



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: Sak 06/23

Møtedato: 02.02.2023

Dato: 27.01.2023

Arkivsaknr: 2021/7369

2023/155-1

## Økonomirapport pr desember 2022

### Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

### Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.12.2022 for Fakultet for kunst, musikk og design.

### Økonomirapport KMD per desember

Tabellen under viser fra KMD's bevilgningsramme pr desember måned, inkludert endringer siden tildelt ramme ved starten av året.

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 %
<b>Delsum annum</b>		<b>157 193</b>	<b>160 975</b>	<b>1 916</b>	<b>1,2 %</b>
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	100526100	22 283	20 708	1 575	7,6 %
Øremerkede midler annet		6 839	1 956	251	12,8 %
<b>Delsum øremerket</b>		<b>29 122</b>	<b>22 664</b>	<b>1 826</b>	<b>8,1 %</b>
<b>Sum KD-inntekt</b>		<b>186 315</b>	<b>183 638</b>	<b>3 741</b>	<b>2,0 %</b>
Instituttinntekter annum	100000100	800	1 500	-700	-46,7 %
Instituttinntekter øremerket	100535100	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	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 %
<b>Øvrige inntekter grunnbevilgning</b>		<b>500</b>	<b>500</b>	<b>-</b>	<b>0,0 %</b>
<b>Sum grunnbevilgning</b>		<b>188 015</b>	<b>185 638</b>	<b>3 441</b>	<b>1,9 %</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)		-	-	-	0,0 %
<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>195 515</b>	<b>192 638</b>	<b>3 941</b>	<b>2,0 %</b>

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

Pr desember 2022 er totalt inntektsbudsjett 195,5' mill. kr. KMDs grunnbevilgning (GB) pr desember er kr 188,0 mill. kroner, hvorav grunnbevilgningen annuum utgjør 157,2 mill. kroner i basis og resultatmidler, øremerkede midler utgjør 29,1 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	Periode	Tildeling	Annuum	Øremerket	
102568100	Forskningssatsing korona, KM	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 202	Mar-22	-133 000	-133 000
100583100	Vitenskapelig og teknisk utstyr,	211022	Budsjett 2022 - Midler til forskningsinfrastruktur (19/2	Mar-22	-1 530 000	-1 530 000
100000100	Uspesifisert annuum	220321	Tildeling av midler fra sentralpott for studiestart 2022	Mar-22	-57 900	-57 900
102978100	Klimasatsing, KMD	220429	Svar på søknad klimafond - Mia Maria Robsahm (KM	Jun-22	-50 000	-50 000
102978100	Klimasatsing, KMD	220429	Svar på søknad klimafond - Courtney og Julia (21/12	Jun-22	-65 000	-65 000
102746100	Lønn til studenter - pandemilt	220110	Bevilgning av midler for tiltak til oppfølging av student	Jun-22	-218 000	-218 000
100412100	Likestillingsarbeid, KMD	220929	Støtte til likestillingsiltak ved Fakultet for kunst, musikk	Okt-22	-273 100	-273 100
100000100	Uspesifisert annuum	220822	Budsjett 2022 - Endret budsjettamme - RNB2022 (21	Okt-22	318 000	318 000
103862100	Humaniorastrategien, KMD	221028	Tildeling av midler til forprosjekter og faglig pilotarbeid	Des-22	-137 000	-137 000
102440100	Kunstnerisk utviklingsarbeid, K	221207	Budsjett 2022 - Tildeling av midler til kunstnerisk utvik	Des-22	-2 000 000	-2 000 000
					-4 372 538	260 100 -4 632 638

## 1. Status fakultetet totalt

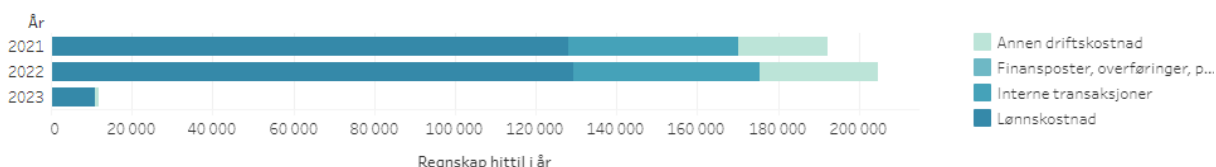
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-195 515	-195 515	-199 208	1,9%
Kostnader	205 801	205 801	204 778	0,5%
Sum totalt	10 286	10 286	5 570	45,8%

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 for året viser at fakultetets samlede inntekter er høyere enn budsjett hittil i år (særlig BOA), samtidig som kostnadene viser litt underforbruk. Ved årets slutt har KMD kostnadsført 5,57 mill. kroner mer enn inntektene, noe som betyr at overføringene reduseres tilsvarende fra 2022 til 2023.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utvikling i kostnader fra 2021 til 2022 hittil i år. Forbruket på *Annen driftskostnad* er en del høyere i 2022 enn 2021, først og fremst som følge av lavere aktivitet under pandemien i 2021.

## 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	-188 015	-188 015	-187 436	-0,3%
	Sum	-188 015	-188 015	-187 436	-0,3%
Kostnader	Lønnskostnad	124 225	124 225	126 910	-2,2%
	Annen driftskostnad	33 364	33 364	23 231	30,4%
	Interne transaksjoner	40 711	40 711	42 858	-5,3%
	Finansposter, overføringer..	0	0	8	
	Sum	198 301	198 301	193 006	2,7%
Sum		10 286	10 286	5 570	45,8%
Resultat	Overføring fra i fjor	-23 286	-23 286	-23 287	0,0%
	Overføring til neste periode	13 000	13 000	17 717	-36,3%
	Sum	-10 286	-10 286	-5 570	-45,8%
Sum		-10 286	-10 286	-5 570	-45,8%
Sum totalt		0	0	0	-100,0%

Årsbudsjett (pr desember viser *Budsjett hittil i år* samme tall) viser hvordan årets tildelte grunnbevilgning, og forventede bruk av overføringer i 2022, er fordelt på kostnadsposter.

KMD hadde et underforbruk på 23,29 mill. kroner (*Overføring fra i fjor*), som ble overført til 2022. Kolonnen Årsbudsjett viser også at fakultetet budsjetterte 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 for 2022 et underforbruk i forhold til årsbudsjett. Underforbruket fremkommer imidlertid på øremerkede prosjekter, mens det er et merforbruk på annuum. Nærmere om status:

- Inntektene er noe lavere enn årets budsjett, i hovedsak pga. reduserte bevilgninger på rekrutteringsstillinger som følge av færre stipendiater enn måltall.
- Lønnskostnader viser samlet sett et merforbruk ift. budsjett hittil i år. Merforbruket er på GB annuum, mens det er underforbruk på GB prosjekt
- Annen driftskostnad viser et stort underforbruk ift. budsjett hittil i år, først og fremst på GB prosjekt – særlig på rekrutteringsstillinger, brukerutstyrsmidler og vitenskapelig utstyr.
- Interne transaksjoner viser merforbruk ift. årets budsjett. Det er sammensatt, men en årsak er at intern overføring til brukerutstyrsmidler ble redusert i forhold til budsjettert beløp.

## 2.2. Om overføring grunnbevilgning fra 2022 til 2023

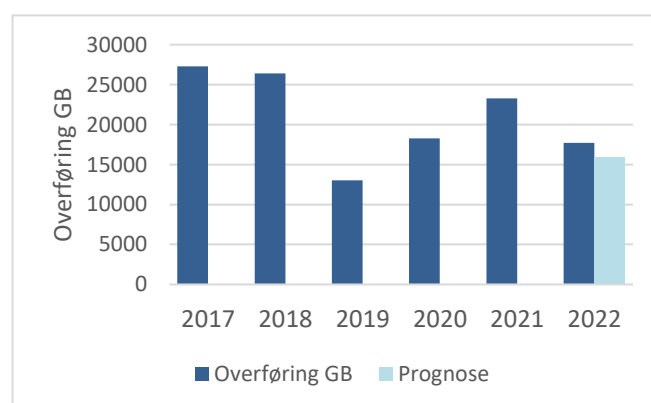
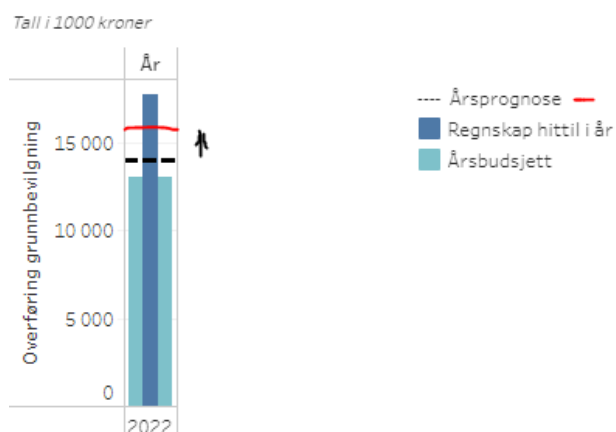
På grunnbevilgning (GB) overførte KMD 23,29 mill. kroner fra 2021 til 2022, hhv. med 17,81 mill. kroner på GB annuum og 5,48 mill. kroner på GB øremerkede prosjektmidler.

Ved inngangen til 2022 var det antatt at KMD ville få en tilnærmet normalsituasjon etter pandemien. Med utgangspunkt i fakultetets økonomiutfordringer budsjetterte KMD med en forventet nedbygging av fakultetets overføringer med 10 mill. kroner på GB – dvs. en nedbygging av overføringer fra 23,3 mill. kroner til 13,0 mill. kroner.

Gjennom året ble prognosevurderingene jevnlig gjennomgått, og prognosen ble etter juli måned justert til 14,0 mill. kr i overføring. Årets sene tildeling på 2 mill. kr til kunstnerisk utviklingsarbeid var ikke inkludert i siste prognose, dermed er siste prognose  $14+2 = 16$  mill. kr i forventet overføring.

Endelig resultatet på GB ble 17,7 mill. kroner i overføring. Mange regnskapsføringer i årets to siste måneder gjør prognosearbeidet utfordrende og er hovedårsak til avvik i forhold til faktisk resultat. Fakultetets stramme rammer for 2023, og det å begrense negativt resultat i 2022 (negativ overføring) på i hvert fall et av instituttene, er også gitt mye oppmerksomhet de siste månedene. Det *kan* også ha hatt betydning for noe høyere overføringer enn prognosen.

Figuren til høyre viser siste års utvikling i overføringer, og viser tydelig hvordan koronapandemien i 2020 og 2021 førte til en økning overføringene, mens overføringene har gått ned igjen i 2022.



KMD forventer dermed overføring på 17,7 mill. kroner i ubrukt grunnbevilgning fra 2022 til 2023. Foreløpig fordeler dette seg med hhv. 7,4 mill. kroner i overføring GB annuum og 10,3 mill. kroner på GB prosjekt, men det forventes å bli noen justeringer mellom GB prosjekt til GB annuum som følge av at ubrukte midler til rekrutteringsstillinger blir flyttet til GB annuum.

Ved fakultetets budsjettfordeling for 2023 har KMD forutsatt å disponere deler av overføringene for budsjettbalanse, samtidig som overføringene ellers er bundet til de formål midlene er tildelt til – øremerkede prosjektmidler, strategiske tildelinger, investeringer, m.m.

Det er ventet at UiB-styret i møtet 2/2-2022 vedtar at fakultetenes midler overføres uavkortet, slik at KMD kan disponere hele overføringene på 17,7 mill. kroner.

### 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.

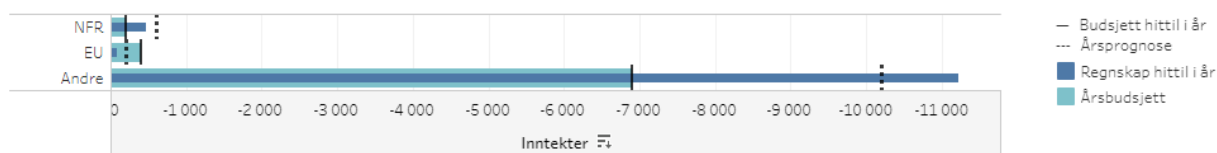
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-200	-200	-476	138,2%
EU	-400	-400	-85	-78,7%
Andre	-6 900	-6 900	-11 211	62,5%
Sum totalt	-7 500	-7 500	-11 773	57,0%

På bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) viser årets regnskap vesentlig høyere BOA-aktivitet enn budsjettet. Regnskap pr 31.12.2022 viser 11,8 mill. kroner, som er vesentlig mer enn budsjettet på 7,5 mill. kr for 2022.

Merinntektene framkommer på Andre finansieringskilder og særlig Kunstakademiet – Institutt for samtidskunst har bidratt med vesentlig høyere bidragsaktivitet enn budsjettet. 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 budsjettet, dette skyldes at et nytt prosjekt KMD er partner i fikk tildeling i 2022.

#### 3.2 BOA resultat og prognose

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

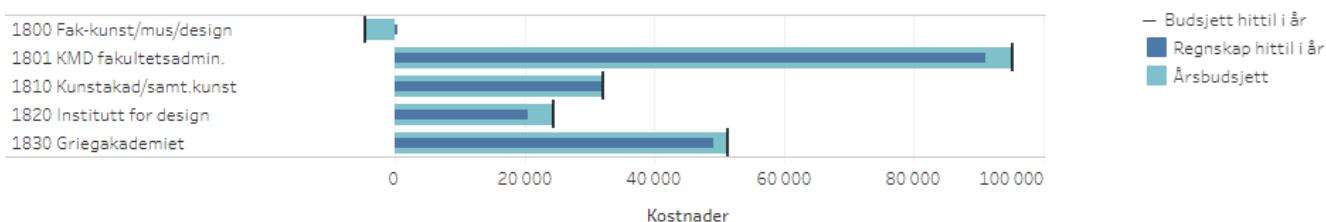


Prognosen for BOA gjennom året er økt forsiktig, men jevnt utover høsten 2022. Fra august måned økte prognosen for BOA-inntekter fra budsjettmålet på 7,5 mill. kr til 8,5 mill. kr, pr oktober var den økt til 9,5 mill. kr, mens det fra november økte til 11 mill. kroner.

Resultatet for 2022 ble 11,8 mill. kroner i merinntekter, dvs. 4,3 mill. kroner mer enn budsjettet.

### 4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

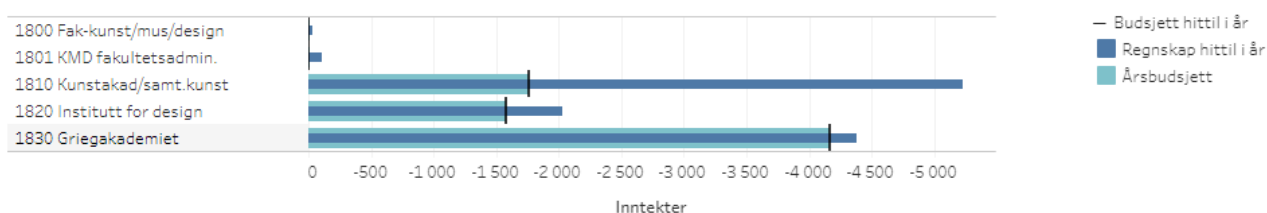
FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



Figur 4 viser budsjetterte og regnskapsførte *kostnader* på instituttene/fakultetsnivået. Pr 31.12.2022 er dette status:

- Fakultetsnivået (1800) viser et negativt budsjettert beløp som består av budsjetterte overføringer og ufordelte midler.
- Fakultetsadministrasjonen (1801) viser samlet sett et underforbruk, men det er et merforbruk på annuum på 0,96 mill. kroner. Underforbruket på øremerkede midler viser 7,1 mill. kroner, og gjelder særlig avsetninger til rekrutteringsstillinger og vitenskapelig utstyr (ARIIS).
- Kunstakademiet (1810) har samlet sett bra balanse pr desember, men et merforbruk på GB annuum med 0,9 mill. kroner, og et underforbruk på GB øremerkede midler på 1,0 mill. kroner.
- Institutt for design (1820) har samlet sett et betydelig underforbruk, særlig på annuum med 3,2 mill. kroner. Det er underforbruk både på lønn og drift, hvorav Design Thinking utgjør 1,1 mill. kroner. Det er også underforbruk på øremerkede midler med 0,7 mill. kroner.
- Griegakademiet (1830) har samlet sett et underforbruk. Det er et underforbruk på 1,1 mill. kroner på annuum, men det er i stor grad er forpliktet til investeringsformål og strategiske midler. Instituttet har også et «budsjettlån» på 0,72 mill. kroner. Det er ellers underforbruk på øremerkede midler med 1,8 mill. kroner.

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



For 2022 var fakultetets BOA budsjettmål på 7,5 mill. kroner - fordelt ut pr institutt. Samlet regnskapsført aktivitet ble vesentlig høyere enn budsjettmålet og endte på 11,8 mill. kroner.

Alle instituttene har bidratt med mer BOA-inntekt enn antatt ved årets start, og Kunstakademiet især:

- Ved Kunstakademiet er det særlig prosjektene *Matter*, *Gesture and Soul*, *Social Acoustics*, *NORPART Common ground*, *Interweaving* og NFR-prosjektet *Climate Narrative* som gir høye inntekter.
- Ved Institutt for design utgjør prosjektet *Illuminating the Non-representable* det meste av inntektene.
- Ved Griegakademiet er det mange prosjekter som gir inntekter, men særlig *Polyfon*, *Talentutviklingsprogrammet for unge musikere* og *Sounding Philosophy*.

## 5. Fakultetsdirektørs merknader

Økonomiåret 2022 har i stor grad blitt som forventet for grunnbevilgningen (GB), med stramme rammer og en betydelig nedbygging av disponible overføringer.

Regnskapet på grunnbevilgningen viser samlet sett et underforbruk i forhold til disponibelt budsjett, samtidig som den bidrags- og oppdragsfinansierte aktiviteten (BOA) har inntekter langt over budsjettmålet.

På grunnbevilgning viser regnskapet imidlertid et underforbruk på GB *prosjekt* (øremerkede midler) mens det er et merforbruk på GB *annuum*. Dette er en tendens i hele UiB.

Fakultetet har gjennom 2022 forelagt en relativ stabil prognose for overføring av ubrukt grunnbevilgning til 2023. Det ble ved årets start budsjettet med 13 mill. kroner i overføringer, og i midten av 2022 ble denne justerte til 14 mill. kroner. Da fakultetet i desember ble tilført 2 mill. kroner til kunstnerisk utviklingsarbeid ble prognosen i realiteten 14 + 2 mill. kroner. Regnskapet endte med 17,7 mill. kroner overført, noe som innebærer at fakultetet bygger ned overføringene med 5,6 mill. kroner (fra 23,3 mill. kr).

Fakultetsnivåets og instituttenes resultater endte i all hovedsak som forventet. Fakultetsnivået endte med et samlet underforbruk, men merforbruk på grunnbevilgning annuum på fakultetsadministrasjonen. Griegakademiet har bra balanse ved årets slutt på grunnbevilgning annuum, men budsjett 2022 inkluderer et beløp for godkjent overskridelse, som vil tas hensyn til overføringer til 2023. Institutt for design har et stort underforbruk og vil få overført midler i samsvar med fakultetets prinsipper. Kunstakademiet har siden i sommer vist et stort merforbruk på annuum, som har vært fulgt tett de siste månedene og er betydelig redusert ved årsslutt.

Koronapandemien har i to år medført besparelser, og dermed økt overføringene både til 2021 og til 2022, men svært krevende budsjettkutt i 2022 ga vesentlig strammere rammer (grunnbevilgning annuum) på fakultetet og instituttene, selv med store overføringer.

Fakultetet og instituttene fikk enda strammere rammer i 2023 – en utvikling som antakelig fortsetter i årene som kommer. At KMD fortsatt har disponible overføringer på grunnbevilgningen er det som sikrer KMD budsjettbalanse i 2023, samtidig som den vanskelige budsjettssituasjonen for 2023 likevel innebærer krevende budsjettprioriteringer for fakultetet og instituttene.

### Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr desember 2022 til orientering

Frode Thorsen  
dekan

Synnøve Myhre  
fakultetsdirektør

Øivind Skaar  
seniorrådgiver