



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 69/24

Møtedato: 05.12.2024

Dato: 29.11.2024

Arkivsaknr: 2023/7890

2024/145-8

Økonomirapport pr oktober 2024

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.10.2024 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 oktober måned, inkludert endringer siden tildelt ramme ved starten av året.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design(tusen kr)	Budsjett 2024 pr 01.01.24	Budsjett 2024 pr 31.10.24	Endring
Basis	110 696	110 738	42
Resultatbasert uttelling åpen ramme	66 497	66 497	-
Resultatbasert uttelling lukket ramme	1 080	1 080	-
Delsum annum	178 273	178 315	42
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	22 288	22 288	-
Øremerkede midler annet	1 000	3 957	2 957
Delsum øremerket	23 288	26 245	2 957
Sum KD-inntekt	201 561	204 560	2 999
Instituttinntekter annum	800	800	-
Instituttinntekter øremerket	650	650	-
Sum instituttinntekter	1 450	1 450	-
GA-inntekt som settes av for investeringer	-2 000	-2 000	-
GP-inntekt som settes av for investeringer	-1 000	-1 000	-
Investeringer finansiert av BOA	-	-	-
Avskrivningsinntekter	3 500	3 500	-
Inntekter til investering/avskrivning	500	500	-
Sum grunnbevilgning	203 511	206 510	2 999
Bidragmidler NFR	1 240	1 240	-
Bidragmidler EU	1 200	1 200	-
Bidragmidler andre inkl. oppdragsmidler	10 060	10 060	-
Sum bidrags- og oppdragsmidler	12 500	12 500	-
Sum totalt inntektsbudsjett	216 011	219 010	2 999

Budsjett 2024 for grunnbevilgningen er endret med følgende tildelinger pr oktober:

Delprosjekt	Beskrivelse	Budsjettbeløp	Periode
103862100 Humaniorastrategien, KMD	240626 Tildeling av midler til prosjekter og faglig pilotarbeid 2024 - UiBs Humaniorastrategi (23/2919)	-519 956	202408
102978100 Klimasatsing, KMD	240424 Svar på søknad Klimafond - KMD materiallab. (21/1286)	-200 000	202408
100577100 Internasjonalisering, KMD	240321 Utllysing av SPIRE-midler - tildeling av SPIRE-midler til fakultetene i 2024	-77 385	202408
100550100 Incentivmidler studier, KMD	240621 Tildelingsbrev incentivmidler 2024 (24/1856)	-110 000	202408
100000100 Uspesifisert annuum	240409 Tildeling fra sentralt avsatte midler for arrangementer i studiestart 2024 (13/3499)	-41 500	202408
104821100 Innovasjon, KMD	240619 UiB Ide 2024 - Resultater (24/7963)	-50 000	202408
102440100 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	241002 Budsjett 2024 - Tildeling av midlar til kunstnerisk utviklingsarbeid (23/2919)	-2 000 000	202410

1. Status fakultetet totalt

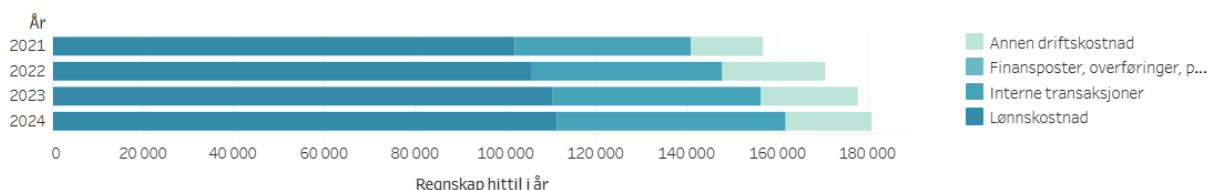
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-219 010	-178 247	-176 933	-0,7%
Kostnader	224 091	181 835	180 769	0,6%
Sum totalt	5 081	3 588	3 836	-6,9%

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 i balanse i forhold til budsjett hittil i år. Med «hittil i år» menes t.o.m. siste måned, dvs. fra januar til oktober.

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	-206 510	-167 830	-166 966	-0,5%
	Sum	-206 510	-167 830	-166 966	-0,5%
Kostnader	Lønnskostnad	132 632	108 016	108 230	-0,2%
	Annen driftskostnad	29 842	19 158	16 947	11,5%
	Interne transaksjoner	49 117	44 244	45 624	-3,1%
	Sum	211 591	171 418	170 802	0,4%
Sum	5 081	3 588	3 836	-6,9%	
Resultat	Overføring fra i fjor	-12 081	-12 081	-12 079	0,0%
	Overføring til neste periode	7 000	8 493	8 243	2,9%
	Sum	-5 081	-3 588	-3 836	6,9%
Sum	-5 081	-3 588	-3 836	6,9%	
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 oktober:

- 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.

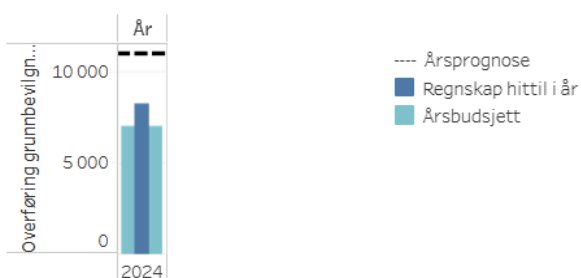
2.2. Prognose for overføring til neste år

Pr oktober 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.

På GB annuum er tildelingen på 3,5 mill. kroner som kompenserte bortfall av HK-dir. sin ramme til prosjektmidler kunstnerisk utviklingsarbeid (omtalt som «PKU-midlene») inkludert i prognosen.

Det er ikke lenger aktuelt å videreførde inneværende års PKU-midler til en ev. fremtidig felles nasjonal konkurransearena for kunstnerisk utviklingsarbeid (KU), og halvparten av midlene ble i september fordelt til KU-formål til institutter og forskningsgrupper. Intensjonen er å tildele resten i 2025. Svært lite av årets tildelte PKU-midler forventes derfor brukt i 2024, derfor økte prognosen for overføringer på GB annuum fra 0 til 3 mill. kr.

Figur 2
Overføring grunnbevilgning (GB)
Tall i 1000 kroner



3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

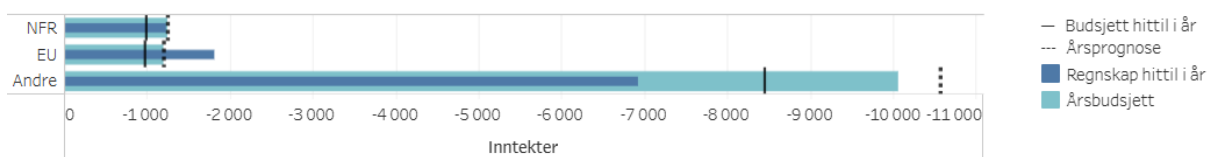
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-1 240	-989	-1 231	24,4%
EU	-1 200	-978	-1 816	85,7%
Andre	-10 060	-8 450	-6 909	-18,2%
Gaver som ik..	0	0	-11	
Sum totalt	-12 500	-10 417	-9 967	-4,3%

Budsjettmålet for BOA 2024 er på 12,5 mill. kroner. Pr oktober 2024 er regnskapsført BOA-aktivitet i sum i bra balanse med budsjett hittil i år, men med noe avvik på hovedfinansieringskildene.

3.2 Prognose for BOA

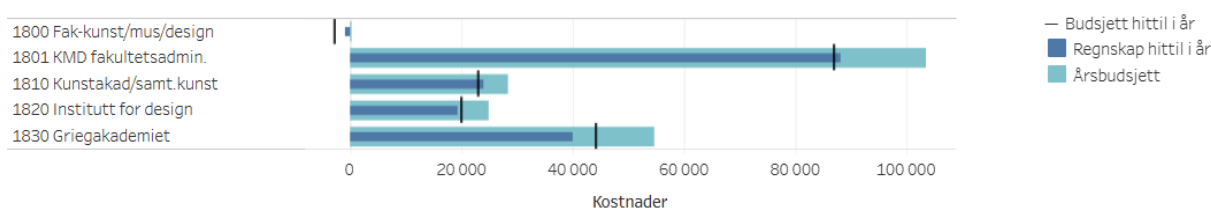
FIGUR 3 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Pr oktober 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

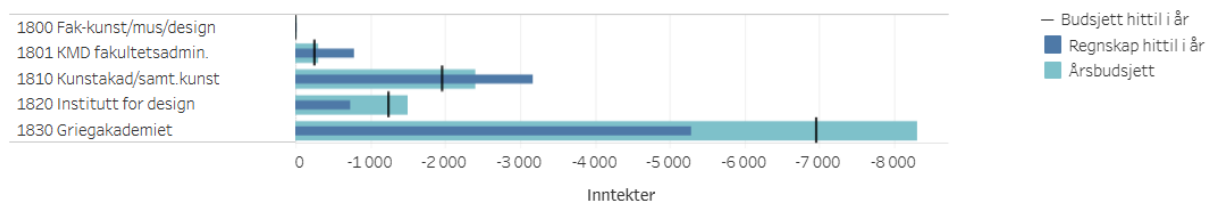
FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



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

- Fakultetsnivået har noe merforbruk på annuum og på øremerkede midler.
- Kunstakademiet har fortsatt merforbruk på annuum pga. negativ overføring fra 2023, og et lite underforbruk på øremerkede midler. Vedlagt er instituttleders vurdering av hvordan underskuddet håndteres.
- Institutt for design har bra balanse på annuum og et underforbruk på øremerkede midler.
- Griegakademiet har underforbruk på annuum og på øremerkede midler, som samlet sett er relativt stort.

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 vesentlig høyere aktivitet enn budsjettet, mens både Institutt for design og Griegakademiet ligger under budsjett.

5. Fakultetsdirektørs merknader

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

Tildelt bevilgningsramme (GB annuum) for 2024 er stram. Selv etter at overføringer fra 2023 delvis er benyttet til å styrke instituttenes rammer. God økonomisk styring og tett økonomioppfølging av fakultetets institutter og seksjoner er viktig, da fakultetet må tilpasse sin virksomhet til fortsatt stramme rammer i årene som kommer.

Det er samtidig underforbruk knyttet til øremerkede tildelinger (GB prosjekt) som bør følges opp av instituttene mht. fremdrift og bruk av midler.

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

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr oktober 2024 til orientering

Frode Thorsen
dekan

Eli Neshavn Høie
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver

Vedlegg:

- Kunstakademiet: Instituttleders plan for hvordan underskuddet skal håndteres

VEDLEGG: Kunstakademiet:

Instituttleders plan for hvordan underskuddet på KA skal håndteres og vurdering av konsekvens

Kunstakademiet – Institutt for samtidskunst (KA) har et underskudd som går tilbake til 2022. I 2023 og så langt i 2024 har Kunstakademiet jobbet iherdig med å redusere dette underskuddet, noe som har resultert i kutt på drift med over 35% og pågående vakanser. Drift kutt og vakanse så langt har ikke redusert underskuddet i den grad som vi håpet, selv om betydelig besparelser er gjort.

Derfor har KA nå begynt en periode med flere vakanser. I løpet av sommeren 2024 gikk fire medarbeidere på KA av med pensjon og vi har nå følgende ny vakanse som resultat: 50% førsteamanuensis tekstil, 50% førsteamanuensis grafikk, 100% professor foto, 20% førsteamanuensis II. I alt utgjør dette 220% stilling som vi holder vakant for resten av 2024 og som vi fortsetter å holde vakant i 2025 inntil underskudd er reversert eller vi har en dato for når dette er projisert oppnådd i 2025. Vi har tett dialog med økonomi og arbeider med å lage en prognose for å etablere når KA vil ha oppnådd budsjett balanse med denne høye vakansen. Vi er samtidig godt i gang med å utarbeide en bemanningsplan som er basert på behov for langsiktig nedbemanning med 1,8 stilling imot 2030 grunne fremtidig laver ramme for Fakultet og behov for å øke antall faste stillinger i tråd med endring av åremål systemet. Samtidig som Kunstakademiet nettopp vil trenge at noen stillinger er åremål basert for å ha en grad av fleksibilitet i forhold til et kunst- og kunnskapsfelt i sterk endring.

Per i dag er bemanning uforsvarlig lav i forhold til undervisningsbehov i vårt nylig reakkrediterte BA og MA Kunst, og dette er ikke bærekraftig. Vi er veldig sårbare for sykdom og har problemer i forhold til fast ansattes rett til forskningsfri. KA må rekruttere i stillinger så snart det er økonomisk mulig samtidig som vi vil holde behov for langsiktig nedbemanning i sikte. Vi må også se på hvordan vi unngår vikarer som går over 6 måneder, vi har utfordring med at rekrutteringsprosesser tar for lang tid, spesielt i forhold til å få sakkyndig komite på plass. Instituttet vil også vurdere å redusere stillinger tidligere enn fakultets plan dersom det er mer helhetlig forsvarlig, både økonomisk og i forhold til rekrutteringsprosesser, og kan gjøre oss mindre sårbare for uforutsette endringer.

Fra instituttleder Katrine Hjelde, 29.11.2024