



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 21/22

Møtedato: 24.03.2022

Dato: 17.03.2022

Arkivsaknr: 2021/7369

## Økonomirapport pr februar 2022

### Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

### Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 28.02.2022 for Fakultet for kunst, musikk og design.

### Økonomirapport KMD per februar

Tabellen under er fra UiBs endelige tildelingsbrev for 2022 til KMD.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kr)	Bud 2022	Bud 2021	Endring	Endring %
Basis	100 939	105 467	-4 528	-4,3 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	55 661	54 568	1 094	2,0 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	853	940	-87	-9,3 %
<b>Delsum annuum</b>	<b>157 453</b>	<b>160 975</b>	<b>-3 522</b>	<b>-2,2 %</b>
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	22 283	20 708	1 575	7,6 %
Øremerkede midler annet	2 207	1 956	251	12,8 %
<b>Delsum øremerket</b>	<b>24 490</b>	<b>22 664</b>	<b>1 826</b>	<b>8,1 %</b>
<b>Sum KD-inntekt</b>	<b>181 942</b>	<b>183 638</b>	<b>-1 696</b>	<b>-0,9 %</b>
Instituttinntekter annuum	800	1 500	-700	-46,7 %
Instituttinntekter øremerket	400	-	400	
<b>Sum instituttinntekter</b>	<b>1 200</b>	<b>1 500</b>	<b>-300</b>	<b>-20,0 %</b>
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 %
<b>Øvrige inntekter grunnbevilgning</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>-</b>	<b>0,0 %</b>
<b>Sum grunnbevilgning</b>	<b>183 642</b>	<b>185 638</b>	<b>-1 996</b>	<b>-1,1 %</b>
Bidragmidler NFR	200	200	-	0,0 %
Bidragmidler EU	400	400	-	0,0 %
Bidragmidler andre	6 900	6 400	500	7,8 %
Bidragmidler andre (oppdragsmidler)	-	-	-	
<b>Sum bidrags- og oppdragsmidler</b>	<b>7 500</b>	<b>7 000</b>	<b>500</b>	<b>7,1 %</b>
<b>Sum totalt inntektsbudsjett</b>	<b>191 142</b>	<b>192 638</b>	<b>-1 496</b>	<b>-0,8 %</b>

KMDs grunnbevilgning (GB) for 2022 er kr 183,64 mill. kroner, hvorav grunnbevilgningen annuum utgjør 157,45 mill. kroner i basis og resultatmidler, øremerkede midler utgjør 24,49 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. Pr februar 2022 er totalt inntektsbudsjett kr 191,14'.

Rammen for 2022 er internt fordelt iht. fakultetsstyresak 81/21 om budsjettfordeling 2022.

## 1. Status fakultetet totalt

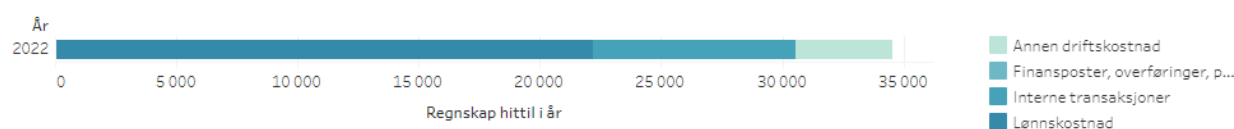
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-191 142	-34 705	-33 375	-3,8%
Kostnader	214 428	36 111	34 551	4,3%
<b>Sum totalt</b>	<b>23 286</b>	<b>1 406</b>	<b>1 176</b>	<b>16,3%</b>

I kolonnen Årsbudsjett er *Inntekter* = årets tildelte ramme totalt, mens *Kostnader* inkluderer inngående balanse for overføringer fra 2021 på 23,286 mill. kroner. Det er pr rapportering februar måned ikke lagt inn et budsjett for utgående balanse for overføring til 2023.

Regnskapet viser at fakultetets kostnader og inntekter pr februar 2022 er i relativ bra balanse i forhold til budsjett hittil i år.

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	-183 642	-33 494	-32 593	-2,7%
	<b>Sum</b>	<b>-183 642</b>	<b>-33 494</b>	<b>-32 593</b>	<b>-2,7%</b>
Kostnader	Lønnskostnad	128 929	22 090	21 913	0,8%
	Annen driftskostnad	36 954	5 304	3 612	31,9%
	Interne transaksjoner	41 044	7 506	8 240	-9,8%
	Finansposter, overføringer..	0	0	4	
	<b>Sum</b>	<b>206 928</b>	<b>34 900</b>	<b>33 769</b>	<b>3,2%</b>
<b>Sum</b>	<b>23 286</b>	<b>1 406</b>	<b>1 176</b>	<b>16,3%</b>	
Resultat	Overføring fra i fjor	-23 286	-23 286	-23 287	0,0%
	Overføring til neste periode	0	21 880	22 111	-1,1%
	<b>Sum</b>	<b>-23 286</b>	<b>-1 406</b>	<b>-1 176</b>	<b>-16,3%</b>
<b>Sum</b>	<b>-23 286</b>	<b>-1 406</b>	<b>-1 176</b>	<b>-16,3%</b>	
<b>Sum totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-65,0%</b>	

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, 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.

Regnskap hittil i år for grunnbevilgningen er samlet sett i bra balanse med budsjett hittil i år.

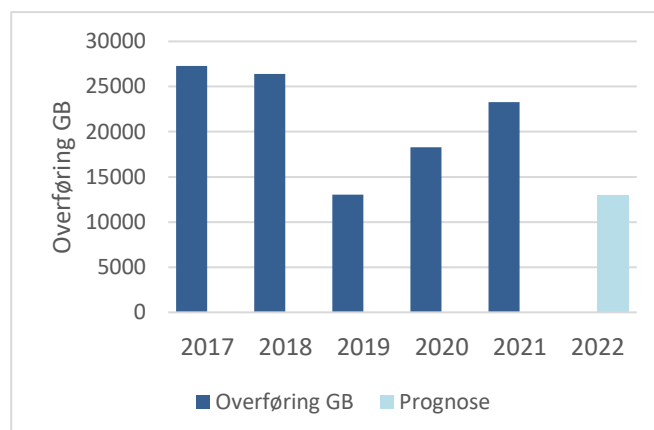
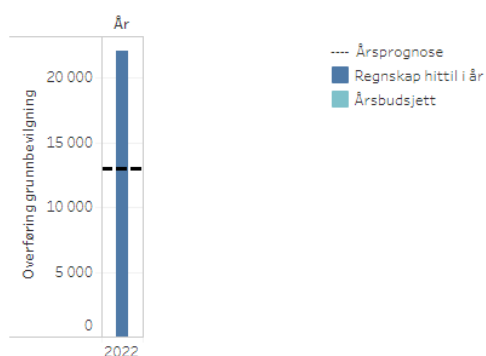
Nærmere om status pr februar:

- Inntekter pr februar viser noe lavere enn budsjett hittil i år, og skyldes i all hovedsak investeringer/utstyr som er inntektsført som bevilgning benyttet til investering.
- Lønnskostnadene inkluderer all lønn og er samlet sett omtrent som budsjett hittil i år.
- Andre driftskostnader viser i sum et underforbruk ift. budsjett hittil i år.
- Interne kostnader for grunnbevilgningen viser et merforbruk hittil i år.

## 2.2. Prognose for overføring til neste år

For 2022 har KMD nylig utarbeidet 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. Samtidig er det er tidlig å gi pålitelige prognoser for hva overføringer fra 2022 blir, og det må regnes med at prognosen justeres gjennom året. Pr februar er det ikke *budsjettet* med overføring til 2023 (det kommer ved neste rapportering).

Figuren til høyre viser utvikling i overføringer de siste årene.



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

### 3.1 Status i forhold til budsjett

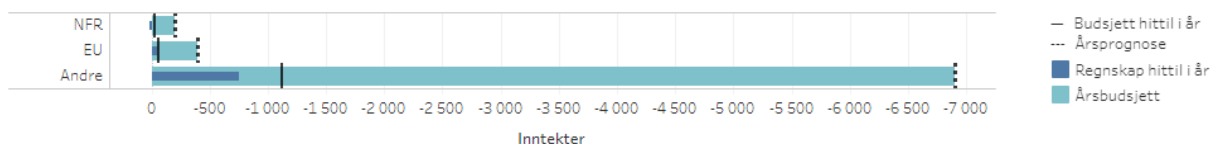
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-200	-29	17	-157,8%
EU	-400	-63	-43	-31,0%
Andre	-6 900	-1 119	-755	-32,5%
<b>Sum totalt</b>	<b>-7 500</b>	<b>-1 211</b>	<b>-782</b>	<b>-35,4%</b>

Budsjettmålet for BOA 2022 er på 7,5 mill. kroner. Pr februar 2022 er regnskapsført noe lavere enn budsjett hittil. KMD ligger litt etter på føring av frikjøp, særlig på Andre finansieringskilder.

### 3.2 Prognose for BOA

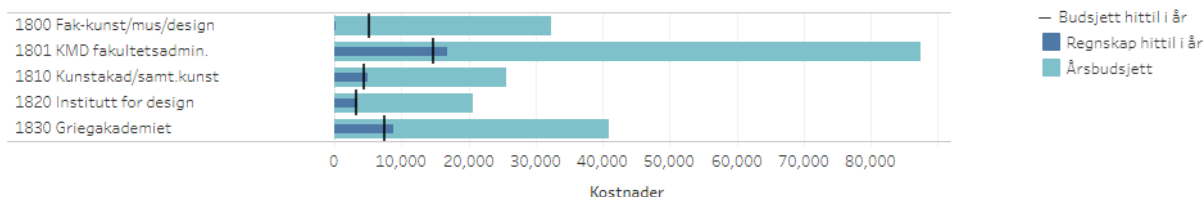
FIGUR 2 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Prognose for BOA-inntekter er pr februar satt likt med budsjettmålet, dvs. 7,5 mill. kroner.

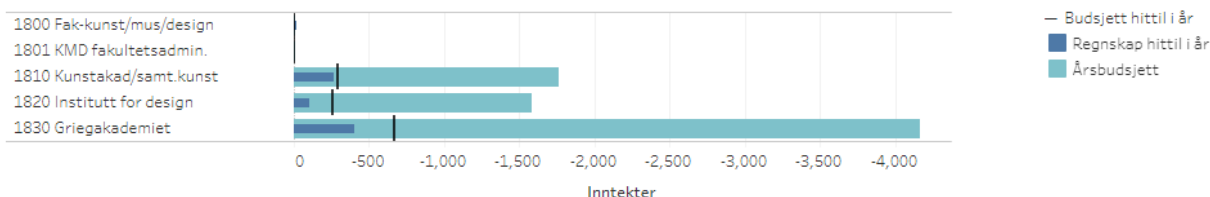
## 4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

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



Pr februar måned har det begrenset informasjonsverdi å sammenligne grunnbevilgning budsjett/kostnad hittil i år pr institutt. Grunnen er at enkelte store budsjettposter (i hovedsak rekrutteringsstillingene) foreløpig ikke er lagt ut pr instituttene, men ligger budsjettet på 1800. Det er hovedårsak til at fakultetsadministrasjon og institutter viser et merforbruk, mens fakultetsnivået 1800 viser et underforbruk i figur 4 over. Dette vil være endret ved neste statusrapport, slik at figuren gir bedre informasjon om økonomistatus pr budsjettenhet.

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 februar 2022 er regnskapsført aktivitet noe lavere enn budsjett hittil. Bl.a. ligger føring av frikjøp på Griegakademiet litt etter p.t.

## 5. Fakultetsdirektørs merknader

Fakultetets grunnbevilgning 2021 viste samlet sett et underforbruk på 23,3 mill. kroner i forhold til disponible budsjettmidler. Disse midlene er overført til 2022, og er etter endringer/justeringer fordelt med hhv. 17,81 mill. kroner på grunnbevilgning annuum og 5,48 mill. kroner på øremerkede midler.

Regnskap pr februar 2022 er samlet sett i bra balanse med budsjett hittil i år. Det gjenstår å viderefördele ut enkelte budsjettposter – bl.a. rekrutteringsstillingene.

Pr februar 2022 har fakultetet rapportert en foreløpig prognose på 13 mill. kroner for overføring til 2023 på grunnbevilgningen. Dette innebærer i så fall at fakultetet bygger ned overføringene med fra 23 til 13 mill. kroner. Det er imidlertid tidlig å angi en prognose, så vi må regne med at den kan bli endret gjennom året.

Koronapandemien og tiltak i den forbindelse har i 2020 og 2021 gitt fakultetet netto besparelser, jf. økte overføringer både til 2021 og til 2022, men svært krevende budsjettkutt i 2022 har gitt vesentlig strammere budsjettammer 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 februar 2022 til orientering

Synnøve Myhre  
fakultetsdirektør

Øivind Skaar  
seniorrådgiver