



# UNIVERSITETET I BERGEN

Fakultet for kunst, musikk og design

## INSTITUTTRÅD – KUNSTAKADEMIET

Sak nr.: IRK sak 5/20

ePhorte saksnummer: 2019/7173

Sakstype:  
Orienteringssak

Møte:  
27/4 2020

## Økonomirapport per mars 2020

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 31.03.2020.

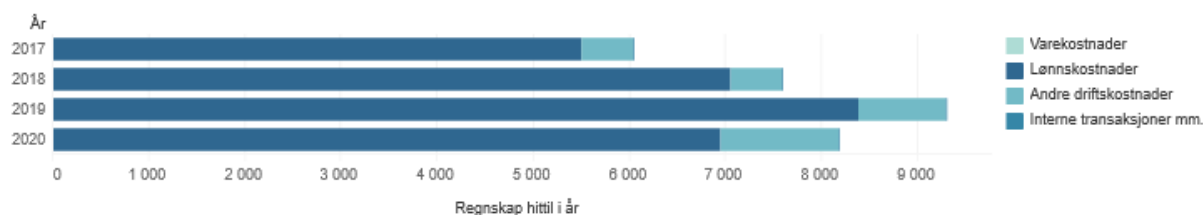
### 1. Status instituttet totalt

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	-2 344	-580	-655	12,9%	-791,1%
Kostnader	31 747	8 512	8 105	3,7%	-12,0%
Sum totalt	29 403	7 932	7 541	4,9%	-10,9%

Årsbudsjettet til instituttet består av et inntektsmål på BOA på 2,3 mill. kr., og et kostnadsbudsjett på 31,7 mill. kr. Budsjettet består av årets tildelte ramme fratrukket negativ overføring fra 2019. Regnskap pr. mars viser inntekter på 0,7 mill. kroner, og kostnader på 8,2 mill. kr. Samlet er det et underforbruk på omtrent 0,4 mill. kroner sammenlignet med budsjett hittil.

Utviklingen i kostnadene kan fremstilles ved å sammenligne kostnader *pr. mars* for 2017, 2018, 2019 og 2020.

Figur 1 Utvikling kostnader totalt  
Tall i 1000 kroner



Figuren viser at kostnadene økte med ca. 1,6 mill. kr. fra 2017 til 2018, og med ca. 1,7 mill. kr. fra 2018 til 2019, mens det har vært en reduksjon fra 2019 til 2020 på 1,1 mill. kr.

### 2. Status grunnbevilgning annum (GA) - driftsrammen

Driftsrammene pr institutt er et rammebudsjett. Summen av kostnader og inntekter instituttet oppnår utgjør budsjetterammen. Pr mars viser regnskapet for grunnbevilgning annum et underforbruk sammenlignet med budsjett hittil på 298 000 kr.

Tabell 3 Status annum (GA) (NB! Art 8901 er filtrert bort)

Tall i 1000 kroner

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	Inntekter	-10	-3	-10	247,9%	-113,9%
	Sum	-10	-3	-10	247,9%	-113,9%
Kostnader	Varekostnader	0	0	0		
	Lønnskostnader	21 417	5 541	5 355	3,4%	-21,0%
	Andre driftskostnader	2 777	573	484	15,5%	-40,8%
	Interne transaksjoner mm.	-187	0	-15		-234,3%
	Sum	24 007	6 114	5 824	4,7%	-23,4%
Sum	23 997	6 111	5 813	4,9%	-24,3%	
Sum totalt	23 997	6 111	5 813	4,9%	-24,3%	

Status på de ulike «delene» av driftsrammen (for nærmere detaljer se vedlegg 1):

- Samlet har instituttet et underforbruk på driftsrammen på 298 000 kr.
- Ordinær drift på instituttet viser et underforbruk på 261 000 kr. Det er underforbruk både på lønnskostnadene og andre driftskostnader. Underforbruket på lønnskostnadene skyldes hovedsakelig ledige stillinger som er i prosess, men som ikke har blitt besatt enda. Underforbruket på andre driftskostnader kan sannsynligvis ses i sammenheng med korona-situasjonen som har ført til lavere reiseaktivitet, og lavere kostnader til konferanser/seminarer, enn planlagt.
- Tildelte kompetanse- og publikasjonsmidler: Her er det et underforbruk på til sammen 80 000 kr.
- Når det gjelder investeringer er ikke disse midlene fordelt ut på instituttene enda, men det er brukt 36 000 kr. på investeringer pr. mars.

### 3. Status øremerkede prosjekter

For øremerkede prosjekter viser regnskapet pr 31.03.20 et underforbruk på 78 000 kr. sammenlignet med årets budsjett.

Tabell 4 Status kostnader øremerkede tiltak (GP)

Tall i 1000 kr

Prosjekt	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
700910 Egenfinansiering BOA	0	0	19		
701050 Fusjon KHIB	127	32	21	34,6%	4742,1%
720006 Rekrutteringsstillinger	5 104	1 790	1 481	17,2%	11,8%
720031 PKU - Stipendiatstilling	0	0	14		-96,5%
720034 Prosjektprogrammet PKU	175	0	210		
Sum totalt	5 406	1 822	1 744	4,3%	2,0%

Det største underforbruket er på rekrutteringsstillingene, mens det er et overforbruk på prosjekt 720034 som gjelder prosjektet Topographies of the obsolete.

### 4. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Per mars har instituttet en BOA aktivitet på 627 000 kroner. Aktiviteten gjelder hovedsakelig to stipendiater som er direkte finansiert av PKU. (Tildelinger fra PKU ble fra 1.1.2019 klassifisert som BOA inntekt). Det har også vært noe aktivitet på prosjektene Matter, Gesture and Soul Acoustics.

Tabell 5 Status inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)
2. NFR - bidragsaktivitet	-44	-4	0	-100,0%
4. Annen bidragsaktivitet	-2 290	-572	-627	9,5%
Sum totalt	-2 334	-577	-627	8,7%

## Instituttleders merknad:

Rapporten viser at instituttet har et underforbruk på omtrent 400 000 kr. totalt pr. mars. Det er underforbruk både på grunnbevilgning annuum, og på øremerkede prosjekter. Samtidig er det høyere BOA-inntekter pr. mars enn det som er budsjettert hittil. En del av underforbruket kan nok tilskrives korona-situasjonen, og at den har satt en stopper for planlagte reiser, konferanser mm. Den økonomiske situasjonen ser derfor bra ut på instituttet nå. Det er grunn til å anta at underforbruket vil reduseres når vi kommer i gang med vanlig drift igjen.

### **Forslag til vedtak:**

Instituttrådet tar rapport om økonomistatus pr mars 2020 til orientering.

Frans Jacobi  
instituttleder

Ingunn Alvseike  
rådgiver

Vedlegg: status per analysenummer (annuum) på instiuttet

Vedlegg 1: status pr. analysenummer på grunnbevilgning annuum

Analyse	Årsbudsjett	Budsjett hittil	Regnskap	Avvik
000000 Uspesifisert	20 196 014	5 342 069	5 433 494	- 91 424
201000 Strategiske midler	300 000	90 000	-	90 000
201001 Strategisk fordypning tekstil	80 000	24 000	-	24 000
201002 Strategisk fordypning foto	80 000	24 000	-	24 000
201003 Strategisk fordypning keramikk	80 000	24 000	37 045	- 13 045
201004 Strategisk fordypning tidsbasert	80 000	24 000	2 909	21 091
201005 Strategisk fordypning grafikk	80 000	24 000	4 883	19 117
201006 Strategisk fordypning maleri	80 000	24 000	- 681	24 681
201007 Strategisk fordypning nye media	80 000	24 000	34 483	- 10 483
201008 Strategisk fordypning skulptur	80 000	24 000	20 515	3 485
201009 Teori	40 000	12 000	-	12 000
201109 KU-baserte kurs	-	-	109 978	- 109 978
201300 Felles forelesningsprogram	50 000	15 000	-	15 000
201400 BA1 Studieprogram	340 000	-	7 126	- 7 126
201401 Studentenes prosjektfond	170 000	40 000	- 300	40 300
201403 BA utstilling	140 000	-	7 433	- 7 433
201500 MA-studieprogram	600 000	80 000	11 389	68 611
201503 MA utstilling	300 000	30 000	22 838	7 162
201505 MA1 utstilling	30 000	-	-	-
201507 MA kuratorpraksis	600 000	180 000	37 226	142 774
201600 Studiereiser	150 000	10 000	22 247	- 12 247
201601 Prof II reiser	110 000	33 000	12 059	20 941
<b>Sum ordinær drift</b>	<b>23 666 014</b>	<b>6 024 069</b>	<b>5 762 644</b>	<b>261 426</b>
205103 Kom16 Queering the Periphery/ Qu	20 821	5 205	-	5 205
205108 KOM 17 Synsmaskinen Final presen	94 018	23 505	-	23 505
205205 KU 18 Synsmaskinen: 2061 Inmoral L	91 746	22 937	-	22 937
205206 KU 18 Liva's Room, Ingrid Aarset	75 495	18 874	-	18 874
205208 KU 18 How to make Money: Plastic,	-	-	-	-
205209 KU 18 CCFT_ RESUBMISSION OF NAR	19 528	4 882	-	4 882
205211 KU 18 Matter, Gesture and the Soul,	- 13 822	-	-	-
205213 KF19 Sandborg, Nomadic Dialogues	8 434	-	-	-
205214 KF19 L Cuenca, Personal Structures	1 116	-	-	-
205311 Pub 19 Frans Jacobi, 7th FLOOR pap	33 664	11 221	-	11 221
206937 Topographies of the obsolete - Pha	-	-	6 500	- 6 500
<b>Sum såkorn/kompetanse/publikasjon</b>	<b>331 000</b>	<b>86 624</b>	<b>6 500</b>	<b>80 124</b>
207183 Stipendiat Kjersti Sundland -stipend	-	-	8 641	- 8 641
208010 Investeringer KMD felles uspesifise	-	-	35 621	- 35 621
<b>Sum investeringer/ annet</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44 262</b>	<b>- 44 262</b>
<b>Totalt</b>	<b>23 997 014</b>	<b>6 110 693</b>	<b>5 813 406</b>	<b>297 288</b>

(Gul merking skal omposteres til øremerket prosjekt)