



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 42/23

Møtedato: 15.06.2023

Dato: 09.06.2023

Arkivsaknr: 2023/155-4

## Økonomirapport pr mai 2023

### Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak 76/22, *Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2023*

### Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.05.2023 for Fakultet for kunst, musikk og design.

### Økonomirapport KMD per mai

Tabellen under viser fra KMD's bevilgningsramme pr mai måned, inkludert ev. endringer siden tildelt ramme ved starten av året. Rammen for 2023 er internt fordelt iht. fakultetsstyresak 76/22 om budsjettfordeling 2023.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kr)	Delprosjekt	Bud 2022	Bud 2023	Endring	Endring %
Basis	100000100	102 097	103 261	1 164	1,1 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	100000100	55 661	60 454	4 792	8,6 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	100000100	853	1 104	252	29,5 %
<b>Delsum annum</b>		<b>158 611</b>	<b>164 819</b>	<b>6 208</b>	<b>3,9 %</b>
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	100526100	22 283	21 773	-510	-2,3 %
Øremerkede midler annet		1 121	360	-762	-67,9 %
<b>Delsum øremerket</b>		<b>23 404</b>	<b>22 133</b>	<b>-1 271</b>	<b>-5,4 %</b>
<b>Sum KD-inntekt</b>		<b>182 015</b>	<b>186 952</b>	<b>4 937</b>	<b>2,7 %</b>
Instituttinntekter annum	100000100	800	700	-100	-12,5 %
Instituttinntekter øremerket	100535100	400	600	200	50,0 %
<b>Sum instituttinntekter</b>		<b>1 200</b>	<b>1 300</b>	<b>100</b>	<b>8,3 %</b>
GA-inntekt som settes av for investeringer	100000100	-2 000	-2 000	-	0,0 %
GP-inntekt som settes av for investeringer	100000100	-1 000	-1 000	-	0,0 %
Investeringer finansiert av BOA	100000100	-	-	-	
Avskrivningsinntekter	100000100	3 500	3 500	-	0,0 %
<b>Øvrige inntekter grunnbevilgning</b>		<b>500</b>	<b>500</b>	<b>-</b>	<b>0,0 %</b>
<b>Sum grunnbevilgning</b>		<b>183 715</b>	<b>188 752</b>	<b>5 037</b>	<b>2,7 %</b>
Bidragmidler NFR		200	240	40	20,0 %
Bidragmidler EU		400	1 200	800	200,0 %
Bidragmidler andre		6 900	8 560	1 660	24,1 %
Bidragmidler andre (oppdragsmidler)		-	-	-	
<b>Sum bidrags- og oppdragsmidler</b>		<b>7 500</b>	<b>10 000</b>	<b>2 500</b>	<b>33,3 %</b>
<b>Sum totalt inntektsbudsjett</b>		<b>191 215</b>	<b>198 752</b>	<b>7 537</b>	<b>3,9 %</b>

Pr mai 2023 er totalt inntektsbudsjett kr 198.752'. Grunnbevilgningen (GB) er kr 188.752', hvorav GB annuum utgjør kr 164.819' i basis og resultatmidler, GB øremerket prosjekt utgjør kr 22.133', instituttinntekter kr 1.300' og avskrivningsinntekter kr 500'. Budsjettmål for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er på kr 10.000' for 2023.

Det har så langt ikke vært budsjettendringer siden januar 2023:

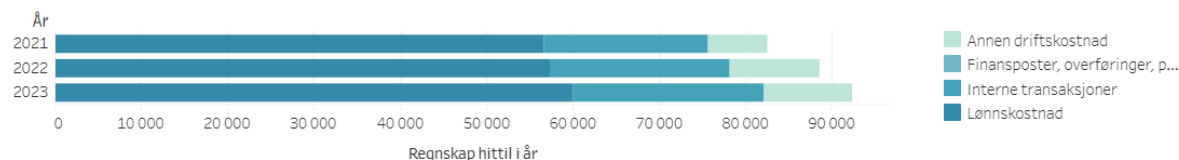
## 1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-198 752	-84 828	-84 842	0,0%
Kostnader	206 469	90 764	92 349	-1,7%
<b>Sum totalt</b>	<b>7 717</b>	<b>5 935</b>	<b>7 507</b>	<b>-26,5%</b>

Årsbudsjett: *Inntekter* = årets tildelte ramme totalt, mens *Kostnader* inkluderer inngående balanse for overføringer fra 2022 på 17,72 mill. kr, fratrukket budsjettert utgående balanse for overføring til 2024 på 10 mill. kr. Sum totalt viser dermed budsjettert merkostnad på 7,72 mill. kr. Regnskapet viser at inntekter pr mai 2023 er i bra balanse i forhold til budsjett hittil i år, mens kostnader viser et lite periodisk merforbruk. Med «hittil i år» menes t.o.m. siste måned, dvs. fra januar til mai.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utvikling i kostnader de siste årene (status er pr samme rapporteringstidspunkt).

## 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	-188 752	-80 776	-80 115	-0,8%
	<b>Sum</b>	<b>-188 752</b>	<b>-80 776</b>	<b>-80 115</b>	<b>-0,8%</b>
Kostnader	Lønnskostnad	124 578	55 573	58 408	-5,1%
	Annen driftskostnad	23 880	10 166	8 309	18,3%
	Interne transaksjoner	48 012	20 973	20 906	0,3%
	<b>Sum</b>	<b>196 469</b>	<b>86 712</b>	<b>87 622</b>	<b>-1,1%</b>
<b>Sum</b>	<b>7 717</b>	<b>5 935</b>	<b>7 507</b>	<b>-26,5%</b>	
Resultat	Overføring fra i fjor	-17 717	-17 717	-17 717	0,0%
	Overføring til neste periode	10 000	11 782	10 210	13,3%
	<b>Sum</b>	<b>-7 717</b>	<b>-5 935</b>	<b>-7 507</b>	<b>26,5%</b>
<b>Sum</b>	<b>-7 717</b>	<b>-5 935</b>	<b>-7 507</b>	<b>26,5%</b>	
<b>Sum totalt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

I tabell 2 viser «Årsbudsjett» hvordan årets tildelte grunnbevilgning, samt forventet bruk av overføringer fra 2022 til 2023, er fordelt på kostnadsposter. Tabell 2 skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter. KMDs grunnbevilgning for 2022 hadde et underforbruk på 17,71 mill. kroner (*Overføring fra i fjor*), og dette beløpet ble overført til 2023 - fordelt med hhv. 11,64 mill. kroner på GB annuum og 6,07 mill. kroner på GB øremerkede prosjektmidler. Kolonnen for Årsbudsjett viser også at fakultetet har budsjettert med en overføring til 2024 (*Overføring til neste periode*) på kr 10.000'.

Regnskap hittil i år for grunnbevilgningen viser samlet sett et lite merforbruk 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 høyere enn budsjettert hittil i år på grunnbevilgning annuum.
- Andre driftskostnader viser et underforbruk ift. budsjett hittil i år, både grunnbevilgning annuum og på øremerkede midler.
- Interne kostnader for grunnbevilgningen viser bra balanse hittil i år.

## 2.2. Prognose for overføring til neste år

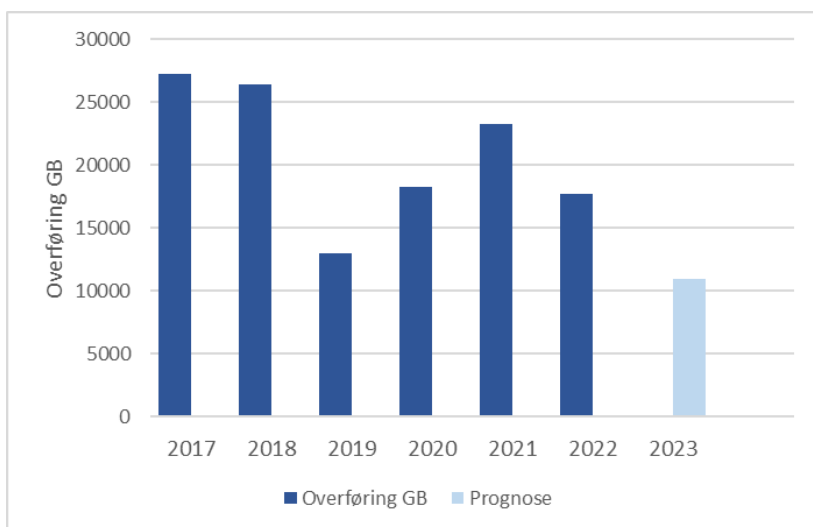
For 2023 endret KMD forrige måned prognosen for overføring på GB til 2024 fra 10 til 11 mill. kroner, fordelt med 5,5 mill. kroner på GB annuum og 5,5 mill. kroner på GB øremerket prosjekt. Det vil i sum bety en nedbygging av overføringene ved inngangen til 2024 på 6,7 mill. kroner.

Regnskapet pr mai var først klart til rapportering 8. juni, så det kan bli justeringer av prognosen, og det må regnes med at prognosen vil bli justert gjennom året.

Figur 2  
Overføring grunnbevilgning (GB)  
Tall i 1000 kroner



Diagrammet 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	-240	-86	-496	476,3%
EU	-1 200	-508	-249	-51,0%
Andre	-8 560	-3 458	-3 982	15,2%
<b>Sum totalt</b>	<b>-10 000</b>	<b>-4 052</b>	<b>-4 726</b>	<b>16,6%</b>

Budsjettmålet for BOA 2023 er på 10 mill. kroner. Pr mai 2023 viser status totalt noe høyere aktivitet enn budsjettert, dvs. at det er regnskapsført noe mer inntekter enn budsjettert.

#### 3.2 Prognose for BOA

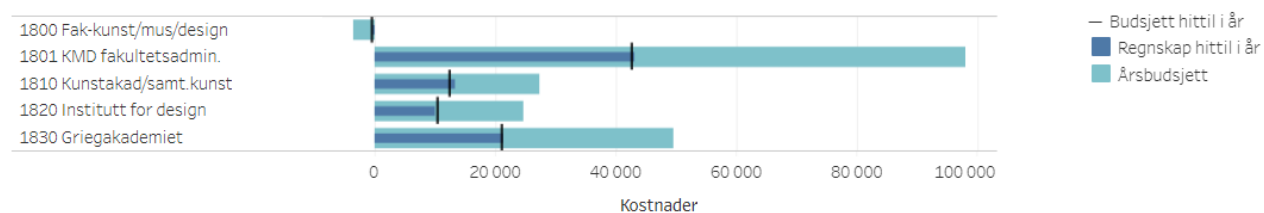
FIGUR 3 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Prognose for BOA-inntekter viser feil i figuren (blir rettet), men pga. høyere aktivitet enn først antatt kan prognosen på 10 mill. kroner bli satt noe høyere – til 12 mill. kroner.

### 4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

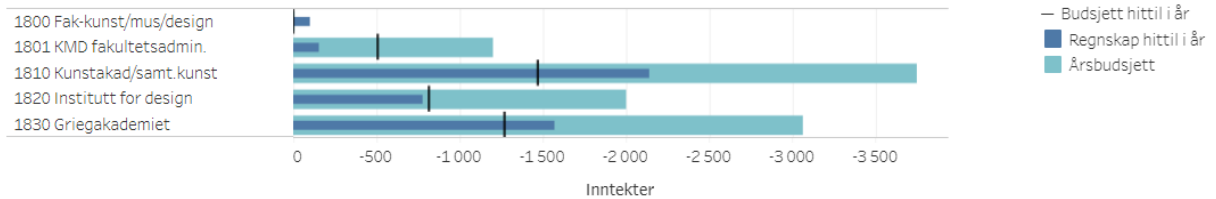
FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



Figuren over viser grunnbevilgning (GB) samlet og skiller ikke på annuum og øremerkede prosjektmidler. På instituttene/fakultetsnivået er dette status pr mai måned:

- Fakultetsadministrasjonen er samlet i bra budsjettbalanse, med balanse på annuum og et merforbruk på øremerket.
- Kunstakademiet har samlet sett et lite merforbruk, først og fremst på annuum.
- Institutt for design har bra budsjettbalanse, med balanse på annuum og et underforbruk på øremerket.
- Griegakademiet har samlet sett et lite merforbruk, med merforbruk på annuum og et underforbruk på øremerket.

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



For 2023 er BOA budsjettmålet på 10 mill. kroner fordelt ut pr institutt. Pr mai 2023 er regnskapsført aktivitet vesentlig høyere enn budsjett hittil på Kunstakademiet og Griegakademiet, mens Design er omtrent på budsjett.

## 5. Fakultetsdirektørs merknader

Regnskapet pr mai 2023 på grunnbevilgningen (GB) viser samlet sett et lite merforbruk i forhold til budsjett hittil i år, mens bidrags- og oppdragsfinansierte aktivitet (BOA) har noe høyere inntekter enn budsjettet hittil. Økonomien til hvert av instituttene og fakultetsnivået er også i relativt god balanse med budsjettet pr mai måned.

2023 er et krevende budsjettår, med vesentlig strammere rammer på fakultetet og instituttene - selv med store overføringer. Det blir derfor viktig med tett økonomioppfølging gjennom 2023, samtidig som fakultetet og instituttene må forberede tilpasning til stramme rammer i årene som kommer.

Samtidig er det ventet at UiB vil tilføre økt lønns- og priskompensasjon etter revidert nasjonalbudsjett (RNB), noe som vil bedre fakultetets og instituttene rammer. Stortinget behandler RNB 16.06.23. Dette kommer vi tilbake til ved neste statusrapport til fakultetsstyret.

Fakultetet har foreløpig en prognose på 11 mill. kr i overføringer fra 2023 til 2024 på GB. Dette er i samsvar med budsjettet og innebærer at fakultetet bygger ned overføringene med 6,7 mill. kr (dvs. fra 17,7 mill. kr). Innen BOA er inntektsprognosen økt noe – fra 10 til 12 mill. kr. Prognosene må regnes med kan bli endret gjennom året.

### Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr mai 2023 til orientering

Frode Thorsen  
dekan

Synnøve Myhre  
fakultetsdirektør

Øivind Skaar  
seniorrådgiver