



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 18/23

Møtedato: 09.03.2023

Dato: 01.03.2023

Arkivsaksnr: 2023/155-2,

2022/14598

Overføring av grunnbevilgning fra 2022 til 2023

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak 76/22 om budsjett fordeling 2023
- Fakultetsstyresak 06/23 om økonomirapport pr desember 2022
- Universitetsstyresak 07/23 om økonomirapport 2022

Saken gjelder

- Overføring av ubrukte midler fra 2022 til 2023

1 Tildeling for 2023

Fakultetsstyret vedtok budsjettfordeling for 2023 for KMD i møtet 15.12.2022 (sak 76/22). Fordelingen tok utgangspunkt i foreløpig budsjetttramme fordelt av universitetsstyret 27.10.22, og bekreftet tildelingsbrev fra universitetsdirektøren datert 03.11.22 (forelagt fakultetsstyret 15.12.22).

Ved fakultetsstyrets budsjettfordeling for 2023 ble det forskuttet bruk av 3,6 mill. kroner i overføringer på grunnbevilgning annuum (se tabell ift. fordeling under). Denne forskutteringen, sammen med andre økonomiske forpliktelser, må tas høyde for ifm. disponeringen av overføringer fra 2022 til 2023.

Fakultet for kunst, musikk og design Budsjettfordeling 2023 grunnbevilgning annuum (tall i hele 1000)	Sum budsjett	KMD ufordelt, og felles	KMD fakultets- administra- sjon	KA - Institutt for samtids- kunst	GA - Institutt for musikk	Institutt for design
Rammer institutter og fakultetsadmin	113 424	800	38 021	22 271	35 308	17 024
Strategiske og faglige prioriteringer	1 800	1 500	300			
Bygningsdrift	51 200	51 200				
Investeringer - utstyr øvrig	2 000	2 000				
Reserver	0					
Fordelt grunnbevilgning annuum 2023	168 424	55 500	38 321	22 271	35 308	17 024
Forskuttet bruk av ubundne overføringer fra 2022	-3 605					
Instituttene overføringer (inntil 3%)						
Sum grunnbevilgning annuum 2023	164 819					

2 Overføringer fra 2022 til 2023

Det vises til fakultetsstyresak 06/23 om økonomirapportering pr desember 2022. Regnskap på grunnbevilgning (GB) 2022 viste at KMD overførte 17,7 mill. kroner til 2023, hvorav 7,4 mill. kroner er overføringer på GB annuum og 10,3 mill. kroner på GB prosjekter.

Ved UiBs endelige overføring justeres imidlertid fordelingen ved at ubrukte midler på rekrutteringsstillinger godskrives på GB annuum. Endelig fordeling av 17,7 mill. kroner i overføring blir dermed 11,64 mill. kr på GB annuum og 6,07 mill. kr på GB prosjekt.

Tabellen nedenfor viser resultatet og overføringer fra 2022 på grunnbevilgningen, og hvordan dette fordeler seg på grunnbevilgning annuum og øremerkede midler.

Tabell 1:

Grunnbevilgning	2017 -> 2018	2018 -> 2019	2019 -> 2020	2020 -> 2021*	2021-> 2022*	2022-> 2023*
Annuum	21,9	16,4	4,1	14,25	17,81	11,64
Øremerket	5,4	11,4	8,9	4,02	5,48	6,07
Sum	27,3	27,8	13,0	18,27	23,29	17,71

*F.o.m. 2020->2022 vises tall etter at UiB justerer for øremerkede midler Rekrutteringsstillinger.

2.1 Overføringer grunnbevilgning annuum (ramme):

Etter justering av ubrukte midler rekrutteringsstillinger (stipendiater) på 4,25 mill. kr er overføring på GB annuum til sammen 11,64 mill. kr. Tabell 2 og 3 under viser denne justeringen.

Instituttene er overført ubrukte midler på grunnbevilgning annuum i henhold til fakultetets vedtatte prinsipper for overføringer, dvs. inntil 3 % av ubrukte ordinær ramme grunnbevilgning annuum, samt ubrukte strategiske forskningsmidler, og investeringsmidler. Det er også enkelte andre poster som er reservert til bestemte formål, og som overføres i sin helhet til instituttet. Fakultetsnivået overfører ikke midler fra et år til et annet innen grunnbevilgning annuum. Se tabell 2 under:

Tabell 2:

Grunnbevilgning (GB) annuum: Overføringer fra 2022	Saldo annuum	Justering	Sum Overført annuum	Kunstakademiet	Institutt for design	Griegakademiet	Disponert v/ budsjett 2023	Sum bundet overføring	Rest ufordelt overføring
Ramme GB annuum	7 394 415	4 245 266	11 639 681	-716 000	550 170	58 543	3 605 000	3 497 713	
Strategiske forskningsmidler				278 454	216 945	434 910		930 309	
Investeringsmidler annuum				-81 340	76 162	404 218		399 040	
Senter for Griegforskning						535 326		535 326	
Annet					1 153 457	13 001		1 166 458	
Sum overføring annuum	7 394 415	4 245 266	11 639 681	-518 886	1 996 734	1 445 998	3 605 000	6 528 846	5 110 835

Tabellen over viser hvor mye av overføringene som er bundet til ulike formål:

- Kunstakademiet hadde et merforbruk på ordinær ramme på kr 716.000 og på investeringsmidler kr 81' ved årsslutt. Iht. fakultetets prinsipper for overføring blir merforbruk videreført til 2023 som et fradrag i disponible midler. Instituttet har ubrukte strategiske forskningsprosjekter som overføres.
- Institutt for design hadde et underforbruk på ordinær ramme på mer enn 3 % av rammen, og overfører 3 % av ordinær ramme dvs. kr 550', i tillegg til ubrukte forskningsprosjekter og investeringsmidler. Beløp under Annet er rest saldo på prosjektet Design Thinking.
- Griegakademiet hadde et lite underforbruk (kr 58,5') på ordinær ramme, samt ubrukte forskningsmidler og investeringsmidler. Instituttet har dessuten ubrukte midler på kr 535' på driftsmidler til Senter for Griegforskning og et lite underforbruk på EVU-midler (kr 13').
- Ved fakultetsstyrets budsjettfordeling 2023 la KMD inn forskuttert bruk av overføringer på kr 3.605'.

Etter at *bundne* overføringer er lagt inn er det dermed ca. 5,1 mill. kroner i rest overføringer. Disse midlene kan i hovedsak tilbakeføres til ubrukte midler rekrutteringsstillinger 2022 (jfr. justering mellom GB prosjekt og annuum). Midlene er også i stor grad forutsatt benyttet til stipendiatformål, da 3,2 mill. kroner er avsatt som øremerkede «PKU stipendiatmidler*».

De resterende 1,9 mill. kroner anbefales inntil videre avsatt som reserver for 2023.

**PKU stipendiatmidler. Gjelder restmidler som i hovedsak stammer fra akkumulerte ubrukte midler fra PKU-finansierte stipendiater fra KHiB ved etableringen av fakultetet pr 1.1.2017. KMD vurderer at midlene disponeres til andre stipendiatformål, bl.a. til å finansiere et fjerde år med arbeidsplikt ved tildeling av stipendiatmidler fra PKU.*

2.2 Overføring grunnbevilgning prosjekt (øremerkede midler):

Det var i utgangspunktet 10,32 mill. kroner i ubrukte grunnbevilgning prosjekt (øremerkede midler) fra 2022 til 2023, men som følge av at 4,25 mill. kroner overføres fra grunnbevilgning prosjekt til annuum, er overføringer på øremerkede prosjekter redusert til 6,07 mill. kroner. Tabell 3 under viser overføringene pr prosjekt på grunnbevilgning øremerkede midler, som overføres uavkortet til 2023.

Tabell 3:

Delprosjekt	Prosjektnavn	Saldo	Justering	Overført (avrundet)
100000100	Annuum	8 475 564	4 245 266	12 721 000
100000101	Annuum avsetning fleksitid	-330 755		-331 000
100000102	Annuum avsetning ikke avviklet ferie	-750 393		-750 000
100000	Grunnbevilgning annuum (ramme)	7 394 415	4 245 266	11 640 000
100412100	Likestillingsarbeid	143 304		143 000
100432100	Estetisk utvalg	33 481		33 000
100554100	Momentumprogrammet	-45 417		-45 000
100614100	Etableringsstøtte studieplasser	100 000		100 000
100577100	Internasjonalisering	281 877		282 000
100577100	Internasjonalisering	-1 981		-2 000
100481100	EU toppfinansiering/støtte	90 000		90 000
102978100	Klimasatsing	144 500		145 000
100498100	Grieg reaseach school	-3 139		-3 000
100499100	Professor Senter for Griegforskning	-1 237		-1 000
100508100	Strategipost strategiske satsinger	-2 826		-3 000
100583100	Vitenskapelig og teknisk utstyr	1 629 772		1 630 000
100526100	Rekrutteringsstillinger	4 275 028	-4 275 028	-
100528100	Rekrutteringsstillinger	-29 763	29 763	-
100582100	Fusjon KHiB	454 573		455 000
100585100	Møllendalsveien 61, brukerutstyr	28 452		28 000
103862100	Humaniorastrategien	137 000		137 000
102440100	Kunstnerisk utviklingsarbeid	2 199 412		2 199 000
102568100	Forskningssatsing korona	402 605		403 000
103100100	Nordområdene	150 000		150 000
102746100	Lønn til studenter - pandemiltak	157 490		157 000
103491100	Digital forståelse, kunnskap og kompetanse	-7 577		-8 000
103649100	Oppfølging Ukraina	-4 020		-4 000
103459100	I egenfinansiering	191 365		191 000
1xxxxx	Grunnbevilgning prosjekt (øremerket)	10 322 721	-4 245 266	6 077 000
	Sum grunnbevilgning overført	17 717 136	-	17 717 000

Nedenfor er omtalt kun et utvalg av prosjekter:

- **100582 Fusjon KHiB.** I april 2018 kom bevilgning på 1,8 mill. kr hvorav 1,0 mill. kr er øremerkede forskningsmidler. I desember 2018 fikk KMD ytterligere 3,4 mill. kr. Midlene er i hovedsak øremerket pågående organisatoriske endringer og forskningsprosjekter. Pr. 31.12.2022 står det kun 0,45 mill. kr i rest av disponibelt budsjett.
- **100526 Rekrutteringsstillinger UiB.** Regnskapet pr 2022 viser et underforbruk på i sum kr 4,25 mill. kr i forhold til årets budsjett. Underforbruket skyldes dels lavere aktivitet og dels utsatt aktivitet, og dermed også lavere kostnader. Dette gjelder på stipendiatenes disponible drifts- og prosjektmidler, samtidig som fakultetet gjennom 2022 i sum har hatt færre stipendiater enn budsjettert måltall. Utsettelse for aktive stipendiater har også gitt utsettelse i tilsetninger av nye stipendiater. Ubrukte midler er overført til GB annuum, noe som er av stor betydning for stramme rammer på annuum.
- **100585 Møllendalsveien 61 brukerutstyr.** KMD har i samråd med EIA utformet en disponeringsplan for årene 2020-2025 for bruk av rest brukerutstyrsmidler til bygget i Møllendalsveien. I 2022 ble kun 2,5 mill. kr overført fra EIA. Dette pga. bruk av overføringer fra 2021 og noe lavere investeringsaktivitet enn disponeringsplanen viser. For å unngå store overføringer på prosjektet ved KMD avtalte KMD og EIA 2,5 mill. kr i overføringer. Regnskapet pr 31.12.22 viser et underforbruk på kr 28' som overføres til 2023. For 2023 satser KMD på å disponere midler iht. plan.
- **102422 Kunstnerisk utviklingsarbeid.** I desember 2022 fikk KMD tildelt 2,0 mill. kr fra UiBs sentrale midler. I tillegg disponerte overførte midler fra 2021. Overførte midler fra 2021 og ca. halvparten av midler tildelt for 2022 er viderefordelt med tildeling til konkrete KU-prosjekter. Pr. 31.12.22 har imidlertid det meste av de tildelte prosjektmidlene for 2022 enda ikke hatt kostnadsbelastning, og 2,2 mill. kr overføres til 2023.
- **100084 Vitenskapelig utstyr og investeringer.** Midlene er knyttet til ARIIS-prosjektet. Prosjektmidlene står foreløpig ubrukt da det enda ikke er avklart med IT-avdelingen og Forsknings- og innovasjonsavdelingen mht. hva som kan kjøpes og installeres av utstyr på prosjektet. KMD er i dialog med disse om innkjøp, men pr 31.12.22 står 1,63 mill. kroner står ubenyttet og overføres.
- **103453 IB sentral egenfinansiering / 102206 Polyfon.** Underforbruket på 103453 må gjennomgås, og må vurderes i forhold til merforbruket på Polyfon.
- **Øvrige prosjekter** er omtalt samlet. Positive restsaldoer er knyttet til øremerkede formål, der aktivitet enten ikke er startet eller er utsatt, ev. ikke har gitt regnskapsbelastning foreløpig. At disse er overført er svært viktig for fakultetets samlede økonomi for 2023. Noen negative saldoer skyldes dels feilføringer på prosjekter som ikke tilhører KMD, og må korrigeres i løpet av 2023.

Overføringer på GB prosjekt overføres til de budsjetteneheter/delprosjekter som er tildelt midlene og har ubrukte midler fra 2022, mens overførte, ufordelte midler blir inntil videre budsjettert på fakultetsnivået.

3 Fakultetsdirektørs merknad

Endelig fordeling av overført grunnbevilgning (GB) fra 2022 er 17,7 mill. kr, hvorav 11,6 mill. kr på GB annuum og kr 6,1 mill. kr på GB prosjekt. Det er denne fordelingen som tas med videre i rapportering for 2023. Tabell 2 viser overførte midler på GB annuum og hvordan disse er fordelt iht. KMDs prinsipper for overføringer.

Fakultetets tildelte bevilgningsrammer for 2023 er svært stramme, og uten overføringene fra 2022 ville KMD hatt betydelige utfordringer med å sikre forsvarlige disponible rammer til virksomheten i

2023. Det er bekymringsfullt, men etter to år med pandemi er det som forventet at KMD igjen er avhengig av overføringer for å sikre et budsjett i balanse.

Foreløpig ønsker ikke fakultetet å fordele rest av ubundne overføringer på GB annuum, dvs. at omtrent 1,9 mill. kroner holdes som reserver. Inntil videre er dette en buffer for svært stram og usikker økonomi i inneværende år, og trolig også for neste år.

Det er ellers ventet styrket kompensasjon for årets lønns- og prisvekst når revidert nasjonalbudsjett (RNB) til våren, men fortsatt usikkert hvor mye dette kan bli.

Fakultetsstyret vil bli holdt orientert om videre disponering av overføringene, og ev. bevilgningsendringer i RNB.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar UiBs vedtak om overføringer fra 2022 til orientering. Fakultetsstyret godkjenner fakultetsledelsens forslag til fordeling av overføringene.

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver