



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 39/19

Møtedato: 19.06.2019

Dato: 13.06.2019

Arkivsaknr: 2018/9445

## Økonomirapport pr mai 2019

### Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

### Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.05.2019 for Fakultet for kunst, musikk og design.

### Økonomirapport KMD per mai

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>

KMD er siden tildelingsbrevet tilført kr 165' i Spire-midler under øremerkede midler.

Sum totalt budsjett for 2019 er internt fordelt på følgende hovedposter internt på KMD.

For detaljer vises det til styresak 89/18.

Fakultet for kunst, musikk og design Budsjettfordeling 2019 (i hele 1000)	Budsjett 2019
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 (overføringer)	-7 973
<b>Grunnbevilgning annuum</b>	<b>154 635</b>
<b>Sum rekrutteringsstillinger</b>	<b>15 630</b>
<b>Sum øremerkede midler annet</b>	<b>1 490</b>
<b>Sum ramme og øremerkede midler</b>	<b>171 755</b>
Instituttinntekter	5 000
Avskrivningsinntekter	500
<b>Sum Grunnbevilgning (GB)</b>	<b>177 255</b>
<b>Sum bidrags- og oppdragsmidler (BOA)</b>	<b>5 900</b>
<b>Sum Rammebudsjett KMD</b>	<b>183 155</b>

Økonomiavdelingen ved UiB arbeider med standardisering av økonomirapportering til UiBs fakultetsstyrer. Denne rapporten er etter utkast til mal for rapportering til fakultetsstyret.

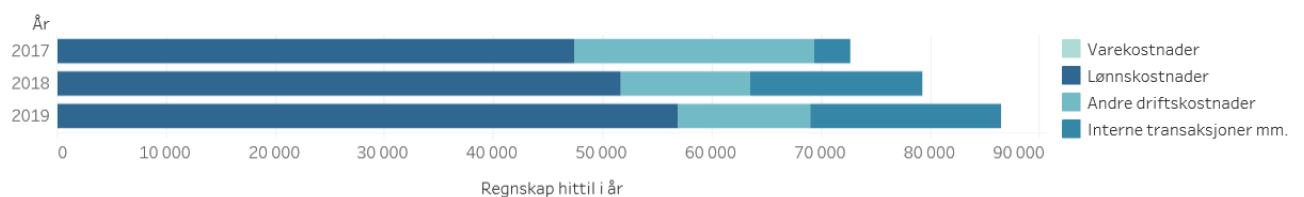
## 1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik hittil (%)
Inntekter	-183 155	-76 862	-74 499	-2 362	-3,1%
Kostnader	200 954	82 600	86 490	-3 890	-4,7%
<b>Sum totalt</b>	<b>17 799</b>	<b>5 738</b>	<b>11 990</b>	<b>-6 252</b>	<b>-109,0%</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 mai 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 mai 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	-177 255	-74 704	-72 023	-2 681	-3,6%
	<b>Sum</b>	<b>-177 255</b>	<b>-74 704</b>	<b>-72 023</b>	<b>-2 681</b>	<b>-3,6%</b>
Kostnader	Varekostnader	0	0	0	0	
	Lønnskostnader	125 199	54 866	55 458	-592	-1,1%
	Andre driftskostnader	30 473	9 407	11 160	-1 752	-18,6%
	Interne transaksjoner mm.	39 382	16 169	17 395	-1 226	-7,6%
	<b>Sum</b>	<b>195 054</b>	<b>80 442</b>	<b>84 013</b>	<b>-3 571</b>	<b>-4,4%</b>
<b>Sum</b>		<b>17 799</b>	<b>5 738</b>	<b>11 990</b>	<b>-6 252</b>	<b>-109,0%</b>
Resultat	Overføring fra i fjor	-27 799	-27 799	-27 800	1	0,0%
	Overføring til neste periode	10 000	22 061	15 809	6 251	28,3%
	<b>Sum</b>	<b>-17 799</b>	<b>-5 738</b>	<b>-11 990</b>	<b>6 252</b>	<b>-109,0%</b>
<b>Sum</b>		<b>-17 799</b>	<b>-5 738</b>	<b>-11 990</b>	<b>6 252</b>	<b>-109,0%</b>
<b>Sum totalt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150,0%</b>

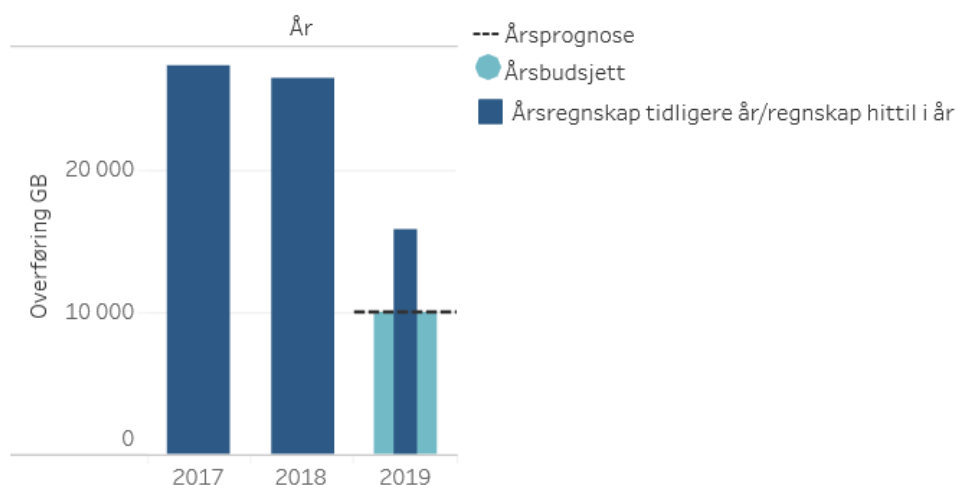
Årsbudsjettet viser hvordan årets tildelte grunnbevilgning, samt forventet bruk av overføringer i 2019, er fordelt på kostnadsposter. Tabell 2 skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter.

Nærmere om status for grunnbevilgning pr mai 2019:

- Inntektene er lavere enn budsjett hittil og skyldes investeringer i brukerstyr som skal dekkes av brukerstyrsmidler (utstyr føres på inntektssiden som «*utsatt bevilgning*»).
- Lønnskostnadene inkluderer all lønn, enten det er fastlønn, åremål, rekrutteringsstillinger, eller variabel lønn. Lønnskostnader viser bra budsjettbalanse samlet sett, men det er merforbruk på annuum og underforbruk på øremerkede midler/rekrutteringsstillinger.
- Andre driftskostnader viser et merforbruk i forhold til budsjett, bl.a. husleie for Møllendalsbakken 11 som skal dekkes av brukerstyrsmidler fra Eiendomsavdelingen. Verkstedtjenester har også en del merforbruk i forhold til budsjett hittil.
- Interne transaksjoner er i hovedsak knyttet til internfakturert husleie. Det er interne kostnader som skal belastes BOA-prosjekter og øremerkede prosjekter.

## 2.2. Prognose for overføring til neste år

FIGUR 2 OVERFØRING GRUNNBENVILGNINGEN (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.

Prognosen er usikker, men p.t. venter fakultetet overføringer grunnbevilgning på ca. 10 mill. kroner fra 2019 til 2020. 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

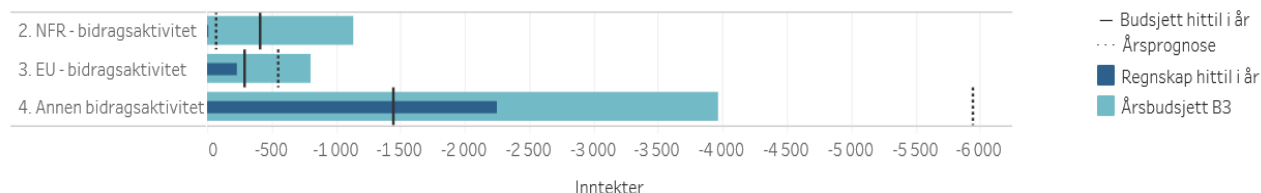
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik hittil (%)
2. NFR - bidragsaktivitet	-1 133	-414	0	-414	-100,0%
3. EU - bidragsaktivitet	-800	-294	-227	-67	-22,9%
4. Annen bidragsaktivitet	-3 967	-1 450	-2 250	800	55,2%
<b>Sum totalt</b>	<b>-5 900</b>	<b>-2 158</b>	<b>-2 477</b>	<b>319</b>	<b>14,8%</b>

Budsjettmålet for BOA 2019 er på 5,9 mill. kroner. Pr mai er regnskapsført aktivitet hittil i år noe høyere enn budsjett hittil.

### 3.2 Prognose for BOA i år

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

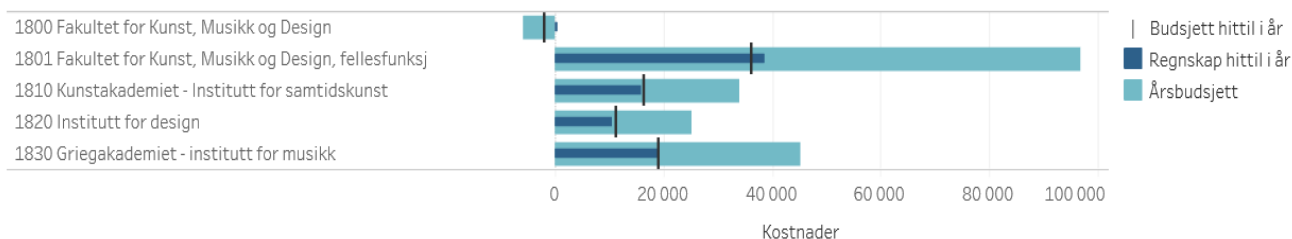


Som følge av endret klassifisering av PKU-inntekter forventes det at KMD vil klare å oppnå budsjettmålet på 5,9 mill. kroner. Prognosen pr d.d. er samlet på ca. 6,6 mill. kroner, men denne kan bli endret.

KMD har fått tildeling fra PKU på 2 store prosjekter ved 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.



Merforbruket pr mai på KMD fellesfunksjoner er i stor grad knyttet til verkstedtjenester og kostnader som skal belastes brukerutstyr.

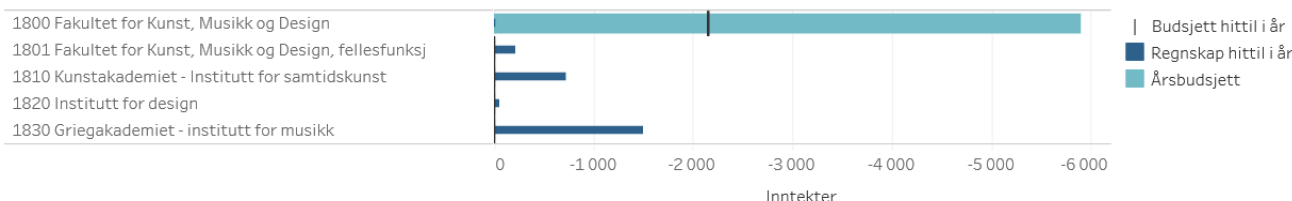
Årsbudsjett for fakultetsnivået 1800 viser et negativt beløp som følge av at det er budsjettert med bruk av overføringer.

For instituttene viser regnskap pr mai relativt bra budsjettbalanse på grunnbevilgningen:

- Griegakademiet har merforbruk på lønn og underforbruk av investeringsmidler.
- Institutt for design har underforbruk på lønnskostnader og stipendiatmidler.
- Kunstakademiet har merforbruk på lønnskostnader, men underforbruk hittil på stipendiatmidler.

Mer detaljer pr grunnbevilgning annuum og prosjekt er vist i vedlegg 1 og 2.

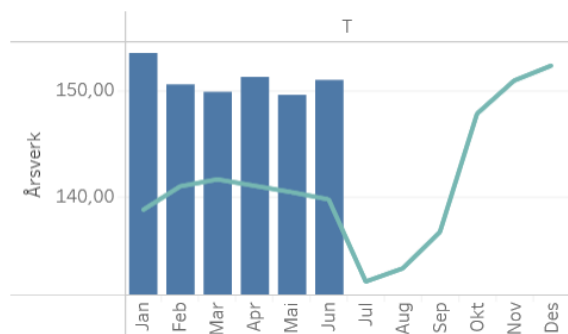
FIGUR 5 INNTEKTER PER INSTITUTT BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



BOA budsjettmål er ikke fordelt pr institutt. Regnskapsført aktivitet er likevel synliggjort pr institutt, og viser at Griegakadmiet har størst aktivitet pr mai måned.

## 5. Utvikling årsverk

Mai 2019 og samme måned i fjor vises i tabellen



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

Fakultet	Årsverk	Årsverk i fjor	Endring siste år
18 KMD	149,56	140,42	9,14
Sum total	149,56	140,42	9,14

## 6. Fakultetsdirektørs merknader

Fakultetets grunnbevilgning hittil i år viser samlet sett noe merforbruk i forhold til budsjett. KMDs disponible midler over grunnbevilgning for 2019 inkluderer nær 28 mill. kroner i overføringer fra 2018, mens prognosen for overføringer fra 2019 til 2020 er 10 mill. kroner. Det viser at KMD bruker en betydelig andel av overføringene i 2019.

BOA-tallene pr mai viser økende aktivitet, og det ventes ytterligere positiv utvikling gjennom året. Som følge av at PKU er klassifisert som BOA regner KMD med å oppnå budsjettmålet for 2019. Prognose for 2019 ca. 7 mill. kroner i BOA-inntekter. I årene som kommer vil det bli nødvendig med økte eksterne inntekter, noe KMDs handlingsplan for BOA skal medvirke til å sikre.

Fakultetets økonomiske rammebetingelser blir svært 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 krav til effektivisering og strategiske omfordeling videreføres, samtidig som brukerutstyrsmidlene tar slutt, må kostnadene reduseres og inntektene økes. Budsjettforslaget for 2019 og sak om budsjettprosess for 2020 omtaler dette.

### Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr mai 2019 til orientering

Synnøve Myhre  
fakultetsdirektør

Øivind Skaar  
seniorrådgiver

2 vedlegg

## Vedlegg 1: Grunnbevilgning annuum pr institutt pr mai

Mai 2019

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	-6 380 000	-1 388 222	-36 033	-1 352 189	-6 343 967	
			<b>Sum</b>			<b>-6 380 000</b>	<b>-1 388 222</b>	<b>-36 033</b>	<b>-1 352 189</b>	<b>-6 343 967</b>
		Kostn.	4	Varek.		0	0	0	0	0
			5	Lønn		31 851 000	14 484 631	15 183 272	-698 641	16 667 728
			6-7	Adk.		17 131 565	4 469 760	6 005 943	-1 536 183	11 125 621
			8-9	Annet		37 058 181	15 440 909	16 346 605	-905 696	20 711 576
			<b>Sum</b>			<b>86 040 746</b>	<b>34 395 300</b>	<b>37 535 820</b>	<b>-3 140 520</b>	<b>48 504 926</b>
<b>Sum</b>				<b>79 660 746</b>	<b>33 007 078</b>	<b>37 499 787</b>	<b>-4 492 709</b>	<b>42 160 959</b>		
1810 Kunstak ademiet - Inst it..	000000 Uspesifisert	Innt.	3	Inntekter	150 000	45 000	165 269	-120 269	-15 269	
			<b>Sum</b>			<b>150 000</b>	<b>45 000</b>	<b>165 269</b>	<b>-120 269</b>	<b>-15 269</b>
		Kostn.	4	Varek.		0	0	0	0	0
			5	Lønn		23 576 257	11 132 808	11 925 249	-792 441	11 651 008
			6-7	Adk.		4 345 871	2 292 351	1 653 221	639 130	2 692 650
			8-9	Annet		0	0	25 615	-25 615	-25 615
			<b>Sum</b>			<b>27 922 128</b>	<b>13 425 159</b>	<b>13 604 085</b>	<b>-178 926</b>	<b>14 318 042</b>
<b>Sum</b>				<b>28 072 128</b>	<b>13 470 159</b>	<b>13 769 354</b>	<b>-299 195</b>	<b>14 302 774</b>		
1820 Institutt for design	000000 Uspesifisert	Innt.	3	Inntekter	150 000	45 000	-34 800	79 800	184 800	
			<b>Sum</b>			<b>150 000</b>	<b>45 000</b>	<b>-34 800</b>	<b>79 800</b>	<b>184 800</b>
		Kostn.	4	Varek.		0	0	0	0	0
			5	Lønn		20 094 744	8 974 451	8 648 737	325 714	11 446 007
			6-7	Adk.		2 037 196	832 897	818 318	14 579	1 218 878
			8-9	Annet		0	0	34 892	-34 892	-34 892
			<b>Sum</b>			<b>22 131 940</b>	<b>9 807 348</b>	<b>9 501 947</b>	<b>305 402</b>	<b>12 629 994</b>
<b>Sum</b>				<b>22 281 940</b>	<b>9 852 348</b>	<b>9 467 147</b>	<b>385 202</b>	<b>12 814 794</b>		
1830 Griegak ademiet - inst it..	000000 Uspesifisert	Innt.	3	Inntekter	1 500 000	450 000	-43 134	493 134	1 543 134	
			<b>Sum</b>			<b>1 500 000</b>	<b>450 000</b>	<b>-43 134</b>	<b>493 134</b>	<b>1 543 134</b>
		Kostn.	4	Varek.		0	0	0	0	0
			5	Lønn		31 129 192	13 761 001	14 802 890	-1 041 889	16 326 302
			6-7	Adk.		5 442 994	1 697 223	980 059	717 164	4 462 935
			8-9	Annet		0	0	142 765	-142 765	-142 765
			<b>Sum</b>			<b>36 572 186</b>	<b>15 458 224</b>	<b>15 925 715</b>	<b>-467 491</b>	<b>20 646 471</b>
<b>Sum</b>				<b>38 072 186</b>	<b>15 908 224</b>	<b>15 882 581</b>	<b>25 644</b>	<b>22 189 605</b>		
<b>Sum</b>				<b>168 087 000</b>	<b>72 237 809</b>	<b>76 618 868</b>	<b>-4 381 059</b>	<b>91 468 132</b>		

## Vedlegg 2: Grunnbevilgning øremerket pr mai

Prosjekt	Årsbudsjett*	Budsjett hittil	Regnskap	
			hittil	Avvik hittil
700028 Likestillingsarbeid	225 000	28 125	13 372	14 753
700117 Etter- og videreutdanning	549 000	113 000	0	113 000
700287 Grieg Research School	438 000	268 000	58 137	209 863
700910 Egenfinansiering BOA	567 000	0	52 179	-52 179
701050 Fusjon KHIB	4 477 000	1 732 000	106 353	1 625 647
710022 Internasjonalisering	457 414	129 677	77 906	51 771
720006 Rekrutteringsstillinger	15 630 001	6 662 081	5 850 739	811 342
720009 Vit.utstyr/forskn.fond	265 000	97 000	0	97 000
720028 Talentutviklingsprogrammet unge musikere	229 000	334 000	58 681	275 319
720029 PKU - New approaches to interactions	27 000	0	55 615	-55 615
720031 PKU - Stipendiatstilling	3 720 000	0	-112 331	112 331
720032 Drift PKU	1 000	0	0	0
720034 Prosjektprogrammet PKU	453 000	185 117	9 757	175 360
720038 (Un-) settling Sites and Styles	435 000	0	21 952	-21 952
740207 Møllendalsveien 61 & Brukerutstørsbevilgning	-6 000	0	2 208 969	-2 208 969
<b>Sum</b>	<b>27 467 415</b>	<b>9 549 000</b>	<b>8 401 329</b>	<b>1 147 671</b>