



### INSTITUTTRÅD – KUNSTAKADEMIET

Sak nr.: IRK sak 40/23

ePhorte saksnummer: 2023/303-7  
(og 2022/14598)

Sakstype:  
Orienteringssak

Møte:  
21/8 2023

### Økonomirapport pr juli 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 tilleggstilddeling i desember - når lønnsoppgjøret får effekt.

Rapportering pr juli tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 31.07.2023.

#### 1. Status instituttet totalt

Årsbudsjettet 2023 til instituttet består av et kostnadsbudsjett på 31,84 mill. kr, og inntekter på 3,85 mill. kr, som inkluderer inntektsmål for BOA som foreløpig er satt til 3,74 mill. kr. Regnskap pr. juli viser 2,69 mill. kr i inntekter, og kostnader på 19,40 mill. kr. Samlet er det et overforbruk på 7,3% i forhold til budsjett hittil i år.

Tabell 1 Status instituttet totalt (bare inntekter og kostnader)

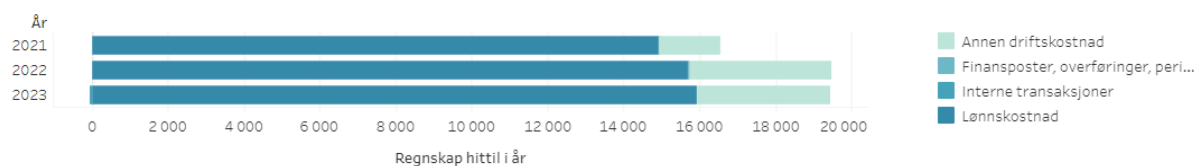
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-3 857	-1 960	-2 689	37,2%
Kostnader	31 836	17 530	19 401	-10,7%
<b>Sum totalt</b>	<b>27 980</b>	<b>15 570</b>	<b>16 713</b>	<b>-7,3%</b>

Figur 1 sammenligner kostnader på samme periode de to foregående år, og viser at både lønnskostnader og ikke minst annen driftskostnader har økt ift. 2021. Dette kan for en stor del forklares med koronapandemien.

Figur 1 Utvikling kostnader totalt

Tall i 1000 kroner



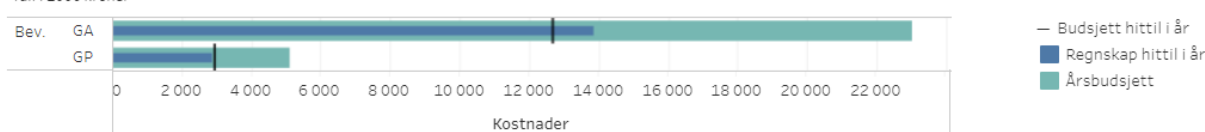
## 2. Status grunnbevilgning (GB)

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	-71	-8	-88,1%
Kostnader	28 096	15 641	16 721	-6,9%
<b>Sum</b>	<b>27 980</b>	<b>15 570</b>	<b>16 713</b>	<b>-7,3%</b>
<b>Sum totalt</b>	<b>27 980</b>	<b>15 570</b>	<b>16 713</b>	<b>-7,3%</b>

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 budsjetttrammen. Pr juli 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	-64	-2	-97,4%
	<b>Sum</b>	<b>-105</b>	<b>-64</b>	<b>-2</b>	<b>-97,4%</b>
Kostnader	Lønnskostnad	21 714	11 510	13 180	-14,5%
	Annen driftskostnad	1 838	1 543	1 258	18,5%
	Interne transaksjoner	-550	-379	-595	57,0%
	<b>Sum</b>	<b>23 002</b>	<b>12 674</b>	<b>13 843</b>	<b>-9,2%</b>
<b>Sum</b>		<b>22 897</b>	<b>12 610</b>	<b>13 842</b>	<b>-9,8%</b>
<b>Sum totalt</b>		<b>22 897</b>	<b>12 610</b>	<b>13 842</b>	<b>-9,8%</b>

Lønnskostnad har merforbruk ift. budsjett hittil, særlig knyttet til vikarer/midlertidige. Samtidig er det noen feilføringer som skal omposteres.

Annen driftskostnad har noe underforbruk ift. budsjett hittil i år.

Interne transaksjoner viser høyere inntekt enn budsjett pr juli.

For det enkelte delprosjekt har disse avvik (se vedlegg 1);

- 100000100 viser regnskap over budsjett hittil, særlig lønn (vikarer, midlertidige, +).
- Kunstakademiets driftsbudsjett (prosjekt 100379) har bra budsjettbalanse samlet sett, men delprosjekter med merforbruk hittil i år er særlig disse;
  - o 100379100 Generell drift har høyere kostnader enn budsjett
  - o 10037910x Noen fordypningsområder har små beløp som må omposteres
  - o 100379117 MA kurator praksis har merforbruk
  - o 100379121 Emner. Kostnader er ikke ført ut på hovedemner.
- 100383102 Pub 21 Fortius Encounter, A. Julia. Trykkekostnader over budsjett.

## 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	2 092	2 372	-13,4%
100577 Internasjonalisering, KMD	133	78	20	73,8%
100582 Fusjon KHIB, KMD	24	14	6	56,6%
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	1 258	708	396	44,1%
102746 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	0	0	0	
103100 Nordområdene KMD.	150	75	154	-105,0%
Sentral egenfinansiering	0	0	-70	
<b>Sum totalt</b>	<b>5 094</b>	<b>2 967</b>	<b>2 878</b>	<b>3,0%</b>

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*, men enkelte delprosjekter har lite eller ikke forbruk så langt, jf. delprosjekter i vedlegg 2.

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

Pr juli viser regnskap BOA-inntekter på kr 2.680', som langt over budsjett hittil i år. Aktiviteten gjelder særlig NFR-Climate Narratives og prosjektene Social Acoustics, NORPART, Interweaving structures, Beyond Heritage og Matter, Gesture and Soul.

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	-116	-586	405,0%
EU EU - undervisning og annet	0	0	-21	
Andre Andre bidragsyttere	0	0	-251	
Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	0	0	0	
Organisasjoner og stiftelser	-200	-98	-88	-10,2%
Statlige etater	-3 300	-1 675	-1 734	3,6%
<b>Sum totalt</b>	<b>-3 740</b>	<b>-1 889</b>	<b>-2 680</b>	<b>41,9%</b>

### Instituttleders merknad:

Instituttet har et periodisk merforbruk pr juli 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 juli måned.

### Forslag til vedtak:

Instituttrådet tar rapport om økonomistatus pr juli 2023 til orientering.

Katrine Hjelde  
instituttleder

Øivind Skaar  
seniorrådgiver

## 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	20 100 000	10 943 365	12 493 814	-1 550 449
	100000101 Avsetning fleksitid	0	0	-399	399
	100000102 Avsetning ikke awiklet ferie	0			0
	Sum	20 100 000	10 943 365	12 493 415	-1 550 049
100377 Mobilitet	100377100 FAS Erasmus mobilitetsmidler	0	0	-10 548	10 548
100379 Kunstakademiet drift	100379100 KA generell drift	510 000	297 500	511 658	-214 158
	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	81 667	7 000	74 667
	100379112 KA BA1 studieprogram	140 000	105 000	4 287	100 713
	100379113 KA BA utstilling	150 000	150 000	102 105	47 895
	100379114 KA MA studieprogram	230 000	134 167	175 747	-41 580
	100379115 KA MA1 utstilling	60 000	60 000	55 138	4 862
	100379116 KA MA utstilling	400 000	225 000	126 039	98 961
	100379117 KA MA kuratorpraksis	350 000	204 167	402 456	-198 289
	100379118 KA studiereiser	160 000	26 667	0	26 667
	100379119 KA prof II reiser	60 000	35 000	36 898	-1 898
	100379120 KA Strategiske midler felles	100 000	100 000	15 394	84 606
	100379121 KA Emner	0	0	209 843	-209 843
	100379122 KA ART emner	70 000	40 833	-77	40 910
	100379123 KA PRO emner	200 000	116 667	23 180	93 486
	100379124 KA MEME emner	200 000	116 667	20 517	96 150
	100379125 KA REF emner	30 000	17 500	0	17 500
	Sum	2 800 000	1 710 833	1 715 726	-4 893
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	10 087	-10 087
	100382115 KA kf20 Parry-W, Revisioning heritage	80 000	46 667	2 494	44 173
	Sum	80 000	46 667	22 044	24 623
100383 Strategisk og faglig prioritering GSU	100383101 Pub 21: Vitalistic Fantasies: Light and the ob	19 200	11 200	-18 843	30 043
	100383102 Pub 21 Fortius Encounter: Adria Julia	84 829	49 484	131 396	-81 912
	100383103 Pub 21 I am not what you see - monograph o	43 577	25 420	18 888	6 532
	100383104 Pub 21 In a place like this - book 5: Duncan l	10 605	6 186	3 915	2 271
	Sum	158 211	92 290	135 356	-43 066
100384 Strategisk og faglig prioritering Klima	100384101 FU22 Art and Climate in the Global North, Dæ	40 242	23 475	28 891	-5 416
100387 Investeringer	100387102 KA investeringer	68 660	-22 448	30 547	-52 995
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	-184 000	-569 628	385 628
Antatte feilføringer		0	0	-4 087	4 087
<b>Sum</b>		<b>22 897 114</b>	<b>12 610 182</b>	<b>13 841 510</b>	<b>-1 231 328</b>

## 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
		<b>Sum</b>	<b>3 517 739</b>	<b>2 365 228</b>	<b>1 152 512</b>
100577 Internasjonalisering, KMD	100577105 Spire 2020 Eamon O'Kane KA	100577105 Spire 2020 Eamon O'Kane KA	0	73	-73
		100577107 Spire 2020 Tim Parry-Williams	0	20 252	-20 252
		100577110 Spire 2022 Anne Szefer Karlsen	133 000	0	133 000
<b>Sum</b>	<b>133 000</b>	<b>20 325</b>	<b>112 675</b>		
100582 Fusjon KHiB, KMD	100582102 CCFT, Sandborg, KA	100582102 CCFT, Sandborg, KA	24 000	6 070	17 930
		<b>Sum</b>	<b>24 000</b>	<b>6 070</b>	<b>17 930</b>
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
<b>Sum</b>	<b>1 257 802</b>	<b>395 671</b>	<b>862 130</b>		
102746 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	102746100 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	102746100 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	0	0	0
		<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
103100 Nordområdene KMD.	103100100 Nordområdene KMD	103100100 Nordområdene KMD	150 000	153 778	-3 778
		<b>Sum</b>	<b>150 000</b>	<b>153 778</b>	<b>-3 778</b>
Sentral egenfinansiering	Sentral egenfinansiering	Sentral egenfinansiering	0	-70 000	70 000
		<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>-70 000</b>	<b>70 000</b>
<b>Sum totalt</b>			<b>5 082 541</b>	<b>2 871 072</b>	<b>2 211 468</b>