



INSTITUTTRÅD – KUNSTAKADEMIET

Sak nr.: IRK sak 46/23

ePhorte saksnummer: 2023/303-8
(og 2022/14598)

Sakstype:
Orienteringssak

Møte:
02/10 2023

Økonomirapport pr august 2023

I revidert nasjonalbudsjett 2023 (RNB) som ble fremlagt 11. mai i år har regjeringen økt kompensasjonen for lønns- og prisvekst med 2,1 %. Dette er tildelt UiB og fakultetene og viderefordelt instituttene som en tilleggstildeling i desember - når lønnsoppgjøret får effekt.

Rapportering pr august tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 31.08.2023.

1. Status instituttet totalt

Årsbudsjettet 2023 til instituttet består av et kostnadsbudsjett på 32,00 mill. kr, og inntekter på 3,86 mill. kr, som inkluderer inntektsmål for BOA som foreløpig er satt til 3,74 mill. kr. Regnskap pr. august viser 2,88 mill. kr i inntekter, og kostnader på 21,52 mill. kr. Samlet er det overforbruk på 3,3% ift. budsjett hittil i år – en forbedring siden forrige måned.

Tabell 1 Status instituttet totalt (bare inntekter og kostnader)

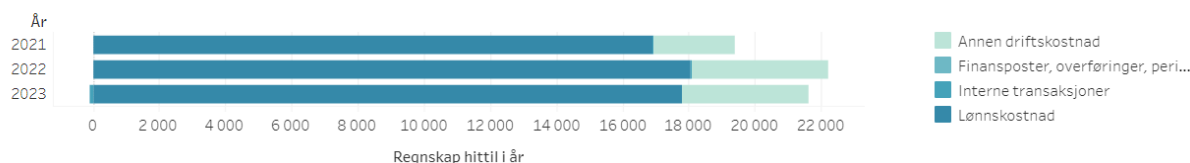
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-3 857	-2 321	-2 883	24,2%
Kostnader	32 002	20 372	21 524	-5,7%
Sum totalt	28 146	18 051	18 641	-3,3%

Figur 1 sammenligner kostnader på samme periode de to foregående år. At både lønn og annen driftskostnader økte fra 2021 til 2022 kan forklares med koronapandemien, men pr august 2023 er lønns- og driftskostnader noe lavere enn på samme tid i 2022.

Figur 1 Utvikling kostnader totalt

Tall i 1000 kroner



2. Status grunnbevilgning (GB)

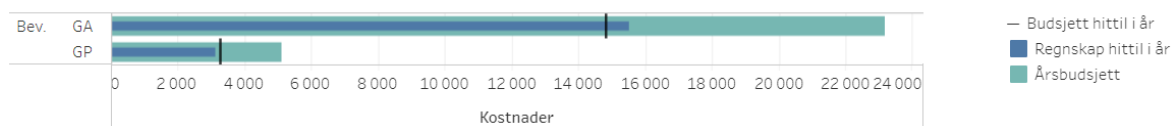
Tabell 2 og figur 2 viser status for kostnader på grunnbevilgning ift. budsjett.

Tabell 2 Status grunnbevilgningen (GB) (NB! Konto 8901 er filtrert bort)
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-117	-80	-21	-74,4%
Kostnader	28 262	18 131	18 662	-2,9%
Sum	28 146	18 051	18 641	-3,3%
Sum totalt	28 146	18 051	18 641	-3,3%

Det er i sum et merforbruk på grunnbevilgning på 0,6 mill. kr, som fremkommer med et merforbruk på (GB) annuum og et lite underforbruk på GB prosjekt (=øremerkede midler).

Figur 2 Kostnader grunnbevilgning (GB)
Tall i 1000 kroner



3. Status grunnbevilgning annuum (GA) – rammebudsjett

Grunnbevilgning annuum pr institutt er et rammebudsjett. Summen av kostnader og inntekter instituttet oppnår utgjør budsjettrammen. Pr august viser regnskapet for grunnbevilgning annuum et periodisk overforbruk på kr 1,2 mill. kroner sammenlignet med budsjett hittil.

Tabell 3 Status annuum (GA) (NB! Konto 8901 er filtrert bort)
Tall i 1000 kroner

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-105	-72	-13	-82,4%
	Sum	-105	-72	-13	-82,4%
Kostnader	Lønnskostnad	21 714	13 486	14 719	-9,1%
	Annen driftskostnad	2 004	1 737	1 398	19,5%
	Interne transaksjoner	-550	-389	-581	49,2%
	Sum	23 168	14 834	15 537	-4,7%
Sum		23 063	14 762	15 524	-5,2%
Sum totalt		23 063	14 762	15 524	-5,2%

Det er merforbruk på annuum med kr 762', men det er bedre enn det var pr juli måned. Lønnskostnader viser merforbruk først og fremst på konto for vikarer og engasjementer (+følgekostnader som feriepenger, arbeidsgiveravgift og pensjon). Annen driftskostnad har noe underforbruk ift. budsjett hittil i år. Interne transaksjoner viser høyere inntekt enn budsjett.

Ser vi på enkelte delprosjekt har disse størst *negativt* avvik: 100000100 Uspesifisert (lønnskostnader), 100379100 Generell drift, 100379117 MA Kurator, 100383102 Pub 21 Fortius Encounter. 100379112 KA BA1 studieprogram og 100379116 KA MA utstilling har særlig store *positive* avvik.

4. Status grunnbevilgning prosjekt - øremerkede midler

For øremerkede prosjektmidler viser regnskap hittil i år bra balanse med budsjett.

Tabell 4 Status kostnader øremerkede prosjekter
Tall i 1000 kroner

Prosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	3 529	2 299	2 594	-12,8%
100577 Internasjonalisering, KMD	133	89	25	71,9%
100582 Fusjon KHiB, KMD	24	16	6	62,1%
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	1 258	818	401	51,0%
102746 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	0	0	0	
103100 Nordområdene KMD.	150	75	169	-125,6%
Sentral egenfinansiering	0	0	-70	
Sum totalt	5 094	3 297	3 125	5,2%

Det er et merforbruk hittil i år på *Rekrutteringsstillinger*, men noen kostnadsposter er ennå ikke kompensert for. Det er også merforbruk på *Nordområdene* pga. periodisering. Instituttet disponerer flere prosjekttildelinger fra *Kunstnerisk utviklingsarbeid*, der flere prosjekter har underforbruk som bør følges opp (se vedlegg 2).

5. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Pr august viser regnskap BOA-inntekter på kr 2.862', som langt over budsjett hittil i år. BOA-status viser høyere aktivitet enn budsjettet. Aktivitetene er særlig på prosjektene Social acoustics, NORPART Common ground, Matter, Gesture and Soul og Interweaving structures, samt på NFR-prosjektet Climate Narratives, som er et Mat-Nat prosjekt, der et av delprosjektene ligger på KA.

Tabell 5 Status inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR NFR	-240	-138	-586	324,5%
EU EU - rammeprogram for forskning	0	0	0	
EU EU - undervisning og annet	0	0	-21	
Andre Andre bidragsyttere	0	0	-251	
Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	0	0	-4	
Organisasjoner og stiftelser	-200	-116	-88	-24,1%
Statlige etater	-3 300	-1 987	-1 913	-3,7%
Sum totalt	-3 740	-2 241	-2 862	27,7%

Instituttleders merknad:

Instituttet har et periodisk merforbruk pr august på grunnbevilgning annuum, og videre i året vil vi særlig følge med på instituttets lønnskostnader. Innen øremerkede midler blir det særlig viktig å følge opp aktiviteten på tildelte prosjekter til kunstnerisk utviklingsarbeid. BOA-prosjektene har høy aktivitet og inntekter godt over budsjett pr august måned.

Forslag til vedtak:

Instituttrådet tar rapport om økonomistatus pr august 2023 til orientering.

Katrine Hjelde
instituttleder

Øivind Skaar
Seniorrådgiver

2 vedlegg

Vedlegg 1: Grunnbevilgning annuum

Prosjekt	Delprosjekt	Budsjett hittil i		Regnskap hittil	
		Årsbudsjett	år	i år	Avvik hittil i år
100000 Uspesifisert annuum	100000100 Uspesifisert annuum	20 265 941	12 877 862	13 983 790	-1 105 928
	100000101 Avsetning fleksitid	0	0	-399	399
	100000102 Avsetning ikke avviklet ferie	0			0
	Sum	20 265 941	12 877 862	13 983 391	-1 105 529
100377 Mobilitet	100377100 FAS Erasmus mobilitetsmidler	0	0	-18 865	18 865
100379 Kunstakademiet drift	100379100 KA generell drift	510 000	340 000	538 921	-198 921
	100379101 KA strategisk fordypning tekstil	0	0	17 450	-17 450
	100379102 KA strategisk fordypning foto	0	0	0	0
	100379104 KA strategisk fordypning tidsbasert	0	0	-391	391
	100379106 KA strategisk fordypning maleri	0	0	-4 355	4 355
	100379108 KA strategisk fordypning skulptur	0	0	0	0
	100379109 KA teori	0	0	12 837	-12 837
	100379110 KA felles forelesningsprogram	0	0	0	0
	100379111 KA studentenes prosjektfond	140 000	93 333	7 000	86 333
	100379112 KA BA1 studieprogram	140 000	105 000	4 287	100 713
	100379113 KA BA utstilling	150 000	150 000	102 257	47 743
	100379114 KA MA studieprogram	230 000	153 333	178 471	-25 138
	100379115 KA MA1 utstilling	60 000	60 000	55 138	4 862
	100379116 KA MA utstilling	400 000	260 000	126 976	133 024
	100379117 KA MA kuratorpraksis	350 000	233 333	409 956	-176 622
	100379118 KA studiereiser	160 000	53 333	3 137	50 196
	100379119 KA prof II reiser	60 000	40 000	48 898	-8 898
	100379120 KA Strategiske midler felles	100 000	100 000	95 394	4 606
	100379121 KA Emner	0	0	209 843	-209 843
	100379122 KA ART emner	70 000	46 667	-77	46 744
	100379123 KA PRO emner	200 000	133 333	24 048	109 285
	100379124 KA MEME emner	200 000	133 333	20 517	112 816
	100379125 KA REF emner	30 000	20 000	0	20 000
	Sum	2 800 000	1 921 667	1 850 307	71 359
100382 Strategisk og faglig prioritering	100382103 FA Handlingsplaner	0	0	5 062	-5 062
	100382111 KA ku18 Samuelson, Matter, Gesture & Soul	0	0	4 400	-4 400
	100382114 KA pub19 Jacobi, 7th FLOOR papers	0	0	9 771	-9 771
	100382115 KA kf20 Parry-W, Revisioning heritage	80 000	53 333	14 070	39 264
	Sum	80 000	53 333	33 303	20 030
100383 Strategisk og faglig prioritering GSU	100383101 Pub 21: Vitalistic Fantasies: Light and the object c	19 200	12 800	-18 843	31 643
	100383102 Pub 21 Fortius Encounter: Adria Julia	84 829	56 553	131 396	-74 843
	100383103 Pub 21 I am not what you see - monograph on Lili	43 577	29 051	18 888	10 163
	100383104 Pub 21 In a place like this - book 5: Duncan Higgin	10 605	7 070	3 915	3 155
	Sum	158 211	105 474	135 356	-29 882
100384 Strategisk og faglig prioritering Klima	100384101 FU22 Art and Climate in the Global North, David F	40 242	26 828	28 891	-2 062
100387 Investeringer	100387102 KA investeringer	68 660	-4 227	30 547	-34 773
102198 Matter, Gesture and Soul	102198100 MGS-EGEN, KA	0	0	-72	72
102199 Social Acoustics	102199100 Social Acoustics-EGEN, KA	0	0	-133	133
999994 Avregningsprosjekt	999994100 Avregningsprosjekt	-350 000	-219 000	-514 750	295 750
Antatte feilføringer		0	0	-4 088	4 088
Sum		23 063 055	14 761 938	15 523 887	-761 949

Vedlegg 2: Grunnbevilgning øremerket prosjekt

Finansierin..	Prosjekt/egenfin.	Delprosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Regnskap hittil i år	Gjenstående
Grunnbevilgning prosjekt	100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	100526100 Rekrutteringsstillinger, KMD	2 654 502	1 602 453	1 052 049
		100526101 Stipendiat veiledning, bedømmelse, FA	456 000	385 588	70 412
		100526102 Emma W-Wanambwa stipendiatmidler KA	0	-41 450	41 450
		100526108 Magnhild Nordahl stipendiatmidler KA	0	0	0
		100526109 Sveinung Unneland stipendiatmidler KA	0	5 377	-5 377
		100526110 Paulina Poulanen stipendiatmidler KA	55 223	60 658	-5 435
		100526111 Soren Thilo Funder stipendiatmidler KA	202 014	264 978	-62 964
		100526120 Sidsel Christensen stipendiatmidler KA	75 000	78 260	-3 260
		100526121 Karen Werner stipendiatmidler KA	75 000	9 364	65 636
		Sum	3 517 739	2 365 228	1 152 512
		100577 Internasjonalisering, KMD	100577105 Spire 2020 Eamon O'Kane KA	100577105 Spire 2020 Eamon O'Kane KA	0
100577107 Spire 2020 Tim Parry-Williams	0			20 252	-20 252
100577110 Spire 2022 Anne Szefer Karlsen	133 000			0	133 000
Sum	133 000			20 325	112 675
100582 Fusjon KHiB, KMD	100582102 CCFT, Sandborg, KA	100582102 CCFT, Sandborg, KA	24 000	6 070	17 930
		Sum	24 000	6 070	17 930
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	102440101 KU 21 pott, Joy Forums - O'Kane/Rudjord	102440101 KU 21 pott, Joy Forums - O'Kane/Rudjord	125 797	84 805	40 992
		102440102 KU 21 pott, The Listening Academy - LaBel..	0	16 192	-16 192
		102440103 KU 21 pott, Beyond Production - Parry-Wil..	136 383	7 836	128 547
		102440104 KU 21 pott, In a Place like this - Sandborg/..	189 407	88 221	101 186
		102440105 KU 22 The site is the question, Anne-Hele..	200 000	50 835	149 165
		102440107 KU 22 (IN)HABIT(AT) TREE & X IS A TREE, ...	92 214	68 221	23 993
		102440114 KU23 Digital Dialogues, Nicola Gunn KA	67 000	0	67 000
		102440115 KU23 The Agenda Group, Frans Jacobi KA	60 000	500	59 501
		102440116 KU23 Crafting Pedagogies, Tim Parry-Will..	145 000	53 135	91 865
		102440119 KU23 Unsettling Hierarchies in Art Educat..	54 000	25 925	28 075
		102440120 KU23 Im/material Fashion in Education (I..	138 000	0	138 000
		102440121 KU23 Publ. Livias Rom - kunstfaglig/akade..	50 000	0	50 000
		Sum	1 257 802	395 671	862 130
		102746 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	102746100 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	102746100 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	0
Sum	0			0	0
103100 Nordområdene KMD.	103100100 Nordområdene KMD	103100100 Nordområdene KMD	150 000	153 778	-3 778
		Sum	150 000	153 778	-3 778
Sentral egenfinansiering	Sentral egenfinansiering	Sentral egenfinansiering	0	-70 000	70 000
		Sum	0	-70 000	70 000
Sum totalt			5 082 541	2 871 072	2 211 468