



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 59/25

Møtedato: 15.12.2025

Dato: 09.12.2025

Arkivsaksnr: 2024/6482

Økonomirapport pr november 2025

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 30.11.2025 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per november

Tabellen under viser fra KMD's bevilgningsramme pr november måned. Rammen for 2025 er internt fordelt iht. fakultetsstyresak 71/24 om budsjettfordeling 2025.

Rammen under inkluderer endringer i tildeling hittil i 2025.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design(tusen kr)	Budsjett 2025 pr 01.01.25	Tildelinger/ endringer	Budsjett 2025 pr d.d.
Basis	141 996	1 298	143 294
Resultatbasert uttelling åpen ramme	43 923		43 923
Resultatbasert uttelling lukket ramme	232		232
Delsum annum	186 151	1 298	187 449
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	21 669		21 669
Øremerkede midler annet	516	3 127	3 643
Delsum øremerket	22 185	3 127	25 312
Sum KD-inntekt	208 336	4 425	212 761
Instituttinntekter annum	850		850
Instituttinntekter øremerket	700		700
Sum instituttinntekter	1 550	-	1 550
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	210 386	4 425	214 811
Bidragmidler NFR	3 100		3 100
Bidragmidler EU	1 800		1 800
Bidragmidler andre inkl. oppdragsmidler	8 100		8 100
Sum bidrags- og oppdragsmidler	13 000	-	13 000
Sum totalt inntektsbudsjett	223 386	4 425	227 811

Følgende tildelinger/endringer er foretatt siden januar 2025:

Delprosjekt	Beskrivelse	Periodenavn	Budsjettbeløp
100000100 Uspesifisert annuum	250423 Budsjett 2025 - Kompensasjonsmidler overgang til nytt finansieringssystem (24/2602)	Apr-25	-1 159 000
100000100 Uspesifisert annuum	250428 Budsjett 2025 - Pott til lønnsoppgjør 2024	Apr-25	-139 000
100554100 Momentumprogrammet, KMD	241211 Overføring av stipendmidler - Momentum 2024/2025 (23/16897)	Apr-25	-100 000
100577100 Internasjonalisering, KMD	250213 Utlysing av SPIRE midler - tildeling av SPIRE-midler til fakultetene i 2025 (25/2356)	Apr-25	-100 000
104990100 Langsiktige EVU-tilbud, KMD	250303 Budsjett 2025 - fordeling av midlar til langsiktige EVU-tilbud (24/2602)	Apr-25	-500 000
105238100 Mottak nye studenter, PS	240408 Tildeling fra sentralt avsatte midler - studiestart 2025 (13/3499)	Apr-25	-41 000
100550100 Insentivmidler studier, KMD	250521 Tidelingsbrev insentivmidler 2025 (24/15162)	Aug-25	-175 500
100481100 EU toppfinansiering/støtte, KMD	250407 ERC Mentorordning 2025 (25/3776)	Aug-25	-60 000
105269100 Posisjoneringsmidler BOA, KM	250516 Tildeling av stimuleringsmidler til Nasjonal satsing på forskningsinfrastruktur (19/23626)	Aug-25	-150 000
102440100 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KI	251012 Budsjett 2025 - Tildeling av midlar til kunstnerik utviklingsarbeid (24/2602)	Okt-25	-2 000 000
Total			-4 424 500

1. Status fakultetet totalt

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

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

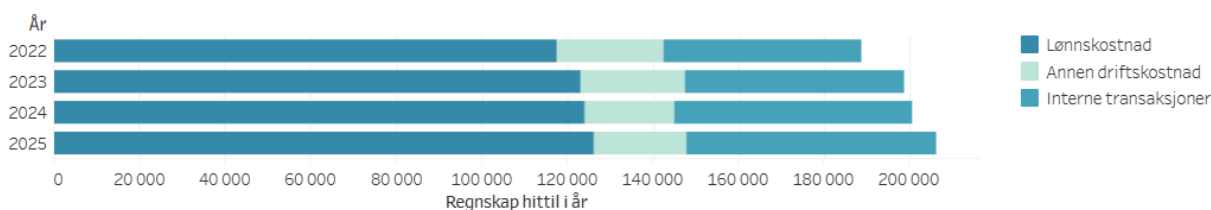
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år i %*	Endring siste år i %*
Inntekter	-227 811	-205 850	-204 906	-0,5%	3,8%
Kostnader	231 648	213 238	206 125	3,3%	2,9%
Sum totalt	3 837	7 388	1 220	83,5%	-58,8%

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.

Med «hittil i år» menes t.o.m. siste måned, dvs. fra januar til november.

Regnskap hittil i år viser at inntekter pr november 2025 er i bra balanse i forhold til budsjett hittil i år, mens kostnader er en del lavere enn budsjettert hittil.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utvikling i kostnader de siste årene (pr samme rapporteringstidspunkt). Figuren viser vekst i lønnskostnader og interne kostnader, mens annen driftskostnad er omtrent på samme nivå som i fjor, dvs. i realiteten lavere når lønns- og prisutvikling tas i betraktning.

