



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: Sak 75/22

Møtedato: 15.12.2022

Dato: 09.12.2022

Arkivsaknr: 2021/7369

2022/1858-39

Økonomirapport pr november 2022

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 30.11.2022 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per november

Tabellen under viser fra KMD's bevilgningsramme pr november 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	100 679	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		157 193	160 975	1 916	1,2 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	100526100	22 283	20 708	1 575	7,6 %
Øremerkede midler annet		4 702	1 956	251	12,8 %
Delsum øremerket		26 985	22 664	1 826	8,1 %
Sum KD-inntekt		184 178	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		185 878	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		193 378	192 638	3 941	2,0 %

Pr november 2022 er totalt inntektsbudsjett kr 193,378'. KMDs grunnbevilgning (GB) pr november er kr 185.878 mill. kroner, hvorav grunnbevilgningen annuum utgjør 157.193 mill. kroner i basis og resultatmidler, øremerkede midler utgjør 26,985 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, der minus (-) = inntekt, dvs. tilleggstilDELING:

Delprosjekt	Beskrivelse	Periodenavn	Budsjettbeløp	Annuum	Øremerket
102568100 Forskningssatsing korona, KMD	220208 Budsjett 2022 - Tiltakspakke for UiB knyttet til korona	Mar-22	-226 538		-226 538
100577100 Internasjonalisering, KMD	211018 Utllysning av SPIRE-midler til fakultet og enheter i 2022	Mar-22	-133 000		-133 000
100583100 Vitenskapelig og teknisk uts	211022 Budsjett 2022 - Midler til forskningsinfrastruktur (19/23)	Mar-22	-1 530 000		-1 530 000
100000100 Uspesifisert annuum	220321 Tildeling av midler fra sentralpott for studiestart 2022 (1)	Mar-22	-57 900	-57 900	
102978100 Klimasatsing, KMD	220429 Svar på søknad klimafond - Mia Maria Robsahm (KMD)	Jun-22	-50 000		-50 000
102978100 Klimasatsing, KMD	220429 Svar på søknad klimafond - Courtney og Julia (21/1286)	Jun-22	-65 000		-65 000
102746100 Lønn til studenter - pandemi	220110 Bevilgning av midler for tiltak til oppfølging av studenter	Jun-22	-218 000		-218 000
100412100 Likestillingsarbeid, KMD	220929 Støtte til likestillingstiltak ved Fakultet for kunst, musikk	Okt-22	-273 100		-273 100
100000100 Uspesifisert annuum	220822 Budsjett 2022 - Endret budsjetttramme - RNB2022 (21/	Okt-22	318 000	318 000	
			-2 235 538	260 100	-2 495 638

1. Status fakultetet totalt

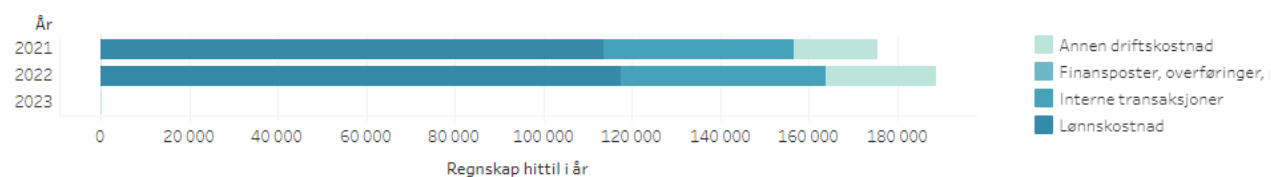
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-193 378	-174 654	-176 797	1,2%
Kostnader	203 664	189 831	188 757	0,6%
Sum totalt	10 286	15 177	11 960	21,2%

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 samlede inntekter er noe høyere enn budsjett hittil i år (særlig BOA), samtidig som kostnader pr november viser litt underforbruk pr november 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 november 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	-185 878	-168 001	-167 419	-0,3%
	Sum	-185 878	-168 001	-167 419	-0,3%
Kostnader	Lønnskostnad	124 225	112 354	115 282	-2,6%
	Annen driftskostnad	31 227	33 711	19 771	41,4%
	Interne transaksjoner	40 711	37 113	44 318	-19,4%
	Finansposter, overføringer..	0	0	8	
	Sum	196 164	183 178	179 379	2,1%
Sum		10 286	15 177	11 960	21,2%
Resultat	Overføring fra i fjor	-23 286	-23 286	-23 287	0,0%
	Overføring til neste periode	13 000	8 109	11 328	-39,7%
	Sum	-10 286	-15 177	-11 960	-21,2%
Sum		-10 286	-15 177	-11 960	-21,2%
Sum totalt		0	0	0	100,0%

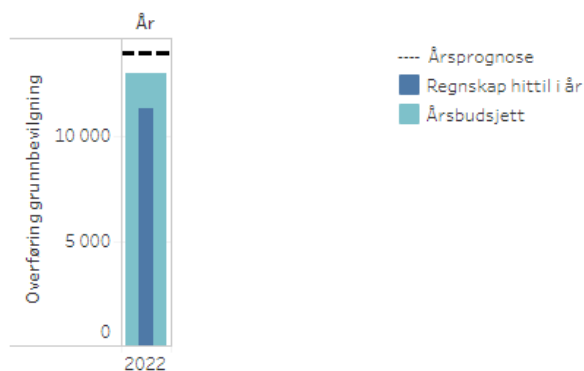
Årsbudsjett viser hvordan årets tildelte grunnbevilgning, samt forventet bruk av overføringer i 2022, er fordelt på kostnadsposter. KMDs grunnbevilgning for 2021 hadde et underforbruk på 23,29 mill. kroner (*Overføring fra i fjor*), og dette beløpet ble overført til 2022 (hhv. med 17,81 mill. kroner 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 november 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 november er litt lavere enn budsjett hittil i år, i hovedsak pga. reduserte bevilgninger til rekrutteringsstillinger.
- Lønnskostnader viser samlet sett et merforbruk ift. budsjett hittil i år. Avviket kommer frem på grunnbevilgning annuum på fakultetsnivået, og til dels Kunstakademiet.
- Andre driftskostnader viser et stort underforbruk ift. budsjett hittil i år, først og fremst på GB prosjekt - på rekrutteringsstillinger, brukerutstyrsmidler og vitenskapelig utstyr.
- Interne kostnader for grunnbevilgningen viser merforbruk ift. budsjett hittil i år, og skyldes at en rekke interne føringer var budsjettert i november, men føres først i desember.

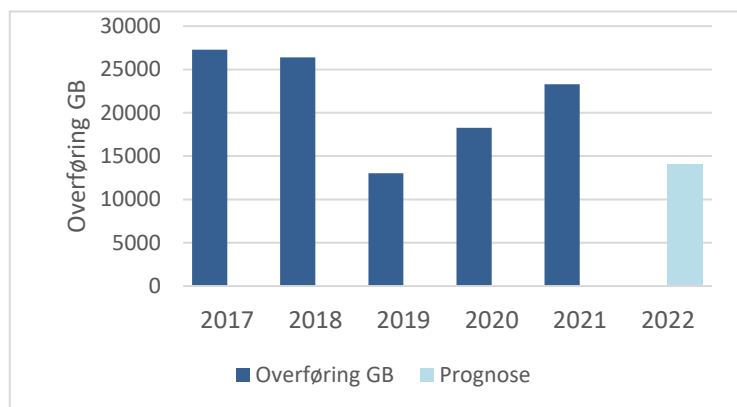
2.2. Prognose for overføring til neste år

Regnskapet pr november var først avsluttet 09.12.22, så på grunnbevilgningen (GB) er prognose for overføring på 14 mill. kroner til 2023 opprettholdt, fordelt med 4 mill. kroner på GB annuum og 10 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 vurderinger gjort etter regnskapet pr oktober måned, og det er ikke rullet en ny vurdering etter november. Prognosen inkl. budsjettert tilførsel av brukerutstyrsmidler fra Eiendomsavdelingen. Det er avsatt 2 mill. kroner til kunstnerisk utviklingsarbeid som ennå ikke tildelt KMD. Tildeling ventes i desember og vil da medføre at prognosen for overføring endres tilsvarende.

Figuren til høyre 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

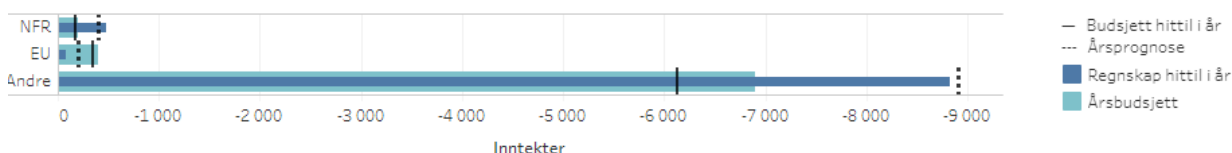
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-200	-176	-474	169,5%
EU	-400	-352	-83	-76,3%
Andre	-6 900	-6 125	-8 820	44,0%
Sum totalt	-7 500	-6 653	-9 378	41,0%

Budsjettmålet for BOA 2022 er på 7,5 mill. kroner. Pr november 2022 viser status på *Andre finansieringskilder* at det allerede er regnskapsført vesentlig mer enn årsbudsjettet. Det er særlig Kunstakademiet som har hatt mer aktivitet på BOA-prosjektene enn budsjettert. Økningene skyldes nytildelinger det ikke var tatt høyde for i årsbudsjettet, bl.a. to nye EEA-prosjekter og ett NORPART prosjekt. NFR finansieringen er også noe høyere enn budsjettert, dette skyldes at et nytt prosjekt KMD er partner i fikk tildeling i 2022.

3.2 Prognose for BOA

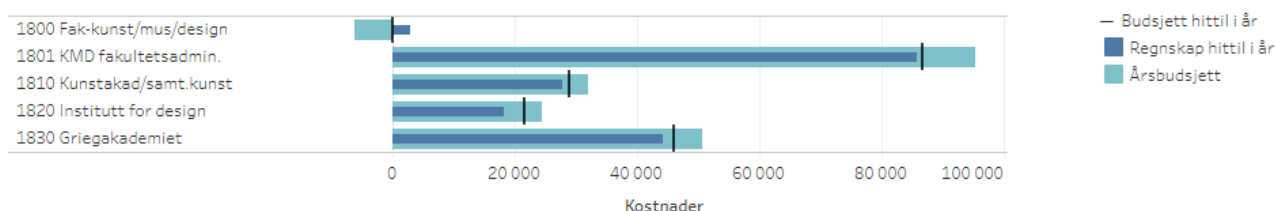
FIGUR 2 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Siste årsprognose for BOA-inntekter var 9,5 mill. kroner. Vi har ikke rullet å oppdatere denne prognosen, siden regnskapet pr november først var rapporteringsklart 09.12.22, men det ser pr november ut til at BOA-inntektene for 2022 blir over 10 mill. kroner.

4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

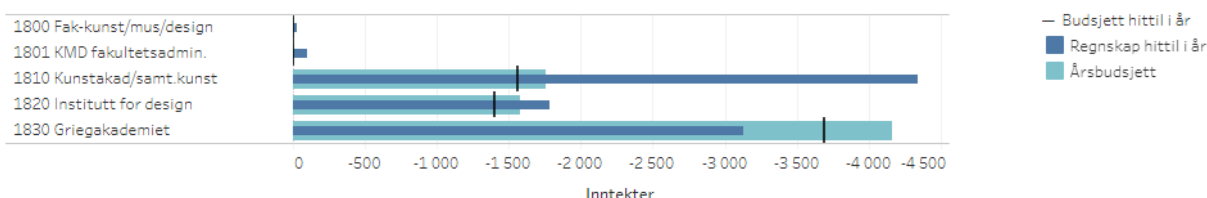
FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



På instituttene/fakultetsnivået er dette status pr november måned:

- Fakultetsnivået (1800) har et merforbruk pga. poster som skal fordeles, bl.a. fellesbidrag og periodisering av lønnsoppgjøret som kommer i regnskapet i desember.
- Fakultetsadministrasjonen (1801) er samlet sett i bra budsjettbalanse, men det er et stort merforbruk på annuum og underforbruk på øremerkede midler.
- Kunstakademiet har samlet sett bra balanse pr november. Det er fortsatt merforbruk på annuum, men lavere enn tidligere, og et underforbruk på øremerkede midler.
- Institutt for design har samlet sett et stort underforbruk, særlig på annuum (både lønn og drift), men også på øremerkede midler.
- Griegakademiet har samlet et underforbruk. Det er p.t. bra balanse på annuum, men rammen inkluderer et «budsjettlån» som tilbakeføres ved årsslutt. Det er ellers underforbruk på 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 november 2022 er det regnskapsført vesentlig mer aktivitet enn budsjettert. Særlig Kunstakademiet har mye høyere BOA-inntekter enn budsjettert.

5. Fakultetsdirektørs merknader

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

Det er imidlertid merforbruk på den årlige bevilgningsrammen (grunnbevilgning annuum), mens det er underforbruk på øremerkede midler (grunnbevilgning prosjekt). Dette er en tendens over hele UiB.

Fakultetet har opprettholdt 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 fortsatt endres, ettersom det ikke er rukket en ny gjennomgang etter at regnskapet pr november var klart.

Griegakademiet har bra balanse p.t., men budsjettet for 2022 inkluderer en budsjettert mulighet til merforbruk, som vil bli tatt hensyn til ved vurdering av overføringer til 2023. Institutt for design har et stort underforbruk. Kunstakademiet har siden i sommer vist et merforbruk, og dette har vært fulgt tett opp i de siste månedene. Fakultetsadministrasjonen har et merforbruk på annuum som gjennomgås nå mht. rydding i poster som skal omposteres, refusjoner, m.m.

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.

Fakultetet og instituttene må forberede tilpasninger til enda strammere rammer i 2023 – og trolig også i årene som kommer.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr november 2022 til orientering

Frode Thorsen
dekan

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver