



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 82/21

Møtedato: 16.12.2021

Dato: 09.12.2021

Arkivsaksnr: 2020/9449

## Økonomirapport pr november 2021

### Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak 85/20, *Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2021*

### Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 30.11.2021 for Fakultet for kunst, musikk og design.

### Økonomirapport KMD pr november

Tabellen under er fra UiBs tildelingsbrev for 2021 til KMD, justert for budsjettendringer gjennom året 2021.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kr)	Prosjekt	Bud 2021	Bud 2020	Endring	Endring %
Basis	100000100	103 622	101 197	2 425	2,4 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	100000100	54 568	54 798	-230	-0,4 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	100000100	940	577	363	63,0 %
<b>Delsum annum</b>		<b>159 129</b>	<b>156 571</b>	<b>2 558</b>	<b>1,6 %</b>
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	100526100	20 708	17 074	3 634	21,3 %
Øremerkede midler annet		4 068	1 524	2 544	166,9 %
<b>Delsum øremerket</b>		<b>24 776</b>	<b>18 599</b>	<b>6 178</b>	<b>33,2 %</b>
<b>Sum KD-inntekt</b>		<b>183 905</b>	<b>175 170</b>	<b>8 736</b>	<b>5,0 %</b>
Instituttinntekter annum	100000100	960	1 500	-540	0,0 %
Instituttinntekter øremerket	100535100	540	-	540	0,0 %
Avskrivningsinntekter	100000100	500	500	-	0,0 %
<b>Øvrige inntekter grunnbevilgning</b>		<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>-</b>	<b>0,0 %</b>
<b>Sum grunnbevilgning</b>		<b>185 905</b>	<b>177 170</b>	<b>8 736</b>	<b>4,9 %</b>
Bidragmidler NFR		200	151	49	32,5 %
Bidragmidler EU		400	428	-28	-6,5 %
Bidragmidler andre		6 400	7 422	-1 022	-13,8 %
Oppdragsmidler		-	-	-	
<b>Sum bidrags- og oppdragsmidler</b>		<b>7 000</b>	<b>8 001</b>	<b>-1 001</b>	<b>-12,5 %</b>
<b>Sum totalt inntektsbudsjett</b>		<b>192 905</b>	<b>185 171</b>	<b>7 735</b>	<b>4,2 %</b>

Pr november måned utgjør KMDs grunnbevilgning (GB) for 2021 185,9 mill. kroner.

Grunnbevilgningen annum utgjør 159,1 mill. kroner i basis og resultatmidler, øremerkede midler rekrutteringsstillinger og annet utgjør 24,8 mill. kroner, og institutt- og avskrivningsinntekter utgjør 2,0 mill. kroner.

Budsjettmål for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er på 7,0 mill. kroner for 2021.

Totalt inntektsbudsjett for 2021 er kr 192.905' pr november 2021.

Rammen for 2021 er internt fordelt iht. fakultetsstyresak 85/20 om budsjettfordeling 2021.

Siden opprinnelig tildeling 2021 er KMDs ramme endret med følgende:

ENDRINGER				
Tildeling midler 20% bistilling (uteglemt)		226,0	Basis	mars 21
Kompensasjon for økning i husleie		800,0	Basis	mars 21
Økonomiske tiltak i møte med pandemien. Lønn til studenter (19/24735)		357,6	Øremerket	mars 21
Tiltakspakke for UiB knyttet til korona og konsekvenser for forskning (20/12189)		352,2	Øremerket	mars 21
SPIRE-midler til fakultet og enheter i 2021 (20/11409)		133,0	Øremerket	mars 21
Klimasatsing, KMD. Studentgalleriet F14E.		29,5	Øremerket	juni 21
Kostnadsdekning av koronakostnader (20/4684)		-2 918,0	Basis	juni 21
Budsjettendringer (20/4684)		-213,0	Basis	juni 21
Tildeling av midler fra sentral pott til fadderarrangementer i 2021 (13/3499)		46,7	Basis	juni 21
Tildeling midler ERC mentorordning ved UiB (21/6361)		90,0	Øremerket	august 21
Tildeling av støtte til Professor II-stillinger knyttet til UiBs handlingsplan for Nordo		150,0	Øremerket	august 21
211018 Budsjett 2021 - Tildeling av midlar til kunstnerisk utviklingsarbeid (20/4684)		1 000,0	Øremerket	oktober 21
Sum endringer		54,0		

## 1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

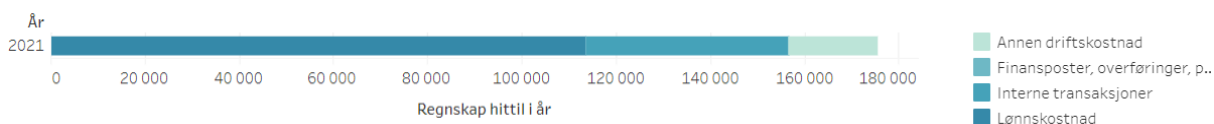
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-192 906	-173 783	-174 175	0,2%
Kostnader	201 182	178 150	175 651	1,4%
<b>Sum totalt</b>	<b>8 276</b>	<b>4 368</b>	<b>1 476</b>	<b>66,2%</b>

I kolonnen Årsbudsjett viser Inntekter = årets tildelte ramme totalt.

*Kostnader* inkluderer inngående balanse (overføringer fra 2020) på 18,276 mill. kroner, samt opprinnelig budsjettert utgående balanse (budsjettert overføring fra 2021) på 10,0 mill. kroner (se også kap. 2.1. og 2.2).

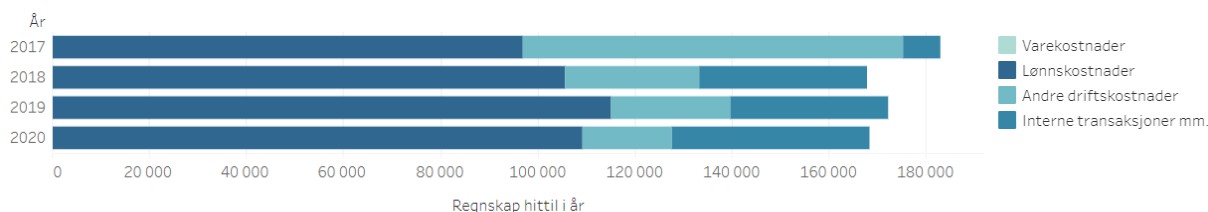
På grunnbevilgning er fakultetets kostnader og inntekter i relativ bra balanse i forhold til budsjett hittil i år. For bidrags- og oppdragsmidler (BOA) viser regnskapet lavere aktivitet enn hittil i år.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 vil etter hvert vise utvikling i kostnader over år, men som følge av at UiB har innført nytt økonomisystem fra 01.01.2021 vises foreløpig kun utvikling fra denne dato.

Nedenfor er hentet figur fra tilsvarende rapportering november 2020, som gir en viss sammenligning med dagens nivå.



Totale kostnader pr november 2021 er noe høyere enn november 2020.

## 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 i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-185 906	-167 370	-168 551	0,7%
	Sum	-185 906	-167 370	-168 551	0,7%
Kostnader	Lønnskostnad	126 251	110 641	111 306	-0,6%
	Annen driftskostnad	28 309	25 187	16 319	35,2%
	Interne transaksjoner	39 622	35 910	42 395	-18,1%
	Finansposter, overføringer..	0	0	7	
	Sum	194 182	171 737	170 027	1,0%
<b>Sum</b>		8 276	4 368	1 476	66,2%
Resultat	Overføring fra i fjor	-18 276	-18 276	-18 275	0,0%
	Overføring til neste periode	10 000	13 908	16 799	-20,8%
	Sum	-8 276	-4 368	-1 476	-66,2%
<b>Sum</b>		-8 276	-4 368	-1 476	-66,2%
<b>Sum totalt</b>		0	0	0	-73,4%

Årsbudsjettet viser hvordan årets tildelte grunnbevilgning, samt forventet bruk av overføringer i 2021, er fordelt på kostnadsposter. Tabell 2 skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter.

Regnskap hittil i år for grunnbevilgningen viser samlet sett et underforbruk ift. budsjett hittil i år. Nærmere om status pr november:

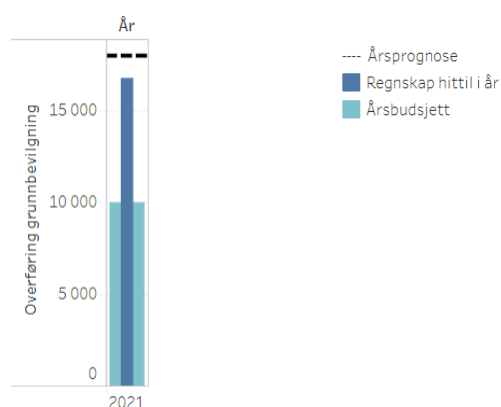
- Inntektene pr november er noe høyere enn budsjettet hittil, dels pga. lavere investeringer en budsjettet hittil i år, og dels endret inntektsklassifisering.
- Lønnskostnadene inkluderer all lønn, enten det er fastlønn, åremål, rekrutteringsstillinger, eller variabel lønn. Lønnskostnader hittil i år er samlet sett omtrent som budsjett hittil, men der er noe avvik på midlertidig ansatte og på avsetningskostnad for ferie og fleksitid.
- Andre driftskostnader viser et betydelig underforbruk ift. budsjett hittil i år, i all hovedsak som følge av lavere aktivitet grunnet koronapandemien.
- Interne kostnader for grunnbevilgningen viser et stort merforbruk pr november, dels som følge merkostnader på husleie i Møllendalsbakken 11, dels overforbruk på et BOA-prosjekt (POLYFON; der skal budsjettet økes så det vil jevne seg ut i desember), dels utestående føringer av frikjøp/interne belastninger.

## 2.2. Prognose for overføring til neste år

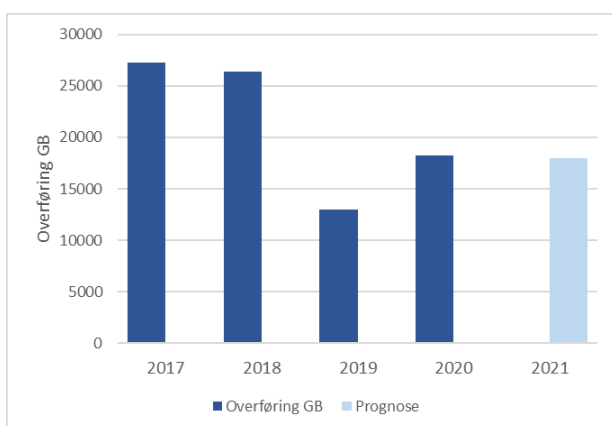
På grunnbevilgning (GB) overførte KMD 18,27 mill. kroner fra 2020 til 2021, fordelt med 14,25 mill. kroner på grunnbevilgning annuum og 4,02 mill. kroner på øremerkede prosjekter.

I årsbudsjett i tabell 2 har KMD budsjettet med overføring fra 2021 til 2022 på 10 mill. kroner (se figur til høyre).

Gjennom året er prognose for overføringer endret - fra 14 til 17 mill. kroner i siste pr september. Pr oktober måned ble KMDs prognose satt til 18 mill. kroner i forventet overføring til 2022. Prognosen opprettholdes, men må gjennomgås grundigere etter økonomistatus pr november. Det er fortsatt usikkerhet knyttet til regnskap desember måned.



Grafen under viser utvikling i overføringer på grunnbevilgningen.



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

### 3.1 Status i forhold til budsjett

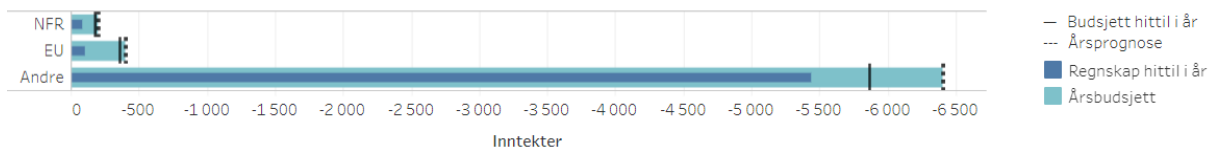
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-200	-183	-84	-53,9%
EU	-400	-363	-104	-71,4%
Andre	-6 400	-5 867	-5 436	-7,3%
<b>Sum totalt</b>	<b>-7 000</b>	<b>-6 413</b>	<b>-5 624</b>	<b>-12,3%</b>

Budsjettmålet for BOA 2021 er på 7,0 mill. kroner. Pr november 2021 er regnskapsført aktivitet fortsatt noe lavere enn budsjett hittil, men avviket er mindre enn månedene før. Underforbruket skyldes lavere aktivitet grunnet pandemien, samtidig som det mangler noe føring av frikjøp på EU, samt frikjøp og indirekte kostnader på Andre finansieringskilder - så her vil aktiviteten ta seg litt opp.

### 3.2 Prognose for BOA

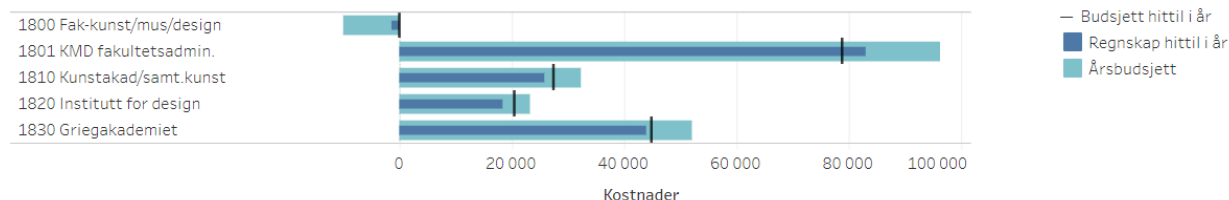
FIGUR 2 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Det er pr november måned heller ikke gjort endringer mht. prognose for BOA-inntekter. Aktiviteten ligger litt under budsjett hittil, men det er noe etterslep i føring av frikjøp, så derfor beholdes foreløpig prognosen på samme nivå som budsjettmålet på 7,0 mill. kroner.

### 4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

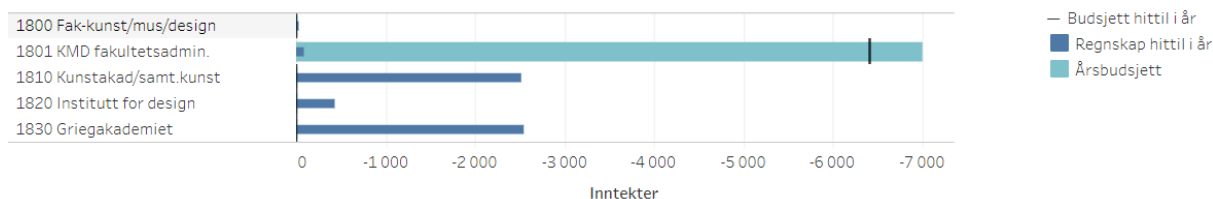
TABELL 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



På instituttene/fakultetsnivået er dette status pr november måned:

- Fakultetsnivået har samlet sett et stort merforbruk. Merforbruket er på ramme til annuum (særlig interne kostnader og lønnskostnader), men her er etterlyst overføringer til husleie og lønnsomstillingsmidler. Samtidig er det underforbruk på øremerkede midler.
- Kunstakademiet har underforbruk på tildelt ramme (gjelder særlig på driftskostnader) og på øremerkede midler.
- Institutt for design har et stort underforbruk, både på tildelt ramme annuum og øremerkede midler. Innen annuum er det merinntekter og underforbruk på lønns- og driftskostnader.
- Griegakademiet har et samlet underforbruk. Det er merforbruk på annuum lønn og interne kostnader, dels som følge av utestående frikjøp og midlertidig overforbruk på et BOA-prosjekt (POLYFON). Det er underforbruk på øremerkede midler.

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



BOA budsjettmålet på 7,0 mill. kroner er ikke fordelt ut pr institutt i 2021. Samlet sett ligger BOA-inntektene noe under budsjett hittil i år.

## 5. Fakultetsdirektørs merknader

Regnskap pr november 2021 viser et underforbruk i forhold til budsjett hittil i år. Underforbruket skyldes i stor grad at koronapandemien og tiltak i den forbindelse har gitt netto besparelser for KMD i forhold til budsjettet aktivitet.

Pr november 2021 er prognosen for overføring til 2022 på grunnbevilgningen 18 mill. kroner. Prognosen innebærer i så fall at fakultetet venter omtrent samme nivå på overføringer som fra 2020 til 2021. Prognosen må gjennomgås grundigere, men så langt ser det ut til at både instituttene og fakultetsnivået vil ende med underforbruk på grunnbevilgningen, og det er positivt at BOA-økonomien fortsatt ser ut til å kunne nå budsjettmålet.

Gitt reduksjonene i tildelt bevilgningsramme 2022, vil overføringer fra 2021 komme godt med som disponible midler for 2022.

### **Forslag til vedtak:**

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr november 2021 til orientering

Frode Thorsen  
dekan

Synnøve Myhre  
fakultetsdirektør

Øivind Skaar  
seniorrådgiver