



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 57/18 f)

Møtedato: 06.09.2018

Dato: 30.08.2018

Arkivsaksnr:

Økonomirapport pr juli 2018

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak 56/17, *Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2018*
- Økonomirapport pr 30.04.2018 for Fakultet for kunst, musikk og design

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.07.2018 for Fakultet for kunst, musikk og design.

KMDs økonomiske ramme for 2018

UiB har for 2018 stilt 170,2 mill. kroner til rådighet for fakultetet på grunnbevilgningen (GB). Dette inkluderer nye tildelinger pr april; 1,8 MNOK i fusjonsmidler, 0,4 MNOK i spiremidler og 0,8 MNOK for tilbakeført driftsteknikker. I tillegg er det etablert et budsjett på 5,0 mill. kroner for bidrags- og oppdragsmidler (BOA). Dette gir følgende bevilgningsinntekter på GB/BOA for 2018.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kr)	Prosjekt	Bud 2018
Basis	000000	134 772
Resultatbasert uttelling åpen budsjetttramme	000000	17 709
Resultatbasert uttelling lukket budsjetttramme	000000	408
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	720006	11 931
Delsum rammebudsjett		164 820
Øremerkede midler annet	7xxxxx	3 523
Instituttinntekter	000000	500
Avskrivningsinntekter	000000	1 400
Sum grunnbevilgning		170 243
Bidragmidler NFR	199995	300
Bidragmidler EU	639995	1 050
Bidragmidler andre	699995	3 650
Sum bidrags- og oppdragsmidler		5 000
Sum totalt inntektsbudsjett		175 243

For detaljer og beregninger vises det til styresak 56/17.

Tabellen under viser KMDs samlede kostnadsbudsjett pr budsjettområde for tildeling 2018 og overføringer fra 2017, iht. vedtak i fakultetsstyresak 56/17. Utover tildelt rammebudsjett for KMD, er fakultetet tilført stipendiatmidler og prosjektmidler fra Program for kunstnerisk utviklingsarbeid (PKU).

GRUNNBEVILGNING	Tildeling 2018	Overført 2017 IB 1.1.2018	Disponibelt 2018
Fastlønn og sosiale kostnader	93 800	-	93 800
Strategiske midler	3 000	3 600	6 600
Husleie/ bygningsdrift	33 700	3 000	36 700
Driftsrammer	21 625	-	21 625
Investeringer	1 000	2 000	3 000
Reserver ufordelt annuum	-236	3 236	3 000
Overføringer 2017 øvrig annuum		10 045	10 045
Sum Grunnbevilgning annuum (GA)	152 889	21 881	174 770
Sum Grunnbevilgning øremerkede midler (GP)	15 454	5 412	20 866
Instituttinntekter	500		500
Avskrivningsinntekter	1 400		1 400
Sum Grunnbevilgning GB	170 243	27 293	197 536
Bidragmidler NFR	300		300
Bidragmidler EU	1 050		1 050
Bidragmidler Andre	3 650		3 650
Sum BOA	5 000	-	5 000
SUM DISPONIBELT	175 243	27 293	202 536

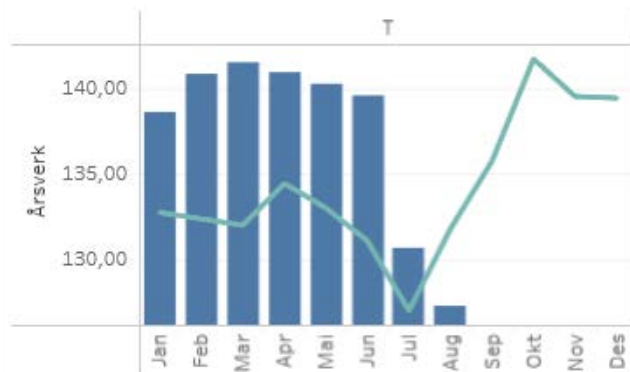
Nedenfor vises utvikling i årsverk og økonomisk status for fakultetets budsjettområder.

Årsverk

Tabellen under viser utvikling i årsverk pr juli måned i forhold til samme tid i fjor. Pr juli 2018 er det registrert 131 årsverk, mens det pr juli i fjor var 127 årsverk.

Årsverk

Juli 2018 og samme måned i fjor vises i tabellen



Fakultet	Årsverk	Årsverk i fjor	Endring siste år
18 KMD	130,65	126,95	3,69
Sum total	130,65	126,95	3,69

Utvikling

- Årsverk
- Årsverk i fjor

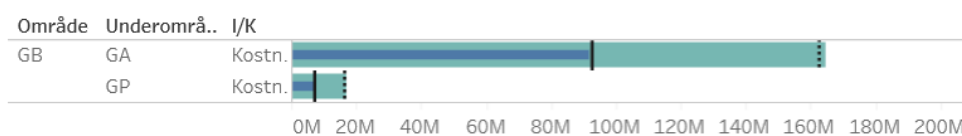
Økningen skyldes blant annet utvidelse av verksmesterstillingene med totalt 2 årsverk og tilbakeført ett årsverk driftsteknikker. I tillegg var det noen midlertidig ansatte i 2017 som i 2018 har fått fast stilling, der stillingsprosenten i fast stilling er høyere enn i den midlertidige.

Grunnbevilgning (GB)

Totalt sett er KMDs kostnader på grunnbevilgning i bra balanse med periodisert budsjett pr juli 2018.

Kostnader grunnbevilgningen (GB)

Hittil i år
Juli 2018



- Budsjett hittil
- ... Årsprognose
- Regnskap hittil
- Årsbudsjett*

Grunnbevilgningen er inndelt i grunnbevilgning annuum (GA, rammetildeling) og øremerkede prosjekter (GP). Økonomisk status er kommentert for hhv. annuum og øremerkede prosjekter i kapitlene nedenfor.

Grunnbevilgning annuum (GA)

Økonomi GB
Hittil i år
Juli 2018

☒ GB
☐ BOA
☐ Totalt

Fakultet	Område	Underområde	I/K	Artsklasse	Overføring	Årsbudsjett*	Budsjett hittil	Regnskap hittil	Avvik hittil	Årsprognose
18 KMD	GB	GA	Innt.	3 Inntekter		-153 789 000	-85 741 303	-87 171 127	1 429 824	-153 789 000
			Sum			-153 789 000	-85 741 303	-87 171 127	1 429 824	-153 789 000
			Kostr.	4 Varek.		0	-100 000	0	-100 000	0
				5 Lønn		99 822 704	53 818 906	58 199 303	-4 380 398	0
				6-7 Adk.		29 593 699	18 239 976	13 524 587	4 715 389	162 670 000
				8-9 Annet		35 253 597	20 564 598	20 056 443	508 155	0
			Sum			164 670 000	92 523 480	91 780 333	743 147	162 670 000
			Sum			10 881 000	6 782 177	4 609 206	2 172 971	8 881 000
			Res.	89 Avregn.	8900 IB overf. GB	-21 881 000	-21 881 000	-21 880 535	-465	-21 881 000
					8901 UB overf. GB	11 000 000	23 654 052	28 752 184	-5 098 132	13 000 000
			Sum			-10 881 000	1 773 052	6 871 649	-5 098 597	-8 881 000
			Sum			-10 881 000	1 773 052	6 871 649	-5 098 597	-8 881 000
			Sum			0	8 555 229	11 480 855	-2 925 626	0

Grunnbevilgning annuum fremstår pr juli 2018 med et underforbruk på nær 2,2 mill. kr, sammenlignet med periodisert budsjett hittil i år.

Inntektene er kr 1,4 mill. kr høyere enn budsjett hittil. Det skyldes i hovedsak inntektsført salgssum på 2,5 MNOK for eiendommen Magnus Barfotsgate 23.

Kostnadene viser et underforbruk på 0,7 mill. kr. Avviket består av et merforbruk på 4,4 mill. kr. på lønnskostnadene, som blir veid opp av et underforbruk på 4,7 mill. kr på andre driftskostnader, samt et underforbruk på 0,5 mill. kr på annet.

Merforbruket på artsklasse 5 *Lønn* fremkommer hovedsakelig på fakultetets fellesnivå (3 mill. kr). Men det er også i varierende grad overforbruk som gjelder variabel lønn på alle institutter.

Overforbruk på fellesnivået fremkommer både på fast ansatte, midlertidig ansatte og annen oppgavepliktig godtgjørelse. Avviket på fast lønn skyldes hovedsaklig lønnsopprykk for faglig ledelse, som ikke var beregnet inn i budsjettet. Samt noen lønnskostnader som gjelder fast ansatte på institutt som er feilført, og vil omposteres. Avviket på variabel lønn skyldes flere forhold; engasjementer for å utvikle rutiner og prosedyrer på fakultetet, noen lønnskostnader skal belastes strategiske midler, og i tillegg er det kostnader for ringevikarer og studentassistenter på verkstedene som ikke var tatt høyde for i lønnsbudsjettet.

På instituttene skyldes overforbruket hovedsakelig en forenklet budsjettering der budsjett er lagt på andre driftskostnader, mens kostnaden er ført på lønn. Det vil være fokus på å forbedre budsjetteringen av driftsmidler på instituttene til neste år.

6-7 *Andre driftskostnader* viser samlet sett et stort underforbruk sammenlignet med budsjett hittil i år. Det skyldes blant annet, som nevnt over en forenklet budsjettering, der budsjettet er lagt på andre driftskostnader, mens kostnaden har gått på lønn. Det er også kostnadsført lavere avskrivninger enn budsjettet pr. juli. I tillegg er regnskapet på strategiske midler vesentlig lavere enn budsjett hittil i år.

