UNIVERSITETET I BERGEN

Fakultet for kunst, musikk og design

INSTITUTTRÅD – KUNSTAKADEMIET

Sak nr.: IRK 03/26 **Arkivsaksnr:** 2024/6482

Sakstype:
Vedtakssak

Møte:
9/2 2026

Økonomirapport pr desember 2025

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 31.12.2025

1. Status instituttet totalt

Årsbudsjett pr desember viser et samlet budsjett på grunnbevilgning (GB) på 29,5 mill. kroner. Budsjettert bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er budsjettert med 2,4 mill. kroner.

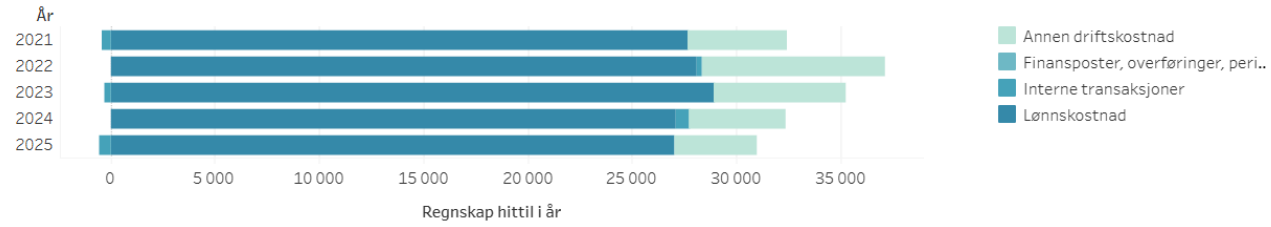
I tabell 1 viser regnskapet pr. desember samlet et underforbruk ift. årets budsjett.

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	-4 390	-4 390	-3 582	−18,4%
Kostnader	33 898	33 898	30 461	10,1%
Sum totalt	**29 509**	**29 509**	**26 880**	**8,9%**

Figur 1 viser utvikling i kostnader 2025 sammenlignet med foregående år.

Figur 1 Utvikling kostnader totalt
Tall i 1000 kroner



Grafene viser besparelser i årene 2024 og 2025, men samtidig særlig høye kostnader i 2022 og 2023, som førte til et økende underskudd på GB annuum.

2. Status grunnbevilgning (GB)

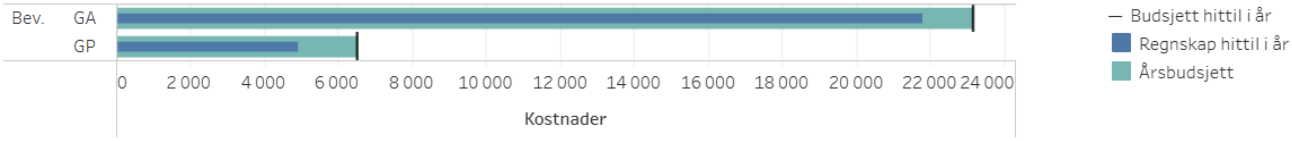
Tabell 2 Status grunnbevilgningen (GB) *(NB! Konto 8901 er filtrert bort)*
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-190	184	−197,1%
Kostnader	29 698	26 695	10,1%
Sum	**29 509**	**26 880**	**8,9%**
Sum totalt	**29 509**	**26 880**	**8,9%**

Årsbudsjett viser et samlet budsjett på grunnbevilgning (GB) på 29,5 mill. kroner, herav utgjør GB annuum 21,8 mill. kroner og GB prosjekt med 6,6 mill. kroner. Tabell 2 viser at grunnbevilgningen samlet har bra samlet balanse ift. årets budsjett.

Figur 2 viser kostnader opp mot budsjett hittil i år og årsbudsjett på hhv grunnbevilgning annuum (GA) og øremerkede prosjekter (GP). Regnskapet for 2025 viser et underforbruk på både GA og GP.

Figur 2 Kostnader grunnbevilgning (GB)
Tall i 1000 kroner



3. Status grunnbevilgning annuum – rammebudsjett

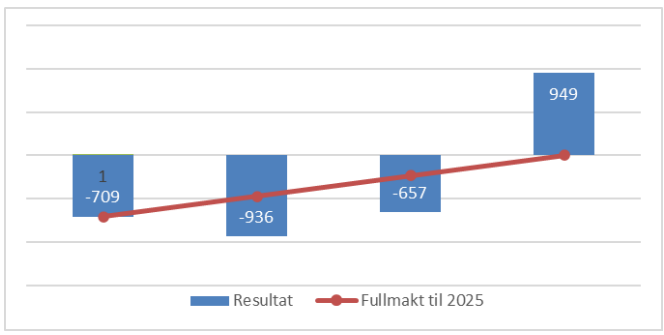
Tabell 3 Status annuum (GA) *(NB! Konto 8901 er filtrert bort)*
Tall i 1000 kroner

		Årsbudsjett	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-161	-46	−71,4%
	Sum	**-161**	**-46**	**−71,4%**
Kostnader	Lønnskostnad	22 051	21 535	2,3%
	Annen driftskostnad	2 303	1 500	34,9%
	Interne transaksjoner	-1 191	-1 239	4,0%
	Sum	**23 162**	**21 796**	**5,9%**
Sum		**23 002**	**21 750**	**5,4%**
Sum totalt		**23 002**	**21 750**	**5,4%**

Grunnbevilgning annuum er instituttets rammebudsjett.

Årsbudsjett er årets ramme inkl. tilleggsmidler gjennom året. Årsbudsjett inkluderer også en negativ overføring (kr - 657') etter merforbruk i 2022 og 2023. Et merforbruk instituttet fikk anledning til å hente inn innen 2025.

Regnskapet pr 31.12.2025 på GB annuum totalt viser et stort overskudd ift. årets budsjett. Det betyr at merforbruket fra tidligere år er håndtert med god margin. Særlig i årets siste måneder har underforbruket ift. budsjett vært stort.



Resultatet på GB annuum kan oppsummeres slik:

GB annuum 2025	Årsbudsjett 2025	Regnskap 2025	Rest	Rest %
Lønnsbudsjett, interne føringer (10000	20 628 195	20 034 035	594 160	2,9 %
Driftsbudsjett (100379+)	2 459 305	2 276 235	183 070	7,4 %
Netto bidrag BOA-GB (999994)	-500 000	-672 134	172 134	-34,4 %
Sum ordinær ramme KA	22 587 500	21 638 136	949 364	4,2 %
Investeringer	150 000	0	150 000	100,0 %
PKU-midler (strategiske)	253 000	89 845	163 155	64,5 %
Strategiske midler andre	11 000	21 554	-10 554	-95,9 %
Sum ramme GB annuum	**23 001 500**	**21 749 535**	**1 251 965**	**5,4 %**

«Sum ordinær ramme KA», er instituttets rammebevilgning eks. investeringsmidler og strategiske midler, og har et samlet underforbruk på kr 949';

- Lønnsbudsjettet (prosjekt 100000) viser et stort underforbruk pga. ledige stillinger på instituttet gjennom hele 2025, bl.a. en innstegsstilling som er trukket og utlyst på nytt.
- Driftsbudsjettet (prosjekt 100381) har også et samlet underforbruk, selv om det varierer +/- på ulike delprosjekt. Se vedlegg 2.
- Netto bidrag fra BOA (prosjekt 999994) ble høyere enn budsjettert.

Investeringer (prosjekt 100387) viser 0 i regnskap for 2025 og dermed rest på kr 150'.
PKU-midler har et underforbruk på kr 163'. Andre strategiske midler har merforbruk på kr 10'.

Vedlegg 1 viser budsjettet fordelt på delprosjekter under lønn og drift, inkl. overføringer og tildelinger gjennom året. Vedlegg 2 viser budsjett og regnskap 2025 pr delprosjekt.

4. Status grunnbevilgning prosjekt - øremerkede midler

Regnskapet pr desember 2025 for grunnbevilgning *prosjekt* viser et underforbruk i forhold til årets budsjett.

Rekrutteringsstillinger og Humaniorastrategien viser bra budsjettbalanse, men særlig prosjekter kunstnerisk utviklingsarbeid har et stort underforbruk. Se vedlegg.

Tabell 4 Status kostnader øremerkede prosjekter
Tall i 1000 kroner

Prosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
100412 Likestillingsarbeid, KMD	75	0	100,0%
100523 1500_Rekrutteringsstillinger, SV	0	-34	
100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	4 568	4 418	3,3%
100577 Internasjonalisering, KMD	-18	0	−100,0%
100585 Møllendalsveien 61, brukerutstyr, KMD	0	0	
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	1 481	577	61,0%
103100 Nordområdene KMD.	82	0	100,0%
103862 Humaniorastrategien, KMD	280	226	19,3%
104990 Langsiktige EVU-tilbud, KMD	0	27	
Sentral egenfinansiering	68	-315	563,9%
Sum totalt	**6 536**	**4 900**	**25,0%**

(Regnskap hittil avviker noe fra vedlegg 2 fordi tabell 4 kun viser status på *kostnadskontoer*)

5. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

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

		Årsbudsjett	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	NFR	-300	-73	−75,7%
EU	EU - rammeprogram for forskning	-200	-1 139	469,6%
	EU - undervisning og annet	0	-64	
Andre	Andre bidragsytere	-3 200	-280	−91,2%
	Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	0	-12	
	Organisasjoner og stiftelser	0	-393	
	Statlige etater	-500	-1 804	260,9%
Sum totalt		-4 200	-3 766	−10,3%

Status pr 31.12.2025 er at BOA-aktiviteten utgjør en stadig økende del av instituttets virksomhet, og selv om BOA-inntektene ble litt lavere enn budsjettmålet for 2025, er resultatet vesentlig bedre enn i 2024.

Instituttets BOA-inntekter pr 31.12.25 er særlig knyttet til NORPART-Common Ground, PKU Beyond Heritage og MSCA Connecting Resonances.

