



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 54/23

Møtedato: 07.09.2023

Dato: 01.09.2023

Arkivsaknr: 2023/155-6

Økonomirapport pr juli 2023

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.07.2023 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per juli

Tabellen under viser fra KMD's bevilgningsramme pr juli 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	108 519	6 422	6,3 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	100000100	55 661	60 454	4 792	8,6 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	100000100	853	1 104	252	29,5 %
Delsum annum		158 611	170 077	11 466	7,2 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	100526100	22 283	22 230	-53	-0,2 %
Øremerkede midler annet		1 121	2 453	1 332	118,8 %
Delsum øremerket		23 404	24 683	1 279	5,5 %
Sum KD-inntekt		182 015	194 760	12 745	7,0 %
Instituttinntekter annum	100000100	800	700	-100	-12,5 %
Instituttinntekter øremerket	100535100	400	600	200	50,0 %
Sum instituttinntekter		1 200	1 300	100	8,3 %
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 %
Øvrige inntekter grunnbevilgning		500	500	-	0,0 %
Sum grunnbevilgning		183 715	196 560	12 845	7,0 %
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)		-	-	-	-
Sum bidrags- og oppdragsmidler		7 500	10 000	2 500	33,3 %
Sum totalt inntektsbudsjett		191 215	206 560	15 345	8,0 %

Pr juli 2023 er totalt inntektsbudsjett kr 206.560'. Grunnbevilgningen (GB) er kr 196.560', hvorav GB annum utgjør kr 170.077' i basis og resultatmidler, GB øremerket prosjekt utgjør

kr 24.683', instituttinntekter kr 1.300' og avskrivningsinntekter kr 500'. Budsjettmål for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er på kr 10.000' for 2023.

I juni ble det lagt inn følgende budsjettendringer etter revidert nasjonalbudsjett 2023:

Delprosjekt	Beskrivelse	Periode	Tildelt
102978100 Klimasatsing, KMD	230522 Svar på søknad Klimafond - Utstyr til masterutstilling KMD (230522)	Jun-23	10 000
100000100 Uspesifisert annuum	230420 Tildeling fra sentralt avsatte midler for arrangementer i studiestart 2023 (13/	Jun-23	54 000
100000100 Uspesifisert annuum	Budsjettrammer 2023 etter RNB for KMD - justering KD-inntekt	Jun-23	3 779 000
100000100 Uspesifisert annuum	230619 Budsjett 2023 - Budsjett for ekstra energikostnader - disponering (22/2735)	Jun-23	1 425 000
100577100 Internasjonalisering, KMD	230314 Utlysning av SPIRE midler - tildeling av SPIRE-midler til fakultetene i 2023 (2	Jun-23	66 303
102978100 Klimasatsing, KMD	230330 Svar på søknad klimafond - Utstyr til masterutstilling KMD (21/1286)	Jun-23	10 000
100498100 Grieg reaseach school, KMD	Budsjettrammer 2023 etter RNB for KMD - justering Grieg reasearch school	Jun-23	7 000
100526100 Rekrutteringsstillinger, KMD	Budsjettrammer 2023 etter RNB for KMD - justering KD-inntekt rekrutteringsstillinge	Jun-23	457 000
102440100 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	230613 Budsjett 2023 - Tildeling av midlar til kunstnerisk utviklingsarbeid (22/2735)	Jun-23	2 000 000
Sum totalt			7 808 303

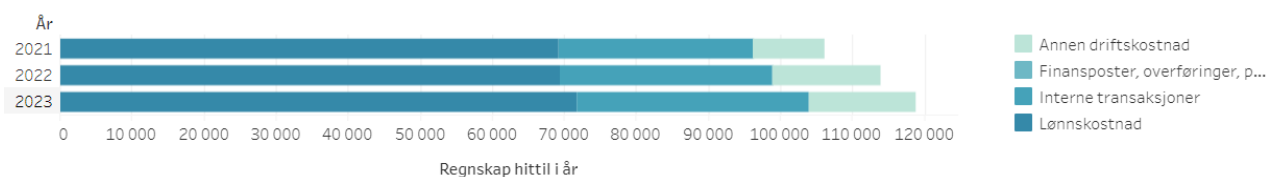
1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-206 560	-113 926	-115 768	1,6%
Kostnader	214 277	116 938	118 827	-1,6%
Sum totalt	7 717	3 012	3 060	-1,6%

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 både inntekter og kostnader pr juli 2023 er litt over budsjett hittil i år. Med «hittil i år» menes t.o.m. siste måned, dvs. fra januar til juli.

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	-196 560	-108 790	-108 901	0,1%
	Sum	-196 560	-108 790	-108 901	0,1%
Kostnader	Lønnskostnad	128 644	67 154	69 666	-3,7%
	Annen driftskostnad	26 612	15 162	11 925	21,3%
	Interne transaksjoner	49 021	29 486	30 368	-3,0%
	Sum	204 277	111 802	111 960	-0,1%
Sum	7 717	3 012	3 060	-1,6%	
Resultat	Overføring fra i fjor	-17 717	-17 717	-17 717	0,0%
	Overføring til neste periode	10 000	14 705	14 658	0,3%
	Sum	-7 717	-3 012	-3 060	1,6%
Sum	-7 717	-3 012	-3 060	1,6%	
Sum totalt		0	0	0	

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 juli:

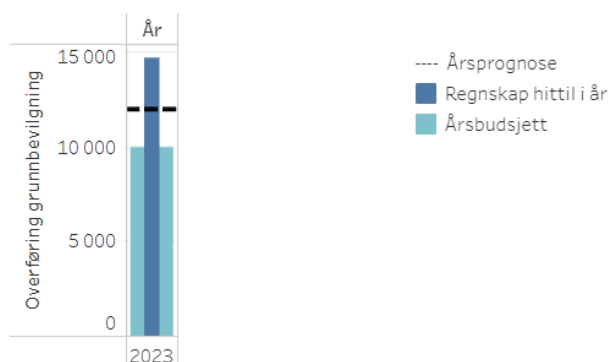
- Inntekter pr juli viser bra balanse med budsjett hittil i år.
- Lønnskostnad pr juli er høyere enn budsjettert hittil i år på grunnbevilgning annuum.
- Andre driftskostnader viser et underforbruk ift. budsjett hittil i år, både grunnbevilgning annuum og på øremerkede midler.
- Interne kostnader for grunnbevilgningen viser bra balanse hittil i år.

2.2. Prognose for overføring til neste år

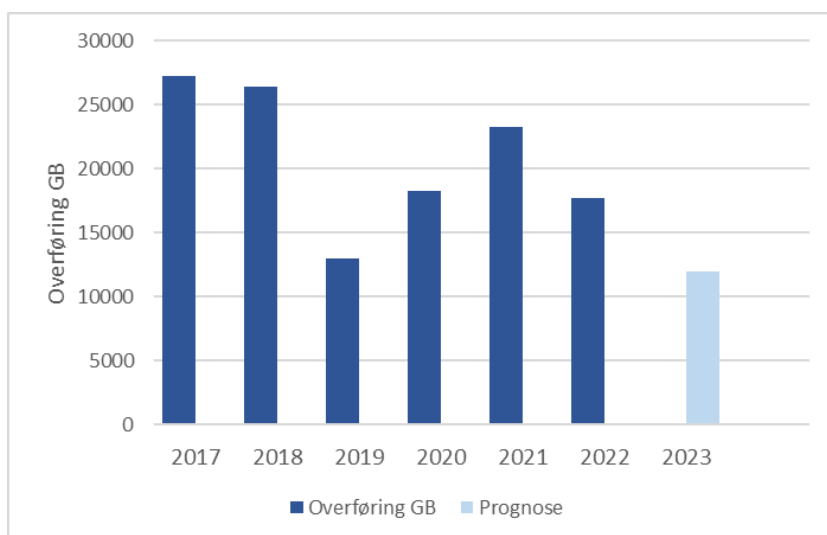
KMD har endret prognosen for overføring av GB til 2024 fra opprinnelig 10 til 12 mill. kroner, fordelt med 6 mill. kroner på GB annuum og 6 mill. kroner på GB øremerket prosjekt. Det vil i sum bety en nedbygging av overføringene ved inngangen til 2024 på 5,7 mill. kroner.

Det må regnes med at prognosen vil bli justert gjennom året.

Figur 2
Overføring grunnbevilgning (GB)
Tall i 1000 kroner



Diagrammet under viser utvikling i overføringer de siste årene.



3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

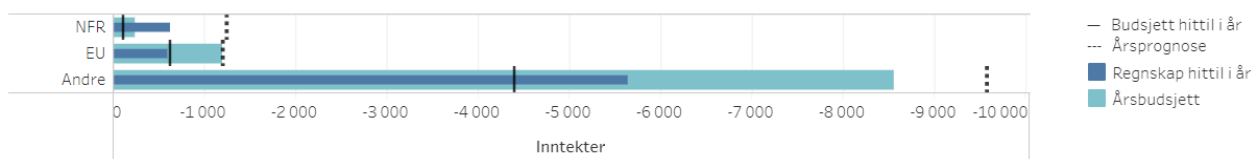
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-240	-116	-623	437,0%
EU	-1 200	-629	-600	-4,6%
Andre	-8 560	-4 391	-5 644	28,5%
Kostnadsom..	0	0	0	
Sum totalt	-10 000	-5 136	-6 867	33,7%

Budsjettmålet for BOA 2023 er på 10 mill. kroner. Pr juli 2023 viser status for BOA høyere aktivitet enn budsjettet, dvs. at det er regnskapsført mer inntekter enn budsjettet.

3.2 Prognose for BOA

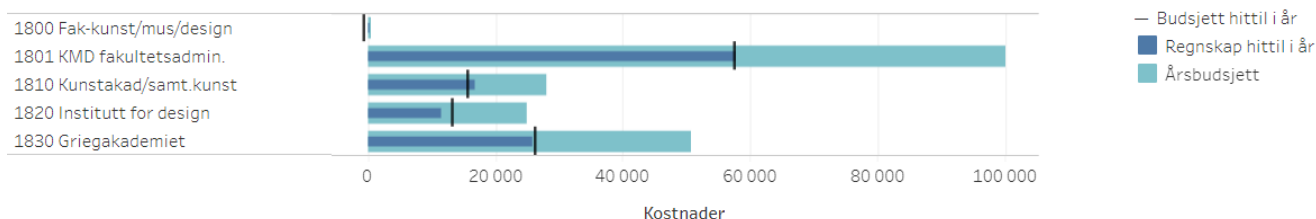
FIGUR 3 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



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 høyere – p.t. til 12 mill. kroner.

4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

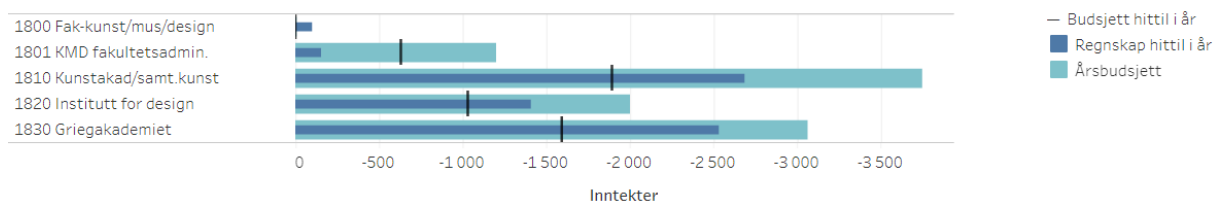
FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBVELGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



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

- Fakultetsnivået viser budsjettbalanse på annuum og et merforbruk på øremerket.
- Kunstakademiet har et merforbruk som er knyttet til annuum.
- Institutt for design har et underforbruk både på annuum og øremerket.
- Griegakademiet har et 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 juli 2023 er regnskapsført aktivitet vesentlig høyere enn budsjett hittil, og gjelder alle instituttene.

5. Fakultetsdirektørs merknader

Regnskapet pr juli 2023 på grunnbevilgningen (GB) viser samlet sett balanse i forhold til budsjett hittil i år, mens bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) har noe høyere inntekter enn budsjettet hittil. Økonomien til instituttene og fakultetsnivået viser samlet balanse med budsjett pr juli måned, men det er likevel avvik på grunnbevilgning annuum på enkelte institutt.

I juni måned tilførte Kunnskapsdepartementet sektoren økt lønns- og priskompensasjon etter revidert nasjonalbudsjett. UiB har viderefordelt økningen til fakultetene, og KMD internt viderefordelt til institutter og fakultetsnivået. Dette bedrer økonomien, men 2023 er likevel fortsatt et krevende budsjettår, med stramme rammer på fakultetet og instituttene - selv med store overføringer. Tett økonomioppfølging høsten 2023 blir derfor viktig. Samtidig må institutter og fakultet tilpasse til fortsatt stramme rammer i årene som kommer.

Fakultetet har nå en prognose på 12 mill. kr i overføringer fra 2023 til 2024 på GB. Dette innebærer at fakultetet bygger ned overføringene med 5,7 mill. kr (dvs. fra 17,7 mill. kr). Prognosen for BOA-inntekter er også økt fra 10 til 12 mill. kr. Prognosene kan bli endret gjennom resten av året.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr juli 2023 til orientering

Frode Thorsen
dekan

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver