

SAKSFRAMLEGG

Til:

Møtedato: Sak:

Styret for Norges arktiske universitetsmuseum og akademi for kunsthøgskolen

23.03.21

2021 Budsjett enheter

Innstilling til vedtak:

Styret vedtar budsjett for UMAKs enheter i henhold til saksframlegg

Bakgrunn:

Styret vedtok i sak 1/21 fordeling av UMAKs bevilgning på de ulike enhetene slik det fremgår av tabell:

Enheter (tall i 1000)	Basis	RBO - forskning	RBO - undervisning	Total ramme utenom husleie
UMAK - Internhusleie	25 353			
Administrasjonen	18 639			18 639
Kunstakademiet	19 645	34	2 572	22 251
Musikkonservatoriet	18 198	138	9 805	28 141
Universitetsmuseet	22 023	4 197		26 220
	103 858	4 369	12 377	95 251

Før detaljbudsjettering starter ved enhetene korrigeres rammen for øremerkede tiltak og aktiviteter som skal dekkes innenfor instituttens tildelte ramme. Her inngår annuum, historisk stipendiat ved Universitetsmuseet (UM) og to stipendiater i program for kunstnerisk utviklingsarbeid (PKU) ved Kunstakademiet (KA) og Musikkonservatoriet (MK). UM har fått tildelt midler fra strategisk utviklingsfond som ikke er øremerket spesifikt tiltak, og det gir derfor en økning i tilgjengelig ramme til ordinær drift for instituttet. Endelig driftsramme går her frem av siste linje:

Tildeling (tall i tusen)	TOTALT	Led/Stab	FUF	ADM	KA	MK	UM
Budsjettfordelt ramme	- 95 251	- 7 200	- 11 439	- 18 639	- 22 251	- 28 141	- 26 220
ERC premiering(strategisk)	- 1 200						- 1 200
Prof II, tradisjonsbåt(strategisk)	- 250						- 250
Historisk stipendiat og PKU	2 452				900	900	652
Annuum/andre tildelinger	594				73	249	272
Driftsramme pr enhet	- 93 656	- 7 200	- 11 439	- 18 639	- 21 278	- 26 993	- 26 746

Enhetsledere og økonomimedarbeidere har i ettertid jobbet enkeltvis med detaljbudsjettering på hver enhet, og fordelt kostnadene på de ulike utgiftsposter (kontoklasser). Budsjettfordelingsmodellen angir ikke splitting mellom de to enhetene Ledelse/Stab og FUF i Administrasjonen (ADM), men denne er foreslått fordelt som i tabellen under. I vedtatte budsjettfordelingsmodell skal overskudd/underskudd pr. enhet fra foregående år videreføres enheten, og vil da komme som tillegg/fratrekk til tildelt ramme. Dette framkommer som inngående balanse (IB) på toppen i tabellen, og inngår derfor i beregnet utgående balanse (UB) ved slutten av 2021. Røde tall er inntekter/mindreforbruk, svarte tall er kostnader/merforbruk. Detaljbudsjettering på de ulike kontoklasser ved UMAK blir da slik (tall i hele tusen):

BUDSJETT FOR 2021								
Kontoklasse	KI	TOTALT	Led/Stab	FUF	ADM	KA	MK	UM
IB 2021 (Resultat fra 2020)	2	4 585	- 805	2 540	1 736	1 225	- 655	2 279
Salgsinntekter		- 3 015		- 1 900	- 1 900			- 1 115
Rammetildeling fra KD		- 93 656	- 7 200	- 11 439	- 18 639	- 21 278	- 26 993	- 26 746
Viderformidl. av bevilgning fra KD		11 703				11 703		
Salgs- og driftsinntekt	3	- 84 968	- 7 200	- 13 339	- 20 539	- 9 575	- 26 993	- 27 861
Varekjøp	4	530		400	400			130
Lønn og godtgjørelser	5	95 661	8 255	14 657	22 912	8 664	30 418	33 667
-foreldreperm/sykepengar	5	- 2 149	- 500	- 600	- 1 100		- 200	- 849
Annen driftskostnad	6	4 975	400	1 800	2 200	1 100	600	1 075
Annen driftskostnad, forts	7	4 460	400	600	1 000	500	1 200	1 760
Interne overføringer	9	- 8 962	- 1 377		- 1 377	1 945	- 3 000	- 6 530
Kostnader		94 514	7 178	16 857	24 035	12 209	29 018	29 252
Resultat (mer-/mindreforbruk)		9 547	- 22	3 518	3 496	2 634	2 025	1 391
-fratrekk for LARK		3 872				3 872		
UB 2021 (beregnet)	2	10 260	- 827	6 058	5 231	- 12	1 370	3 670

UMAK samlet

I kolonnen TOTALT vises UMAKs samlede budsjetterte forventende inntekter og kostnader fordelt over ulike kontoklasser. Det samme vises for de fem ulike enhetene i de etterfølgende kolonner. Resultat viser inntekter minus kostnader, og det budsjetteres her med et totalt merforbruk i 2021 på kr. 9,547 mill.

Inkludert i dette tallet er budsjettere merkostnader til landskapsarkitekturutdanningen (LARK) ved Kunstakademiet på totalt kr. 3,872 mill. Ettersom LARK er et øremerket tiltak med egen avsetning blir reelt merforbruk i 2021 på ordinær drift (9,547 - 3,872) kr. 5,675 mill. Til sammenligning var budsjettert merforbruk på ordinær drift i 2020 på kr. 5,063 mill.

Salgsinntekter

Det er for 2021 budsjettert med en lav prognose på salgsinntekter på kr. 3,015 mill. i forhold til fjorårets budsjett på kr. 9,190 mill. Koronasituasjonen medfører dermed en budsjettert nedgang i inntekter med kr. 6,175 mill. Med en positiv forventning om at publikumsaktiviteten kan normaliseres fra sommeren er det mulig at resultatet vil bli bedre enn budsjettert. Regnskap 2020 med normal drift de 2-3 første månedene av året endte med kr. 3,897 mill. i totale salgsinntekter. Pga. tapte billettinntekter i 2020 og forventede tapte inntekter i 2021, bygger negative avsetninger seg opp (UB). Dette gjelder spesielt FUF som har en stor

andel av sine ansatte knyttet opp mot formidling og publikumsvirksomhet. UMAK er lovet noen midler til kompensasjon for tapte inntekter fra nivå 1, uten at dette er beløpsfestet på nåværende tidspunkt.

Lønnsandeler

Sum klasse 5 *Lønn- og godtgjørelser* (inkludert syke- og foreldrepenger) er budsjettet med kr. 93,512 mill. i 2021 og utgjør mer enn salgs- og driftsinntekten i kontoklasse 3 på kr. 84,968 mill. Men interne overføringer i klasse 9 er i hovedsak inntekt i form av refunderte lønnskostnader. Så selv om lønn i klasse 5 har økt med kr. 5 mill. fra 2020, har klasse 9 tilsvarende økt med kr. 4,562 mill fra 2020. Et felles blikk på klasse 5 og 9 sett i sammenheng vil derfor gi et riktigere bilde på de faktiske lønnskostnader.

Tabellene nedenfor viser klasse 3 versus klasse 5 og 9 for hhv 2020 og 2021:

BUDSJETT FOR 2020	K.kl	TOTALT	Led/Stab	FUF	ADM	KA	MK	UM
Salgs- og driftsinntekt	3	- 87 876	- 8 100	- 14 700	- 22 800	- 6 580	- 28 996	- 29 500
Sum lønn inkl kl 9	5/9	84 054	7 379	12 620	19 999	8 418	27 963	27 673

BUDSJETT FOR 2021	K.kl	TOTALT	Led/Stab	FUF	ADM	KA	MK	UM
Salgs- og driftsinntekt	3	- 84 968	- 7 200	- 13 339	- 20 539	- 9 575	- 26 993	- 27 861
Sum lønn inkl kl 9	5/9	84 549	6 378	14 057	20 435	10 609	27 218	26 287

Sammenligner vi da sum lønn inkludert klasse 9 i 2020 med 2021, viser tabellen at det totalt sett ikke har vært økning i lønn fra fjoråret for UMAK samlet sett. På enhetene varierer bildet imidlertid noe mer.

Spesielt FUF og KA som ikke har refusjon av lønnsinntekter i klasse 9 har faktisk høyere lønnskostnader enn salgs- og driftsinntekter. På FUF skyldes dette nedgang i salgsinntektene, mens det på KA skyldes at det er budsjettet med kr. 1,9 mill. i utsatte investeringer i klasse 9.

Driftskostnader

Samlede driftskostnader i klasse 6 og 7 utgjør kr. 9,435 mill. Dette er kr. 1,153 mill. lavere enn det var budsjettet med i fjor. Igjen er det variasjoner mellom enhetene her. FUF har budsjettet med 1 mill. høyere driftskostnader ifht 2020, mens KA og MK begge har budsjettet med 1 mill. lavere driftskostnader enn i 2020. Ledelse/Stab og UM ligger på omtrent samme nivå som året før.

Avsluttende kommentar

I år som i fjor budsjetteres det altså med et betydelig underskudd. For inneværende år skyldes dette i all hovedsak nedgang i budsjetterte salgs- og driftsinntekter som vi naturligvis håper skal gi et bedre utfall enn lagt til grunn her. En mulig forventet kompensasjon fra nivå 1 vil også kunne bidra til korrigeringer og motvirke effekten og størrelse på akkumulerte underskudd fra 2020.

Det var i fjorårets budsjett lagt til grunn at det skulle settes inn målrettet innsats knyttet til eksternøkonomien. Som det går frem av regnskap for 2020 (jf. orienteringssak), har dette arbeidet allerede gitt resultater. Dette arbeidet pågår fortsatt og vil forhåpentligvis i 2021 styrke UMAKS økonomi ytterligere.

Lena Aarekol
direktør
—

Anne Aagaard
administrativ leder
—
anne.aagaard@uit.no
77 66 05 70

Saksbehandler; Rådgiver Nina K. Andersen

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur