



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: Sak 66/22

Møtedato: 10.11.2022

Dato: 03.11.2022

Arkivsaknr: 2021/7369

2022/1858-32

Økonomirapport pr september 2022

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak 81/21, *Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2022*

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 30.09.2022 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per september

Tabellen under viser fra KMD's bevilgningsramme pr september måned, inkludert endringer siden tildelt ramme ved starten av året. Rammen for 2022 er internt fordelt iht. fakultetsstyresak 81/21 om budsjettfordeling 2022.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kr)	Delprosjekt	Bud 2022	Bud 2021	Endring	Endring %
Basis	100000100	100 997	105 467	909	0,9 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	100000100	55 661	54 568	1 094	2,0 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	100000100	853	940	-87	-9,3 %
Delsum annum		157 511	160 975	1 916	1,2 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	100526100	22 283	20 708	1 575	7,6 %
Øremerkede midler annet		4 429	1 956	251	12,8 %
Delsum øremerket		26 712	22 664	1 826	8,1 %
Sum KD-inntekt		184 223	183 638	3 741	2,0 %
Instituttinntekter annum	100000100	800	1 500	-700	-46,7 %
Instituttinntekter øremerket	100535100	400	-	400	
Sum instituttinntekter		1 200	1 500	-300	-20,0 %
GA-inntekt som settes av for investeringer	100000100	-2 000		-2 000	
GP-inntekt som settes av for investeringer		-1 000		-1 000	
Investeringer finansiert av BOA		-		-	
Avskrivningsinntekter	100000100	3 500	500	3 000	600,0 %
Øvrige inntekter grunnbevilgning		500	500	-	0,0 %
Sum grunnbevilgning		185 923	185 638	3 441	1,9 %
Bidragmidler NFR		200	200	-	0,0 %
Bidragmidler EU		400	400	-	0,0 %
Bidragmidler andre		6 900	6 400	500	7,8 %
Bidragmidler andre (oppdragsmidler)		-	-	-	0,0 %
Sum bidrags- og oppdragsmidler		7 500	7 000	500	7,1 %
Sum totalt inntektsbudsjett		193 423	192 638	3 941	2,0 %

Pr september 2022 er totalt inntektsbudsjett kr 193,423'. KMDs grunnbevilgning (GB) pr september er kr 185.923 mill. kroner, hvorav grunnbevilgningen annum utgjør 157.511 mill.

kroner i basis og resultatmidler, øremerkede midler utgjør 26,712 mill. kroner, instituttinntekter 1,2 mill. kroner og avskrivningsinntekter 0,5 mill. kroner. Budsjettmål for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er på 7,5 mill. kroner for 2022.

Budsjettendringer siden januar 2022:

Delprosjekt	Beskrivelse	Periode	Budsjettbeløp
102568100	220208 Budsjett 2022 - Tiltakspakke for UiB knyttet til korona og konsekvenser	Mar-22	-226 538
100577100	211018 Utlysning av SPIRE-midler til fakultet og enheter i 2022 (21/1666)	Mar-22	-133 000
100583100	211022 Budsjett 2022 - Midler til forskningsinfrastruktur (19/23626)	Mar-22	-1 530 000
100000100	220321 Tildeling av midler fra sentralpott for studiestart 2022 (13/3499)	Mar-22	-57 900
102978100	220429 Svar på søknad klimafond - Mia Maria Robsahm (KMD) (21/1286)	Jun-22	-50 000
102978100	220429 Svar på søknad klimafond - Courtney og Julia (21/1286)	Jun-22	-65 000
102746100	220110 Bevligning av midler for tiltak til oppfølging av studentene ved UiB	Jun-22	-218 000