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 år i %*	Endring siste år i %*
Inntekter	Investeringer (tilgang, inntekter satt av)	3 000	2 600	2 346	9,8%	50,4%
	Salgs- og driftsinntekt	-217 811	-196 533	-197 064	0,3%	4,9%
	Sum	-214 811	-193 933	-194 717	0,4%	4,5%
Kostnader	Lønnskostnad	135 383	122 457	122 456	0,0%	1,8%
	Annen driftskostnad	29 249	29 175	18 319	37,2%	-2,7%
	Interne transaksjoner	54 015	49 688	55 162	-11,0%	9,9%
	Sum	218 648	201 321	195 937	2,7%	3,5%
Sum		3 837	7 388	1 220	83,5%	-58,8%
Resultat	Overføring fra i fjor	-16 337	-16 337	-16 337	0,0%	35,3%
	Overføring til neste periode	12 500	8 949	15 117	-68,9%	65,8%
	Sum	-3 837	-7 388	-1 220	-83,5%	-58,8%
Sum		-3 837	-7 388	-1 220	-83,5%	-58,8%
Sum totalt		0	0	0		

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

KMDs bevilgning for 2024 hadde et underforbruk på 16,3 mill. kroner (se linjen *Overføring fra i fjor*). Dette beløpet er overført til 2025 - fordelt med hhv. 6,6 mill. kroner på GB annuum og 9,7 mill. kroner på GB øremerkede prosjektmidler. Ved årets begynnelse ble det også budsjettetert med forventet 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.

På grunnbevilgning (GB) viser regnskapet pr november samlet sett et underforbruk ift. budsjett hittil i år, både på GB annuum og GB prosjekt (øremerkede midler). Nærmere om status pr november:

- Investeringer (anleggsmidler som aktiveres og avskrives i regnskapet) er litt lavere enn budsjett hittil.
- Inntekter er i bra balanse i forhold til budsjett hittil.
- Lønnskostnader viser helt balanse med budsjett hittil i år samlet på GB, med noe merforbruk på annuum og noe underforbruk på prosjekt.
- Andre driftskostnader har et stort underforbruk på GB, både på annuum og prosjekt. Det kan dels forklares med budsjettperiodisering, og dels med reelt underforbruk.
- Interne kostnader viser merforbruk både på GB annuum og prosjekt.

2.2. Overføring grunnbevilgning tidligere år og prognose i år

Fra 2025 har rapporten mer fokus på utvikling i overføringer. Tabell 3 viser utvikling i overføringer med tallverdier.

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

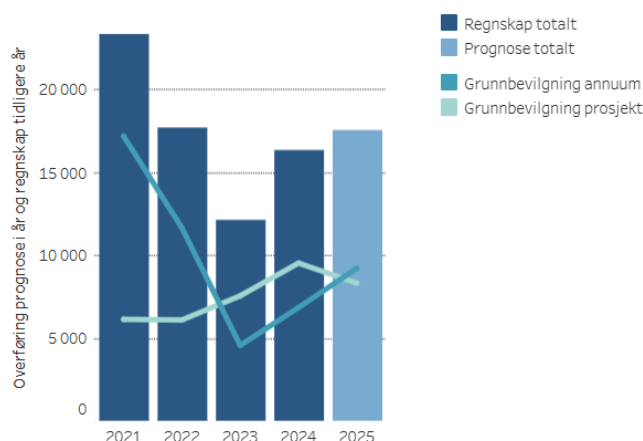
	2021	2022	2023	2024	2025
Grunnbevilgning annuum	17 170	11 640	4 544	6 827	9 200
Grunnbevilgning prosjekt	6 117	6 077	7 534	9 510	8 300
Grunnbevilgning totalt	23 287	17 717	12 079	16 337	17 500

■ Regnskap
■ Prognose

Figur 2 viser overføringer fra tidligere år og prognose for overføring fra innværende år – også fordelt på GB annuum og prosjekt.

Prognosen for overføring grunnbevilgning (GB) til 2026 ble justert opp til 17,5 mill. kroner etter oktober, med hhv. 8,3 mill. kr på GB øremerket prosjekt og 9,2 mill. kr på GB annuum, hvorav nær 7 mill. kr ventes å utgjøre ufordelte/ubrukte PKU-midler (prosjektmidler til kunstnerisk utviklingsarbeid tilført KMD etter bortfall av programmet under HK-dir).

Se også vedlegg 1 om utvikling i overføringer.



3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

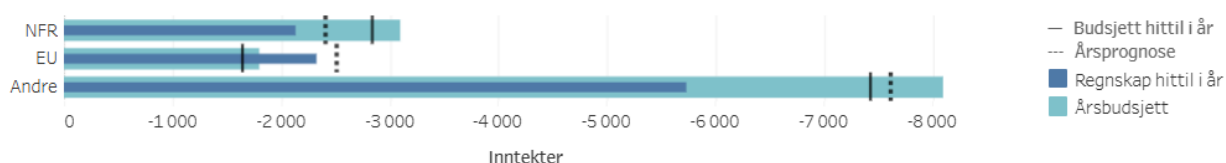
TABELL 4 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %	Endring siste år i %
NFR	-3 100	-2 842	-2 126	-25,2%	52,3%
EU	-1 800	-1 650	-2 329	41,2%	17,7%
Andre	-8 100	-7 425	-5 733	-22,8%	-25,6%
Sum totalt	-13 000	-11 917	-10 188	-14,5%	-8,0%

Budsjettmålet for BOA 2025 er 13,0 mill. kroner. Regnskapet viser at BOA-aktivitet pr november er noe lavere enn budsjettert hittil.

3.2 Prognose for BOA

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

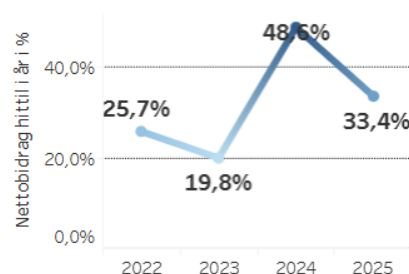


Siste prognose for årets BOA-inntekter ble opprettholdt på 12,5 mill. kr, dvs. litt lavere enn budsjettmålet på 13 mill. kr.

3.3 Nettobidrag fra BOA til GB

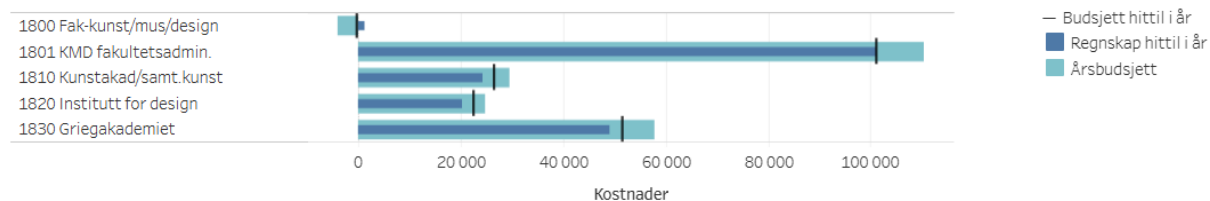
Med nettobidrag menes netto bidrag fra BOA-inntekter til dekning av kostnader på grunnbevilgningen, dvs. differansen mellom et BOA-prosjekts dekning av frikjøp, overhead, utstyr, leiested, vs. kostnadene ved egeninnsatsen i prosjektet. Figur 4 viser utvikling i fakultetets sum nettobidrag fra BOA-prosjekter.

Figur 4 Nettobidrag sum tidligere år og hittil i år i %



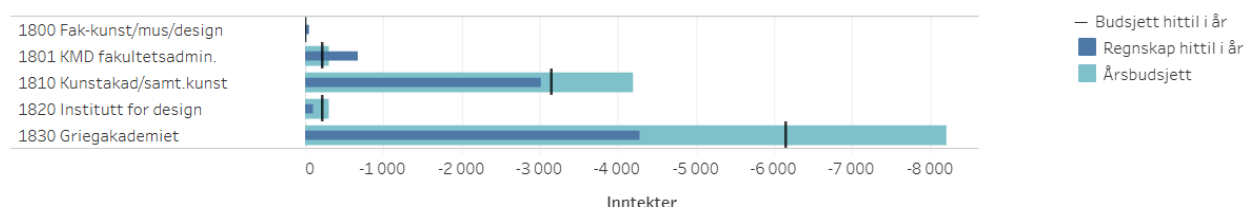
4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

FIGUR 5 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBENVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



Figuren over viser status totalt på grunnbevilgning (GB) og skiller ikke på annuum og øremerkede midler. Instituttene viser alle underforbruk pr november på GB samlet, men det varierer mellom annuum og prosjekt. Kunstakademiet og Institutt for design har underforbruk både på annuum og prosjekt. Griegakademiet har merforbruk på annuum og underforbruk på prosjekt. Fakultetsnivået har underforbruk på annuum og merforbruk på prosjekt.

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



Det er i hovedsak Kunstakademiet og Griegakademiet som har BOA-inntekter. Pr november viser figuren at BOA-inntektene er en del lavere på Griegakademiet enn budsjettet hittil i år,

5. Fakultetsdirektørs merknader

Grunnbevilgningen (GB) har samlet sett et underforbruk pr november med underforbruk på både GB prosjekt (øremerkede midler) og noe underforbruk på GB annuum. Dette er stort sett også status for instituttene og fakultetsnivået. Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er samlet sett litt lavere enn budsjett hittil.

Prognosen for overføringer fra 2025 til 2026 på GB ble oppjustert fra 15,5 til 17,5 mill. kr etter oktober måned, hvorav kr 8,3 mill. kr på GB prosjekt og 9,2 mill. kr på GB annuum. Prognose er enda ikke oppdatert pr november og høy økonomisk aktivitet i desember gjør at årsprognosen fortsatt er noe usikker.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr november 2025 til orientering

Åsil Bøthun
dekan

Eli Neshavn Høie
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver

Vedlegg 1 Utvikling i overføringer på grunnbevilgningen siden fakultetets etablering:

