



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 38/22

Møtedato: 16.06.2022

Dato: 09.06.2022

Arkivsaknr: 2021/7369

2022/1858-32

Økonomirapport pr mai 2022

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.05.2022 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per mai

Tabellen under viser fra KMD's bevilgningsramme pr mai måned, inkludert endringer siden tildelt ramme ved starten av året. Rammen for 2022 er internt fordelt iht. fakultetsstyresak 81/21 om budsjettfordeling 2022. Pr mai 2022 er totalt inntektsbudsjett kr 193,090'.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kr)	Bud 2022	Bud 2021	Endring	Endring %
Basis	100 997	105 467	909	0,9 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	55 661	54 568	1 094	2,0 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	853	940	-87	-9,3 %
Delsum annuum	157 511	160 975	1 916	1,2 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	22 283	20 708	1 575	7,6 %
Øremerkede midler annet	4 096	1 956	251	12,8 %
Delsum øremerket	26 379	22 664	1 826	8,1 %
Sum KD-inntekt	183 890	183 638	3 741	2,0 %
Instituttinntekter annuum	800	1 500	-700	-46,7 %
Instituttinntekter øremerket	400	-	400	
Sum instituttinntekter	1 200	1 500	-300	-20,0 %
GA-inntekt som settes av for investeringer	-2 000		-2 000	
GP-inntekt som settes av for investeringer	-1 000		-1 000	
Investeringer finansiert av BOA	-		-	
Avskrivningsinntekter	3 500	500	3 000	600,0 %
Øvrige inntekter grunnbevilgning	500	500	-	0,0 %
Sum grunnbevilgning	185 590	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	193 090	192 638	3 941	2,0 %

KMDs grunnbevilgning (GB) er kr 183,890 mill. kroner, hvorav grunnbevilgningen annuum utgjør 157,511 mill. kroner i basis og resultatmidler, øremerkede midler utgjør 26,379 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:

Beskrivelse	Periode	Budsjettbeløp
220208 Budsjett 2022 - Tiltakspakke for UiB knyttet til korona og konsekvenser f	Mar-22	-226 538
211018 Utlysning av SPIRE-midler til fakultet og enheter i 2022 (21/16664)	Mar-22	-133 000
211022 Budsjett 2022 - Midler til forskningsinfrastruktur (19/23626)	Mar-22	-1 530 000
220321 Tildeling av midler fra sentralpott for studiestart 2022 (13/3499)	Mar-22	-57 900

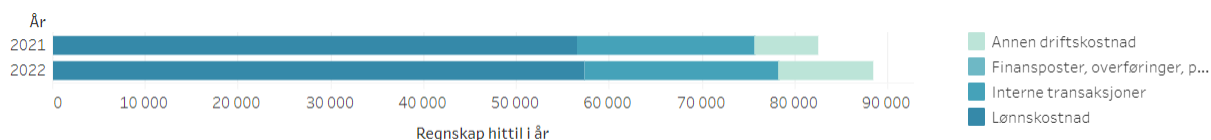
1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-193 089	-84 364	-84 518	0,2%
Kostnader	203 375	93 981	88 508	5,8%
Sum totalt	10 286	9 617	3 990	58,5%

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 mai 2022 er i bra balanse i forhold til budsjett hittil i år, mens kostnadene viser et underforbruk pr mai måned.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



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	-185 589	-81 331	-81 146	-0,2%
	Sum	-185 589	-81 331	-81 146	-0,2%
Kostnader	Lønnskostnad	124 007	56 205	56 656	-0,8%
	Annen driftskostnad	31 157	15 307	8 557	44,1%
	Interne transaksjoner	40 711	19 436	19 915	-2,5%
	Finansposter, overføringer..	0	0	8	
	Sum	195 875	90 948	85 136	6,4%
Sum	10 286	9 617	3 990	58,5%	
Resultat	Overføring fra i fjor	-23 286	-23 286	-23 287	0,0%
	Overføring til neste periode	13 000	13 669	19 297	-41,2%
	Sum	-10 286	-9 617	-3 990	-58,5%
Sum	-10 286	-9 617	-3 990	-58,5%	
Sum totalt	0	0	0	100,0%	

Årsbudsjettet viser hvordan årets tildelte grunnbevilgning, samt forventet bruk av overføringer i 2022, er fordelt på kostnadsposter. Tabell 2 skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter. KMDs grunnbevilgning for 2021 hadde et underforbruk på 23,29 mill. kroner (*Overføring fra i fjor*), og dette beløpet ble overført til 2022 - fordelt med hhv. 17,81 mill. kroner på GB annuum og 5,48 mill. kroner på GB øremerkede prosjektmidler. Kolonnen for Årsbudsjett viser også at fakultetet har budsjettet med en overføring til 2023 (*Overføring til neste periode*) på kr 13.000'.

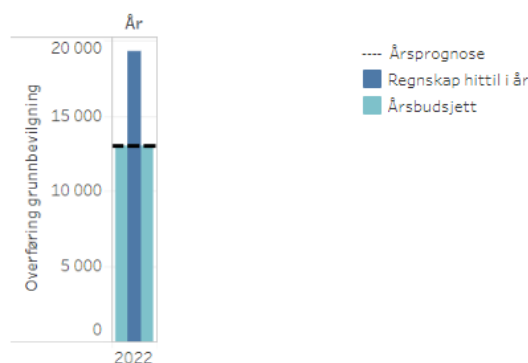
Regnskap hittil i år for grunnbevilgningen viser samlet sett et underforbruk ift. budsjett hittil i år. Nærmere om status pr mai:

- Inntekter pr mai viser bra balanse med budsjett hittil i år.
- Lønnskostnad pr mai er i sum omtrent som budsjettet hittil i år.
- Andre driftskostnader viser et underforbruk ift. budsjett hittil i år, både grunnbevilgning annuum og på øremerkede midler, og skyldes for en stor del tidlig budsjettperiodisering.
- Interne kostnader for grunnbevilgningen viser bra balanse hittil i år.

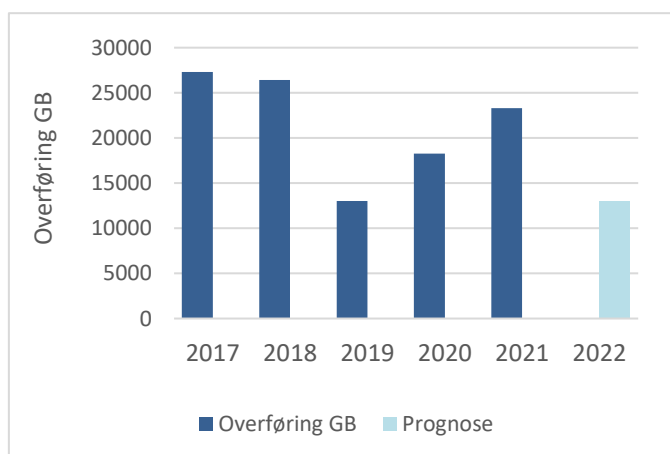
2.2. Prognose for overføring til neste år

For 2022 har KMD hittil rapportert om en prognose for overføring på GB til 2023 på 13 mill. kroner, fordelt med 7 mill. kroner på GB annuum og 6 mill. kroner på GB øremerket prosjekt. Det vil i sum bety en nedbygging av overføringene ved inngangen til 2022 på mer enn 10 mill. kroner.

Regnskapet pr mai måned ble først rapporteringsklart i dag (9/6-22), og vi kan komme til å justere prognosen frem mot rapporteringsfrist pr mai til UiB sentralt, men enn så lenge står prognosen på 13 mill. kroner i overføring. Det er fortsatt tidlig å avgi pålitelige prognoser, så det må regnes med at prognosen justeres gjennom året.



Figuren under viser utvikling i overføringer de siste årene.



3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

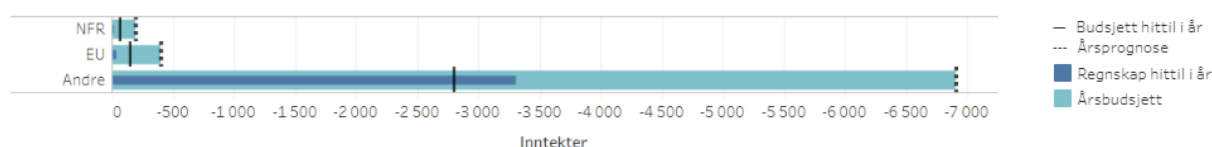
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-200	-73	-21	-70,6%
EU	-400	-158	-37	-76,5%
Andre	-6 900	-2 802	-3 313	18,2%
Sum totalt	-7 500	-3 033	-3 372	11,2%

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

3.2 Prognose for BOA

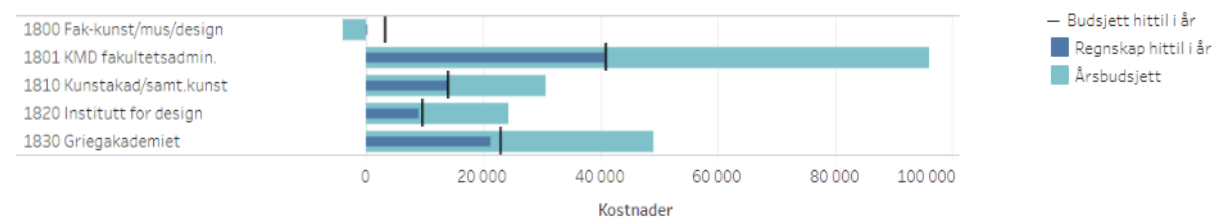
FIGUR 2 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Prognose for BOA-inntekter er inntil videre likt med budsjettmålet, dvs. 7,5 mill. kroner, men dette kan bli endret de nærmeste månedene.

4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

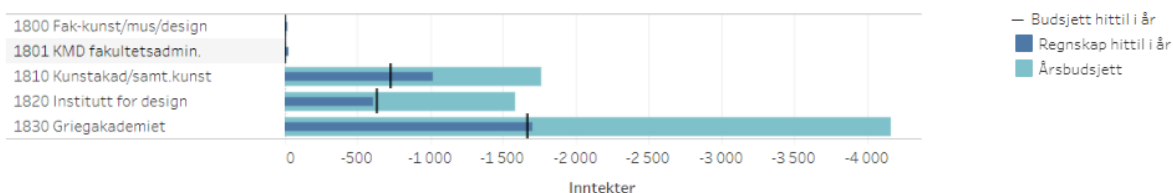
FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



På instituttene/fakultetsnivået er dette status pr mai måned:

- På 1800 (fakultetsnivået) ligger enkelte budsjettposter som er for tidlig periodisert - og dermed en hovedårsak til underforbruk pr mai.
- Fakultetsadministrasjonen (1801) er samlet i bra budsjettbalanse, med et lite underforbruk på øremerkede midler.
- Kunstakademiet har samlet sett budsjettbalanse, men et merforbruk på tildelt ramme annuum (både på lønn og drift) og et underforbruk på øremerkede midler.
- Institutt for design har et lite underforbruk både på annuum (både lønn og drift) og på øremerkede midler.
- Griegakademiet har et underforbruk i hovedsak på øremerkede midler, mens annuum viser bra balanse mellom regnskap og budsjett hittil i år.

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 mai 2022 er regnskapsført aktivitet noe høyere enn budsjett hittil. Det gjelder særlig Kunstakademiet som pr mai har BOA-aktivitet på ca. 1,0 mill. kr.

5. Fakultetsdirektørs merknader

Regnskapet pr mai 2022 på grunnbevilgningen viser samlet sett et underforbruk ift. budsjett hittil i år, mens bidrags- og oppdragsaktiviteten er omtrent som budsjettet.

Fakultetet har rapportert en foreløpig prognose på 13 mill. kr for overføring til 2023 på grunnbevilgningen. Dette innebærer i så fall at fakultetet bygger ned overføringene med 10 mill. kr (fra 23 mill. kr). Denne prognosen må regnes med kan bli endret gjennom året.

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 på fakultetet og instituttene, selv med store overføringer. Det blir derfor viktig med tett økonomioppfølging i 2022, samtidig som fakultetet og instituttene må forberede tilpasninger til enda strammere rammer i årene som kommer.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr mai 2022 til orientering

Frode Thorsen
dekan

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver