



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 49/22

Møtedato: 08.09.2022

Dato: 01.09.2022

Arkivsaknr: 2021/7369

2022/1858-32

Økonomirapport pr juli 2022

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.07.2022 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per juli

Tabellen under viser fra KMD's bevilgningsramme pr juli måned, inkludert endringer siden tildelt ramme ved starten av året. Rammen for 2022 er internt fordelt iht. fakultetsstyresak 81/21 om budsjettfordeling 2022. Pr juli 2022 er totalt inntektsbudsjett kr 193,423'.

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 annuum		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 annuum	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 %

KMDs grunnbevilgning (GB) pr juli er kr 185.923 mill. kroner, hvorav grunnbevilgningen annuum 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 Bevilgning av midler for tiltak til oppfølging av studentene ved UiB	Jun-22	-218 000

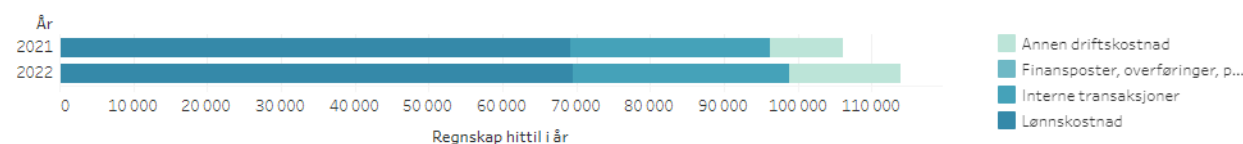
1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-193 422	-108 349	-107 681	-0,6%
Kostnader	203 708	116 113	113 966	1,8%
Sum totalt	10 286	7 765	6 285	19,1%

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 juli 2022 er i relativt bra balanse i forhold til budsjett hittil i år, mens kostnadene viser samlet sett et underforbruk pr juli 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	-185 922	-104 499	-102 925	-1,5%
	Sum	-185 922	-104 499	-102 925	-1,5%
Kostnader	Lønnskostnad	124 225	66 758	68 413	-2,5%
	Annen driftskostnad	31 272	18 066	12 720	29,6%
	Interne transaksjoner	40 711	27 440	28 070	-2,3%
	Finansposter, overføringer..	0	0	8	
	Sum	196 208	112 263	109 211	2,7%
Sum		10 286	7 765	6 285	19,1%
Resultat	Overføring fra i fjor	-23 286	-23 286	-23 287	0,0%
	Overføring til neste periode	13 000	15 521	17 002	-9,5%
	Sum	-10 286	-7 765	-6 285	-19,1%
Sum		-10 286	-7 765	-6 285	-19,1%
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 13.000¹.

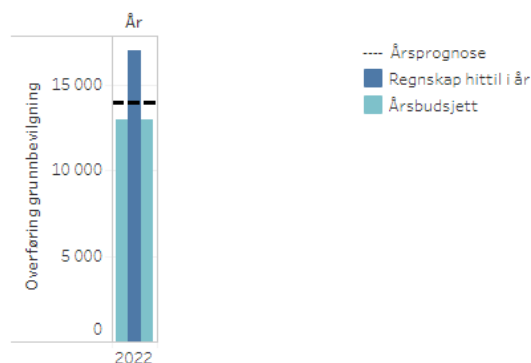
Tabell 2 viser grunnbevilgningen samlet og skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter. For grunnbevilgningen samlet viser regnskapet pr juli et underforbruk i forhold til budsjett hittil i år. Underforbruket fremkommer imidlertid på øremerkede prosjekter, mens det er et merforbruk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

- Inntekter hittil i år er noe lavere enn budsjett, dels fordi mer investeringer enn budsjettert er regnskapsført (føres som utsatt bevilgning), og dels ikke-fakturerte inntekter.
- Lønnskostnader viser samlet sett et merforbruk ift. budsjett hittil i år. Avviket fremkommer under grunnbevilgning annuum på fakultetsnivået og Kunstakademiet.
- Andre driftskostnader viser et underforbruk ift. budsjett hittil i år, først og fremst på grunnbevilgning prosjekt - på rekrutteringsstillinger og andre øremerkede prosjekter.
- Interne kostnader for grunnbevilgningen viser et lite merforbruk ift. budsjett hittil i år.

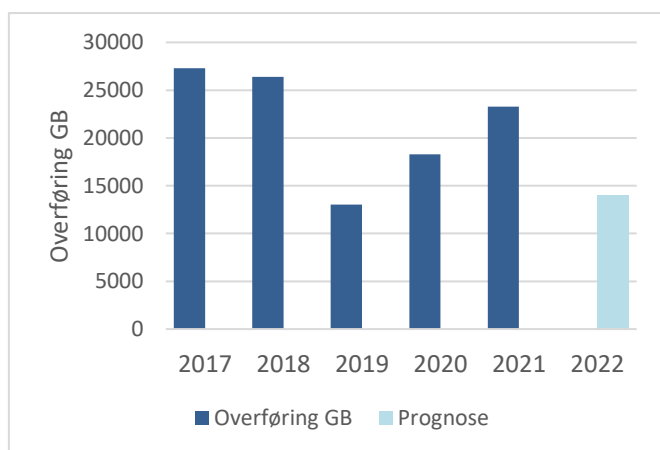
2.2. Prognose for overføring til neste år

For 2022 har KMD oppjustert prognose for overføring på GB til 2023 til 14 mill. kroner, fordelt med 6 mill. kroner på GB annuum og 8 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 fortsatt usikker. Det er ennå tidlig å gi pålitelige prognoser, så det må regnes med at denne justeres gjennom året.



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

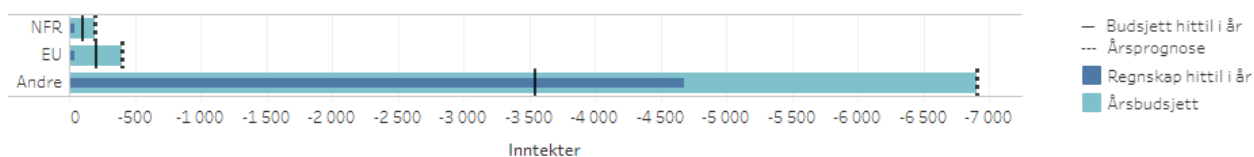
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-200	-98	-42	-56,8%
EU	-400	-202	-37	-81,6%
Andre	-6 900	-3 550	-4 676	31,7%
Sum totalt	-7 500	-3 850	-4 756	23,5%

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

3.2 Prognose for BOA

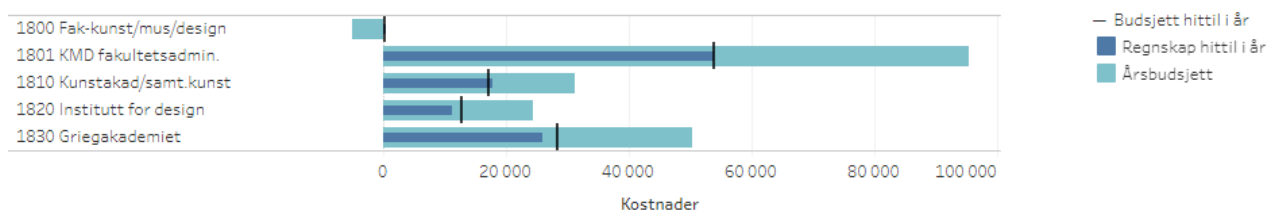
FIGUR 2 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Prognose for BOA-inntekter var pr juli måned satt likt med budsjettmålet, dvs. 7,5 mill. kroner, men pr august måned regner vi med å øke prognosen.

4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

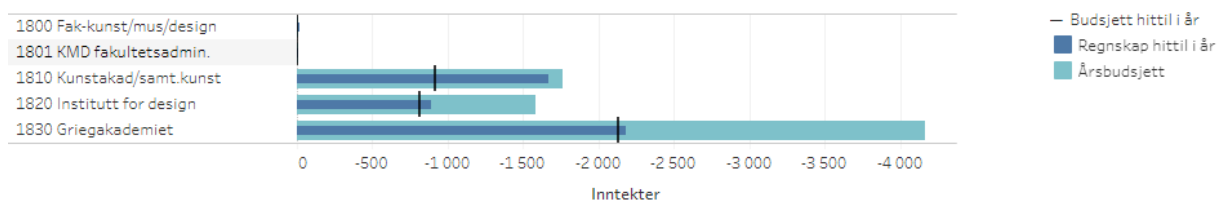
FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



På instituttene/fakultetsnivået er dette status pr juli måned:

- På 1800 (fakultetsnivået) ligger enkelte budsjettposter som er for tidlig periodisert - og dermed en hovedårsak til underforbruk pr juli.
- 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 juli, 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 sett 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 juli 2022 er regnskapsført aktivitet høyere enn budsjett hittil, særlig på Kunstakademiet.

5. Fakultetsdirektørs merknader

Regnskapet pr juli 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). 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 (grunnbevilgning annuum) på fakultetet og instituttene, selv med store overføringer. Det blir viktig med tett økonomioppfølging utover høsten, bl.a. ved nøye analyse av merforbruket hittil i år på Kunstakademiet og på fakultetsnivået.

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 juli 2022 til orientering

Frode Thorsen
dekan

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver