



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 16/25

Møtedato: 03.04.2025

Dato: 27.03.2025

Arkivsaksnr: 2024/6482

Økonomirapport pr februar 2025

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak 71/24, *Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2025*

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 28.02.2025 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per februar

Tabellen under viser fra KMD's bevilgningsramme pr februar måned. Rammen for 2025 er internt fordelt iht. fakultetsstyresak 71/24 om budsjettfordeling 2025. Det har så langt i år ikke vært endringer i tildelt ramme for 2025.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design(tusen kr)	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Endring	Endring %
Basis	110 696	141 996	31 300	28,3 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	66 497	43 923	-22 574	-33,9 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	1 080	232	-848	-78,5 %
Delsum annum	178 273	186 151	7 878	4,4 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	22 288	21 669	-619	-2,8 %
Øremerkede midler annet	1 000	516	-484	-48,4 %
Delsum øremerket	23 288	22 185	-1 103	-4,7 %
Sum KD-inntekt	201 561	208 336	6 775	3,4 %
Instituttinntekter annum	800	850	50	6,3 %
Instituttinntekter øremerket	650	700	50	7,7 %
Sum instituttinntekter	1 450	1 550	100	6,9 %
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	203 511	210 386	6 875	3,4 %
Bidragmidler NFR	1 240	3 100	1 860	150,0 %
Bidragmidler EU	1 200	1 800	600	50,0 %
Bidragmidler andre inkl. oppdragsmidler	10 060	8 100	-1 960	-19,5 %
Sum bidrags- og oppdragsmidler	12 500	13 000	500	4,0 %
Sum totalt inntektsbudsjett	216 011	223 386	7 375	3,4 %

Fakultetene ved UiB benytter en standard økonomirapport til fakultetsstyrene, og fra 2025 er det noen endringer i tabeller/figurer, og flere kan komme i løpet av året. Nytt fra 2025 er bl.a. at statustabeller også viser endring ift. samme periode siste år.

1. Status fakultetet totalt

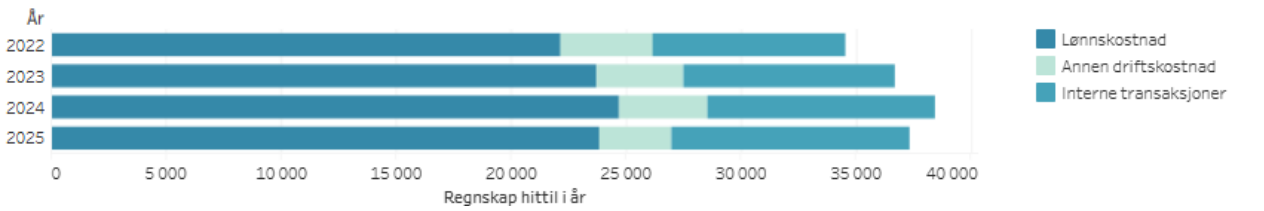
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %*	Endring siste år i %*
Inntekter	-223 386	-37 957	-37 416	-1,4%	-0,5%
Kostnader	227 223	41 131	37 373	9,1%	-2,8%
Sum totalt	3 837	3 174	-42	101,3%	-105,0%

Årsbudsjett: *Inntekter* samsvarer med årets totale inntektsbudsjett, mens *Kostnader* inkluderer inngående balanse for overføringer fra 2024 på 16,3 mill. kr, fratrullet budsjettert utgående balanse for overføring til 2026 på 12,5 mill. kr. Sum totalt under Årsbudsjett viser dermed budsjettert merkostnad på 3,8 mill. kr.

Regnskap hittil viser at inntekter pr februar 2025 er i relativt bra balanse i forhold til budsjett hittil i år. Med «hittil i år» menes t.o.m. siste måned, dvs. fra januar til februar. Kostnader viser noe lavere enn budsjettert hittil, men første versjon av budsjett har forenklet periodisering for noen poster.

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 GRUNNBENVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %*	Endring siste år i %*
Inntekter	Investeringer (tilgang, inntekter satt av)	3 000	400	357	10,8%	-40,1%
	Salgs- og driftsinntekt	-213 386	-36 190	-36 598	1,1%	5,7%
	Sum	-210 386	-35 790	-36 241	1,3%	6,5%
Kostnader	Lønnskostnad	135 768	23 859	23 199	2,8%	-2,3%
	Annen driftskostnad	17 612	4 110	2 726	33,7%	-21,1%
	Interne transaksjoner	60 842	10 995	10 275	6,6%	33,8%
	Sum	214 223	38 965	36 199	7,1%	3,8%
Sum		3 837	3 174	-42	101,3%	-105,0%
Resultat	Overføring fra i fjor	-16 337	-16 337	-16 337	0,0%	35,3%
	Overføring til neste periode	12 500	13 163	16 379	-24,4%	45,7%
	Sum	-3 837	-3 174	42	-101,3%	-105,0%
Sum		-3 837	-3 174	42	-101,3%	-105,0%
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 2024 til 2025 er fordelt på kostnadsposter.

Nytt i tabellen er at investeringer (anleggsmidler som aktiveres og avskrives i regnskapet) er skilt ut på en egen linje på *Inntekter* (i UH-sektoren blir disse ført som «utsatt bevilging»).

KMDs grunnbevilgning for 2024 hadde et underforbruk på 16,3 mill. kroner (*Overføring fra i fjor*), og dette beløpet ble overført til 2025 (fordelt med hhv. 6,6 mill. kroner på GB annuum og 9,7 mill. kroner på GB øremerkede prosjektmidler. Kolonnen for Årsbudsjett viser også at fakultetet har budsjettet med en overføring til 2026 (*Overføring til neste periode*) på 12,5 mill. kroner (fordelt med 5,0 mill. kr på GB annuum og 7,5 mill. kroner på GB prosjekt).

Det må tas i betraktning at budsjettall pr februar viser første budsjettversjon, der ikke alle poster er fordelt/budsjettet i detalj.

Regnskap hittil i år for grunnbevilgningen viser likevel samlet sett bra balanse ift. budsjett hittil i år. Nærmere om status pr februar:

- Inntekter viser bra balanse med budsjett hittil i år.
- Lønnskostnad viser bra balanse med budsjett hittil i år.
- Andre driftskostnader viser et underforbruk ift. budsjett hittil i år.
- Interne kostnader for grunnbevilgningen viser et lite underforbruk ift. hittil i år.

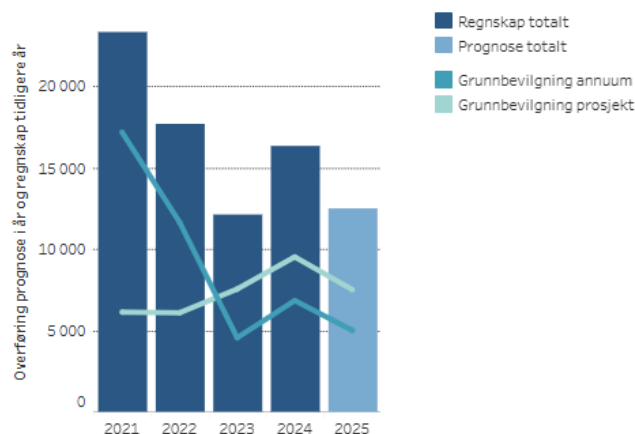
2.2. Overføring grunnbevilgning tidligere år og prognose i år

Fra 2025 har rapporten mer fokus på utvikling i overføringer. Figur 2 er endret og viser overføringer fra tidligere år og prognose for overføring fra inneværende år – også fordelt på GB annuum og prosjekt.

Pr februar 2025 er prognosen for overføring grunnbevilgning (GB) til 2026 på 12,5 mill. kroner, med hhv. 7,5 mill. kr på GB øremerket prosjekt og 5,0 på GB annuum (hvorav 3,5 mill. kr utgjør prosjektmidler til kunstnerisk utviklingsarbeid, tilført KMD etter bortfall av programmet under HK-dir).

Tabell 3 er en ny rapport som viser utvikling i overføringer med tallverdier.

Figur 2 Alt. 1: Overføring grunnbevilgningen annuum/øremerket, regnskap tidligere år og prognose i år
Tall i 1000 kroner

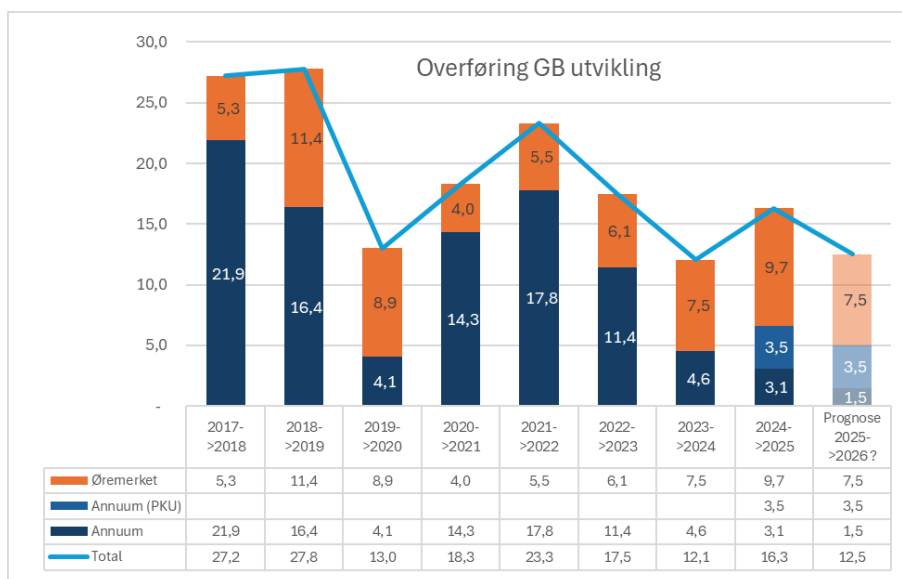


TABELL 3 OVERFØRING GB ANNUUM/ØREMERKET. REGNSKAP TIDLIGERE ÅR OG PROGNOSE I ÅR. TALL I 1000 KR.

	2021	2022	2023	2024	2025
Grunnbevilgning annuum	17 170	11 640	4 544	6 827	5 000
Grunnbevilgning prosjekt	6 117	6 077	7 534	9 510	7 500
Grunnbevilgning totalt	23 287	17 717	12 079	16 337	12 500

■ Regnskap
■ Prognose

KMD har også tidligere vist utvikling i overføringer i et eget diagram, med særlig fokus på GB annuum:



3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

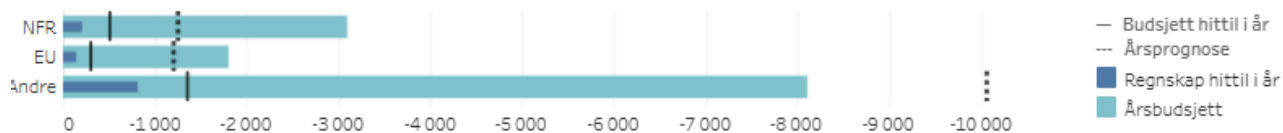
TABELL 4 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %	Endring siste år i %
NFR	-3 100	-517	-213	-58,8%	-33,1%
EU	-1 800	-300	-150	-50,0%	-55,4%
Andre	-8 100	-1 350	-812	-39,9%	-72,2%
Sum totalt	-13 000	-2 167	-1 174	-45,8%	-67,2%

Budsjettmålet for BOA 2025 er 13,0 mill. kroner. Pr februar 2025 viser kolonnen *Budsjett hittil i år* kun en lineær periodisering. Faktisk BOA-aktivitet pr februar er lavere enn budsjett hittil.

3.2 Prognose for BOA

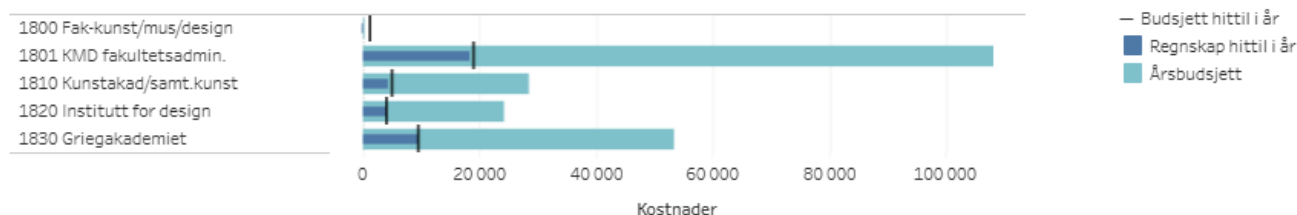
FIGUR 3 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Prognose for BOA-inntekter er i sum likt med budsjettmålet, dvs. 13,0 mill. kroner.

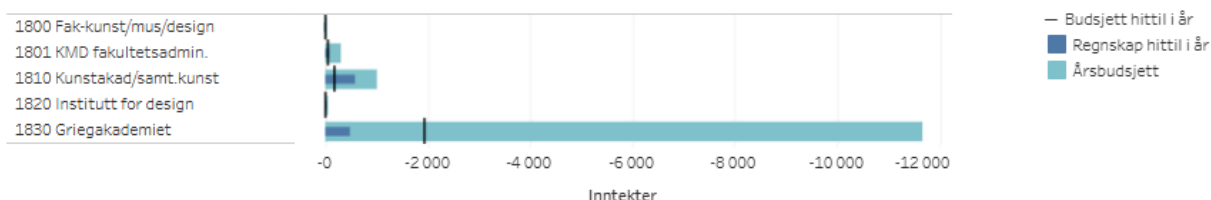
4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

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



Figuren over viser grunnbevilgning (GB) samlet og skiller ikke på annuum og øremerkede prosjektmidler. Dette er første budsjettversjon, men pr februar måned er alle hovedenheter i bra budsjettbalanse.

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



Pr februar 2025 viser figuren at det er Kunstakademiet og Griegakademiet som har BOA-inntekter hittil i år.

5. Fakultetsdirektørs merknader

Økonomirapporten pr februar måned viser første budsjettversjon. Grunnbevilgningen (GB) har samlet sett god balanse i forhold til budsjett hittil i år, samtidig som bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er lavere enn budsjett hittil.

Fakultetet har foreløpig en prognose på 12,5 mill. kr i overføringer fra 2025 til 2026, hvorav kr 7,5 mill. kr på GB prosjekt, og 5 mill. kr i forventet overføring på GB annuum. Det er imidlertid tidlig på året og det må regnes med at prognosen kan endres etter hvert.

Det blir viktig med tett økonomioppfølging gjennom 2025, og årene som kommer forventes også å bli krevende økonomisk. Fakultetet arbeider med en *tiltaksplan for handlingsrom* – under forventning om fortsatt stramme rammer i årene som kommer.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr februar 2025 til orientering

Frode Thorsen
dekan

Eli Neshavn Høie
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver