



### INSTITUTTRÅD – KUNSTAKADEMIET

**Sak nr.: IRK sak 32/23**

**ePhorte saksnummer:** 2023/303-6/  
2022/14598

**Sakstype:**  
Orienteringssak

**Møte:**  
**22/5 2023**

### Økonomirapport per april 2023

I revidert nasjonalbudsjett 2023 (RNB) som ble fremlagt 11. mai i år har regjeringen økt kompensasjonen for lønns- og prisvekst litt over 2 %. Den økte tildelingen vil, når UiB har beregnet tildeling pr fakultet, bli viderefordelt ut på instituttene som en tilleggstilDELING

Rapportering pr april tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 30.04.2023.

#### 1. Status instituttet totalt

Årsbudsjettet 2023 til instituttet består av et kostnadsbudsjett på 31,24 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. april viser 1,6 mill. kr i inntekter, og kostnader på 12,0 mill. kr. Samlet er det et overforbruk på 4,7% i forhold til budsjett hittil i år.

Tabell 1 Status instituttet totalt (bare inntekter og kostnader)

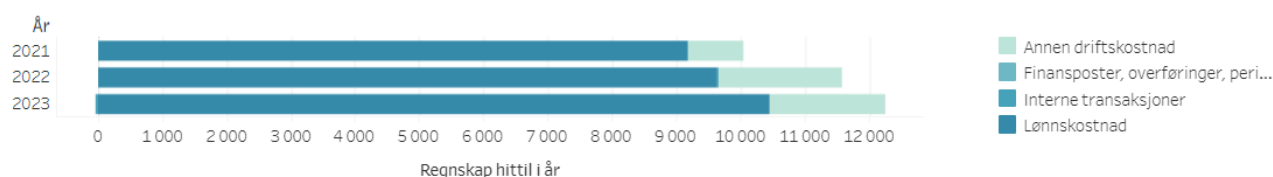
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-3 857	-1 197	-1 623	35,6%
Kostnader	31 244	11 109	12 003	-8,0%
<b>Sum totalt</b>	<b>27 387</b>	<b>9 912</b>	<b>10 380</b>	<b>-4,7%</b>

Figur 1 sammenligner kostnader på samme periode de to foregående år, og viser at både lønnskostnader og ikke minst annen driftskostnader har økt mye så langt i 2023. Dette kan for en stor del forklares med koronapandemien.

Figur 1 Utvikling kostnader totalt

Tall i 1000 kroner



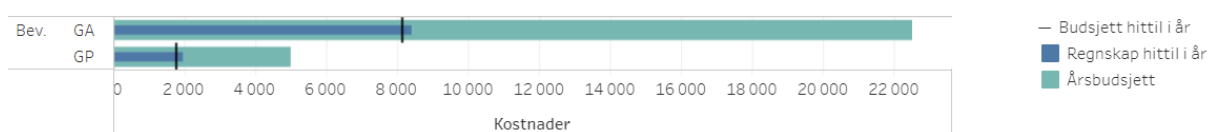
## 2. Status grunnbevilgning (GB)

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	-42	10	-124,2%
Kostnader	27 504	9 954	10 370	-4,2%
<b>Sum</b>	<b>27 387</b>	<b>9 912</b>	<b>10 380</b>	<b>-4,7%</b>
<b>Sum totalt</b>	<b>27 387</b>	<b>9 912</b>	<b>10 380</b>	<b>-4,7%</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 budsjettrammen. Per april viser regnskapet for grunnbevilgning annuum et overforbruk på kr 289' 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	-38	14	-136,9%
	<b>Sum</b>	<b>-105</b>	<b>-38</b>	<b>14</b>	<b>-136,9%</b>
Kostnader	Lønnskostnad	20 505	7 600	8 257	-8,7%
	Annen driftskostnad	2 547	684	666	2,7%
	Interne transaksjoner	-550	-120	-522	334,7%
	<b>Sum</b>	<b>22 502</b>	<b>8 164</b>	<b>8 401</b>	<b>-2,9%</b>
<b>Sum</b>	<b>22 397</b>	<b>8 126</b>	<b>8 415</b>	<b>-3,6%</b>	
<b>Sum totalt</b>	<b>22 397</b>	<b>8 126</b>	<b>8 415</b>	<b>-3,6%</b>	

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

Samlet viser instituttets rammebudsjett et merforbruk hittil i år på kr 289':

- Lønnskostnader viser et merforbruk ift. budsjett hittil, særlig knyttet til vikarer/midlertidige,
- Annen driftskostnad er omtrent på budsjett hittil.
- Interne transaksjoner viser høyere inntekt enn budsjett pr april, og ser ut til å ha sammenheng med frikjøp fra 2022 som først er godskrevet i 2023.
- For det enkelte delprosjekt har disse avvik (se vedlegg 1);
  - o 100000100 er over budsjett hittil, særlig vikarer og midlertidige.
  - o 100379100 Generell drift har noe høyere kostnader
  - o 10037910x Noen fordypningsområder har saldoer som må omposteres
  - o 100379117 MA kurator praksis. Forklares med periodisering av budsjett
  - o 100379121 Emner. Kostnader er ikke ført ut på hovedemner.
  - o 100383102 Pub 21 Fortius Encounter, A. Julia. Trykkekostnader over budsjett.

## 4. Status grunnbevilgning prosjekt - øremerkede midler

For øremerkede prosjektmidler viser regnskap hittil i år et samlet merforbruk på kr 197' iff. 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	1 332	1 661	-24,7%
100577 Internasjonalisering, KMD	133	44	20	54,2%
100582 Fusjon KHiB, KMD	24	8	0	100,0%
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	1 166	368	237	35,5%
102746 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	0	0	0	
103100 Nordområdene KMD.	150	38	108	-186,9%
Sentral egenfinansiering	0	0	-57	
<b>Sum totalt</b>	<b>5 002</b>	<b>1 790</b>	<b>1 969</b>	<b>-10,0%</b>

Merforbruket fremkommer i hovedsak på Rekrutteringsstillinger, men ikke alle budsjettmidler er fordelt ut på instituttene. Det er også et merforbruk på Nordområdene pga. periodisering. Instituttet disponerer flere prosjekttildelinger innen potten Kunstnerisk utviklingsarbeid, der flere ikke har forbruk så langt (0 i regnskap hittil i år), jf. delprosjekter i vedlegg 2.

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

Per april har instituttet BOA-inntekter på kr 1.633'. Aktiviteten hittil gjelder særlig prosjektene Social Acoustics, Matter, Gesture and Soul, NORPART og Interweaving structures.

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	-67	-286	326,3%
EU EU - undervisning og annet	0	0	-21	
Andre Andre bidragsytere	0	0	-189	
Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	0	0	0	
Organisasjoner og stiftelser	-200	-57	-38	-33,4%
Statlige etater	-3 300	-1 031	-1 100	6,7%
<b>Sum totalt</b>	<b>-3 740</b>	<b>-1 155</b>	<b>-1 633</b>	<b>41,4%</b>

### Instituttleders merknad:

Instituttet har et periodisk merforbruk pr april på grunnbevilgning annuum, og videre i året vil vi særlig følge med på instituttets lønnskostnader. Samtidig ser vi frem til en økt tildelingen for lønns- og priskompensasjon (fra Revidert nasjonalbudsjett), som vil bedre instituttets økonomi. Innen øremerkede midler blir det særlig viktig å følge opp aktiviteten på tildelte prosjekter til kunstnerisk utviklingsarbeid.

### Forslag til vedtak:

Instituttrådet tar rapport om økonomistatus pr april 2023 til orientering.

Katrine Hjelde  
instituttleder

Øivind Skaar  
seniorrådgiver

## Vedlegg 1: Grunnbevilgning annuum

Prosjekt/egenfin.	Delprosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Regnskap hittil i år	Gjenstående
100000 Uspesifisert annuum	100000100 Uspesifisert annuum	19 600 000	8 035 538	11 564 462
	100000101 Avsetning fleksitid	0	-399	399
	100000102 Avsetning ikke avvirket ferie	0		0
	<b>Sum</b>	<b>19 600 000</b>	<b>8 035 139</b>	<b>11 564 862</b>
100379 Kunstakademiet drift	100379100 KA generell drift	510 000	284 823	225 177
	100379101 KA strategisk fordypning tekstil	0	18 899	-18 899
	100379106 KA strategisk fordypning maleri	0	-24 560	24 560
	100379109 KA teori	0	12 837	-12 837
	100379111 KA studentenes prosjektfond	140 000	7 000	133 000
	100379112 KA BA1 studieprogram	140 000	0	140 000
	100379113 KA BA utstilling	150 000	15 816	134 184
	100379114 KA MA studieprogram	230 000	14 224	215 776
	100379115 KA MA1 utstilling	60 000		60 000
	100379116 KA MA utstilling	400 000	61 946	338 054
	100379117 KA MA kuratorpraksis	350 000	167 187	182 813
	100379118 KA studiereiser	160 000		160 000
	100379119 KA prof II reiser	60 000	27 537	32 463
	100379120 KA Strategiske midler felles	100 000	0	100 000
	100379121 KA Emner	0	133 231	-133 231
	100379122 KA ART emner	70 000	98	69 902
	100379123 KA PRO emner	200 000	20 238	179 762
	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>759 795</b>	<b>2 040 205</b>
100382 Strategisk og faglig prioritering	100382103 FA Handlingsplaner	0	5 062	-5 062
	100382115 KA kf20 Parry-W, Revisioning heritage	80 000	0	80 000
	<b>Sum</b>	<b>80 000</b>	<b>5 062</b>	<b>74 938</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	0	10 605
	<b>Sum</b>	<b>158 211</b>	<b>131 441</b>	<b>26 770</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	30 547	38 113
	<b>Sum</b>	<b>68 660</b>	<b>30 547</b>	<b>38 113</b>
999994 Avregningsprosjekt	999994100 Avregningsprosjekt	-350 000	-571 438	221 438
<b>Sum</b>	<b>-350 000</b>	<b>-571 438</b>	<b>221 438</b>	
		<b>22 397 114</b>	<b>8 419 436</b>	<b>13 977 678</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	1 133 836	1 520 666
		100526101 Stipendiat veiledning, bedømmelse, FA	456 000	252 137	203 863
		100526102 Emma W-Wanambwa stipendiatmidler KA	0	-41 450	41 450
		100526108 Magnhild Nordahl stipendiatmidler KA	0	3 326	-3 326
		100526109 Sveinung Unneland stipendiatmidler KA	0	5 377	-5 377
		100526110 Paulina Poulanen stipendiatmidler KA	55 223	18 596	36 627
		100526111 Soren Thilo Funder stipendiatmidler KA	202 014	210 876	-8 862
		100526120 Sidsel Christensen stipendiatmidler KA	75 000	68 025	6 975
		100526121 Karen Werner stipendiatmidler KA	75 000	9 364	65 636
		<b>Sum</b>	<b>3 517 739</b>	<b>1 660 087</b>	<b>1 857 652</b>
	100577 Internasjonalisering, KMD	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	24 000	0	24 000
		<b>Sum</b>	<b>24 000</b>	<b>0</b>	<b>24 000</b>
	102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	102440101 KU 21 pott, Joy Forums - O'Kane/Rudjord	125 797	78 555	47 242
		102440102 KU 21 pott, The Listening Academy - LaBel..	0	16 192	-16 192
		102440103 KU 21 pott, Beyond Production - Parry-Wil..	136 383	7 706	128 677
		102440104 KU 21 pott, In a Place like this - Sandborg/..	189 407	83 831	105 576
		102440105 KU 22 The site is the question, Anne-Hele..	200 000	50 835	149 165
		102440114 KU23 Digital Dialogues, Nicola Gunn KA	67 000		67 000
		102440115 KU23 The Agenda Group, Frans Jacobi KA	60 000		60 000
		102440116 KU23 Crafting Pedagogies, Tim Parry-Will..	145 000		145 000
		102440119 KU23 Unsettling Hierarchies in Art Educat..	54 000		54 000
		102440120 KU23 Im/material Fashion in Education (I..	138 000		138 000
		102440121 KU23 Publ. Livias Rom - kunstfaglig/akade..	50 000		50 000
	<b>Sum</b>	<b>1 165 587</b>	<b>237 120</b>	<b>928 467</b>	
102746 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	102746100 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	0	15 347	-15 347	
	<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>15 347</b>	<b>-15 347</b>	
103100 Nordområdene KMD.	103100100 Nordområdene KMD	150 000	107 580	42 420	
	<b>Sum</b>	<b>150 000</b>	<b>107 580</b>	<b>42 420</b>	
Sentral egenfinansiering	Sentral egenfinansiering	0	-57 000	57 000	
	<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>-57 000</b>	<b>57 000</b>	
<b>Sum totalt</b>		<b>4 990 327</b>	<b>1 983 458</b>	<b>3 006 868</b>	