



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 5/18

Møtedato: 01.02.2018

Dato: 28.01.2018

Arkivsaksnr:

Økonomirapport 2017 med overføringer, for Fakultet for kunst, musikk og design,

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Styresak 70/16, *Etablering av et kunstnerisk fakultet*
- Styresak 142/16, *Budsjett for Universitetet i Bergen 2017*
- Fakultetsstyresak 6/17, *Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2017*
- Fakultetsstyresak 44/17, *Økonomirapport pr. november 2017*

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.12.2017 for Fakultet for kunst, musikk og design.

KMDs økonomiske ramme for 2017

UiB har for 2017 stilt 160,9 mill. kroner til rådighet for fakultetet på grunnbevilgningen (GB), etter at fakultetets ramme ble redusert med økt effektiviseringskutt og tilbakeføring av en stilling ved GA. I tillegg er det etablert et budsjett på 2,7 mill. kroner for bidrags- og oppdragsmidler (BOA). Dette gir følgende bevilgningsinntekter på GB/BOA for 2017.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kr)	Prosjekt	Budsjett 2017
Basis	000000	139 425
Økt effektiviseringskutt, tilbakeføring av stilling GA	000000	-1 124
Resultatbasert uttelling åpen budsjettamme	000000	15 507
Resultatbasert uttelling lukket budsjettamme	000000	539
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	720006	5 320
Delsum rammebudsjett		159 667
Øremerkede midler annet	7xxxxx	1 306
Instituttinntekter	000000	-
Avskrivningsinntekter	000000	-
Sum grunnbevilgning		160 973
Bidragmidler NFR	199995	500
Bidragmidler EU	639995	-
Bidragmidler andre	699995	2 207
Oppdragsmidler	100005	-
Sum bidrags- og oppdragsmidler		2 707
Sum totalt inntektsbudsjett		163 680

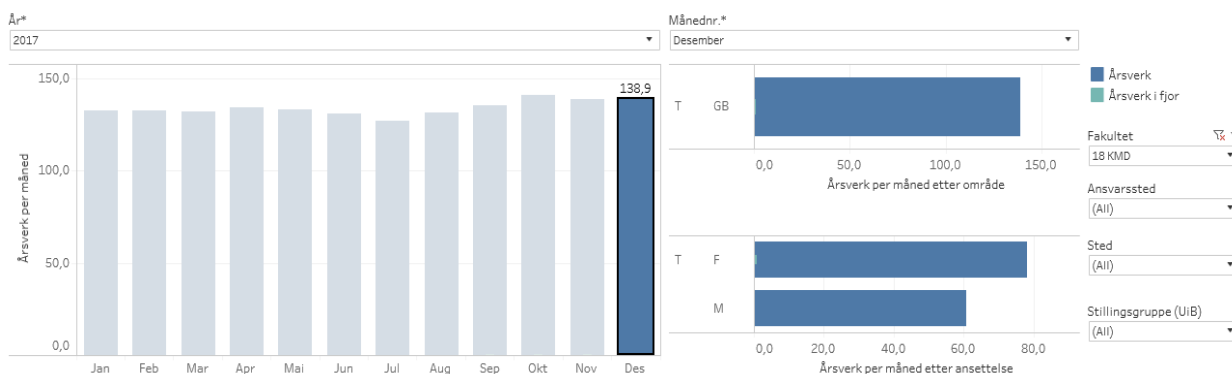
For detaljer og beregninger vises det til styresak 6/17.

Tabellen under viser KMDs samlede kostnadsbudsjettet pr budsjettområde, iht. prinsipper vedtatt i fakultetsstyresak 6/17. Utover tildelt rammebudsjett for KMD, er fakultetet tilført stipendiatmidler og prosjektmidler fra Program for kunstnerisk utviklingsarbeid (PKU).

Fakultet for kunst, musikk og design Budsjett 2017 (i hele 1000)	Budsjett 2017	
	Prosjekt	
Fastlønnsmidler	000000	86 300
Driftsmidler pr institutt og KMD felles	000000	20 400
Bygningsdrift	000000	39 000
Strategiske og faglige prioriteringer	000000	4 700
Investeringer - utstyr øvrig (KHIB-delen)	000000	1 000
Reserver - ufordelt annuum	000000	4 071
Budsjettkutt - tilbakeført stilling GA	000000	-685
Økt effektiviseringskutt	000000	-464
Tilskudd til fadderuka	000000	25
Sum grunnbevilgning annuum	000000	154 347
Sum øremerkede midler rekrutteringsstillinger	720006	5 320
Sum øremerkede midler annet	7xxxxx	1 306
Sum Grunnbevilgning (GB)		160 973
Bidragmidler NFR	199995	500
Bidragmidler andre	699995	2 207
Sum bidrags- og oppdragsmidler (BOA)		2 707
Sum Rammebudsjett KMD		163 680
PKU-stipendiater	720031	4 139
PKU-prosjektmidler	720034	1 969
Sum tildeling til KMD fra PKU	72xxxx	6 108
Sum PKU-driftsmidler	720032	7 795
Sum Budsjett KMD		177 583

Årsverk

Tabellen under viser utvikling i årsverk pr måned, samt fordeling på faste og midlertidige stillinger pr desember. Midlertidige stillinger inkluderer åremålsstillinger. Normalt vil rapporten også vise foregående år, men ettersom KMD er etablert fra 1.1.2017 vil det først fremkomme f.o.m. 2018. Pr desember er det registrert 139 årsverk, hvorav 78 er faste og 61 midlertidige (inkl. åremålsstillinger og rekrutteringsstillinger).



KMDs økonomi pr desember 2017

Fakultetets økonomi viser totalt et underforbruk pr 31.12.2017 på 4,6 mill. kroner. Med totalt menes GB (grunnbevilgning) og BOA (bidrags- og oppdragsaktivitet).

Økonomi Totalt
Hittil i år
Desember 2017

☐ GB
☐ BOA
☒ Totalt

Fakultet	I/K	Overføring	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
18 KMD	Innt.		-207 505 235	-207 505 235	-211 930 056	4 424 821
		Sum	-207 505 235	-207 505 235	-211 930 056	4 424 821
	Kostn.		207 671 235	207 671 235	207 281 907	389 328
		Sum	207 671 235	207 671 235	207 281 907	389 328
	Sum		166 000	166 000	-4 648 148	4 814 148
	Overf.	8900 IB overf. GB	-20 166 000	-20 166 000	-22 643 232	2 477 232
		8901 UB overf. GB	20 000 000	20 000 000	27 291 381	-7 291 381
		Sum	-166 000	-166 000	4 648 148	-4 814 148

Samlet sett er kostnadene 0,4 mill. kroner lavere enn budsjettet, mens inntektene viser 4,4 mill. kroner høyere enn budsjettet. Fakultetet har mottatt kompensasjon for husleie til nybygget på 30 mill. kroner, og det forklarer endringen i resultatet sammenlignet med styrerapporten pr. november.

Nedenfor vises økonomisk status for fakultetets budsjettområder. Diverse rapportuttrekk nedenfor er hentet fra UiBs nye rapporteringsverktøy Tableau.

Grunnbevilgning (GB)

Tabellen nedenfor viser økonomisk status pr desember måned på hele grunnbevilgningen (GB). Dvs. samlet virksomhet ved KMD, med unntak av bidrags- og oppdragsaktivitet.

Økonomi GB
Hittil i år
Desember 2017

☒ GB
☐ BOA
☐ Totalt

Fakultet	Område	I/K	Overføring	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
18 KMD	GB	Innt.		-204 798 235	-204 798 235	-209 104 657	4 306 422
			Sum	-204 798 235	-204 798 235	-209 104 657	4 306 422
		Kostn.		204 964 236	204 964 236	204 456 509	507 727
			Sum	204 964 236	204 964 236	204 456 509	507 727
		Sum		166 001	166 001	-4 648 148	4 814 149
		Overf.	8900 IB overf. GB	-20 166 000	-20 166 000	-22 643 232	2 477 232
			8901 UB overf. GB	19 999 999	19 999 999	27 291 381	-7 291 381
			Sum	-166 001	-166 001	4 648 148	-4 814 149
		Sum		-166 001	-166 001	4 648 148	-4 814 149
		Sum		0	0	0	0
Sum total				0	0	0	0

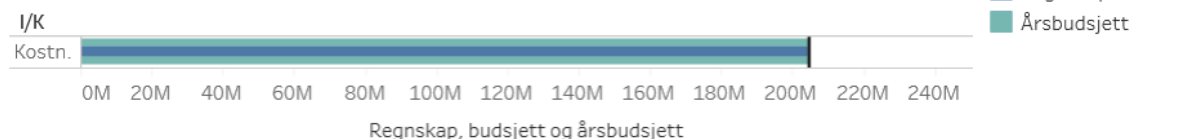
Regnskap hittil i år viser inntekter på 209,1 mill. kroner og kostnader på 204,5 mill. kroner. Dette gir et positivt resultat på 4,6 mill. kroner for 2018. Overføringene ved inngangen til 2017 var samlet på 22,6 mill. kroner. Resultatet innebærer at overføringene fra 2017 til 2018 øker til 27,3 mill. kroner.

Figuren under viser at KMDs kostnader på grunnbevilgning samlet sett er i budsjettbalanse pr. 31.12.17, med et underforbruk på 0,5 mill. kroner. Endringen fra november skyldes i hovedsak at fakultetet har mottatt ekstra bevilgning for husleie i nybygget for juni – desember på 30 mill. kroner, i tråd med merkostnadene.

Kostnader grunnbevilgningen (GB)

Hittil i år

Desember 2017



Resultatet er nærmere kommentert i de neste avsnittene under hhv. grunnbevilgning annuum (GA, rammetildeling) og grunnbevilgning prosjekt (GP, øremerkede prosjekter).

Grunnbevilgning annuum (GA)

Økonomi GB

Hittil i år

Desember 2017

☒ GB

☐ BOA

☐ Totalt

Fakultet	Område	Underområde	I/K	Artsklasse	Overføring	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
18 KMD	GB	GA	Innt.	3 Inntekter		-184 347 000	-184 347 000	-187 102 280	2 755 280
				Sum		-184 347 000	-184 347 000	-187 102 280	2 755 280
			Kostn.	4 Varek.		1 000 000	1 000 000	0	1 000 000
				5 Lønn		93 359 400	93 359 400	97 376 298	-4 016 897
				6-7 Adk.		84 406 412	84 406 412	81 416 048	2 990 364
				8-9 Annet		6 448 000	6 448 000	6 364 489	83 511
				Sum		185 213 812	185 213 812	185 156 835	56 978
			Sum			866 812	866 812	-1 945 445	2 812 258

Grunnbevilgning annuum er fakultetets rammebevilgning, og fremstår pr 31.12.2017 med et underforbruk på 2 mill. kroner.

Inntektene pr desember måned er 2,75 mill. kroner over budsjett. Dette skyldes i hovedsak inntektsførte avskrivninger på anskaffet brukerstyr til nytt bygg.

Kostnadene er samlet sett i bra budsjettbalanse pr desember, men det er store variasjoner mellom de ulike kostnadstypene:

- **Utstyr.** Budsjett viser 1,0 mill. kroner til investeringer og utstyr, som er utstyrsmidler knyttet til kunst og design (KHiB). Griegakademiet er tildelt egne øremerkede utstyrsmidler. Rammen er beskjedent for 2017 ettersom utstyrsbehovet er ivaretatt gjennom brukerstyrprosjektet for nytt bygg. Utstyrsmidlene er ikke fordelt i 2017, men benyttet til løpende utstyrsbehov. Det er ikke regnskapsført kostnader i kontoklasse 4, det har sammenheng med at kostnader er ført andre konti.
- **Lønnskostnadene** pr desember viser samlet for fakultetet et merforbruk på 4 mill. kroner i forhold til budsjett. Avviket fordeler seg med 0,9 mill. kroner på KMD felles, 2,7 mill. kroner på instituttene, mens 0,5 mill. kroner gjelder PKU. Avviket har flere årsaker. En årsak er at en aktivitet er budsjettet på en enkel måte, der kostnadsbudsjettet er lagt på kontoklasse 6, mens kostnadene går på en lønnsart. Det forklarer at merkostnader for en stor del ligger på lønnskonti som honorarer, godtgjørelser, selvstendig næringsdrivende,

og undervisningshonorarer. Dette har også generert merkostnader på sosiale kostnader, som arbeidsgiveravgift, feriepenger og pensjonsinnskudd.

- **Andre driftskostnader.** Regnskap pr desember viser et underforbruk i forhold til periodisert budsjett på 3 mill. kroner. Dette har i stor grad sammenheng med budsjettdetaljeringen av ulike budsjettformål.
- **Annet.** Kostnadsklasse 8-9 utgjør i all hovedsak internbelastninger for husleie og energi.

Nærmere om grunnbevilgning annuum (GA)

Driftsrammer pr institutt

For instituttene vil driftsrammene, inkludert inntekter som de realistisk kan oppnå, utgjøre instituttens «frie midler». Rammene utgjør instituttens driftsaktiviteter, variabel lønn/timelønn og andre driftskostnader, samt inntekter fra salg mv. Instituttens disponible årsbudsjett for 2017 inkluderer overføringer fra 2016. I tillegg er budsjettmidler for skapende kuratorpraksis flyttet fra strategiske midler til Institutt for kunst. Pr desember måned viser regnskapet følgende økonomiske status på instituttens driftsrammer:

Ansvarssted	1810 Institutt for kunst	1820 Institutt for design	1830 GA - institutt for musikk
Tildelt driftsramme 2017	4 200 000	4 200 000	5 500 000
Overføring 2016/ endring	2 479 578	995 193	484 000
Disponibelt budsjett 2017	6 679 578	5 195 193	5 984 000
Regnskap 2017	6 294 159	4 385 083	4 508 675
Resultat 2017	385 419	810 110	1 475 325

Regnskap pr desember viser at alle instituttene har et relativt stort underforbruk sammenlignet med årsbudsjettet. I hovedsak skyldes dette relativt betydelige overføringer fra 2016. Instituttene vil få overført ubrukte driftsmidler for 2017 uavkortet til 2018, men før endelig overføring justeres resultatet for vesentlige feilføringer/posteringer som påvirker resultatet på instituttens driftsrammer;

- Budsjett Griegakademiet med overførte midler annuum fra HF
- Variable lønnskostnader som tilhører instituttet, men er belastet fakultetsnivået
- *Sosiale kostnader belastet fakultetssaldo, som tilhører instituttnivået*
- Fastlønnskostnader som tilhører fakultetsnivået, men som er belastet instituttet
- Periodisert midlertidig lønn på fakultetssaldo (tilbakeføres januar)

Etter justeringer gir det følgende foreløpige overføring til 2018 for instituttene, men det må tas forbehold om at dette kan blir noe endret.

Ansvarssted	1810 Institutt for kunst	1820 Institutt for design	1830 GA - institutt for musikk
Resultat 2017	385 419	810 110	1 475 325
<i>Foreløpige justeringer</i>	<i>196 686</i>	<i>-67 507</i>	<i>77 504</i>
<i>Foreløpig overføring til 2018</i>	<i>582 105</i>	<i>742 603</i>	<i>1 552 829</i>

Overføringene fra 2017 til instituttenes driftsmidler 2018 blir store. Imidlertid er det knyttet betydelige forpliktelser til store deler av overføringene. Forpliktelsene utgjør dels kostnader som burde vært kostnadsført på instituttet og som vil bli belastet 2018, og dels forpliktelser knyttet til øremerkede tildelinger. Ved budsjettering pr institutt tas det høyde for disse forpliktelsene, slik at det er tydelig hvor stor andel av overføringene som er uten bindinger.

Driftsramme fakultetsadministrasjonen

Rammen omfatter budsjettmidler til seksjonene under fakultetsnivået, samt alle typer felles kostnader for fakultetet; personalkostnader, frakt og transport, forbruksmateriell, kjøp av eksterne tjenester, rekvisita, telefoni, porto, reisevirksomhet, representasjon og bevertning, styrekostnader, studentaktiviteter, o.l.

Regnskapet pr desember viser et underforbruk sammenlignet med årets budsjett.

Ansvarssted	Budsjett 2017	Regnskap hittil	
		i år	Avvik hittil i år
1801 Fakultet for kunst, musikk og design, fellesfunksjon	5 834 000	5 001 342	832 658

Strategiske og faglige prioriteringer

Det er budsjettert med 3,9 mill. kroner til nye strategiske og faglige prioriteringer for 2017, etter at midler til skapende kuratorpraksis er overført Institutt for kunst. Samtidig disponerer KMD 9,5 mill. kroner i ubrukte strategiske midler fra 2016.

Regnskapet pr desember måned viser kun 4,1 mill. kroner sammenlignet med et disponibelt årsbudsjett på 13,4 mill. kroner. Dels skyldes dette at enkelte tildelinger ikke har hatt regnskapsbelastning i 2017. Det gjelder både tidligere tildelte midler og tildelinger i 2017. Instituttene er i vår tildelt 1,2 mill. kroner fra strategisk ramme til forskningsprosjekter. Disse midlene er tildelt instituttenes rammer, og ubrukte midler vil være forpliktelser instituttene har for 2018.

Fakultet	Ansvarssted	I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
18 KMD	1801 Fakultet for Kunst, Musikk og Design, fellesfunksj	Innt.	0	0	-7 529	7 529
		Kostn.	12 207 001	12 207 001	3 757 542	8 449 459
		Sum	12 207 001	12 207 001	3 750 013	8 456 987
		Sum	12 207 001	12 207 001	3 750 013	8 456 987
	1810 Institutt for kunst	Kostn.	650 000	650 000	360 715	289 285
		Sum	650 000	650 000	360 715	289 285
		Sum	650 000	650 000	360 715	289 285
	1820 Institutt for design	Kostn.	50 000	50 000	15 712	34 288
		Sum	50 000	50 000	15 712	34 288
		Sum	50 000	50 000	15 712	34 288
	1830 Griegakademiet - institutt for mus..	Kostn.	484 000	484 000	0	484 000
		Sum	484 000	484 000	0	484 000
		Sum	484 000	484 000	0	484 000
Sum total			13 391 001	13 391 001	4 126 440	9 264 561

Overførte strategiske midler fra 2017 til 2018 må vurderes i forhold til forpliktelser og evt. refordeling. Budsjettposter bør også kategoriseres på nytt. Overførte strategiske midler fra

2017 er betydelig, men vil være til stor avlastning for KMDs kostnadsutfordringer fra 2018. Vedlegg 1 gir oversikt og status på de enkelte strategiske og faglige prioriteringene.

Bygningsdrift

Budsjett for bygningsdrift utgjøres av midler til «gamle KHiBs» eksisterende bygninger, Griegakademiets andel av UiBs husleiefinansiering, samt midler til husleie og drift av fakultetets nybygg i Møllendal. Fakultetet fikk kompensert 30 mill. kroner i husleiekostnader for det nye bygget for juni – desember. Tildelingen kom i desember måned, og har snudd et stort overforbruk til et underforbruk.

Budsjettet 2017 inkluderer også 1,5 mill. kroner øremerket til økte husleiekostnader i nybygget, og samsvarer bra med overført underforbruk på bygningsdrift.

Bygningsdrift	Årsbudsjett 2017	Regnskap 2017	Avvik hittil i år
Totalt	69 000 000	67 789 909	1 210 091

Reserver

Det er budsjettet med 4,0 mill. kroner i reserver før kutt. Etter vårens budsjettkutt står det ca. 3,0 mill. kroner i ubrukte reserver pr 31.12.2017

Grunnbevilgning øremerket (GP)

Økonomi GB
Hittil i år
Desember 2017

☒ GB
☐ BOA
☐ Totalt

Fakultet	Område	Underområde	I/K	Artsklasse	Overføring	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
18 KMD	GB	GP	Innt.	3	Inntekter	-21 451 235	-21 451 235	-21 790 624	339 389
					Sum	-21 451 235	-21 451 235	-21 790 624	339 389
			Kostn.	4	Varek.	1 030 000	1 030 000	1 622 886	-592 886
				5	Lønn	15 432 835	15 432 835	12 411 100	3 021 735
				6-7	Adk.	4 217 688	4 217 688	4 205 129	12 559
				8-9	Annet	69 900	69 900	848 806	-778 906
					Sum	20 750 423	20 750 423	19 087 921	1 662 502
					Sum	-700 812	-700 812	-2 702 703	2 001 891

Grunnbevilgning prosjekt (GP) viser et regnskapsresultat på 2,7 mill. kroner.

Inntektene. Inntektene er noe høyere enn budsjettet, og beror i hovedsak på inntekter ved Grieg Research School.

Lønnskostnader pr desember viser samlet sett et betydelig underforbruk i forhold til budsjett. Det er stor variasjon på de ulike prosjektene, men det er først og fremst rekrutteringsstillinger og PKU-stipendiater som viser lavere kostnad enn budsjett. Dette er sammensatt, men skyldes dels nye stipendiatmidler som kommer med bevilgning for et halvår, refusjoner ved fravær, utsatt oppstart, og delvis enkel budsjettering.

Andre driftskostnader. Regnskap pr desember viser samlet sett bra balanse.

Status for de enkelte øremerkede prosjekter er vist og kommentert i vedlegg 2.

Overføringer grunnbevilgning

Fakultet	Område	I/K	Overføring	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
18 KMD	GB	Innt.		-204 998 235	-204 998 235	-209 104 657	4 106 422
			Sum	-204 998 235	-204 998 235	-209 104 657	4 106 422
		Kostn.		206 147 435	206 147 435	204 456 509	1 690 927
			Sum	206 147 435	206 147 435	204 456 509	1 690 927
			Sum	1 149 200	1 149 200	-4 648 148	5 797 349
		Overf.	8900 IB overf. GB	-20 166 000	-20 166 000	-22 643 232	2 477 232
			8901 UB overf. GB	19 016 800	19 016 800	27 291 381	-8 274 580
			Sum	-1 149 200	-1 149 200	4 648 148	-5 797 348

KMD overfører 27,3 mill. kroner fra 2017 til 2018. Hovedårsaken til store overføringer er først og fremst at fakultetet hadde store overføringer ved inngangen til 2017 (dvs. fra 2016 til 2017). Kunst- og designhøgskolen i Bergen (KHIB) overførte ca. 20,2 mill. kroner fra 2016 til 2017. I tillegg overførte GA ca. 2,5 mill. kroner over grunnbevilgningen 2016 (disse overføringene fra HF var først klar i oktober 2017). Overføringene har dermed økt med 4,6 mill. kroner i 2017.

Fakultet som overfører mer enn 3 % av årets inntektsramme på grunnbevilgning må begrunne at beløp utover 3 % skal overføres til 2018. Overføringer vedtas av UiB-styret.

Ved overføring til 2018 må det gjøres noen justeringer mellom annuum og øremerkede prosjekter. Tabellen viser ubrukte midler pr annuum og øremerkede midler pr prosjekt, slik det er forventet at disse overføres til 2018.

KMD	Saldo	Justering	Overført
000000 Uspesifisert	19 995 259	493 008	20 488 267
Sum annuum	19 995 259	493 008	20 488 267
700117 Etter- og videreutdanning	227 199		227 199
700287 Grieg Research School	182 961		182 961
700910 Egenfinansiering BOA	205 469		205 469
701050 Fusjon KHIB	-444 994		-444 994
710022 Internasjonalisering	77 541		77 541
720006 Rekrutteringsstillinger	1 392 268		1 392 268
720009 Vit.utstyr/forskn.fond	150 142		150 142
720028 Talentutviklingsprogrammet unge musikere	-296 122		-296 122
720029 PKU - New approaches to interactions	294 607		294 607
720030 Komponiststipend Norges musikkhøgskole	-358 664	1 109	-357 555
720031 PKU - Stipendiatstilling	3 392 755	4 949	3 397 704
720032 Drift PKU	1 465 230	-643 636	821 594
720033 Stipendiatprogrammet PKU	-144 570	144 570	0
720034 Prosjektprogrammet PKU	704 585		704 585
720038 (Un-) settling Sites and Styles	453 796		453 796
740207 Møllendalsveien 61 Brukerutstøysbevilgning	-6 081		-6 081
Sum øremerket	7 296 122	-493 008	6 803 114
Sum	27 291 381	0	27 291 381

Overføringer som vedrører fakultetets øremerkede midler, samt deler av annuum, er bundet til formålene midlene er tildelt til. Store deler av overføringer på annuum er imidlertid uten bindinger og bidrar i 2018 (og 2019) til å avlaste fakultetet for budsjettutfordringer i 2018.

Overføring grunnbevilgning annuum

Ca. 20 mill. kroner av overføringer er knyttet til grunnbevilgning annuum, og kan i stor grad tilbakeføres til at KHiB gikk inn med store overføringer pr 1.1.2017. At overføringene har økt gjennom 2017 må dels forklares med første driftsår, der etablering av et nytt fakultet og flytting til nytt bygg har hatt fokus, og dels med at fakultetet ikke har hatt en strategisk plan, noe som igjen forklarer at strategiske midler ikke er effektuert eller omdisponert.

Tildelt grunnbevilgningsramme for 2018 viser at fakultetet vil ha budsjettutfordringer i årene fremover. Utfordringene er knyttet til budsjettreduksjoner som følge av husleienivået i nytt bygg i Møllendal, effektiviseringskutt og reduksjoner til strategiske omfordeling. I tillegg har fakultetet et uløst arealbehov for et stadig økende antall ph.D.-/ stipendiatstillinger. Overføringene fra 2017 til 2018 vil avhjelpe fakultetets utfordringer de første par årene. Ved budsjettfordeling 2018 har fakultetsstyret 14.12.2017 forutsatt bruk av til sammen 11,8 mill. kroner til følgende:

- Bygningsdrift (økt husleie) kr 3.000'
- Strategiske prioriteringer (bl.a. arealbehov for stipendiater og BOA) kr 3.600'
- Investeringsbehov (utover tildelt øremerking) kr 2.000'
- Reserver kr 3.200'

Instituttene har også ubrukte driftsmidler, der årsaken i stor grad er den samme som for fakultetet for øvrig; fokus har vært på nyetablering og flytting i 2017. Som følge av at 2017 har vært første driftsår ønsker fakultetets ledelse at ubrukte driftsmidler ved instituttene overføres uavkortet fra 2017 til 2018. P.t. utgjør dette ca. 2,5 mill. kroner. Det skal imidlertid foretas noen justeringer før endelig overføring (jfr. avsnitt om driftsrammer instituttene over).

Overføringer på annuum er ellers uten store bindinger, men noe er bundet til tildelte formål, som f.eks. tildelte faglige fellesmidler (KU-prosjekter, publikasjoner, såkornmidler, o.l.). Det gjenstår å gjennomgå alle store og små tildelinger for hvor mye som reelt er bundet, men anslagsvis 1,2 mill. kroner er bundet i tildelte interne prosjekter.

Budsjettutfordringene knyttet til husleie og annet vil strekke seg også inn i 2019 og videre. Fakultetets husleieutfordring for 2018 er til dels løst ved å bruke av overførte midler fra 2017, men er forventet å øke med 1 mill. kroner i både 2019 og ytterligere 1 mill. kroner i 2020. Overføringene fra 2017 avhjelper fakultetet med hensyn til strammere bevilgningsrammer i 2018, og vil forhåpentlig også kunne avhjelpe noe i 2019 (evt. 2020).

Bruk av overføringer fra 2017 kan illustreres som i tabellen under. 20 mill. kroner i overføringer avhjelper KMDs budsjettbehov for 2018, men allerede fra 2019 vil KMD ha utfordringer med økt husleiekostnad, arealbehov, investeringsbehov, m.v.

Formål	2018	2019 ->	Sum
Bygningsdrift (økt husleie)	3 000	?	
Strategisk (arealbehov for stipendiater, ++)	3 600	?	
Investeringsbehov	2 000	?	
Reserver	3 200		
Bundet til tildelte midler	1 200		
Ubrukte driftsmidler instituttene	2 500		
Sum	15 500	4 500	20 000

Grunnbevilgning øremerkede midler

Ca. 7 mill. kroner av overføringer er øremerkede midler (inkludert rekrutteringsstillinger). Ubrukte midler for øremerkede prosjekter er bundet til formålene de er tildelt til, og vil ved overføring i utgangspunktet bli tilført de formål de er tildelt.

Justeringene i tabellen på side 8 er knyttet til drift av Program for kunstnerisk utviklingsarbeid (PKU) på prosjekt 720032. PKUs drift har også føringer på annuum 000000 og prosjektene 720031 og 720033. Dette er justert for, og til sammen kr 822' vil bli overført til PKU, og reduserer KMDs overføringer tilsvarende.

Negativ overføring på prosjekt 701050 Fusjon KHIB viser kostnader ført i 2017 som venter tildeling fra UiB. KMD venter tildeling på 1,8 mill. kroner til sammenslåingsprosessen og initiering av faglig virksomhet/studieprogram, inkl. 1 mill. kroner til forskningsmidler.

For enkelte prosjekter vil det være nødvendig å foreta korreksjoner/omposterings på 2018-regnskapet. Det gjelder bl.a. negative overføringer på 720028 Talentutviklingsprogrammet unge musikere og 720030 Komponiststipend Norges musikkhøgskole. Det vil også være korreksjoner på andre prosjekter fordi belastning av interne kostnader er uteblitt.

Bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA)

Økonomi BOA
Hittil i år
Desember 2017

☐ GB
☒ BOA
☐ Totalt

Fakultet	T (fin.kilde)	I/K	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
18 KMD	T	Innt.	-2 707 000	-2 707 000	-2 825 399	118 399
		Kostn.	2 707 000	2 707 000	2 825 399	-118 399
		Sum	0	0	0	0
Sum total			0	0	0	0

Målsettingen for KMDs bidrags- og oppdragsaktivitet i 2017 var kr 2,7 mill. kroner. Ved årsslutt 2017 hadde fakultetet en BOA-aktivitet på ca. 2,8 mill. kroner. Fakultetet har dermed samlet sett oppnådd budsjettmålet for BOA.

Fakultet	Ansvarssted	T (fin.kilde)	I/K	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
18 KMD	1800 Fakultet for Kunst, Musikk og Design	T	Innt.	-2 707 000	-2 707 000	0	-2 707 000
			Kostn.	2 707 000	2 707 000	0	2 707 000
			Sum	0	0	0	0
	1801 Fakultet for Kunst, Musikk og Design, fellesfunksj	T	Innt.	0	0	-24 013	24 013
			Kostn.	0	0	24 013	-24 013
			Sum	0	0	0	0
	1810 Institutt for kunst	T	Innt.	0	0	-10 330	10 330
			Kostn.	0	0	10 330	-10 330
			Sum	0	0	0	0
	1820 Institutt for design	T	Innt.	0	0	-179 485	179 485
			Kostn.	0	0	179 485	-179 485
			Sum	0	0	0	0
	1830 Griegakademiet - institutt for musikk	T	Innt.	0	0	-2 611 571	2 611 571
			Kostn.	0	0	2 611 571	-2 611 571
			Sum	0	0	0	0
Sum total				0	0	0	0

Grunnen til at kostnad og inntekt viser samme beløp er fordi BOA-prosjekters inntekt blir avregnet mot aktivitet (målt i påløpte kostnader).

Forventede inntekter/aktivitet ble ikke fordelt ut på instituttene i 2017, men det var forutsatt at Griegakademiets BOA-målsetting var på 1,7 mill. kroner, mens Kunst og Design hadde en samlet målsetting på 1,0 mill. kroner. Ved årsslutt viser det at Institutt for musikk - Griegakademiet har hatt hoveddelen av BOA-aktiviteten. Ved årsslutt var følgende BOA-prosjekter opprettet ved KMD:

- PES 2020
- POLYFON
- Gave, Meltzer 2016 (restmidler fra HF)
- Musikk og Media
- Eurasia 2016 – Music&Art
- Gave, Meltzer 2017
- Sibelius Nordplus Grant 2017
- Samarbeidsprosjekt ReDig
- Capacity Building for Artistic
- Erasmus mobilitet og drift

Vurdering av økonomiåret 2017

Økonomiåret 2017 ved KMD er preget av etableringen av et nytt fakultet og flytting til nytt bygg i Møllendal. Ny organisering, ny ledelse, nytt bygg, nye institutter, nye rutiner, nye systemer, ny økonomimodell, m.m. er forhold som påvirket økonomien ved fakultet. Det tar tid å få oversikt og å bygge kompetanse om aktiviteten og økonomien ved et nytt fakultet. Samtidig er det mye ved et nytt fakultet og et nytt bygg som krever fokus - og kjernevirksomheten har prioritet.

2017 bar preg av noen utfordringer innen økonomiområdet. Det er oppnådd store forbedringer siden første halvår 2017, men det arbeides fortsatt med å sikre god flyt i prosesser og rutiner for variabel lønn. Det har også vært noen feilføringer i regnskapet, og budsjett og rapportering kan også gjøres mer tilgjengelig.

Samtidig er det oppnådd veldig mye positivt på økonomiområdet i 2017. Det er etablert rammer og prinsipper for fakultetets økonomi i løpet av 2017. Det ble tidlig etablert ny økonomimodell for fakultetet, og budsjettfordeling som sikret institutter og seksjonene styringsrammer tidlig på året. I høst vedtok fakultetsstyret mer varige prinsipper for budsjettfordeling. Budsjettrammer for 2018 ble vedtatt i desember, og fakultetets ledelse har bedre oversikt over økonomien nå enn ved fakultetsetableringen.

Fakultetets økonomiske utfordringer for 2018 og fremover er knyttet til reduksjoner i grunnbevilgning som følge av husleiekostnader, omfordeling og effektiviseringskutt. For 2018 er reduksjoner dels fordelt på instituttene og fakultetsnivået, og dels saldert mot overførte midler fra 2017.

At KMD kan disponere overføringer fra 2016 og 2017 over et par år fremover, vil ha stor betydning for fakultetets evne og mulighet til å tilpasse budsjettutfordringene, ikke minst husleieutfordringen som forventes å øke i 2019 og 2020.

Fakultetsdirektørens merknader

Fakultetets økonomi viser samlet et positivt resultat pr 31.12.2017 på 4,6 mill. kroner. Med dette øker KMDs overføringer fra 22,7 mill. kroner pr 1.1.2017 til 27,3 mill. kroner pr 31.12.2017.

Årsakene til underforbruket er sammensatt, men hovedårsaken er at fakultetet hadde store overføringer ved inngangen til 2017. Underforbruket kan også dels forklares ved at fakultetet hadde sitt første driftsår, med etablering og flytting i fokus, dels at fakultetet manglet en strategisk plan, som igjen forklarer at strategiske midler står udisponert.

Overføringene avhjelper strammere bevilgningsrammer for fakultetet i 2018, men allerede fra 2019 forventes det at fakultetets økonomiske rammebetingelser kan bli utfordrende med økt husleie og kutt i bevilgningsrammer. Dette krever langsiktig planlegging i tide, og vil bli et sentralt element i videre budsjettplanlegging f.o.m. 2019. Instituttene er også godt innenfor tildelte rammer, og overfører relativt store beløp til 2018.

Fakultetet fikk i desember dekket hele merkostnaden på 30 mill. kroner knyttet til uforutsette husleiekostnader for nybygget i perioden juni – november. Selv om deler av dette ble dekket av brukerutstysrammen, er det positivt at ikke fakultetets bevilgningsramme ble belastet for deler av denne merkostnaden.

KMD oppnådde målsettingen på 2,7 mill. kroner for bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA). Det er svært positivt, særlig med tanke på fakultetets videre ambisjoner for BOA i årene fremover. BOA hadde en positiv utvikling de siste månedene med betydelig økt aktivitet. BOA er et område som krever økt oppmerksomhet i 2018 og tiden fremover.

2017 har vært et år med store administrative endringer, noe som krever tilpasning og tid. Til tross for utfordringer i enkelte økonomiprosesser har fakultetet samlet sett oppnådd mye på økonomiområdet. Det er positivt at fakultetet kan overføre relativt store bevilgninger til 2018, for å tilpasse virksomheten til fremtidige strammere bevilgningsrammer, og omstilling til økt bidrags- og oppdragsvirksomhet.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret godkjenner økonomirapport for 2017 med overføringer av ubrukt grunnbevilgning.

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
senior rådgiver

28.01.2017

Vedlegg 1: Strategiske og faglige formål 2017

Analyse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
204001 Strategi- og strukturarbeid	1 092 000	1 092 000	254 282	837 718
204002 Boken om KHiB 2017	799 000	799 000	655 899	143 101
204003 Organisasjonsutvikling, langsiktig stillingsplan	2 747 000	2 747 000	0	2 747 000
204004 Visuell identitet	0	0	391 713	-391 713
204005 Web utvikling	0	0	1 382 121	-1 382 121
204006 Kurs og kompetanseheving	250 000	250 000	47 329	202 671
204007 Rekruttering (portofoli dag)	50 000	50 000	137 176	-87 176
204008 Visningsrom ROM8/ROM61	65 000	65 000	26 534	38 466
204009 Galleri Fisk driftsmidler	110 000	110 000	106 813	3 188
204010 It's learning systemadministrasjon	0	0	75 188	-75 188
204011 Nytt bygg generell (tidl. byggesaken)	1 160 000	1 160 000	411 195	748 805
204012 PPU/senter for læring	100 000	100 000	0	100 000
204013 Utstillingsstøtte (BA)	25 000	25 000	26 505	-1 505
205000 Faglige prioriteringer felles (KU)	200 000	200 000	0	200 000
205001 Felles forskningsseminar	0	0	31 970	-31 970
205002 KU-egenfinansierte stipendiater	2 629 000	2 629 000	0	2 629 000
205100 Kompetanse såkornmidler (budsjett)	3 882	3 882	3 697	185
205101 KOM 15 - AL Weaving, Jon Pettersen	35 000	35 000	0	35 000
205102 Kom16 Tid, H Wiegand	8 900	8 900	0	8 900
205103 Kom16 Queering the Periphery/ Queer periferi, L Loft	30 000	30 000	0	30 000
205104 Kom16 Light, P Bergerud	17 128	17 128	0	17 128
205105 Kom16 Topographies of the Obsolete: Re-apprentice	63 090	63 090	6 835	56 255
205106 KOM 17 How to make money, A Julia	82 000	82 000	0	82 000
205107 KOM 17 DESERT DWELLING, C Hansen	77 000	77 000	0	77 000
205108 KOM 17 Synsmaskinen Final presentation, F Jacobi	200 000	200 000	0	200 000
205109 KOM 17 Nomadic Studios, E O'Kane	10 000	10 000	0	10 000
205110 KOM 17 Socially Engaged Arts (SEA), J Halstead	124 000	124 000	0	124 000
205111 KOM 17 Musicology Without Borders, T Hilder	51 000	51 000	0	51 000
205112 KOM 17 Evaluating feasibility of LongSTEP, C Ghetti	176 000	176 000	0	176 000
205113 KOM 17 Innovasjon i storensembler, M Thormodsæte	93 000	93 000	0	93 000
205114 KOM 17 Design as a tool for shaping, B Irminger	50 000	50 000	8 054	41 946
205200 KU-prosjektpott (budsjett)	906 587	906 587	18 200	888 387
205201 KU 13 From chairs to tools for sitting, Einar Wiig	25 526	25 526	0	25 526
205202 KU 13 - Not storytelling, but storychanging, Linda Lien	28 158	28 158	0	28 158
205203 KU 13 - Performative cinema - exploring cinesensory	6 185	6 185	0	6 185
205204 KU 14 Hereabout Annette Kierulf	20 544	20 544	0	20 544
205300 Publikasjonspott (budsjett)	625 299	625 299	-1 556	626 855
205301 Pub 12 In a place like this, J.Sandborg/D.Higgins	37 951	37 951	0	37 951
205302 Pub 15 - Visibility, Linda Lien, mfl.	41 750	41 750	12 257	29 493
205303 Pub 16 The Invisible Seminar, Brandon Labelle	130 000	130 000	120 703	9 297
205304 Pub 16 AND TIME BEGINS AGAIN, Eamon O, Kane	100 000	100 000	0	100 000
205305 Pub 16 Topographies of the Obsolete: Ashmolean Pa	98 000	98 000	87 726	10 274
205306 Pub 16 Digital Weaving, Profession and Passion, Jon	0	0	5 363	-5 363

205400 KU-undervisningsprosjektpott (budsjett)	241 357	241 357	0	241 357
205401 Pro 16 Popp-opp! Det litterære rommet, Kramer	2 079	2 079	-431	2 510
205402 Pro 16 Photographing art, from Talbot to instagram, A	11 789	11 789	4 142	7 647
205403 Pro 16 Topographies of the Obsolete: Pilot: Norge 'Si	72 000	72 000	0	72 000
205404 Pro 16 On the road, H Wiegand	37 540	37 540	31 815	5 725
205405 Pro 16 The Time Of Painting, The Painting Of Time:...	37 236	37 236	41 467	-4 231
205406 Pro 16 Choreographed Traces involving Oscar Niemey	0	0	10 866	-10 866
205407 Pro 17 Synsmaskinen Venezia KMD støtte, Frans Jaco	0	0	9 143	-9 143
205408 PRO 17 Paper money, A Julia	101 000	101 000	34 691	66 309
205409 PRO 17 Texts on Textiles, H Hauan	40 000	40 000	72 381	-32 381
205410 PRO 17 Nomadic Studios Fase 2 og 3, E O'Kane	140 000	140 000	0	140 000
205411 PRO Preparation and the Pursuit of Excellence, P Kate	40 000	40 000	0	40 000
206000 BOA midler	300 000	300 000	0	300 000
206200 EVU utvikling og kurs	4 787	4 787	45 000	-40 213
206201 EVU Seminar - Making Sense 2017, Kari Dyrdal	0	0	-6 355	6 355
206202 EVU-16 Visibility, Kate Madsen	0	0	9 226	-9 226
206203 EVU-16 Making is Thinking seminar, Kari Dyrdal,	30 213	30 213	43 463	-13 250
206204 EVU-16 , The Edge of Impossibility, Richard Launder	30 000	30 000	35 161	-5 161
206205 EVU-16 Digital Vev, Jon Pettersen	35 000	35 000	19 846	15 154
206206 EVU-17 On the road, Wiegand/Aarseth	0	0	20 221	-20 221
206209 EVU 18 Seminar - Making Presence 2018	0	0	-52 200	52 200
Sum	13 391 001	13 391 001	4 126 440	9 264 561

Vedlegg 2: Nærmere om øremerkete prosjekttildelinger (GP)

Vitenskapelig utstyr.

Griegakademiet er tildelt 1,0 mill. kroner i midler til vitenskapelig utstyr. Regnskapet viser at det er brukt 1,6 mill. kroner. GA disponerer også overførte midler fra 2016 med kr 769'. Regnskapet pr desember er derfor innenfor årets disponible budsjett på NOK 1.769.000.

Fakultet	Prosjekt	I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
18 KMD	720009 Vit. utstyr/forskn. fond	Innt.	-1 000 000	-1 000 000	-1 013 000	13 000
		Kostn.	1 000 000	1 000 000	1 632 620	-632 620
		Sum	0	0	619 620	-619 620
		Overf.	0	0	-769 762	769 762
		Sum	0	0	-769 762	769 762
		Sum	0	0	-150 142	150 142
Sum total			0	0	-150 142	150 142

Grieg Research School (GRS).

Griegakademiet er tildelt kr 306' for 2017. I desember har det blitt inntektsført utestående fra samarbeidsinstitusjonene Høgskulen på Vestlandet, Universitetet i Stavanger og Høgskulen i Volda med tilsammen kr. 250'. GRS disponerer også kr 164' i overførte midler fra 2016. Det gjenstår imidlertid noen forpliktelser som de ubrukne midlene fra 2017 må dekke.

Fakultet	Prosjekt	I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
18 KMD	700287 Grieg Research School	Innt.	-306 000	-306 000	-585 000	279 000
		Kostn.	306 000	306 000	566 085	-260 085
		Sum	0	0	-18 915	18 915
		Overf.	0	0	-164 046	164 046
		Sum	0	0	-164 046	164 046
		Sum	0	0	-182 961	182 961
Sum total			0	0	-182 961	182 961

Rekrutteringsstillinger UiB

Det er lagt inn budsjettmidler tilsvarende 7 stipendiater i 2017, hvorav 2 stipendiater er nye fra høsten 2017 og lagt inn med ½ års virkning. 3 stipendiater er overført fra HF og 2 fra KHiBs egenfinansierte stipendiater.

Fakultet	Prosjekt	I/K	Artsklasse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
18 KMD	720006 Rekrutteringsstillinger	Innt.	3 Inntekter	-5 320 000	-5 320 000	-5 285 643	-34 357
			Sum	-5 320 000	-5 320 000	-5 285 643	-34 357
		Kostn.	4 Varek.	20 000	20 000	0	20 000
			5 Lønn	4 152 903	4 152 903	3 231 072	921 831
			6-7 Adk.	866 697	866 697	169 881	696 816
			8-9 Annet	280 400	280 400	807 221	-526 821
			Sum	5 320 000	5 320 000	4 208 174	1 111 826
			Sum	0	0	-1 077 468	1 077 468
		Overf.	890 Overf.	0	0	-314 800	314 800
			Sum	0	0	-314 800	314 800
		Sum	0	0	-314 800	314 800	
		Sum	0	0	-1 392 268	1 392 268	
Sum total				0	0	-1 392 268	1 392 268

Regnskapet viser samlet sett et underforbruk pr. desember på ca. 1,4 mill. kroner. Dette inkluderer overføring av ubrukte stipendiatmidler pr. 31.12.16 fra HF på ca. 315' kr. Underforbruket skyldes flere forhold. Tildelinger for nye stipendiater er gitt med halvårs bevilgning, mens oppstart først er i oktober, samt utsatt oppstart for en av de nye stipendiatene. En annen stipendiat er tilbake i redusert stilling, samtidig som refusjoner også tar ned lønnskostnadene.

Stipendiatmidler fra PKU

For 2017 er KMD tildelt kr 4.804' fra PKU til 7 stipendiater, hvorav 1 er i siste år med finansiering, og 2 er nye fra 01.10.2017. Avviket mellom budsjett og regnskap på inntektssiden skyldes aktivering av utstyr, dette har sin motpost på kostnadssiden, og har ingen resultateffekt.

Fakultet	Prosjekt	I/K	Artsklasse	Overføring	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år	
18 KMD	720031 PKU - Stipendiatstilling	Innt.	3 Inntekter		-4 804 235	-4 804 235	-4 804 615	380	
			Sum		-4 804 235	-4 804 235	-4 804 615	380	
		Kostn.	4 Varek.		30 000	30 000	105 140	-75 140	
			5 Lønn		4 612 835	4 612 835	3 056 676	1 556 159	
			6-7 Adk.		402 355	402 355	329 825	72 531	
			8-9 Annet		69 900	69 900	-224 192	294 092	
			Sum		5 115 090	5 115 090	3 267 448	1 847 643	
			Sum		310 855	310 855	-1 537 167	1 848 023	
		Overf.	890 Overf.	8900 IB overf. GB		-1 811 000	-1 811 000	-1 855 587	44 587
			Sum		-1 811 000	-1 811 000	-1 855 587	44 587	
		Sum		-1 811 000	-1 811 000	-1 855 587	44 587		
		Sum		-1 500 145	-1 500 145	-3 392 755	1 892 610		
Sum total					-1 500 145	-1 500 145	-3 392 755	1 892 610	

Regnskapet pr desember viser at det er et stort underforbruk. Det er flere årsaker til underforbruket. Hovedårsaken er at kr 1,811' i overførte midler fra KHiB pr 31.12.2016. Ellers er det stort underforbruk på stipendiatenes kostnader, som skyldes at stipendiatene tradisjonelt bruker mest penger på slutten av stipendiatperioden. Det har også vært noe fravær som gir utslag i lavere lønnskostnader. En ytterligere forklaring på underforbruket er at UiBs felleskostnader ble feilbelastet prosjekt for rekrutteringsstillinger UiB.

Prosjektmidler fra PKU

KMD er tildelt følgende prosjektmidler 2017:

- Wheels within wheels: New approaches to interactions between performers and composers, kr. 2.014.000. Dette er siste utbetaling for prosjekt som startet 2015, med forventet prosjektslutt 1.7.2018. Det er også overført kr 54' fra 2016. Tildeling for 2017: NOK 1.270.000.
- (Un-) settling Sites and Styles: Performers in Search of New Expressive Means. Samlet prosjektramme på kr 3.741.000. Nytt prosjekt 2017 med forventet prosjektslutt 30.6.2020. Tildeling for 2017: NOK 699'.

Regnskapet på 720034 viser også kostnader på prosjekter ved KHiB som pr 31.12.2016 hadde overført midler fra 2016. Først og fremst gjelder dette prosjektet Synsmaskinen. Det er også regnskapsført noe på prosjektene Topographies og Pictogram.me.

Fakultet	Prosjekt	I/K	Artsklasse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
18 KMD	720029 PKU - New approaches to interactions	Innt.	3 Inntekter	-1 270 000	-1 270 000	-1 270 000	0
			Sum	-1 270 000	-1 270 000	-1 270 000	0
			Sum	-1 270 000	-1 270 000	-1 270 000	0
		Overf.	890 Overf.	0	0	-54 624	54 624
			Sum	0	0	-54 624	54 624
		Sum	0	0	-54 624	54 624	
		Sum		-1 270 000	-1 270 000	-1 324 624	54 624
	720034 Prosjektprogrammet PKU	Kostn.	5 Lønn	0	0	89 425	-89 425
			6-7 Adk.	-999 911	-999 911	206 541	-1 206 453
			Sum	-999 911	-999 911	295 966	-1 295 877
		Sum		-999 911	-999 911	295 966	-1 295 877
		Overf.	890 Overf.	-1 001 000	-1 001 000	-1 000 551	-449
			Sum	-1 001 000	-1 001 000	-1 000 551	-449
		Sum		-1 001 000	-1 001 000	-1 000 551	-449
		Sum		-2 000 911	-2 000 911	-704 585	-1 296 327
	720038 (Un-) settling Sites and Styles?	Innt.	3 Inntekter	-699 000	-699 000	-699 000	0
			Sum	-699 000	-699 000	-699 000	0
		Sum		-699 000	-699 000	-699 000	0
		Sum		-699 000	-699 000	-699 000	0
Sum total				-3 969 911	-3 969 911	-2 728 209	-1 241 703

PKUs driftsramme

Program for kunstnerisk utviklingsarbeid har et driftsbudsjett på kr 7.950.000 i 2017. Dvs. det er inntektsført kr 7.962.000 til drift, samtidig var det en negativ overføring på kr 12.000.

Ansvarssted	I/K	Artsklasse	Overføring	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
1890 Program for kunstnerisk utviklingsarbeid	Innt.	3 Inntekter		-7 962 000	-7 962 000	-7 933 091	-28 909
		Sum		-7 962 000	-7 962 000	-7 933 091	-28 909
	Kostn.	4 Varek.		0	0	16 845	-16 845
		5 Lønn		4 400 000	4 400 000	4 039 437	360 564
		6-7 Adk.		3 550 244	3 550 244	2 788 776	761 468
		8-9 Annet		0	0	266 440	-266 440
		Sum		7 950 244	7 950 244	7 111 497	838 747
		Sum		-11 756	-11 756	-821 594	809 838
	Overf.	890 Overf.	8900 IB overf. GB	12 000	12 000	0	12 000
		Sum		12 000	12 000	0	12 000
	Sum			12 000	12 000	0	12 000
Sum total				244	244	-821 594	821 838

Driftsrammen omfatter midler til drift av både stipendiatprogrammet og prosjektprogrammet, herunder lønn til ansatte, programstyremøter, samlinger og andre programaktiviteter.

Regnskapet viser at det er et underforbruk på ca. 0,8 mill. kroner i 2017. Disse midlene forventes i utgangspunktet å bli overført til PKU, som fra 1.1.2018 ikke lenger er organisert under UiB, men fusjonert med bl.a. SiU og Norgesuniversitetet.

Andre øremerkede prosjekter

Regnskapet pr desember viser også aktivitet på andre øremerkede prosjekter ved KMD. Alle overførte prosjektmidler fra HF til KMD/GA er avklart og inntektsført.

Fakultet	Prosjekt	I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
18 KMD	700117 Etter- og videreutdanni..	Kostn.	0	0	-66 146	66 146
		Sum	0	0	-66 146	66 146
		Overf.	0	0	-161 053	161 053
		Sum	0	0	-161 053	161 053
		Sum	0	0	-227 199	227 199
	700910 Egenfi nansiering BO A	Kostn.	0	0	-27 855	27 855
		Sum	0	0	-27 855	27 855
		Overf.	0	0	-177 614	177 614
		Sum	0	0	-177 614	177 614
		Sum	0	0	-205 469	205 469
	701050 Fusjon KHIB	Kostn.	0	0	444 994	-444 994
		Sum	0	0	444 994	-444 994
		Sum	0	0	444 994	-444 994
	710022 Intern asjonalisering	Innt.	-90 000	-90 000	-90 000	0
		Kostn.	90 000	90 000	12 459	77 541
		Sum	0	0	-77 541	77 541
		Sum	0	0	-77 541	77 541
	720028 Talent utviklingsprog r..	Kostn.	0	0	296 122	-296 122
		Sum	0	0	296 122	-296 122
		Sum	0	0	296 122	-296 122
	720030 Kompo niststipend No rg..	Kostn.	0	0	464 695	-464 695
		Sum	0	0	464 695	-464 695
		Overf.	0	0	-107 140	107 140
Sum		0	0	-107 140	107 140	
Sum		0	0	357 555	-357 555	
Sum total			0	0	588 461	-588 461