



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 29/26

Møtedato: 18.06.2026

Dato: 11.06.2026

Arkivsaksnr: 2025/13005

Økonomirapport pr mai 2026

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak 60/25, *Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2026*

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.05.2026 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per mai

Tabellen under viser fra KMD's bevilgningsramme pr mai måned. Rammen for 2026 er internt fordelt iht. fakultetsstyresak 60/25 om budsjettfordeling 2026.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design(tusen kr)	Budsjett 2026 pr 01.01.26	Tildelinger/ endringer	Budsjett 2026 pr d.d.
Basis	148 180	464	148 644
Resultatbasert uttelling åpen ramme	45 453		45 453
Resultatbasert uttelling lukket ramme	331		331
Delsum annum	193 964	464	194 428
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	22 294		22 294
Øremerkede midler annet	531	305	836
Delsum øremerket	22 825	305	23 130
Sum KD-inntekt	216 789	769	217 558
Instituttinntekter annum	900		900
Instituttinntekter øremerket	750		750
Sum instituttinntekter	1 650	-	1 650
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	3 000		3 000
Inntekter til investering/avskrivning	-	-	-
Sum grunnbevilgning	218 439	769	219 208
Bidragmidler NFR	5 500		5 500
Bidragmidler EU	1 400		1 400
Bidragmidler andre inkl. oppdragsmidler	7 600		7 600
Sum bidrags- og oppdragsmidler	14 500	-	14 500
Sum totalt inntektsbudsjett	232 939	769	233 708

Følgende tildelinger/endringer er foretatt siden januar 2026:

Delprosjekt	Beskrivelse	Periodenavn	Budsjettbeløp
105551100 CHARM-EU Universitetsallians	251210 Tidelingsbrev - midler for samarbeid i CHARM-EU 2026 (24/13548)	Apr-26	-50 000
100554100 Momentumprogrammet, KMD	250513 Tidelingsbrev for midler fra Momentumprogrammet til institutt/grunnenhet (25/612)	Apr-26	-100 000
100000100 Uspesifisert annum	260213 Tildeling av stimuleringsmidler til FRIPRO-søknader til fakultetene i 2026 (24/7650)	Apr-26	-464 000
100577100 Internasjonalisering, KMD	260218 Utlysning SPIRE-midler tildeling av SPIRE-midler til fakultetene i 2026 (26/2094)	Apr-26	-155 000
Total			-769 000

1. Status fakultetet totalt

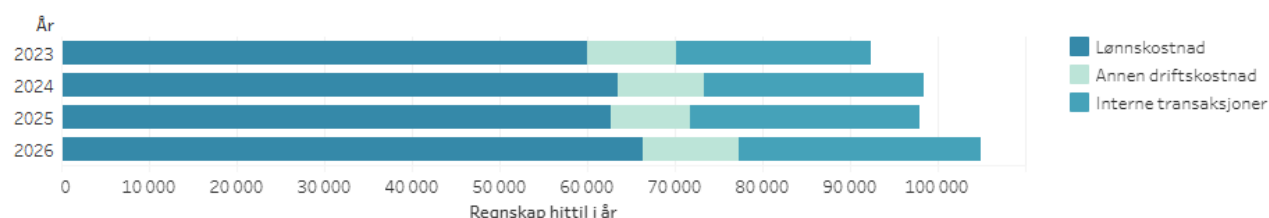
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år i %*	Endring siste år i %*
Inntekter	-233 708	-100 058	-100 212	0,2%	4,5%
Kostnader	237 506	106 420	104 846	1,5%	7,0%
Sum totalt	3 798	6 362	4 634	27,2%	126,8%

Årsbudsjett: *Sum totalt* viser at det er budsjetttert med 3,8 mill. kr mer på *Kostnader* enn *Inntekter*. Det skyldes at overføringer fra 2025 på 19,8 mill. kr er høyere enn budsjetttert anslag for overføring til 2027 på 16,0 mill. kr. KMD har altså budsjetttert med å bygge ned overføringer på GB med 3,8 mill. kr.

Regnskapet pr mai viser samlet sett et underforbruk i forhold til budsjetterte kostnader hittil. Med «hittil i år» menes t.o.m. siste måned, dvs. fra januar til mai 2026.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utvikling i kostnader de siste årene (status er pr samme rapporteringstidspunkt). Kostnadsutviklingen hittil i 2026 viser økning i lønnskostnader og driftskostnader sammenlignet med mai 2025 – som viste et relativt lavt forbruk, trolig pga. stillingsvakanser.

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	1 000	405	59,5%	-70,6%
	Salgs- og driftsinntekt	-222 208	-95 017	-94 763	-0,3%	1,7%
	Sum	-219 208	-94 017	-94 358	0,4%	2,7%
Kostnader	Lønnskostnad	141 865	63 246	64 536	-2,0%	6,5%
	Annen driftskostnad	27 150	11 310	9 234	18,4%	17,6%
	Interne transaksjoner	53 990	25 822	25 222	2,3%	-0,9%
	Sum	223 006	100 379	98 992	1,4%	5,4%
Sum		3 798	6 362	4 634	27,2%	126,8%
Resultat	Overføring fra i fjor	-19 798	-19 798	-19 799	0,0%	21,2%
	Overføring til neste periode	16 000	13 436	15 165	-12,9%	6,1%
	Sum	-3 798	-6 362	-4 634	-27,2%	126,8%
Sum		-3 798	-6 362	-4 634	-27,2%	126,8%
Sum totalt		0	0	0		

Tabell 2 skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter. «Årsbudsjett» viser tildelt grunnbevilgning i 2026 og overføringer fra 2025 fordelt på kostnadsposter.

KMDs grunnbevilgning for 2025 hadde et underforbruk på 19,8 mill. kroner (*Overføring fra i fjor*), og dette beløpet ble overført til 2026 (12,3 mill. kroner på GB annuum og 7,5 mill. kroner på GB prosjekt).

Kolonnen Årsbudsjett viser også at fakultetet har budsjettert med en overføring til 2027 (*Overføring til neste periode*) på 16 mill. kroner (fordelt med 10 mill. kr på GB annuum og 6 mill. kroner på GB prosjekt).

Regnskap pr mai måned på grunnbevilgningen viser samlet sett noe underforbruk ift. budsjett hittil. Nærmere avvik pr kontoklasse viser:

- Inntekter pr mai viser samlet bra balanse ift. budsjett hittil i år. Investeringer føres som *utsatt inntekt*, og regnskap er noe lavere enn budsjett, mens salgsinntekter er høyere.
- Lønnskostnadene viser samlet sett noe merforbruk ift. budsjett hittil - på GB annuum.
- Andre driftskostnader viser underforbruk ift. budsjett hittil i år, særlig på GB prosjekt.
- Interne kostnader for grunnbevilgningen viser relativt bra balanse ift. budsjett.

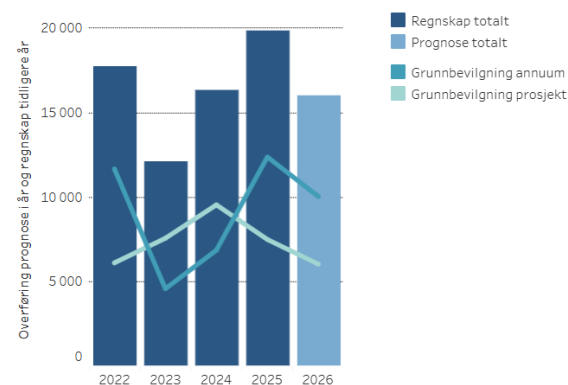
At lønnskostnader har noe merforbruk og driftskostnader underforbruk, kan dels forklares med at aktivitet (f.eks. på tildelte KU-prosjekter og strategiske midler) gjerne budsjetteres på en samlekonto for drift, mens faktisk aktivitet ender opp både som lønns- og driftskostnader.

2.2. Overføring grunnbevilgning tidligere år og prognose i år

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

Prognosen for overføring grunnbevilgning (GB) til 2027 er foreløpig uendret på 16 mill. kroner, med hhv. 6 mill. kr på GB øremerket prosjekt og 10 mill. kr på GB annuum (hvorav 7,3 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 viser utviklingen med tallverdier.

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

	2022	2023	2024	2025	2026
Grunnbevilgning annuum	11 640	4 544	6 827	12 340	10 000
Grunnbevilgning prosjekt	6 077	7 534	9 510	7 459	6 000
Grunnbevilgning totalt	17 717	12 079	16 337	19 799	16 000

■ Regnskap
■ Prognose

Diagrammet i vedlegg 1 viser utvikling i overføringer på grunnbevilgningen siden fakultetets etablering i 2017.

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

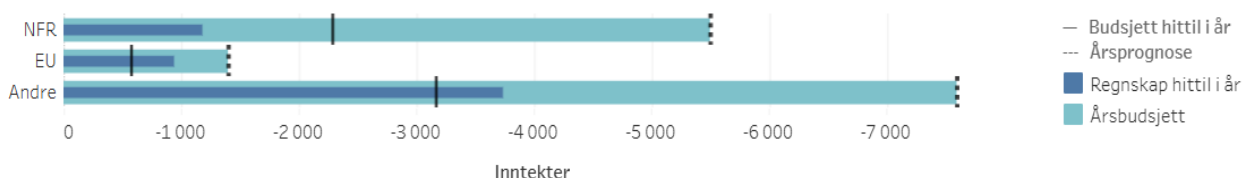
TABELL 4 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %	Endring siste år i %
NFR	-5 500	-2 292	-1 183	-48,4%	34,6%
EU	-1 400	-583	-937	60,6%	74,3%
Andre	-7 600	-3 167	-3 735	17,9%	41,5%
Sum totalt	-14 500	-6 042	-5 854	-3,1%	44,4%

Budsjettmålet for BOA 2026 er 14,5 mill. kroner. Pr mai 2026 viser kolonnen *Budsjett hittil i år* kun en lineær periodisering. Faktisk BOA-aktivitet pr mai er i sum omtrent som budsjettert hittil, men det er noe avvik pr hovedfinansieringskilde.

3.2 Prognose for BOA

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



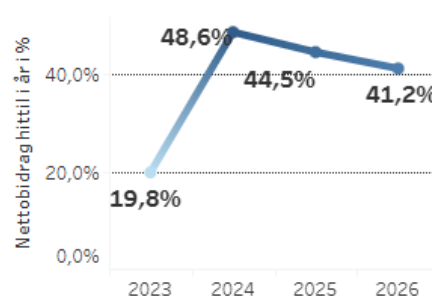
Prognose for BOA-inntekter er foreløpig uendret ift. budsjettmålet pr finansieringskilde, totalt 14,5 mill. kroner.

3.3 Nettobidrag fra BOA til GB

Figur 4 viser utvikling i fakultetets sum nettobidrag fra BOA-prosjekter.

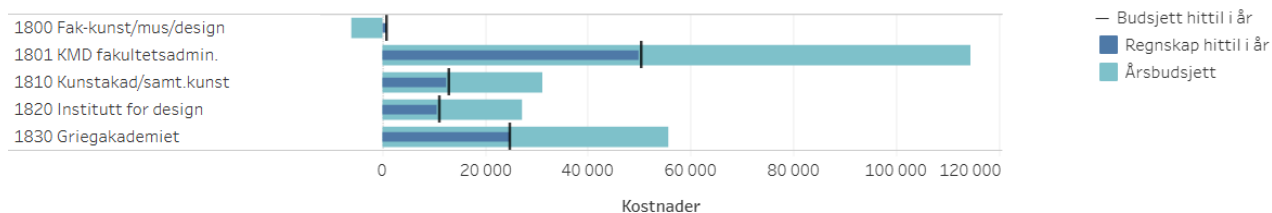
Med nettobidrag menes det netto bidrag fra BOA-inntekter som går til dekning av kostnader på grunnbevilgningen, dvs. differansen mellom et BOA-prosjekts *dekning* av frikjøp, overhead, leiested - vs. kostnadene ved *egeninnsatsen* i prosjektet.

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



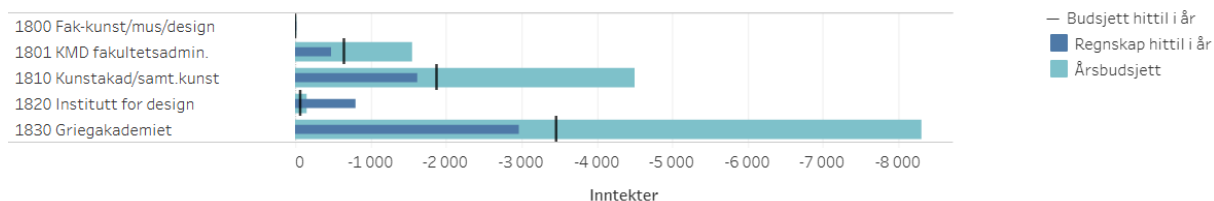
4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

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



På figur 4 er instituttene og fakultetsadministrasjonen alle i bra budsjettbalanse på grunnbevilgning GB samlet, men figuren skiller ikke på GB annuum og GB øremerkede prosjektmidler. Griegakademiet har noe merforbruk på GB annuum, særlig knyttet til lønnskostnader for midlertidig ansatte, mens Kunstakademiet og Institutt for design har noe underforbruk ift. budsjett hittil. Fakultetsadministrasjonen viser bra budsjettbalanse pr mai måned.

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



Selv om aktiviteten pr mai ligger noe under budsjett hittil er det p.t. ikke endring i årets prognose. Institutt for design har lite budsjettert BOA-inntekt i 2026, men det er korrigert en feil i fra 2025 som har gitt økt BOA-inntekt i 2026.

5. Dekanens kommentar

Grunnbevilgningen (GB) har samlet relativt bra budsjettbalanse, med et lite underforbruk pr mai måned. Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er også omtrent som budsjettert.

Økonomirapporten pr mai viser samtidig noe variasjon mellom enhetene. Ingen av enhetene har betydelige mer- eller mindreforbruk så langt i år, men fakultetets og instituttenes økonomi følges tett gjennom 2026, både mht. å passe på at tildelte rammer overholdes på enhetene og samtidig sikre fremdrift og bruk av disponible budsjettmidler.

Til fakultetsstyrets orientering vil rest av opptrappingsmidler (kr 565') ila. juni bli fordelt til instituttene med en relativ fordeling ift. instituttenes lønnsbudsjetter på GB annuum (ref. fakultetsstyresak 04/26). Hovedformålet er å bruke midlene i lønnsforhandlinger på særskilt grunnlag, for å justere forskjeller i lønnsnivå for førstestillinger i forhold til UiBs øvrige fakulteter.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr mai 2026 til orientering

Åsil Bøthun
dekan

Eli Neshavn Høie
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver

1 vedlegg

Vedlegg 1: Utvikling overføringer på grunnbevilgningen