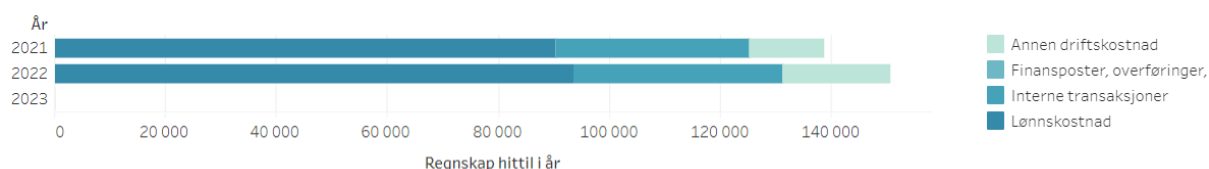
1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-193 422	-139 860	-139 177	-0,5%
Kostnader	203 708	154 189	150 802	2,2%
Sum totalt	10 286	14 328	11 625	18,9%

Årsbudsjett: *Inntekter* = årets tildelte ramme totalt, mens *Kostnader* inkluderer inngående balanse for overføringer fra 2021 på kr 23.286', fratrukket budsjettert utgående balanse for overføring til 2023 på kr 13.000'. Sum totalt viser da budsjettert merkostnad på kr 10.286'. Regnskapet viser at fakultetets inntekter pr september 2022 er i relativt bra balanse i forhold til budsjett hittil i år, mens kostnadene viser samlet sett et underforbruk pr september måned.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utvikling i kostnader fra 2021 til 2022 hittil i år. I forhold til september 2021 er forbruket på Annen driftskostnad en del høyere enn på samme tid i 2021, og har sammenheng med pandemien i fjor.

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	-185 922	-134 571	-132 375	-1,6%
	Sum	-185 922	-134 571	-132 375	-1,6%
Kostnader	Lønnskostnad	124 225	89 270	91 986	-3,0%
	Annen driftskostnad	31 272	24 434	15 850	35,1%
	Interne transaksjoner	40 711	35 196	36 157	-2,7%
	Finansposter, overføringer..	0	0	8	
	Sum	196 208	148 900	144 000	3,3%
Sum		10 286	14 328	11 625	18,9%
Resultat	Overføring fra i fjor	-23 286	-23 286	-23 287	0,0%
	Overføring til neste periode	13 000	8 958	11 662	-30,2%
	Sum	-10 286	-14 328	-11 625	-18,9%
Sum		-10 286	-14 328	-11 625	-18,9%
Sum totalt		0	0	0	

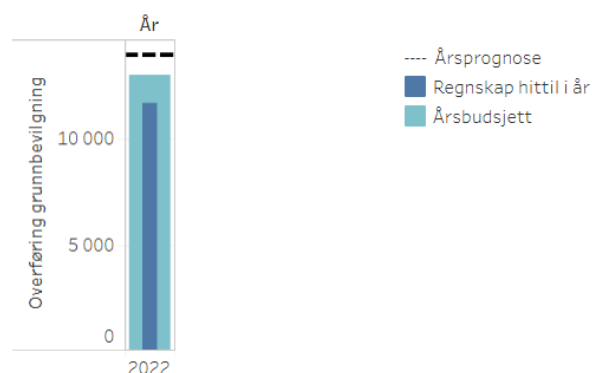
Årsbudsjett viser hvordan årets tildelte grunnbevilgning, samt forventet bruk av overføringer i 2022, er fordelt på kostnadsposter. KMDs grunnbevilgning for 2021 hadde et underforbruk på 23,29 mill. kroner (*Overføring fra i fjor*), og dette beløpet ble overført til 2022 (hhv. med 17,81 mill. kroner på GB annuum og 5,48 mill. kroner på GB øremerkede prosjektmidler). Kolonnen for Årsbudsjett viser også at fakultetet har budsjettert med en overføring til 2023 (*Overføring til neste periode*) på kr 13.000'.

Tabell 2 viser grunnbevilgningen samlet og skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter. For grunnbevilgningen samlet viser regnskapet pr september et underforbruk i forhold til budsjett hittil i år. Underforbruket fremkommer imidlertid på øremerkede prosjekter, mens det er et merforbruk på annuum. Nærmere om status:

- Inntekter pr september er noe lavere enn budsjett hittil i år, og skyldes dels noe lavere bevilgninger og dels lavere andre inntekter (ikke fakturert).
- Lønnskostnader viser samlet sett et merforbruk ift. budsjett hittil i år. Avviket kommer frem på grunnbevilgning annuum på fakultetsnivået og Kunstakademiet.
- Andre driftskostnader (kontoklasse 6 og 7 samlet) viser et underforbruk ift. budsjett hittil i år, først og fremst på GB prosjekt - på rekrutteringsstillinger og brukerutstyrsmidler.
- Interne kostnader for grunnbevilgningen viser noe merforbruk ift. budsjett hittil i år.

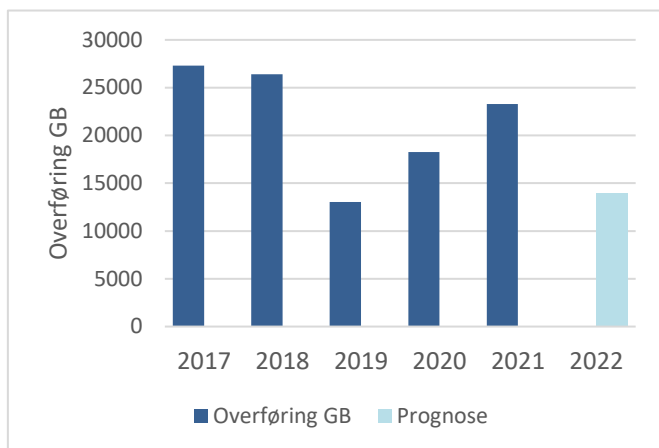
2.2. Prognose for overføring til neste år

For 2022 har KMD innen grunnbevilgningen (GB) opprettholdt en prognose for overføring på 14 mill. kroner til 2023, men fordelt med 5 mill. kroner på GB annuum og 9 mill. kroner på GB øremerket prosjekt. Det vil i sum bety en nedbygging av overføringene ved inngangen til 2022 på mer enn 9 mill. kroner. Prognosen er basert på bevilgninger pr september, inkl. budsjetterte tilførsel av brukerutstyrsmidler fra Eiendomsavdelingen.



Når avsatte midler til kunstnerisk utviklingsarbeid tildeles KMD vil prognosen for overføring økes tilsvarende. Årsprognosen er fortsatt usikker.

Figuren under viser utvikling i overføringer, og viser tydelig at koronapandemien i 2020 og 2021 førte til en økning overføringene.



3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

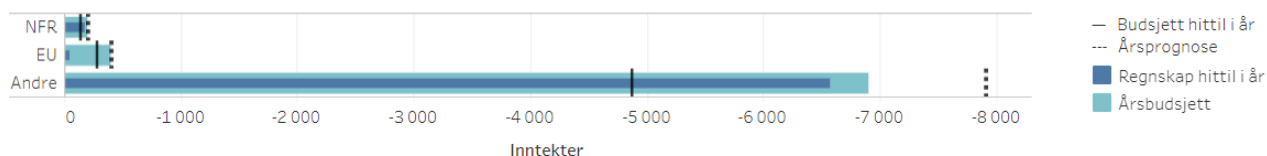
TABELL 3 STATUS INNETEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-200	-138	-177	28,5%
EU	-400	-279	-52	-81,4%
Andre	-6 900	-4 872	-6 573	34,9%
Sum totalt	-7 500	-5 289	-6 802	28,6%

Budsjettmålet for BOA 2022 er på 7,5 mill. kroner. Pr september 2022 viser status på *Andre finansieringskilder* at det er regnskapsført vesentlig mer enn budsjettert hittil. Det er særlig Kunstakademiet som har hatt mer aktivitet på BOA-prosjektene enn budsjettert.

3.2 Prognose for BOA

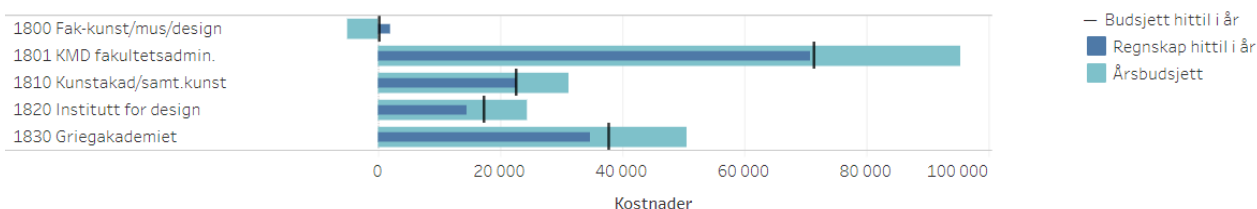
FIGUR 2 INNETEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Årsprognosen for BOA-inntekter er pr september måned satt til 8,5 mill. kroner. Dette er høyere enn budsjettmålet på 7,5 mill. kroner, og den kan bli ytterligere justert opp.

4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

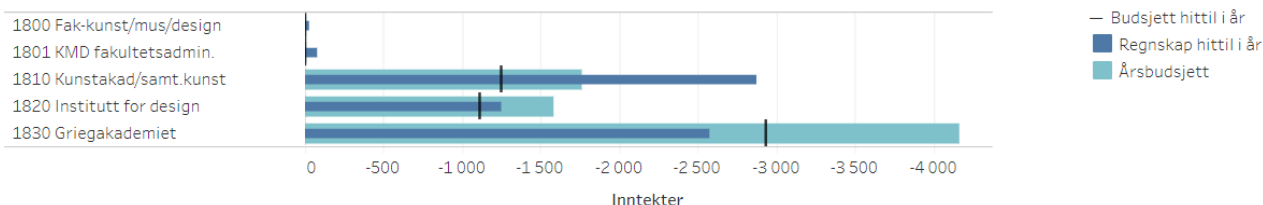
FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



På instituttene/fakultetsnivået er dette status pr september måned:

- På 1800 (fakultetsnivået) ligger enkelte budsjettposter som er for tidlig periodisert - og dermed en hovedårsak til underforbruk pr september.
- Fakultetsadministrasjonen (1801) er samlet sett i bra budsjettbalanse, men det er et stort merforbruk på annuum (særlig verkstedene) og underforbruk på øremerkede midler.
- Kunstakademiet har samlet sett et merforbruk pr september, som utgjøres av et stort merforbruk på tildelt ramme annuum (både lønn og drift) og et underforbruk på øremerkede midler.
- Institutt for design har samlet sett et underforbruk, særlig på annuum (både lønn og drift), men også på øremerkede midler.
- Griegakademiet har samlet et underforbruk, som kommer frem både på annuum og øremerkede midler.

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



For 2022 er BOA budsjettmålet på 7,5 mill. kroner fordelt ut pr institutt. Pr september 2022 er regnskapsført aktivitet høyere enn budsjett hittil, særlig på Kunstakademiet.

5. Fakultetsdirektørs merknader

Regnskapet pr september 2022 på grunnbevilgningen viser samlet sett et underforbruk ift. budsjett hittil i år, og bidrags- og oppdragsaktiviteten har inntekter over det budsjetterte.

Fakultetet har justert den foreløpige prognosen for overføring til 2023 på grunnbevilgningen til 14 mill. kr. Det innebærer i så fall at fakultetet bygger ned overføringene med ca. 9 mill. kr (fra 23 mill. kr). Prognosen kan bli endret i løpet av siste kvartal.

Koronapandemien har i to år medført netto besparelser, jf. økte overføringer både til 2021 og til 2022, men svært krevende budsjettkutt i 2022 har gitt vesentlig strammere rammer (grunnbevilgning annuum) på fakultetet og instituttene, selv med store overføringer.

Det blir viktig med tett økonomioppfølging i årets siste måneder. Særlig Kunstakademiets og Fakultetsnivåets merforbruk på driftsrammen (GB annuum) følges opp.

Fakultetet og instituttene må samtidig forberede tilpasning til det som ser ut til å bli enda strammere rammer i årene som kommer.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr september 2022 til orientering

Frode Thorsen
dekan

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver