



# UNIVERSITETET I BERGEN

Fakultet for kunst, musikk og design

## INSTITUTTRÅD – KUNSTAKADEMIET

Sak nr.: IRK sak 51/23

ePhorte saksnummer: 2023/303-9  
(og 2022/14598)

Sakstype:  
Orienteringssak

Møte:  
05/12 2023

### Økonomirapport pr oktober 2023

Rapportering pr oktober tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 31.10.2023.

#### 1. Status instituttet totalt

Årsbudsjettet 2023 til instituttet består av et kostnadsbudsjett på 32,17 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. oktober viser 4,29 mill. kr i inntekter, og kostnader på 28,04 mill. kr. Samlet er det overforbruk på 1,8% ift. budsjett hittil i år – en forbedring siden forrige måned.

Tabell 1 Status instituttet totalt (bare inntekter og kostnader)

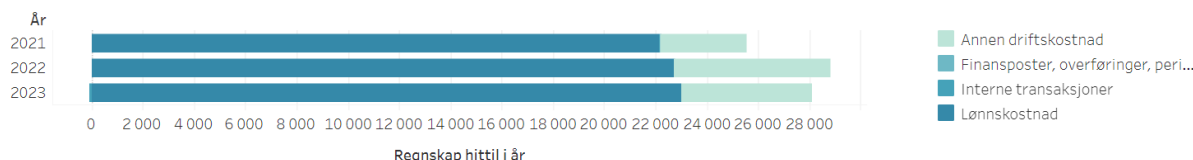
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-3 857	-3 047	-4 286	40,7%
Kostnader	32 173	26 370	28 037	-6,3%
<b>Sum totalt</b>	<b>28 317</b>	<b>23 324</b>	<b>23 751</b>	<b>-1,8%</b>

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 oktober 2023 er driftskostnader noe lavere enn på samme tid i 2022.

Figur 1 Utvikling kostnader totalt

Tall i 1000 kroner



## 2. Status grunnbevilgning (GB)

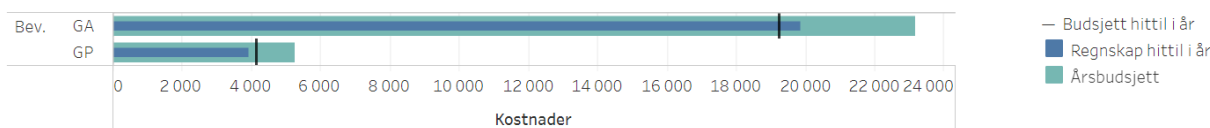
Tabell 2 og figur 2 viser status for kostnader på grunnbevilgning ift. budsjett.

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	-99	-14	-85,7%
Kostnader	28 433	23 422	23 765	-1,5%
<b>Sum</b>	<b>28 317</b>	<b>23 324</b>	<b>23 751</b>	<b>-1,8%</b>
<b>Sum totalt</b>	<b>28 317</b>	<b>23 324</b>	<b>23 751</b>	<b>-1,8%</b>

Det er i sum et merforbruk på grunnbevilgning på 0,43 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 budsjetttrammen. Pr oktober viser regnskapet for grunnbevilgning annuum et periodisk overforbruk på kr 0,67 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	-89	-4	-95,1%
	<b>Sum</b>	<b>-105</b>	<b>-89</b>	<b>-4</b>	<b>-95,1%</b>
Kostnader	Lønnskostnad	21 714	17 515	18 799	-7,3%
	Annen driftskostnad	2 004	2 142	1 676	21,8%
	Interne transaksjoner	-550	-399	-627	57,1%
	Finansposter, overføring..	0			
	<b>Sum</b>	<b>23 168</b>	<b>19 258</b>	<b>19 848</b>	<b>-3,1%</b>
<b>Sum</b>	<b>23 063</b>	<b>19 169</b>	<b>19 844</b>	<b>-3,5%</b>	
<b>Sum totalt</b>		<b>23 063</b>	<b>19 169</b>	<b>19 844</b>	<b>-3,5%</b>

Totalt sett er det merforbruk på annuum på kr 674', dvs. omtrent som forrige måned. Det er merforbruk på lønn – først og fremst på konto for vikarer og engasjementer (+ følgekostnader på feriepenger, arbeidsgiveravgift og pensjon). Kostnadseffekter for det meste av lønnsoppgjøret kommer i desember måned. Interne inntekter er høyere enn budsjett.

Disse delprosjektene har disse størst negative avvik: 100000100 Uspesifisert (her ligger bl.a. lønnskost), 100379100 Generell drift, 100379117 MA Kurator, 100383102 Pub 21 Fortius Encounter og 100387102 Investeringer. Disse har relativt store positive avvik 100379111 KA studentenes prosjektfond, 100379112 KA BA1 studieprogram, 100379116 KA MA utstilling.

## 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	2 883	3 261	-13,1%
100577 Internasjonalisering, KMD	133	111	73	34,1%
100582 Fusjon KHiB, KMD	24	20	12	37,6%
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	1 429	1 038	440	57,6%
102746 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	0	0	0	
103100 Nordområdene KMD.	150	113	200	-77,9%
Sentral egenfinansiering	0	0	-70	
<b>Sum totalt</b>	<b>5 265</b>	<b>4 164</b>	<b>3 917</b>	<b>5,9%</b>

Det er et merforbruk hittil i år på *Rekrutteringsstillinger*, men noen kostnadsposter er ennå ikke kompensert for. Det er også merforbruk på *Nordområdene*. 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 oktober viser regnskap BOA-inntekter på kr 4.272', 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	-186	-766	311,8%
EU EU - rammeprogram for forskning	0	0	-90	
EU - undervisning og annet	0	0	-21	
Andre Andre bidragsyttere	0	0	-780	
Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	0	0	-10	
Organisasjoner og stiftelser	-200	-156	-116	-25,9%
Statlige etater	-3 300	-2 606	-2 490	-4,4%
<b>Sum totalt</b>	<b>-3 740</b>	<b>-2 948</b>	<b>-4 272</b>	<b>44,9%</b>

### Instituttleders merknad:

Instituttet har et periodisk merforbruk pr oktober på grunnbevilgning annum, 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 oktober måned.

### Forslag til vedtak:

Instituttrådet tar rapport om økonomistatus pr oktober 2023 til orientering.

Katrine Hjelde  
instituttleder

Øivind Skaar  
Seniorrådgiver

2 vedlegg

## Vedlegg 1: Grunnbevilgning annuum

Tabell x/vedlegg x Status delprosjekt

Tall i hele kroner

Finansierin..	Prosjekt/egenfin.	Delprosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Regnskap hittil i år	Gjenstående
Grunnbevilgning annuum	100000 Uspesifisert annuum	100000100 Uspesifisert annuum	20 265 941	17 998 702	2 267 239
		100000101 Avsetning fleksitid	0	-399	399
		100000102 Avsetning ikke avvirket ferie	0	0	0
		<b>Sum</b>	<b>20 265 941</b>	<b>17 998 302</b>	<b>2 267 639</b>
100377 Mobilitet		100377100 FAS Erasmus mobilitetsmidler	0	-8 317	8 317
		<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>-8 317</b>	<b>8 317</b>
100379 Kunstakademiet drift		100379100 KA generell drift	510 000	498 544	11 456
		100379101 KA strategisk fordypning tekstil	0	17 450	-17 450
		100379102 KA strategisk fordypning foto	0	0	0
		100379104 KA strategisk fordypning tidsbasert	0	-391	391
		100379106 KA strategisk fordypning maleri	0	-4 355	4 355
		100379108 KA strategisk fordypning skulptur	0	0	0
		100379109 KA teori	0	12 837	-12 837
		100379110 KA felles forelesningsprogram	0	0	0
		100379111 KA studentenes prosjektfond	140 000	7 000	133 000
		100379112 KA BA1 studieprogram	140 000	4 287	135 713
		100379113 KA BA utstilling	150 000	103 757	46 243
		100379114 KA MA studieprogram	230 000	178 471	51 529
		100379115 KA MA1 utstilling	60 000	55 138	4 862
		100379116 KA MA utstilling	400 000	273 416	126 584
		100379117 KA MA kuratorpraksis	350 000	411 577	-61 577
		100379118 KA studiereiser	160 000	59 458	100 542
		100379119 KA prof II reiser	60 000	64 801	-4 801
		100379120 KA Strategiske midler felles	100 000	95 394	4 606
		100379121 KA Emner	0	228 195	-228 195
		100379122 KA ART emner	70 000	12 910	57 090
		100379123 KA PRO emner	200 000	59 802	140 198
		100379124 KA MEME emner	200 000	20 517	179 483
		100379125 KA REF emner	30 000	0	30 000
		<b>Sum</b>	<b>2 800 000</b>	<b>2 098 808</b>	<b>701 192</b>
100382 Strategisk og faglig prioritering		100382103 FA Handlingsplaner	0	5 062	-5 062
		100382104 FA Korona, tiltak	0	0	0
		100382111 KA ku18 Samuelson, Matter, Gesture & Soul	0	4 400	-4 400
		100382114 KA pub19 Jacobi, 7th FLOOR papers	0	9 771	-9 771
		100382115 KA kf20 Parry-W, Revisioning heritage	80 000	14 070	65 930
		<b>Sum</b>	<b>80 000</b>	<b>33 303</b>	<b>46 697</b>
100383 Strategisk og faglig prioritering GSU		100383101 Pub 21: Vitalistic Fantasies: Light and the ...	19 200	-18 843	38 043
		100383102 Pub 21 Fortius Encounter: Adria Julia	84 829	131 396	-46 567
		100383103 Pub 21 I am not what you see - monograp..	43 577	18 888	24 689
		100383104 Pub 21 In a place like this - book 5: Duncan...	10 605	3 915	6 690
		<b>Sum</b>	<b>158 211</b>	<b>135 356</b>	<b>22 855</b>
100384 Strategisk og faglig prioritering Klima		100384101 FU22 Art and Climate in the Global North, ...	40 242	28 891	11 352
		<b>Sum</b>	<b>40 242</b>	<b>28 891</b>	<b>11 352</b>
100387 Investeringer		100387102 KA investeringer	68 660	136 750	-68 090
		<b>Sum</b>	<b>68 660</b>	<b>136 750</b>	<b>-68 090</b>
999994 Avregningsprosjekt		999994100 Avregningsprosjekt	-350 000	-579 249	229 249
		<b>Sum</b>	<b>-350 000</b>	<b>-579 249</b>	<b>229 249</b>
Egenfinansiering		Egenfinansiering	0	-205	205
		<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>-205</b>	<b>205</b>
<b>Sum totalt</b>			<b>23 063 055</b>	<b>19 843 638</b>	<b>3 219 416</b>

## Vedlegg 2: Grunnbevilgning øremerket prosjekt

Tabell x/vedlegg x Status delprosjekt

Tall i hele kroner

Finansiering	Prosjekt/egenfin.	Delprosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Regnskap hittil i år	Gjenstående
Grunnbevilgning prosjekt	100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	100526100 Rekrutteringsstillinger, KMD	2 654 502	2 412 330	242 172
		100526101 Stipendiat veiledning, bedømmelse, FA	456 000	459 809	-3 809
		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	80 472	-5 472
		100526121 Karen Werner stipendiatmidler KA	75 000	9 364	65 636
		100526129 Feronia Wennborg (Sound practice) stipe..	0	0	0
	<b>Sum</b>		<b>3 517 739</b>	<b>3 251 537</b>	<b>266 202</b>
100577 Internasjonalisering, KMD		100577105 Spire 2020 Eamon O'Kane KA	0	73	-73
		100577107 Spire 2020 Tim Parry-Williams	0	31 153	-31 153
		100577110 Spire 2022 Anne Szefer Karlsen	133 000	41 801	91 199
	<b>Sum</b>		<b>133 000</b>	<b>73 027</b>	<b>59 973</b>
100582 Fusjon KHIB, KMD		100582102 CCFT, Sandborg, KA	24 000	12 475	11 525
	<b>Sum</b>		<b>24 000</b>	<b>12 475</b>	<b>11 525</b>
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD		102440100 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	171 100		171 100
		102440101 KU 21 pott, Joy Forums - O'Kane/Rudjord	125 797	125 880	-83
		102440102 KU 21 pott, The Listening Academy - LaBel..	0	16 192	-16 192
		102440103 KU 21 pott, Beyond Production - Parry-Wil..	136 383	8 068	128 315
		102440104 KU 21 pott, In a Place like this - Sandborg/..	189 407	92 341	97 066
		102440105 KU 22 The site is the question, Anne-Hele..	200 000	53 558	146 442
		102440107 KU 22 (IN)HABIT(AT) TREE & X IS A TREE, ..	92 214	69 073	23 141
		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	53 620	91 380
		102440119 KU23 Unsettling Hierarchies in Art Educat..	54 000	20 611	33 389
		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>1 428 902</b>	<b>439 844</b>	<b>989 058</b>
102746 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	150 000	200 145	-50 145
	<b>Sum</b>		<b>150 000</b>	<b>200 145</b>	<b>-50 145</b>
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>5 253 641</b>	<b>3 907 028</b>	<b>1 346 612</b>