480 546</b>	<b>9 683 537</b>	<b>-1 202 991</b>	<b>26 888 649</b>	
<b>Sum</b>	<b>36 572 186</b>	<b>8 480 546</b>	<b>9 718 647</b>	<b>-1 238 101</b>	<b>26 853 539</b>					
<b>Sum</b>	<b>168 087 000</b>	<b>40 966 467</b>	<b>45 678 691</b>	<b>-4 712 224</b>	<b>122 408 308</b>					

## Vedlegg 2: Grunnbevilgning øremerket pr mars

Prosjekt	Årsbudsjett*	Budsjett hittil	Regnskap hittil	Avvik hittil
700028 Likestillingsarbeid	225 000	0	9 746	-9 746
700117 Etter- og videreutdanning	549 000	61 000	0	61 000
700286 Bergen Science City	-5 000	0	-5 078	5 078
700287 Grieg Research School	443 000	158 000	75 296	82 704
700910 Egenfinansiering BOA	567 000	0	-19 821	19 821
701050 Fusjon KHIB	4 477 000	972 000	67 419	904 581
710002 Wittgensteinarkivet - forskningsprosjekt	0	0	12 771	-12 771
710022 Internasjonalisering	292 000	59 000	24 692	34 308
720006 Rekrutteringsstillinger	15 630 001	3 993 909	3 491 042	502 867
720009 Vit.utstyr/forskn.fond	265 000	52 000	0	52 000
720028 Talentutviklingsprogrammet unge musikere	229 000	188 000	35 209	152 791
720029 PKU - New approaches to interactions	27 000	0	55 615	-55 615
720031 PKU - Stipendiatstilling	3 720 000	0	451 000	-451 000
720032 Drift PKU	1 000	0	0	0
720034 Prosjektprogrammet PKU	453 000	111 070	0	111 070
720038 (Un-) settling Sites and Styles	435 000	0	344 760	-344 760
740207 Møllendalsveien 61 & Brukerutstørsbevilgning	-6 000	0	1 928 873	-1 928 873
<b>Sum</b>	<b>27 302 001</b>	<b>5 594 979</b>	<b>6 471 524</b>	<b>-876 545</b>