8-9 *Annet* viser i hovedsak internhusleie til Eiendomsavdelingen, og er i bra balanse.

Årsprognose for 2018 viser at KMD pr juli måned forventer å bruke mindre av overføringene enn først antatt. Prognosen for overføring til 2019 er oppjustert med 2 mill. kr sammenlignet med planlagt disponering av overføringer ved budsjettfordeling 2018, jf. fakultetsstyresak

14.12.2017. Total overføring på grunnbevilgning annuum er med det anslått å bli ca. 13 mill. kr. Hovedgrunnen til oppjusteringen er lavere forbruk av strategiske midler og investeringsmidler enn først antatt.

Nærmere om grunnbevilgning annuum (GA)

Driftsrammer annuum 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 2018 inkluderer overføringer fra 2017.

Pr juli viser regnskapet at alle instituttene har et underforbruk sammenlignet med budsjett hittil i år. Felles for alle instituttene er overforbruk på midlertidig lønn og underforbruk på andre driftskostnader/annet. Ref. forklaring på forrige side.

Hittil i år

Juli 2018

Fakultet	Ansvarssted	I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
18 KMD	1810 Institutt for kunst	Innt.	0	0	-19 485	19 485
		Kostn.	5 942 256	3 083 830	3 040 107	43 723
		Sum	5 942 256	3 083 830	3 020 622	63 208
		Sum	5 942 256	3 083 830	3 020 622	63 208
	1820 Institutt for design	Innt.	0	0	-6 419	6 419
		Kostn.	5 078 709	2 367 461	2 035 604	331 857
		Sum	5 078 709	2 367 461	2 029 185	338 275
		Sum	5 078 709	2 367 461	2 029 185	338 275
	1830 Griegakademiet - institutt for musikk	Innt.	0	0	86 827	-86 827
		Kostn.	8 562 477	4 089 811	3 034 004	1 055 807
		Sum	8 562 477	4 089 811	3 120 831	968 980
		Sum	8 562 477	4 089 811	3 120 831	968 980
Sum total			19 583 442	9 541 102	8 170 638	1 370 464

Driftsrammer annuum 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 juli viser et merforbruk sammenlignet med budsjett hittil i år. På KMD felles skyldes merforbruket hovedsakelig overforbruk på rekrutteringskostnader til vitenskapelige stillinger og kjøp av div. driftsmateriell og eksterne tjenester. På seksjon for verksteder er hele merforbruket hittil i år innkjøp som skal belastes brukerutstyrsprosjektet, samt noe lønnskostnader som skal føres bort.

Ansvarssted	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
180100 Fakultet for Kunst, Musikk og Design, fellesfunksjon	4 825 000	2 509 500	2 793 000	-283 500
180120 Fellesfunksjon-seksjon for utdanning, forskning og formidling	900 000	560 333	446 188	84 145
180130 Fellesfunksjon-seksjon for verksteder og tekniske tjenester	1 700 000	926 600	1 416 233	-489 633
Sum 1801 Fakultet for Kunst, Musikk og Design, fakultetsadministrasjon	7 425 000	3 996 433	4 655 421	-658 988

Strategiske og faglige prioriteringer - annuum

Årsbudsjett for 2018 utgjør kr 6,6 MNOK i nye strategiske og faglige tiltak, samt 4,9 MNOK i andre overføringer fra 2017. Av disse er 4,1 MNOK ufordelt. Disse må vurderes i forhold til fakultetets behov for overførte midler fra 2018 til 2019 og står foreløpig ufordelt. Instituttene er til sammen tildelt kr 600' til såkornmidler og etter- og videreutdanningstiltak. I tillegg har instituttene fått overført midler som gjelder ubrukte midler på publikasjonsprosjekter i 2017. Årsbudsjett på strategiske og faglige prioriteringer på fellesnivået er derfor pr. juli ca. 10,6 mill. kr. Vedlegg 1 gir oversikt og status på de enkelte strategiske og faglige prioriteringene.

Regnskapet viser at det pr juli er brukt kr 1,7 MNOK. Flere poster er ikke fordelt p.t., bl.a. prosjektmidler og BOA-midler. Leie av nye lokaler i Møllendalsbakken 11 påløper fra juli måned og skal også dekkes her. Leiekostnaden for 3. kvartal på kr. 573' har imidlertid blitt regnskapsført på driftsmidlene på fellesområdet, om må derfor omposteres. Reelt forbruk på strategiske midler pr. juli er derfor 2,3 MNOK.

Budsjett og regnskap annuum (GA)

Ansvarssted	Prosjekt	Total	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
1801 Fakult..	000000 Uspesifisert		10 592 531	5 076 905	1 735 998	3 340 907
Sum			10 592 531	5 076 905	1 735 998	3 340 907

Bygningsdrift annuum

Budsjett for bygningsdrift utgjøres i hovedsak av kostnader til internhusleie for fakultetets nybygg i Møllendalsveien og Griegakademiets lokaler i Lars Hilles gate. I tillegg er det budsjettet for midler til KMDs utleiebygg og noe til bygningsdrift. Pr. juli er det regnskapsført leiekostnader på ca. 573' som gjelder Møllendalsbakken 11, disse skal omposteres til strategiske midler.

Regnskapet pr juli viser et underforbruk i forhold til budsjett hittil som skyldes inntektsført salg av leilighet i Magnus Barfots gate 23.

Fakultet	Prosjekt	I/K	Artsklasse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
18 KMD	000000	Innt.	3 Inntekter	0	0	-2 523 300	2 523 300
	Uspesifisert		Sum	0	0	-2 523 300	2 523 300
		Kostn.	4 Varek.	0	0	0	0
			6-7 Adk.	1 446 403	875 648	1 269 271	-393 623
			8-9 Annet	35 253 597	20 564 598	20 600 300	-35 702
			Sum	36 700 000	21 440 246	21 869 571	-429 325
		Sum		36 700 000	21 440 246	19 346 271	2 093 975
		Sum		36 700 000	21 440 246	19 346 271	2 093 975
Sum total				36 700 000	21 440 246	19 346 271	2 093 975

Reserver

Det er budsjettert med 3,0 MNOK i reserver. Reservene er budsjettert i desember.

Grunnbevilgning øremerket (GP)

Underområde	I/K	Artsklasse	Overføring	Årsbudsjett*	Budsjett hittil	Regnskap hittil	Avvik hittil	Årsprognose
GP	Innt.	3 Inntekter		-15 454 600	-12 371 600	-13 504 606	1 133 006	-18 154 600
		Sum		-15 454 600	-12 371 600	-13 504 606	1 133 006	-18 154 600
	Kostn.	4 Varek.		1 150 000	670 833	0	670 833	0
		5 Lønn		11 226 960	4 824 677	4 019 755	804 921	0
		6-7 Adk.		2 906 700	709 480	2 527 448	-1 817 969	16 566 600
		8-9 Annet		1 582 940	923 382	887 393	35 988	0
		Sum		16 866 600	7 128 371	7 434 597	-306 226	16 566 600
	Sum			1 412 000	-5 243 229	-6 070 009	826 780	-1 588 000
	Res.	89 Avregn.	8900 IB overf. GB	-5 412 000	-5 412 000	-5 410 846	-1 154	-5 412 000
			8901 UB overf. GB	4 000 000	2 100 000	0	2 100 000	7 000 000
		Sum		-1 412 000	-3 312 000	-5 410 846	2 098 846	1 588 000
	Sum			-1 412 000	-3 312 000	-5 410 846	2 098 846	1 588 000
	Sum			0	-8 555 229	-11 480 855	2 925 626	0
	Sum			0	-8 555 229	-11 480 855	2 925 626	0

Sum øremerkede prosjekter fremstår med et underforbruk på 0,8 MNOK pr juli, i hovedsak som følge av høyere inntekter enn budsjettert hittil.

Inntektene. Årsbudsjett viser at det samlet er bevilget 15,4 MNOK til rekrutteringsstillinger og øremerkede prosjekter for 2018. I tillegg disponerer KMD 5,4 MNOK i overførte midler fra 2017. Regnskap hittil viser inntekter på 13,5 MNOK, som er 1,1 MNOK mer enn budsjettert. Dette skyldes inntektsført driftstilskudd fra Norges Musikkhøgskole som ikke er budsjettert. I tillegg er det avskrivningsinntekter som er høyere enn budsjettert. Inntektene vil øke ytterligere med 2,7 MNOK som følge av at 3 stipendiater finansiert av PKU først ble klassifisert som BOA, før departementet bestemte at midler fra PKU skal klassifiseres som bevilgning. Stipendiatene er inkludert i BOA-tallene under, og BOA-aktiviteten skal derfor justeres ned, mens budsjettet på øremerkede bevilgninger skal økes.

Lønnskostnader viser samlet sett et underforbruk i forhold til periodisert budsjett.

Andre driftskostnader viser samlet sett et merforbruk i forhold til periodisert budsjett. Merforbruket skyldes høyere avskrivningskostnader enn forventet, samt høyere reisekostnader enn budsjettet hittil.

Årsprognose antyder at 7 MNOK forventes overført til neste år. Prognosen er oppjustert med 3 MNOK sammenlignet med forrige prognose. Hovedårsaken til det er mindreforbruk på 2,9 mill. kr på rekrutteringsstillinger (p 720006) pr. juli. Dette skyldes flere forhold. En av stipendiatene er i permisjon i 2018. I tillegg er det ikke uvanlig at størsteparten av kostnadene påløper i slutten av stipendiatperioden, og 5 av KMDs stipendiater er i første år av stipendiatperioden. Prognosen oppjusteres også som følge av stipendiatene finansiert av PKU som skal flyttes fra BOA til øremerkede midler.

Nærmere om øremerkede prosjekttildelinger (GP)

Nye tildelinger for 2018 er gitt på rekrutteringsstillinger, vitenskapelig utstyr, Grieg Research School, fusjonsmidler KHiB (1,8 mill.) og spiremidler (0,4 mill.). Under er enkelte av prosjektene omtalt. Se vedlegg 2 for fullstendig oversikt over de øremerkede prosjektene.

Grieg Research School (GRS)

Prosjekt 700287. Griegakademiet er tildelt kr 316' for Grieg Research School 2018. I tillegg disponerer GRS kr 183' i overførte midler fra 2017.

Fusjon KHiB

Prosjekt 701050. I april kom det en ny bevilgning på 1,8 MNOK, hvorav 1,0 MNOK er øremerkede forskningsmidler. Prosjektet hadde negativ overføring fra 2017 på kr 445' som følge av at KMD i 2017 forskutterte kostnader på prosjektet. Dermed står 1.355' i rest på disponibelt årsbudsjett.

Vitenskapelig utstyr

Prosjekt 720009. Griegakademiet er tildelt kr 1.000' i midler til vitenskapelig utstyr for 2018, i tillegg til kr 150' overført fra 2017. Det er også regnskapsført avskrivningsinntekter/avskrivningskostnader på prosjektet.

Rekrutteringsstillinger UiB

Prosjekt 720006. Det er lagt inn budsjettmidler tilsvarende 13 *helårs* stipendiatmidler i 2018. Nærmere bestemt utgjøres dette av 5 stillinger overført ved 3 stillinger fra GA – Institutt for musikk, 2 stillinger fra KHiB, 2 stillinger med helårseffekt budsjetteffekt (tilført fra juli 2017), 4 stillinger overførte fra PKU med helårseffekt fra 2018, 2 nye stillinger med halvårseffekt fra 2018, samt 3 nye stillinger med 1/3-års budsjetteffekt tilført fra KD i desember 2017. Regnskap pr juli viser et mindreforbruk i forhold til budsjett hittil på 2,6 mill. kr.

Bevilgninger fra PKU

Fra 1.1.2018 ble PKU avviklet som enhet ved UiB/KMD og har gått inn i Direktorat for internasjonalisering og kvalitetsutvikling i høyere utdanning (Diku). Det har vært usikkerhet knyttet til klassifisering av midler fra PKU som følge av dette. KD har nå avklart at midlene skal klassifiseres som bevilgning, og tildelinger fra PKU vil derfor bli regnskapsført som før; som øremerkede midler.

PKU stipendiatstillinger

Prosjekt 720031. F.o.m. 2018 er det 3 stillinger som fortsatt finansieres av Program for kunstnerisk utvikling (PKU) direkte – inntil disse er ferdig finansiert etter 3 år. KMD har betydelige overføringer fra 2017, det er overføringer som både gjelder disse 3 stillingene og tidligere stipendiater. Det er kun overføringene på 3,4 mill. kr som er lagt inn i årsbudsjettet. Årets tildeling på 2,7 mill. kr er ikke lagt inn enda, da fakultetet har ventet på en avklaring ang. klassifisering av disse midlene. Årsbudsjettet vil mao. bli økt med 2,7 mill. kr. Regnskapet viser et mindreforbruk i forhold til allerede *innlagt* periodisert budsjett på ca. 0,6 mill kr.

PKU prosjektprogrammidler

KMD er tildelt midler for 2018 til følgende prosjekter:

- 720029 Wheels within wheels: New approaches to interactions between performers and composers. Samlet prosjektramme kr 3.741.000. Prosjektet startet 2015, med prosjektslutt 1.7.2018. Inntektsført på prosjektet i 2018 er kr 744'. I tillegg ble det overført kr 295' fra 2017. Pr. juli er det ca. 142 000 kr. til gode på prosjektet. Det vil bli sendt en sluttrapport til PKU, og resterende beløp vil dekke påløpte kostnader, eller returneres PKU.
- 720038 (Un-) settling Sites and Styles: Performers in Search of New Expressive Means. Samlet prosjektramme på kr 3.741.000. Prosjektstart var i 2017 med forventet prosjektslutt 30.6.2020. Tildeling som er inntektsført i 2018 er: kr 1.185'. I tillegg er det overført kr 454' fra 2017. Pr. juli er det kostnadsført kr 842'. Resterende midler er pr. juli kr. 810'.
- 720034 viser overførte midler på tidligere tildelinger på prosjektene Synsmaskinen og Topographies of the obsolete. Restmidler på prosjektene pr. juli er 520' kr. Det er sendt inn sluttrapport til PKU på Synsmaskinen, og sluttrapport for Topographies fase 2 er underveis. Restmidler vil bli brukt til planlagte avsluttende aktiviteter.

PKU drift

Prosjekt 720032. I forbindelse med at PKU ble omorganisert fra 1.1.2018, ble det foretatt en avregning på ubrukte driftsmidler for PKU. Til sammen utgjorde dette kr 822' pr 31.12.2017. Disse midlene ble i utgangspunktet overført KMD, men PKU har fakturert KMD for det samme beløpet. Prosjektet er dermed avsluttet i 2018.

Bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA)

Forventede inntekter/aktivitet er ikke fordelt ut på instituttene, men det er budsjettert en samlet målsetting for fakultetets bidrags- og oppdragsaktivitet på 5,0 MNOK for 2018.

Økonomi BOA
Hittil i år
Juli 2018

☐ GB
☒ BOA
☐ Totalt

Fakultet	Ansvarssted	T (fin.kilde)	I/K	Årsbudsjett*	Budsjett hittil	Regnskap hittil	Avvik hittil	Årsprognose
18 KMD	1800 Fakultet for Kunst, Musikk og Design	T	Innt.	-5 000 000	-2 916 900	0	-2 916 900	-4 645 309
			Kostn.	5 000 000	2 916 900	0	2 916 900	4 645 309
			Sum	0	0	0	0	0
	1801 Fakultet for Kunst, Musikk og Design, fellesfunksj	T	Innt.	0	0	-30 750	30 750	0
			Kostn.	0	0	30 750	-30 750	0
			Sum	0	0	0	0	0
	1810 Institutt for kunst	T	Innt.	0	0	-671 361	671 361	0
			Kostn.	0	0	671 361	-671 361	0
			Sum	0	0	0	0	0
	1820 Institutt for design	T	Innt.	0	0	-479 680	479 680	0
			Kostn.	0	0	479 680	-479 680	0
			Sum	0	0	0	0	0
	1830 Griegakademiet - institutt for musikk	T	Innt.	0	0	-1 559 555	1 559 555	0
			Kostn.	0	0	1 559 555	-1 559 555	0
			Sum	0	0	0	0	0
Sum total				0	0	0	0	

Pr juli viser regnskapsrapporten for BOA en aktivitet på ca. 2,7 MNOK. Regnskap pr juli inkluderer imidlertid 1,0 MNOK i kostnader knyttet til stipendiater finansiert av Program for kunstnerisk utviklingsarbeid (PKU), og disse må omposteres fra BOA til grunnbevilgning. Årsaken er at Kunnskapsdepartementet har avgjort at midler fra PKU skal klassifiseres som bevilgning og ikke som BOA. Aktiviteten vil derfor reduseres, til 1,7 MNOK, noe som er betydelig lavere enn budsjett hittil.

Justert for PKU-stipendiatene er dette fordelingen av BOA-aktivitet på instituttene: det er Griegakademiet som har generert størst BOA-inntekter med en aktivitet på 1,3 mill kr. Mens institutt for kunst ikke har noe BOA-aktivitet (det som vises i tabellen er to PKU stipendiater), og design har 0,5 mill kr.

Som følge av KDs klassifisering av PKU-midler er prognosen endret vesentlig i forhold til siste økonomirapport, fra 7,0 til 4,6 MNOK. Prognosen er utarbeidet med utgangspunkt i planlagt aktivitet på prosjekter i prosjektmodulen (PA).

En gjennomgang av inntekter ved Institutt for design viser at instituttet har prosjektinntekter som kan klassifiseres som BOA. Noen av disse er opprettet, mens noen mangler avtale/kontrakt før de kan opprettes som BOA-prosjekter.

Følgende BOA-prosjekter er aktive eller under opprettelse ved KMD:

- POLYFON
- Musikk og Media (ferdig og lukket i 2018)
- Eurasia 2016 – Music&Art
- Meltzer gave, 2017
- Meltzer gave, 2018
- Sibelius Nordplus Grant 2017 (ferdig og lukket i 2018)
- Samarbeidsprosjekt ReDig

- Capacity Building for Artistic
- Erasmus mobilitet og drift
- Jazz and AR
- Møbelmesse Stockholm
- Nytt norsk salmeleksikon
- Lysfestival Fjell festning
- Trefestival
- Design Thinking
- Ice Music Festival, Finse
- Forum Farge
- Visibility
- Milano

Fakultetsdirektørens merknader

Fakultetets økonomi er samlet sett i god balanse med budsjett pr juli.

Fakultetets grunnbevilgning viser samlet bra balanse mellom regnskapsstatus og budsjett hittil i år. Det er merforbruk på lønnskostnader, men tilsvarende underforbruk på andre driftskostnader.

KMDs disponible grunnbevilgningsmidler for 2018 omfatter 27 MNOK i overføringer fra 2017. Årsprognose pr juli viser at KMD venter å bruke mindre enn først antatt av disse midlene i 2018, og har vurdert at overføringen fra 2018 til 2019 vil være på ca. 20 MNOK. Dette er relativt store overføringer. Noe av overføringene er planlagt til strategisk satsing og husleie. Fakultetsdirektøren er bekymret for at fakultetet ikke klarer å opprettholde planlagt aktivitet, og bruke midler i henhold til budsjett. Vi vil følge opp instituttene tett for å få redusert noe av overføringene før årsskiftet

Fakultetets økonomiske rammebetingelser forventes imidlertid å bli utfordrende i årene som kommer, med ytterligere økt husleie og kutt i bevilgningsrammene. Langsiktig planlegging har vært et sentralt element i budsjettprosessen for 2018, og vil fortsatt være det for de kommende budsjettår.

BOA-tallene er lavere enn enkel periodisering pr juli. Det er usikkerhet knyttet til om vi oppnår målet på 5 MNOK for BOA-aktivitet i 2018. Pr. juli er prognosen redusert til 4,6 MNOK for allerede opprettede prosjekter. Det er imidlertid flere pågående prosjekter på fakultetet som potensielt kan klassifiseres som BOA-prosjekter, og vi må arbeide for å skaffe den dokumentasjonen som trengs for å omklassifisere disse til BOA-prosjekter.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr juli 2018 til orientering

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Ingunn Alvseike
rådgiver

Vedlegg 1: Strategiske og faglige formål 2018

Analyse	Total	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
204000 Strategiske for faglige felles..		4 123 439	1 374 480	148 347	1 226 133
204002 Boken om KHiB 2017		143 101	143 101	34 860	108 241
204005 Web utvikling		0	0	163 875	-163 875
204007 Rekruttering (portofoliodag)		200 000	66 667	133 541	-66 874
204011 Nytt bygg generell (tidl. bygg..		0	0	77 242	-77 242
204014 Lokaler og areal (strategisk)		3 000 000	1 750 000	1 044 284	705 716
205000 Faglige prioriteringer felles (..		0	0	13 913	-13 913
205001 Felles forskningsseminar		0	0	23 706	-23 706
205199 Aktive prosjekt såkorn		147 283	147 283	0	147 283
205200 KU-prosjektpott (budsjett)		600 000	300 000	97 880	202 120
205299 Aktive prosjekter forskning		64 887	64 887	0	64 887
205300 Publikasjonspott (budsjett)		300 000	150 000	-1 650	151 650
205400 KU-undervisningsprosjektpo..		300 000	100 000	0	100 000
205499 Aktive undervisningsprosjek..		113 821	113 821	0	113 821
206000 BOA midler		600 000	200 000	0	200 000
206007 BOA - utvikling		500 000	166 667	0	166 667
206008 BOA - styrking GAMUT		200 000	200 000	0	200 000
206100 Stimuleringsmidler PKU-innt..		300 000	300 000	0	300 000
		10 592 531	5 076 905	1 735 998	3 340 907

Vedlegg 2: Øremerkede prosjekter

Fakultet	Prosjekt	I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
18 KMD	700000 Øremerket uspesifisert	Kostn.	- 4 000 000	- 2 100 000	-	- 2 100 000
18 KMD	700000 Øremerket uspesifisert	Res.	4 000 000	2 100 000	-	2 100 000
18 KMD	700000 Øremerket uspesifisert	Sum	-	-	-	-
18 KMD	700117 Etter- og videreutdanning	Innt.	-	-	- 7 500	7 500
18 KMD	700117 Etter- og videreutdanning	Kostn.	227 000	85 125	-	85 125
18 KMD	700117 Etter- og videreutdanning	Res.	- 227 000	- 227 000	- 227 199	199
18 KMD	700117 Etter- og videreutdanning	Sum	-	- 141 875	- 234 699	92 824
18 KMD	700287 Grieg Research School	Innt.	- 317 000	- 317 000	- 316 000	- 1 000
18 KMD	700287 Grieg Research School	Kostn.	500 000	250 000	176 550	73 450
18 KMD	700287 Grieg Research School	Res.	- 183 000	- 183 000	- 182 961	39
18 KMD	700287 Grieg Research School	Sum	-	- 250 000	- 322 411	72 411
18 KMD	700900 Saldering bidragsprosjekter	Kostn.	-	-	- 79	79
18 KMD	700900 Saldering bidragsprosjekter	Sum	-	-	- 79	79
18 KMD	700910 Egenfinansiering BOA	Kostn.	205 000	-	- 99 660	99 660
18 KMD	700910 Egenfinansiering BOA	Res.	- 205 000	- 205 000	- 205 469	469
18 KMD	700910 Egenfinansiering BOA	Sum	-	- 205 000	- 305 129	100 129
18 KMD	701050 Fusjon KHIB	Innt.	- 1 800 000	- 1 800 000	- 1 800 000	-
18 KMD	701050 Fusjon KHIB	Kostn.	1 355 000	- 228 333	2 930	- 231 263
18 KMD	701050 Fusjon KHIB	Res.	445 000	445 000	444 994	6
18 KMD	701050 Fusjon KHIB	Sum	-	- 1 583 333	- 1 352 076	- 231 257
18 KMD	710022 Internasjonalisering	Innt.	- 406 600	- 406 600	- 406 600	-
18 KMD	710022 Internasjonalisering	Kostn.	484 600	194 171	51 172	142 999
18 KMD	710022 Internasjonalisering	Res.	- 78 000	- 78 000	- 77 541	459
18 KMD	710022 Internasjonalisering	Sum	-	- 290 429	- 432 969	142 540
18 KMD	720006 Rekrutteringsstillinger	Innt.	- 11 931 000	- 6 919 000	- 6 620 838	- 298 162
18 KMD	720006 Rekrutteringsstillinger	Kostn.	11 931 000	5 506 200	2 611 106	2 895 093
18 KMD	720006 Rekrutteringsstillinger	Sum	-	- 1 412 800	- 4 009 731	2 596 931
18 KMD	720009 Vit.utstyr/forskn.fond	Innt.	- 1 000 000	- 1 000 000	- 1 793 968	793 968
18 KMD	720009 Vit.utstyr/forskn.fond	Kostn.	1 150 000	670 833	849 954	- 179 121
18 KMD	720009 Vit.utstyr/forskn.fond	Res.	- 150 000	- 150 000	- 150 142	142
18 KMD	720009 Vit.utstyr/forskn.fond	Sum	-	- 479 167	- 1 094 156	614 989
18 KMD	720028 Talentutviklingsprogrammet unge musikere	Innt.	-	-	- 642 591	642 591
18 KMD	720028 Talentutviklingsprogrammet unge musikere	Kostn.	- 296 000	- 296 000	77 715	- 373 715
18 KMD	720028 Talentutviklingsprogrammet unge musikere	Res.	296 000	296 000	296 122	122
18 KMD	720028 Talentutviklingsprogrammet unge musikere	Sum	-	-	- 268 754	268 754
18 KMD	720029 PKU - New approaches to interactions	Innt.	-	- 744 000	- 746 707	2 707
18 KMD	720029 PKU - New approaches to interactions	Kostn.	295 000	295 000	898 993	- 603 993
18 KMD	720029 PKU - New approaches to interactions	Res.	- 295 000	- 295 000	- 294 607	393
18 KMD	720029 PKU - New approaches to interactions	Sum	-	- 744 000	- 142 321	- 601 679
18 KMD	720030 Komponiststipend Norges musikkhøgskole	Kostn.	- 358 000	- 358 000	105 353	- 463 353
18 KMD	720030 Komponiststipend Norges musikkhøgskole	Res.	358 000	358 000	357 555	445
18 KMD	720030 Komponiststipend Norges musikkhøgskole	Sum	-	-	462 908	- 462 908
18 KMD	720031 PKU - Stipendiatstilling	Innt.	-	-	26 902	- 26 902
18 KMD	720031 PKU - Stipendiatstilling	Kostn.	3 398 000	1 575 000	908 143	666 857
18 KMD	720031 PKU - Stipendiatstilling	Res.	- 3 398 000	- 3 398 000	- 3 397 704	296
18 KMD	720031 PKU - Stipendiatstilling	Sum	-	- 1 823 000	- 2 462 659	639 659
18 KMD	720032 Drift PKU	Kostn.	822 000	822 000	823 816	- 1 816
18 KMD	720032 Drift PKU	Res.	- 822 000	- 822 000	- 821 594	406
18 KMD	720032 Drift PKU	Sum	-	-	2 222	- 2 222
18 KMD	720034 Prosjektprogrammet PKU	Kostn.	705 000	264 375	186 756	77 619
18 KMD	720034 Prosjektprogrammet PKU	Res.	- 705 000	- 705 000	- 704 585	415
18 KMD	720034 Prosjektprogrammet PKU	Sum	-	- 440 625	- 517 829	77 204
18 KMD	720038 (Un-) settling Sites and Styles	Innt.	-	- 1 185 000	- 1 197 303	12 303
18 KMD	720038 (Un-) settling Sites and Styles	Kostn.	454 000	454 000	841 846	- 387 846
18 KMD	720038 (Un-) settling Sites and Styles	Res.	- 454 000	- 454 000	- 453 796	204
18 KMD	720038 (Un-) settling Sites and Styles	Sum	-	- 1 185 000	- 809 253	375 747
18 KMD	740207 Møllendalsveien 61 i Brukerutstørsbevilgning	Kostn.	- 6 000	- 6 000	-	6 000
18 KMD	740207 Møllendalsveien 61 i Brukerutstørsbevilgning	Res.	6 000	6 000	6 081	81
18 KMD	740207 Møllendalsveien 61 i Brukerutstørsbevilgning	Sum	-	-	6 081	- 6 081
Sum total	Sum	Sum	-	- 8 555 229	- 11 480 855	2 925 626