



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 57/24

Møtedato: 24.10.2024

Dato: 17.10.2024

Arkivsaksnr: 2024/145-7

Økonomirapport pr september 2024

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak 79/23, *Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2024*

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 30.09.2024 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Tildelte rammer 2024

Rammen for 2024 er internt fordelt iht. fakultetsstyresak 79/23 om budsjettfordeling 2024. Tabellen under viser fakultetets bevilgningsramme oppdatert pr september måned, inkludert endringer siden tildelt ramme ved starten av året.

| Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design(tusen kr) | Budsjett 2023 | Budsjett 2024 | Endring | Endring % |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Basis | 105 948 | 110 738 | 4 790 | 4,5 % |
| Resultatbasert uttelling åpen ramme | 61 687 | 66 497 | 4 810 | 7,8 % |
| Resultatbasert uttelling lukket ramme | 1 128 | 1 080 | -48 | -4,3 % |
| Delsum annum | 168 763 | 178 315 | 9 552 | 5,7 % |
| Øremerkede midler rekrutteringsstillinger | 22 231 | 22 288 | 57 | 0,3 % |
| Øremerkede midler annet | 367 | 1 957 | 1 590 | 433,3 % |
| Delsum øremerket | 22 598 | 24 245 | 1 647 | 7,3 % |
| Sum KD-inntekt | 191 361 | 202 560 | 11 199 | 5,9 % |
| Instituttinntekter annum | 700 | 800 | 100 | 14,3 % |
| Instituttinntekter øremerket | 600 | 650 | 50 | 8,3 % |
| Sum instituttinntekter | 1 300 | 1 450 | 150 | 11,5 % |
| GA-inntekt som settes av for investeringer | -2 000 | -2 000 | - | 0,0 % |
| GP-inntekt som settes av for investeringer | -1 000 | -1 000 | - | 0,0 % |
| Investeringer finansiert av BOA | - | - | - | - |
| Avskrivningsinntekter | 3 500 | 3 500 | - | 0,0 % |
| Inntekter til investering/avskrivning | 500 | 500 | - | 0,0 % |
| Sum grunnbevilgning | 193 161 | 204 510 | 11 349 | 5,9 % |
| Bidragmidler NFR | 240 | 1 240 | 1 000 | 416,7 % |
| Bidragmidler EU | 1 200 | 1 200 | - | 0,0 % |
| Bidragmidler andre inkl. oppdragsmidler | 8 560 | 10 060 | 1 500 | 17,5 % |
| Sum bidrags- og oppdragsmidler | 10 000 | 12 500 | 2 500 | 25,0 % |
| Sum totalt inntektsbudsjett | 203 161 | 217 010 | 13 849 | 6,8 % |

Budsjett 2024 for grunnbevilgningen er endret med følgende tildelinger i august:

| Delprosjekt | Beskrivelse | Budsjettbeløp |
|---------------------------------------|---|---------------|
| 103862100 Humaniorastrategien, KMD | 240626 Tildeling av midler til prosjekter og faglig pilotarbeid 2024 - UiBs Humaniorastrategi (23/2919) | -519 956 |
| 102978100 Klimasatsing, KMD | 240424 Svar på søknad Klimafond - KMD materiallab. (21/1286) | -200 000 |
| 100577100 Internasjonalisering, KMD | 240321 Utlysing av SPIRE-midler - tildeling av SPIRE-midler til fakultetene i 2024 | -77 385 |
| 100550100 Insentivmidler studier, KMD | 240621 Tidelingsbrev insentivmidler 2024 (24/1856) | -110 000 |
| 100000100 Uspesifisert annuum | 240409 Tildeling fra sentralt avsatte midler for arrangementer i studiestart 2024 (13/3499) | -41 500 |
| 104821100 Innovasjon, KMD | 240619 UiB Ide 2024 - Resultater (24/7963) | -50 000 |

1. Status fakultetet totalt

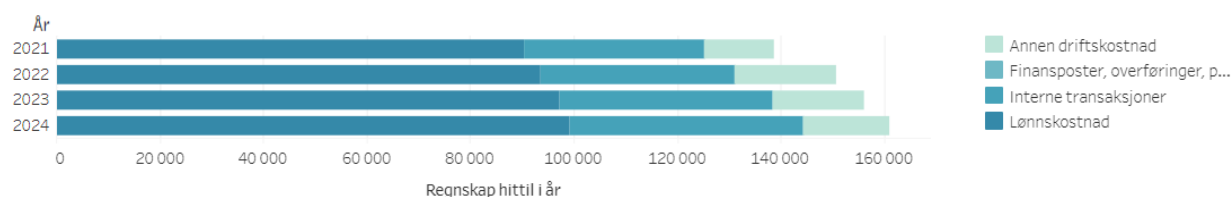
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

| | Årsbudsjett | Budsjett hittil i år | Regnskap hittil i år | Avvik hittil i % |
|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Inntekter | -217 010 | -156 585 | -155 598 | -0,6% |
| Kostnader | 222 091 | 162 065 | 161 078 | 0,6% |
| Sum totalt | 5 081 | 5 480 | 5 480 | 0,0% |

Årsbudsjett: *Inntekter* viser årets samlede budsjetterte inntekter, mens *Kostnader* inkluderer inngående balanse for overføringer fra 2023 på 12,08 mill. kr, fratrukket budsjettert utgående balanse for overføring til 2025 på 7,0 mill. kr. Sum totalt under Årsbudsjett viser dermed en budsjettert merkostnad på 5,08 mill. kr.

Regnskap hittil i år er i sum helt i balanse i forhold til budsjett hittil i år. Med «hittil i år» menes t.o.m. siste måned, dvs. fra januar til september.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utvikling i kostnader de siste årene 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 | -204 510 | -147 246 | -146 378 | -0,6% |
| | Sum | -204 510 | -147 246 | -146 378 | -0,6% |
| Kostnader | Lønnskostnad | 132 632 | 95 725 | 96 340 | -0,6% |
| | Annen driftskostnad | 27 842 | 17 270 | 15 045 | 12,9% |
| | Interne transaksjoner | 49 117 | 39 732 | 40 474 | -1,9% |
| | Sum | 209 591 | 152 727 | 151 859 | 0,6% |
| Sum | 5 081 | 5 480 | 5 480 | 0,0% | |
| Resultat | Overføring fra i fjor | -12 081 | -12 081 | -12 079 | 0,0% |
| | Overføring til neste periode | 7 000 | 6 601 | 6 598 | 0,0% |
| | Sum | -5 081 | -5 480 | -5 480 | 0,0% |
| Sum | -5 081 | -5 480 | -5 480 | 0,0% | |
| Sum totalt | | 0 | 0 | 0 | |

Tabell 2 skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter. I tabell 2 viser «Årsbudsjett» hvordan årets tildelte grunnbevilgning og overføringer fra 2023 til 2024 er fordelt på kostnadsposter.

KMDs grunnbevilgning for 2023 hadde et underforbruk på 12,08 mill. kroner (*Overføring fra i fjor*), og dette beløpet ble overført til 2024 (fordelt med hhv. 4.54 mill. kroner på GB annuum og 7,54 mill. kroner på GB øremerkede prosjektmidler. Kolonnen for Årsbudsjett viser også at fakultetet har *budsjettet* med en overføring til 2025 (*Overføring til neste periode*) på 7,0 mill. kroner (GB øremerket prosjekt).

Regnskap hittil i år for grunnbevilgningen er samlet sett helt i balanse med budsjett hittil i år. Kort om status pr september:

- Inntekter viser bra balanse med budsjett hittil i år.
- Lønnskostnadene viser bra balanse med budsjett hittil i år
- Andre driftskostnader har noe underforbruk ift. budsjett hittil i år.
- Interne transaksjoner viser noe merforbruk enn budsjett hittil i år.

2.2. Prognose for overføring til neste år

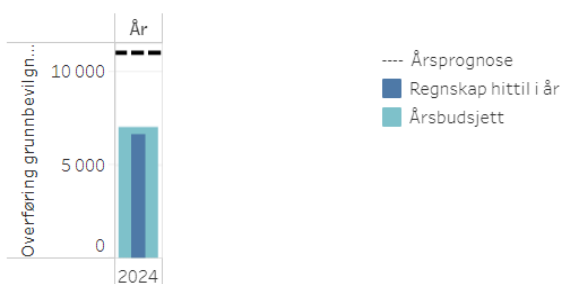
Pr september 2024 er prognosen for overføring grunnbevilgning (GB) til 2025 på 11 mill. kroner, hhv. 8 mill. kr på GB øremerket prosjekt og 3 mill. kr på GB annuum.

Nylige tildelinger gir grunnlag for å øke prognosen for overføringer på GB prosjekt.

På GB annuum er tildelingen på 3,5 mill. kroner som kompenserte bortfallet av HK-dir. sin ramme til prosjektmidler kunstnerisk utviklingsarbeid (omtalt som «PKU-midlene») nå inkludert i prognosen, da det ikke lenger er aktuelt å

viderefordrede PKU-midler for 2024 til en ev. fremtidig nasjonal pott / konkurransearena for kunstnerisk utviklingsarbeid (KU). Halvparten av 2024-tildelingen er fordelt til KU-formål til institutter og forskningsgrupper, og intensjonen er å tildele resten neste år til tilsvarende formål. Svært lite av nylig tildelte PKU-midler blir brukt i 2024, derfor øker prognosen for overføringer til 2025.

Figur 2
Overføring grunnbevilgning (GB)
Tall i 1000 kroner



3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

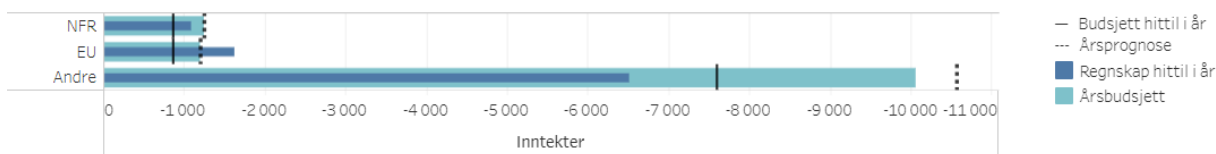
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

| | Årsbudsjett | Budsjett hittil i år | Regnskap hittil i år | Avvik hittil i % |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------------|
| NFR | -1 240 | -864 | -1 084 | 25,5% |
| EU | -1 200 | -868 | -1 624 | 87,1% |
| Andre | -10 060 | -7 607 | -6 501 | -14,5% |
| Gaver som ik.. | 0 | 0 | -11 | |
| Kostnadsom.. | 0 | 0 | 0 | |
| Sum totalt | -12 500 | -9 339 | -9 220 | -1,3% |

Budsjettmålet for BOA 2024 er på 12,5 mill. kroner. Pr september 2024 er regnskapsført BOA-aktivitet i sum i bra balansen med budsjett hittil i år.

3.2 Prognose for BOA

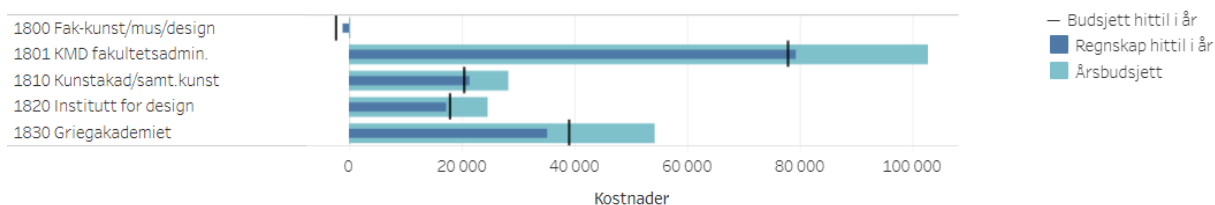
FIGUR 3 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Pr september måned er prognose for BOA-inntekter 13,0 mill. kroner i forhold til budsjettmålet på 12,5 mill. kroner.

4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

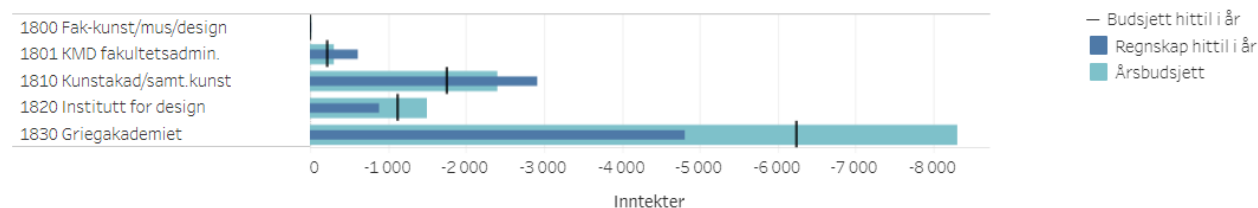
FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



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

- Fakultetsnivået har merforbruk på annuum og bra balanse på øremerkede midler.
- Kunstakademiet har fortsatt relativt stort merforbruk på annuum pga. negativ overføring fra 2023, men merforbruket er lavere enn pr juli, og et underforbruk på øremerkede.
- Institutt for design har et lite merforbruk på annuum og et underforbruk på øremerkede.
- Griegakademiet har et underforbruk på annuum og på øremerkede midler.

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



BOA budsjettmål for 2024 er på 12,5 mill. kroner og fordelt ut pr institutt basert på budsjettall registrert på aktive prosjekter.

Figuren viser at det er særlig Griegakademiet og Kunstakademiet som har BOA-inntekter, der Kunstakademiet har en del høyere aktivitet enn budsjettert hittil i år, mens både Institutt for design og Griegakademiet ligger litt under.

5. Fakultetsdirektørs merknader

Økonomistatus pr september viser at både grunnbevilgningen (GB) og bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er samlet i bra balanse i forhold til budsjett hittil i år.

2024 er et svært krevende budsjettår. Tildelte rammer (GB annuum) er stramme, selv etter at overføringer fra 2023 delvis er benyttet til å styrke rammene. God økonomisk styring og tett økonomioppfølging av fakultetets institutter og seksjoner er viktig, ikke minst fordi fakultetet må forberedes på å tilpasse sin virksomhet fortsatt stramme rammer i årene som kommer.

Samtidig er det underforbruk knyttet til særlig øremerkede tildelinger (GB prosjekt) som følges opp med instituttene mht. fremdrift og bruk av midler.

Fakultetets prognose for *overføringer* fra 2024 til 2025 er p.t. økt siden forrige økonomirapport, til 11 mill. kroner på grunnbevilgningen (GB), med hhv. 8 mill. kr på GB prosjekt og 3 mill. kr på GB annuum (se omtale under Prognose).

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr september 2024 til orientering

Frode Thorsen
dekan

Eli Neshavn Høie
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver