



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 51/25

Møtedato: 23.10.2025

Dato: 16.10.2025

Arkivsaksnr: 2024/6482

Økonomirapport pr september 2025

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 30.09.2025 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per september

Tabellen under viser fra KMD's bevilgningsramme pr september 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	1 127	1 643
Delsum øremerket	22 185	1 127	23 312
Sum KD-inntekt	208 336	2 425	210 761
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	2 425	212 811
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	2 425	225 811

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 Utlysning 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
Total			-2 424 500

1. Status fakultetet totalt

Fakultetene ved UiB benytter en standard økonomirapport til fakultetsstyrene, og fra 2025 er det noen endringer i tabeller/figurer.

Nytt fra 2025 er bl.a. at statustabeller også viser endring ift. samme periode siste år.

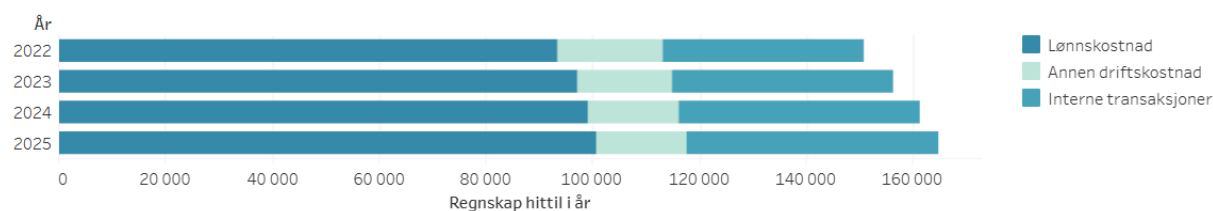
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år i %*	Endring siste år i %*
Inntekter	-225 811	-162 753	-161 305	-0,9%	3,7%
Kostnader	229 647	176 474	164 669	6,7%	2,2%
Sum totalt	3 837	13 722	3 364	75,5%	-38,6%

Årsbudsjett: *Inntekter* samsvarer med årets totale inntektsbudsjett, mens *Kostnader* inkluderer inngående balanse for overføringer fra 2024 på 16,3 mill. kr, fratrasket 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 september. Regnskap hittil i år viser at inntekter pr september 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 svak vekst i lønnskostnadene og at annen driftskostnader 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	2 100	1 971	6,1%	34,0%
	Salgs- og driftsinntekt	-215 811	-155 103	-155 154	0,0%	4,9%
	Sum	-212 811	-153 003	-153 183	0,1%	4,6%
Kostnader	Lønnskostnad	135 383	96 993	97 323	-0,3%	1,0%
	Annen driftskostnad	27 249	25 772	14 292	44,5%	-5,0%
	Interne transaksjoner	54 015	43 960	44 932	-2,2%	11,0%
	Sum	216 647	166 724	156 546	6,1%	3,1%
Sum		3 837	13 722	3 364	75,5%	-38,6%
Resultat	Overføring fra i fjor	-16 337	-16 337	-16 337	0,0%	35,3%
	Overføring til neste periode	12 500	2 615	12 973	-396,0%	96,6%
	Sum	-3 837	-13 722	-3 364	-75,5%	-38,6%
Sum		-3 837	-13 722	-3 364	-75,5%	-38,6%
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 budsjettet 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 september samlet sett et underforbruk ift. budsjett hittil i år, både på GB annuum og GB prosjekt (øremerkede midler). Nærmere om status pr september:

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

2.2. Overføring grunnbevilgning tidligere år og prognose i år

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	8 000
Grunnbevilgning prosjekt	6 117	6 077	7 534	9 510	7 500
Grunnbevilgning totalt	23 287	17 717	12 079	16 337	15 500

■ Regnskap
■ Prognose

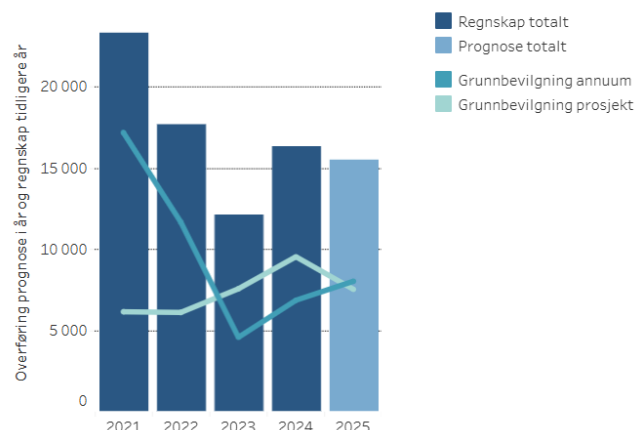
Fra 2025 har rapporten mer fokus på utvikling i overføringer.

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

Pr september 2025 er prognosen for overføring grunnbevilgning (GB) til 2026 på justert opp til 15,5 mill. kroner, med hhv. 7,5 mill. kr på GB øremerket prosjekt og 8,0 mill. kr på GB annuum, hvorav min. 6,0 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.

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



3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

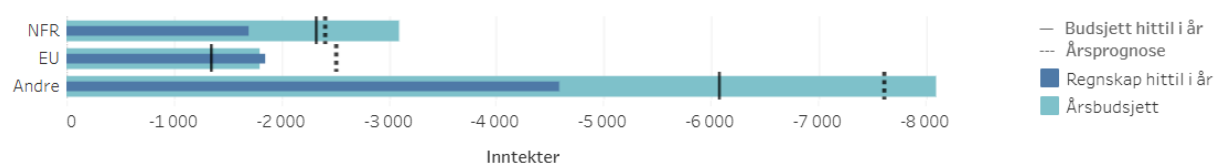
TABELL 4 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %	Endring siste år i %
NFR	-3 100	-2 325	-1 694	-27,1%	56,3%
EU	-1 800	-1 350	-1 848	36,9%	13,8%
Andre	-8 100	-6 075	-4 581	-24,6%	-29,7%
Sum totalt	-13 000	-9 750	-8 123	-16,7%	-11,9%

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

3.2 Prognose for BOA

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

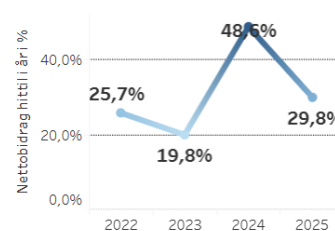


Prognose for årets BOA-inntekter er opprettholdt på 12,5 mill. kr, dvs. litt lavere enn budsjettmålet på 13 mill. kr.

3.3 Nettobidrag fra BOA til GB

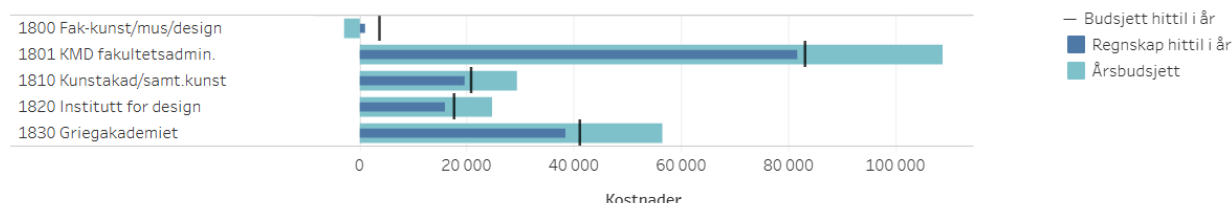
Med nettobidrag menes netto bidrag fra BOA-inntekter til dekning av kostnader på grunnbevilgningen, dvs. differansen mellom et BOA-prosjekts dekning av frikjøp, overhead, utstyr, leiested, vs. kostnadene ved egeninnsatsen i prosjektet. Figur 4 viser utvikling i fakultetets sum nettobidrag fra BOA-prosjekter.

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



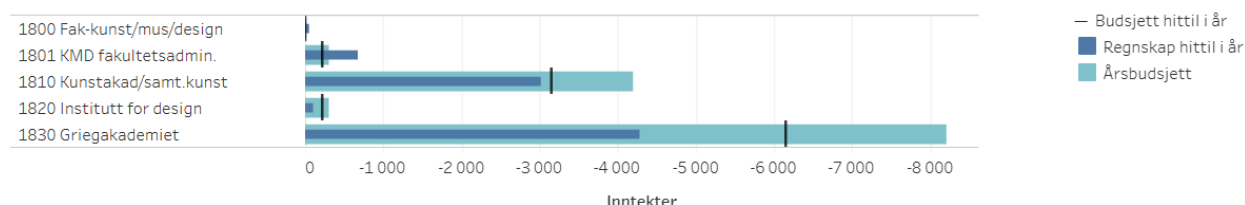
4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

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



Figuren over viser status totalt på grunnbevilgning (GB) og skiller ikke på annuum og øremerkede midler. Alle hovedenhetene viser noe underforbruk samlet på GB, ved i hovedsak store underforbruk på GB prosjekt og litt underforbruk / budsjettbalanse på GB annuum.

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



Pr september 2025 viser figuren at BOA-inntekter er noe lavere enn budsjett hittil i år, og at det er Kunstakademiet og Griegakademiet som har BOA-inntekter.

5. Fakultetsdirektørs merknader

Grunnbevilgningen (GB) har samlet sett et underforbruk pr september 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.

Pr september er prognosen for overføringer fra 2025 til 2026 på GB oppjustert fra 13,5 til 15,5 mill. kr, hvorav kr 7,5 mill. kr på GB prosjekt og 8 mill. kr på GB annuum. Dette er fortsatt usikre prognoser som kan bli endret i løpet av høsten.

Det vil være tett økonomioppfølging av hovedenhetene siste kvartal i år, bl.a. med hensyn til å sikre progresjon og bruk av tildelte prosjektmidler.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr september 2025 til orientering

Åsil Bøthun
dekan

Eli Neshavn Høie
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver

Vedlegg 1 Utvikling i overføringer på grunnbevilgningen siden fakultetets etablering:

