



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 25/25

Møtedato: 05.06.2025

Dato: 28.04.2025

Arkivsaksnr: 2024/6482

Økonomirapport pr april 2025

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 30.04.2025 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per april

Tabellen under viser fra KMD's bevilgningsramme pr april 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	741	1 257
Delsum øremerket	22 185	741	22 926
Sum KD-inntekt	208 336	2 039	210 375
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	2 039	212 425
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	2 039	225 425

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 lønnsoppgjer 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 Uttlysing 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
Total			-2 039 000

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.

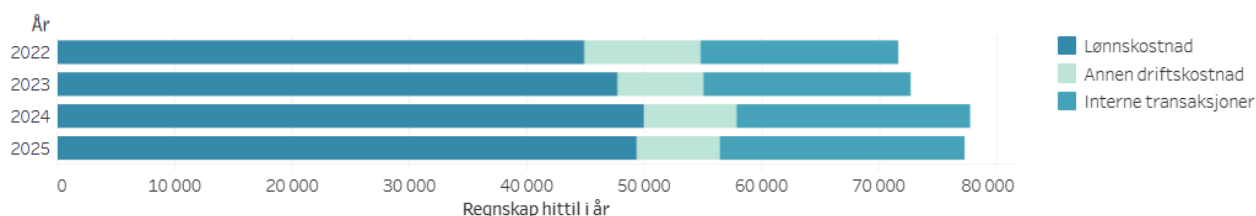
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år i %*	Endring siste år i %*
Inntekter	-225 425	-77 868	-77 793	-0,1%	3,5%
Kostnader	229 262	82 351	77 362	6,1%	-0,5%
Sum totalt	3 837	4 483	-431	109,6%	-116,4%

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 april. Regnskap hittil i år viser at inntekter pr april 2025 er i bra balanse i forhold til budsjett hittil i år, mens kostnader er 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 at lønnskostnader og driftskostnader er lavere hittil i år enn på samme tid i fjor.

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	900	789	12,4%	30,3%
	Salgs- og driftsinntekt	-215 425	-74 434	-75 262	1,1%	7,8%
	Sum	-212 425	-73 534	-74 474	1,3%	7,7%
Kostnader	Lønnskostnad	136 056	47 500	47 902	-0,8%	-0,7%
	Annen driftskostnad	19 363	9 103	6 248	31,4%	-10,4%
	Interne transaksjoner	60 842	21 414	19 892	7,1%	19,7%
	Sum	216 262	78 017	74 043	5,1%	3,1%
Sum		3 837	4 483	-431	109,6%	-116,4%
Resultat	Overføring fra i fjor	-16 337	-16 337	-16 337	0,0%	35,3%
	Overføring til neste periode	12 500	11 854	16 768	-41,5%	77,3%
	Sum	-3 837	-4 483	431	-109,6%	-116,4%
Sum		-3 837	-4 483	431	-109,6%	-116,4%
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 netto overføringer er fordelt på kostnadsposter.

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

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 budsjettert 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).

På grunnbevilgning (GB) viser regnskapet pr april samlet sett et underforbruk ift. budsjett hittil i år, i all hovedsak på GB prosjekt.

Nærmere om status pr april:

- Investeringer viser bra balanse med budsjett.
- Inntekter viser noe merinntekt i forhold til budsjett på GB annuum.
- Lønnskostnad viser bra balanse med budsjett hittil i år både på GB annuum og prosjekt
- Andre driftskostnader har underforbruk på GB prosjekt, mens annuum er i balanse.
- Interne kostnader viser underforbruk på GB prosjekt (pga. feil konto ved budsjettering).

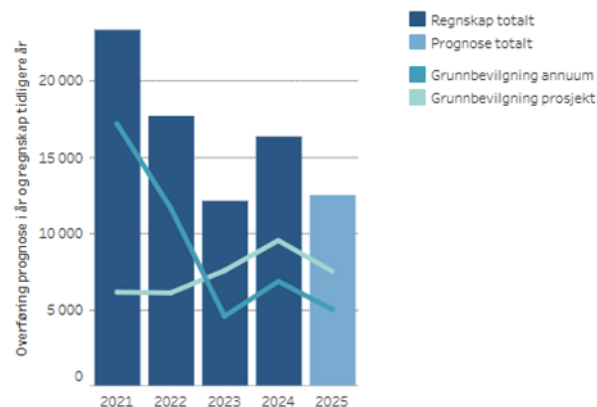
2.2. Overføring grunnbevilgning tidligere år og prognose i år

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 innværende år – også fordelt på GB annuum og prosjekt.

Pr april 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).

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



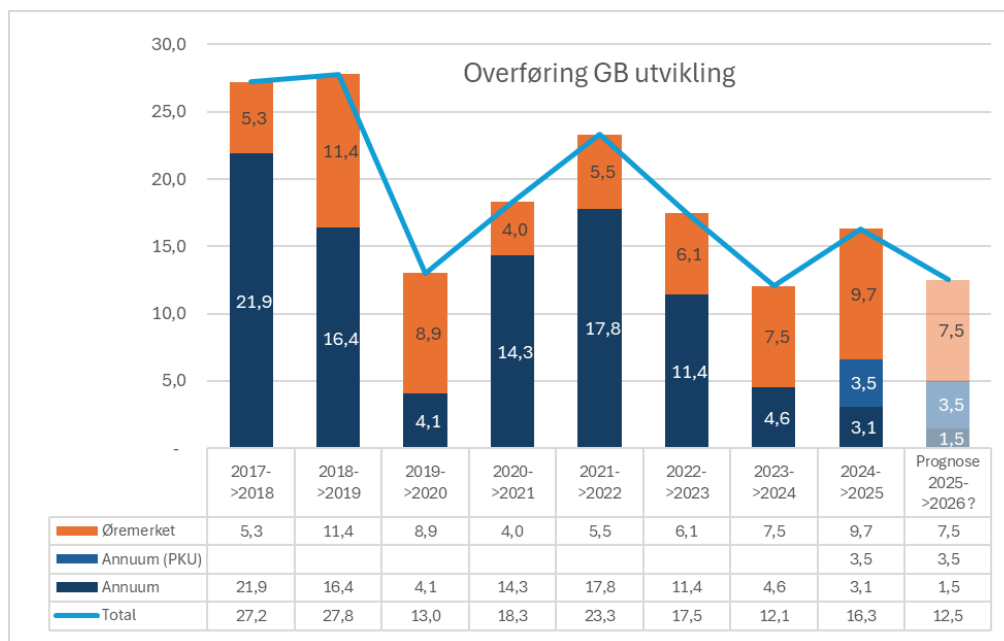
Tabell 3 er en ny rapport som viser utvikling i overføringer med tallverdier.

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	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

Siden etableringen av KMD kan utvikling i overføringer på grunnbevilgningen vises slik:



3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

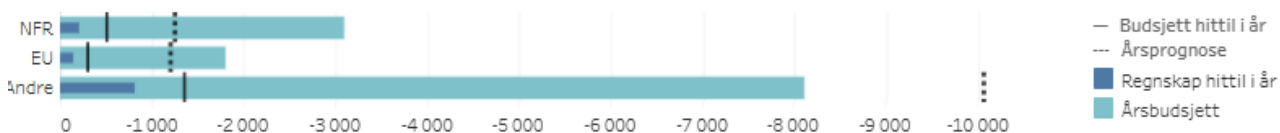
TABELL 4 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %	Endring siste år i %
NFR	-3 100	-1 033	-711	-31,2%	22,1%
EU	-1 800	-600	-516	-14,1%	-25,8%
Andre	-8 100	-2 700	-2 092	-22,5%	-55,6%
Sum totalt	-13 000	-4 333	-3 319	-23,4%	-44,5%

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

3.2 Prognose for BOA

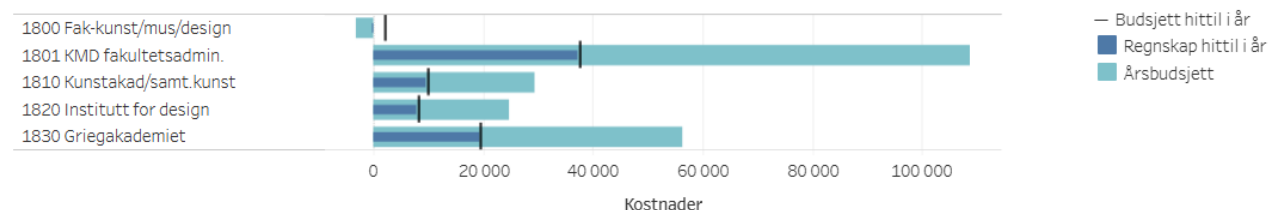
FIGUR 3 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Prognose p.t. for årets BOA-inntekter er i sum noe lavere (12,5 mill. kr) enn budsjettmålet på 13 mill. kr.

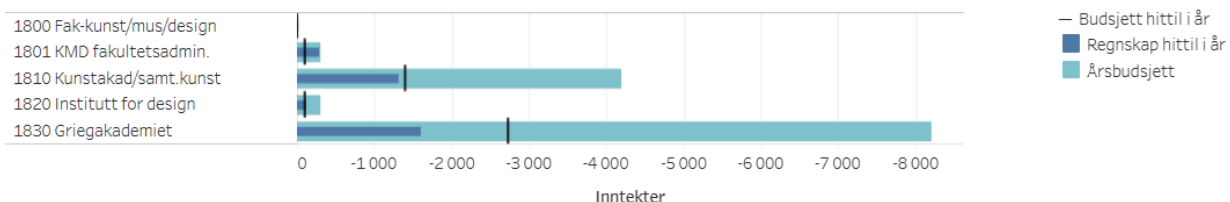
4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

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. For hovedenhetene viser kostnader relativt bra budsjettbalanse samlet på GB, ved i hovedsak noe underforbruk på prosjekt og balanse/merforbruk på annuum.

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



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

5. Fakultetsdirektørs merknader

Grunnbevilgningen (GB) har samlet sett et underforbruk, som fremgår på GB prosjekt (øremerkede midler). Det er i grove trekk også status for instituttene og fakultetsnivået. Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er noe 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 fortsatt tidlig på året og det må regnes med at prognosen kan endres etter hvert.

Det vil være tett økonomioppfølging av hovedenhetene gjennom 2025, både i forhold til den stramme budsjettsituasjonen på annuum og for å sikre progresjon og bruk av tildelte prosjektmidler.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr april 2025 til orientering

Frode Thorsen
dekan

Eli Neshavn Høie
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver