



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 51/20

Møtedato: 17.06.2020

Dato: 10.06.2020

Arkivsaknr: 2019/7173

## Økonomirapport pr mai 2020

### Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak 74/19, *Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2020*

### Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.05.2020 for Fakultet for kunst, musikk og design.

### Økonomirapport KMD per mai

KMDs grunnbevilgning (GB) for 2020 er 179,2 mill. kroner. Grunnbevilgningen annuum utgjøres av 158,6 mill. kroner i basis og resultatmidler, samt institutt- og avskrivningsinntekter med 2,0 mill. kroner. Øremerkede midler inkl. rekrutteringsstillinger utgjør 18,6 mill. kroner.

Det er satt et budsjettmål for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) på 8,0 mill. kroner for 2020. Tabellen under er fra UiBs tildelingsbrev for 2020 til KMD.

Tabell 4: Budsjettramme grunnbevilgningen Fakultet for kunst, musikk og design (i tusen kr)

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusener kr)	Prosjekt	Bud 2020	Bud 2019	Endring	Endring %
Basis	000000	103 211	102 797	413	0,4 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	000000	54 798	51 310	3 488	6,8 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	000000	577	528	48	9,2 %
Instituttinntekter	000000	1 500	5 000	-3 500	-70,0 %
Avskrivningsinntekter	000000	500	500	-	0,0 %
<b>Delsum annuum</b>		<b>160 585</b>	<b>160 135</b>	<b>450</b>	<b>0,3 %</b>
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	720006	17 074	15 630	1 445	9,2 %
Øremerkede midler annet	7xxxxx	1 524	1 325	199	15,0 %
Instituttinntekter øremerket	7xxxxx			-	
<b>Delsum øremerket</b>		<b>18 599</b>	<b>16 955</b>	<b>1 644</b>	<b>9,7 %</b>
<b>Sum grunnbevilgning</b>		<b>179 184</b>	<b>177 090</b>	<b>2 094</b>	<b>1,2 %</b>
Bidragmidler NFR	199995	151	1 133	-982	-86,7 %
Bidragmidler EU	639995	428	800	-372	-46,5 %
Bidragmidler andre	699995	7 422	3 967	3 455	87,1 %
Oppdragsmidler	100005	-	-	-	
<b>Sum bidrags- og oppdragsmidler</b>		<b>8 001</b>	<b>5 900</b>	<b>2 101</b>	<b>35,6 %</b>
<b>Sum totalt inntektsbudsjett</b>		<b>187 185</b>	<b>182 990</b>	<b>4 195</b>	<b>2,3 %</b>

KMD er siden tildelingsbrevet tilført kr 133' i Spire-midler under øremerkede midler og kr 100' i midler til infrastruktur. Totalt inntektsbudsjett er dermed kr 187.417' pr mai 2020.

Rammen for 2020 er internt fordelt iht. fakultetsstyresak 74/19 om budsjettfordeling 2020.

## 1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

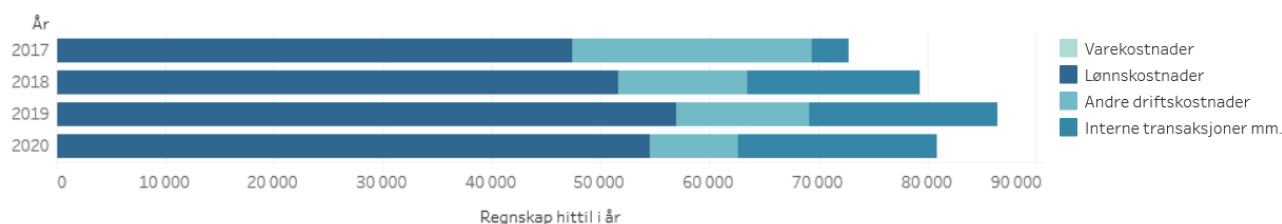
	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	-187 417	-80 940	-79 896	-1,3%	7,2%
Kostnader	195 450	85 819	80 862	5,8%	-6,5%
<b>Sum totalt</b>	<b>8 033</b>	<b>4 879</b>	<b>966</b>	<b>80,2%</b>	<b>-91,9%</b>

I kolonnen Årsbudsjett viser Inntekter = årets tildelte ramme totalt.

*Kostnader* inkluderer inngående balanse (overføringer fra 2019) på 13,0 mill. kroner, samt en budsjettert utgående balanse (budsjetterte overføringer til 2021) med 5,0 mill. kroner. Dvs. at det for 2020 er budsjettert med å bruke 8,0 av 13,0 mill. kroner i overføringer fra 2019.

Regnskapet viser at fakultetets inntekter pr mai 2020 er i bra balanse i forhold til budsjett hittil i år, mens kostnader viser noe lavere enn budsjettert pr mai måned.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utvikling i kostnader siste 4 år. Kostnadsbildet i 2017 skiller seg ut på grunn av at KMD betalte husleie i Møllendal direkte i 2017, mens husleien fra 2018 var integrert i UiBs internhusleieordning. Totale kostnader hittil i år pr mai 2020 er lavere enn pr mai 2019, særlig på andre driftskostnader.

## 2. Status grunnbevilgningen (GB)

### 2.1. Status i forhold til budsjett

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

		Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)
Inntekter	Inntekter	-179 416	-77 624	-77 708	0,1%
	<b>Sum</b>	<b>-179 416</b>	<b>-77 624</b>	<b>-77 708</b>	<b>0,1%</b>
Kostnader	Varekostnader	0	0	0	
	Lønnskostnader	122 042	54 963	53 236	3,1%
	Andre driftskostnader	22 409	9 637	7 173	25,6%
	Interne transaksjoner mm.	42 998	17 903	18 266	-2,0%
	<b>Sum</b>	<b>187 449</b>	<b>82 503</b>	<b>78 675</b>	<b>4,6%</b>
<b>Sum</b>	<b>8 033</b>	<b>4 879</b>	<b>966</b>	<b>80,2%</b>	
Resultat	Overføring fra i fjor	-13 033	-13 033	-13 034	0,0%
	Overføring til neste periode	5 000	8 154	12 068	-48,0%
	<b>Sum</b>	<b>-8 033</b>	<b>-4 879</b>	<b>-966</b>	<b>80,2%</b>
<b>Sum</b>	<b>-8 033</b>	<b>-4 879</b>	<b>-966</b>	<b>80,2%</b>	
<b>Sum totalt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120,0%</b>

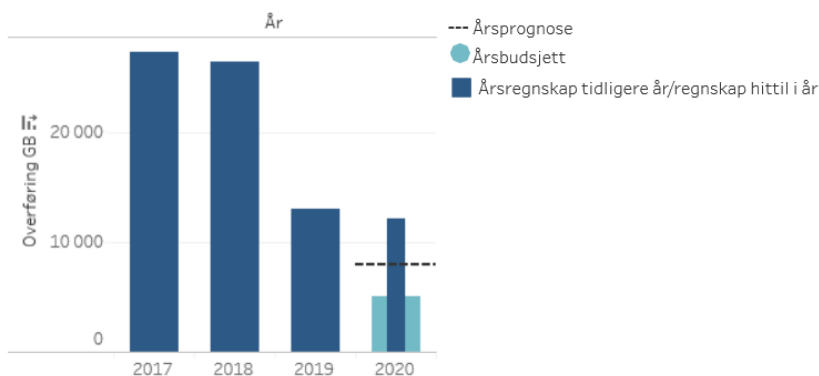
Årsbudsjettet viser hvordan årets tildelte grunnbevilgning, samt forventet bruk av overføringer i 2020, er fordelt på kostnadsposter. Tabell 2 skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter.

Regnskap hittil i år for grunnbevilgningen viser samlet sett et lite mindreforbruk i forhold til budsjett hittil i år. Nærmere om status pr mai:

- Inntektene pr mai er som budsjettet.
- Lønnskostnader pr mai er litt lavere enn periodisk budsjett pr mai, og inkluderer all lønn, enten det er fastlønn, åremål, rekrutteringsstillinger, eller variabel lønn.
- Andre driftskostnader viser et mindreforbruk, i stor grad som følge av koronasituasjonen.
- Interne kostnader viser et lite merforbruk.

## 2.2. Prognose for overføring til neste år

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



Overføringene fra 2019 til 2020 var vesentlig lavere enn overføringene fra 2017 og 2018. På grunnbevilgning (GB) overførte KMD 13,0 mill. kroner fra 2019 til 2020, hvorav 4,9 mill. kroner på grunnbevilgning annuum og 8,9 mill. kroner på øremerkede midler.

KMD har budsjettet med å overføre 5 mill. kroner av øremerkede midler fra 2020 til 2021.

Som følge av økonomiske konsekvenser av koronautbruddet er årsprognose for overføringer til 2021 på grunnbevilgning oppjustert til 8 mill. kroner. Se eget kapittel om økonomiske effekter av koronautbruddet.

Prognosene kan bli endret fremover, da det er tidlig på året å gi treffsikre prognoser for overføringer – og særlig pga. koronatiltakene.

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

#### 3.1 Status i forhold til budsjett

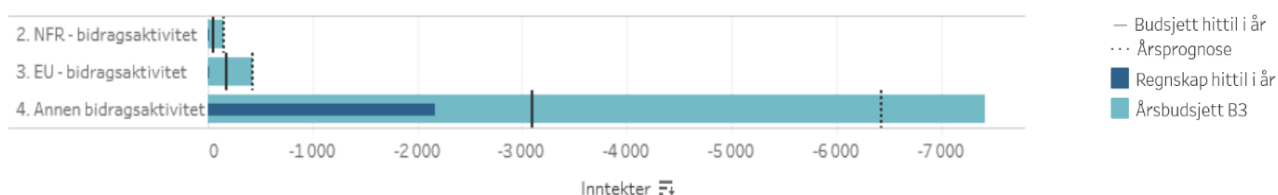
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)
2. NFR - bidragsaktivitet	-151	-45	0	-100,0%
3. EU - bidragsaktivitet	-428	-178	-16	-90,8%
4. Annen bidragsaktivitet	-7 422	-3 092	-2 171	-29,8%
<b>Sum totalt</b>	<b>-8 001</b>	<b>-3 316</b>	<b>-2 187</b>	<b>-34,0%</b>

Budsjettmålet for BOA 2020 er på 8,0 mill. kroner. Pr mai 2020 er regnskapsført aktivitet noe lavere enn budsjett hittil.

#### 3.2 Prognose for BOA

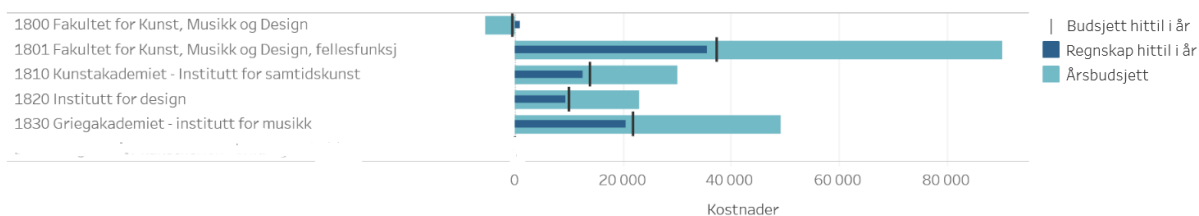
FIGUR 3 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Som følge av økonomiske konsekvenser av koronautbruddet er årsprognose for oppnådd BOA-inntekt for 2020 nedjustert fra 8,0 mill. kroner i budsjettmål til 7,0 mill. kroner. Dette er inntil videre en ambisiøs prognose for BOA-inntekter for 2020, da det vil bli utsettelse i BOA-prosjekter som følge av koronatiltakene. Årsprognosen kan bli endret fremover, da det er vanskelig å gi treffsikre prognoser - særlig pga. korona. Se nærmere omtale av BOA-inntekter i eget kapittel om økonomiske effekter av koronatiltakene.

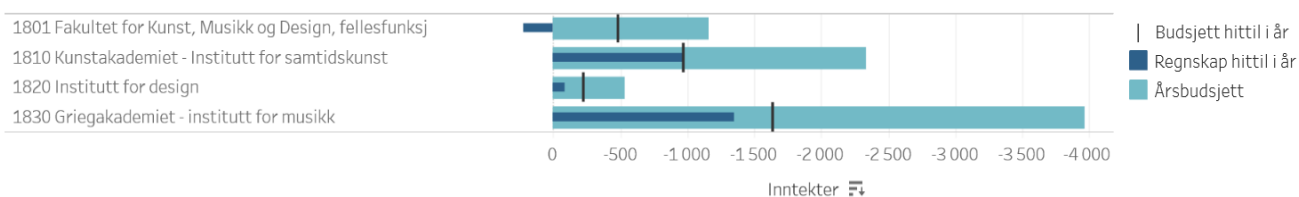
### 4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

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



Figuren *Kostnader pr institutt grunnbevilgningen* viser kun kostnadssiden forhold til budsjett. Selv om inntektene er begrenset, så viser altså ikke figuren helt totaløkonomien på instituttene. Pr mai viser regnskapet hittil i år et lite underforbruk i forhold til budsjett for alle enhetene.

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



For 2020 er BOA budsjettmålet på 8,0 mill. kroner fordelt ut pr institutt – i all hovedsak i samsvar med allerede budsjetterte inntekter for fakultetets registrerte BOA-prosjekter. Regnskapsført aktivitet pr mai på instituttenes er samlet sett lavere enn budsjetterte aktivitet hittil i år.

## 5. Økonomiske effekter av koronautbruddet

Universitetsledelsen er opptatt av de antatte økonomiske effektene koronaviruset har på UiBs økonomi, og har i siste møte gitt universitetsstyret en oversikt over dette.

KMD sendte en oversikt til økonomiavdelingen 16.04.2020. De økonomiske konsekvensene ble sortert på grunnbevilgning (GB) og bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA), med synliggjøring av økning/reduksjon på både kostnader og inntekter i 2020 og senere år.

Ved KMD er antatte konsekvenser på *grunnbevilgningen* drøftet med instituttledere, seksjonsledere og fakultetsledelse, mens det for *bidrags- og oppdragsprosjekter (BOA)* er innhentet vurderinger fra prosjektledere.

Vurderingene er for en stor del er antagelser og grove størrelser, da de økonomiske konsekvensene av koronasituasjonen fortsatt er uoversiktlig. Det er gjort få endringer i de samlede vurderingene for 2020 siden KMD fremla dette for fakultetsstyret i i styremøtet 23.04.20, her ble også ulike detaljer fremmet. En endret forutsetning er forventningen om redusert arbeidsgiveravgift med 4% for 1 termin. Regjeringen har i forslag til revidert nasjonalbudsjett lagt inn et tilsvarende budsjettkutt, slik at det antas ingen samlet effekt.

På grunnbevilgning er det antatt at koronasituasjonen samlet sett innebærer større reduksjoner i kostnader enn økning i kostnader i 2020, dvs. det er en del økonomisk aktivitet som enten utgår eller utsettes. De økonomiske effektene på lengre sikt er mer usikker. I sum er det opprettholdt anslag på at koronatiltakene vil gi netto besparelse i 2020, følgelig er prognosen for overføringer til 2021 opprettholdt med en antatt økning på ca. 3 mill. kroner i forhold til budsjett (jf. Kap. 2.2).

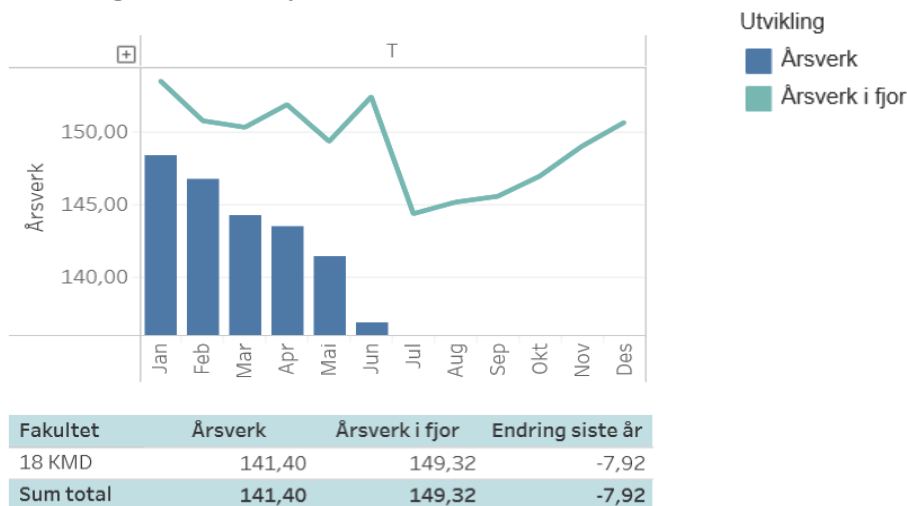
Innen bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) melder flere prosjektledere om utsettelser på BOA-prosjekter, i sum over 4 mill. kroner. Hvorvidt koronautbruddet får betydning for BOA i senere år er uvisst. Selv om det er varslet om utsettelser har KMD likevel opprettholdt en ambisiøs prognose for BOA-inntekt 2020. I forhold til budsjettmålet på 8 mill. kroner er årsprognosen satt til 7 mill. kroner (se kap. 3.2). Grunnen til dette er at budsjetterte aktivitet i prosjektene er høyere enn budsjettmålet for 2020, samtidig som konsekvensene av koronasituasjonen fortsatt er usikker, og flere prosjektledere håper å kunne ta igjen utsatt aktivitet til høsten.

## 6. Utvikling årsverk

Antall årsverk er lavere i mai enn på samme tid i fjor, se tabellen under. Dette er imidlertid bare et øyeblikksbilde for mai måned.

Pr mai er det særlig Kunstakademiet som har en del lavere registrerte årsverk enn på samme tid i fjor, mens årsverk på Griegakademiet økte. Fra 2020 er bl.a. stillinger innen PPU overført fra Institutt for design til Griegakademiet.

Mai 2020 og samme måned i fjor vises i tabellen



## 7. Fakultetsdirektørs merknader

Fakultetets grunnbevilgning 2019 viste samlet sett et underforbruk på 13 mill. kroner i forhold til disponible budsjettmidler. Disse midlene er overført til 2020, med hhv. 4,9 mill. kroner på grunnbevilgning annuum og 8,1 mill. kroner på øremerkede midler.

Regnskap pr mai 2020 viser et underforbruk i forhold til budsjett hittil i år. Det er som forventet og skyldes for en stor del koronautbruddet.

Koronautbruddet og tiltakene som er iverksatt har økonomiske konsekvenser. For 2020 er det antatt netto lavere kostnader som følge av redusert eller utsatt aktivitet.

Prognose for overføringer på grunnbevilgning er økt 8,0 mill. kroner som følge av koronasituasjonen.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) viser noe mindreforbruk i forhold til budsjett pr mai 2020. Prognosen pr mai er redusert til 7,0 mill. kroner som følge av koronasituasjonen.

### Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr mai 2020 til orientering

Synnøve Myhre  
fakultetsdirektør

Øivind Skaar  
seniorrådgiver