Instituttleders merknad:

Økonomisk status 2025 for Kunstakademiet er store overskudd ift. disponible rammer – både på grunnbevilgning (GB) annuum og prosjekt.

Våren 2024 utarbeidet instituttleder et notat, i samråd med økonomiavdelingen, om hvordan den negative overføringen fra 2022/2023 kunne bygges ned ved besparelser. Notatet antydet også at hoveddelen av besparelsen måtte tas i 2025.

Instituttets rammebudsjett (GB annuum) har ved utgangen av 2025 et stort underforbruk, og har med det klart å ta inn igjen merforbruket fra tidligere år - med god margin. KA kan med det gå inn i 2026 med forventning om en betydelig overføring som vil styrke økonomien i 2026 og videre.

Innen øremerkede prosjekter (GB prosjekt) er det fortsatt store ubrukte midler på KU-prosjekter, og som skal gjennomgås ift. mulige overføringer. I 2026 må det å sikre bruk av tildelte prosjektmidler vies større oppmerksomhet, og ledergruppen har allerede begynt å se på dette..

BOA-inntektene på instituttet ble litt lavere enn budsjettmålet som ble satt for 2025, men positivt at instituttet bidrar med en betydelig andel av fakultetets BOA-inntekter. Eksterne inntekter blir viktig for instituttet også i årene fremover, og utvikling av BOA-prosjekter og søknader om eksterne finansiering på instituttet må følges opp også i 2026.

Katrine Hjelde
instituttleder

Øivind Skaar
Seniorrådgiver

Vedlegg:
1) GB ANNUUM - Status pr desember - prosjekt og delprosjekt
2) GB PROSJEKT - Status pr desember - prosjekt og delprosjekt

Vedlegg 1: GB ANNUUM - Status pr desember - prosjekt og delprosjekt

Prosjekt/egenfin.	Delprosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Regnskap hittil i år	Gjenstående
100000 Uspesifisert annuum	100000100 Uspesifisert annuum	20 628 195	20 300 640	327 555
	100000102 Avsetning ikke avviklet ferie	0	-78 605	78 605
	100000103 Avsetning lønnskostnader	0	-188 000	188 000
	Sum	**20 628 195**	**20 034 035**	**594 160**
100377 Mobilitet	100377101 FAS Cirrus Nordplus utveksling/ekspress	0	298	-298
	Sum	**0**	**298**	**-298**
100379 Kunstakademiet drift	100379100 KA generell drift	320 000	577 637	-257 637
	100379109 KA teori	0	0	0
	100379110 KA felles forelesningsprogram	30 000	37 230	-7 230
	100379111 KA studentenes eksterne aktiviteter	225 000	38 326	186 674
	100379112 KA BA1 studieprogram sensur	100 000	0	100 000
	100379113 KA BA utstilling	151 424	108 092	43 331
	100379114 KA MA studieprogram sensur	190 000	145 845	44 155
	100379115 KA MA1 utstilling	60 000	65 971	-5 971
	100379116 KA MA utstilling	537 881	504 564	33 317
	100379117 KA MA kuratorpraksis	240 000	419 579	-179 579
	100379118 KA introduksjonsamling, studiereiser	140 000	36 739	103 261
	100379119 KA prof II reiser	50 000	52 049	-2 049
	100379120 KA Strategiske midler felles	15 000	0	15 000
	100379121 KA Emner	0	3 666	-3 666
	100379122 KA ART emner	50 000	90 415	-40 415
	100379123 KA PRO emner	180 000	141 199	38 801
	100379124 KA MEME emner	120 000	45 018	74 982
	100379125 KA REF emner	30 000	6 658	23 342
	100379126 KA Studentrekruttering	20 000	0	20 000
	Sum	**2 459 305**	**2 272 988**	**186 317**
100380 Institutt for design drift	100380100 ID generell drift	0	2 949	-2 949
	Sum	**0**	**2 949**	**-2 949**
100382 Strategisk og faglig prioritering	100382100 FA Strategisk og faglig prioritering	0	7 347	-7 347
	Sum	**0**	**7 347**	**-7 347**
100384 Strategiske midler annet	100384101 FU22 Art and Climate in the Global North, ..	11 000	0	11 000
	100384105 PKU midler 2024	100 000	71 807	28 193
	100384107 PKU Agenda group forskningsgruppe	52 500	2 873	49 627
	100384108 PKU Site-Materiality Narrative forsknings..	70 500	6 030	64 470
	100384109 PKU Unsettling Hierarchies in Art Educati..	30 000	9 135	20 865
	100384117 PHD-forum 2025	0	14 207	-14 207
	Sum	**264 000**	**104 053**	**159 947**
100387 Investeringer	100387102 KA investeringer	150 000	0	150 000
	Sum	**150 000**	**0**	**150 000**
999994 Avregningsprosjekt	999994100 Avregningsprosjekt	-500 000	-672 134	172 134
	Sum	**-500 000**	**-672 134**	**172 134**
		23 001 500	**21 749 536**	**1 251 964**

Oversikten viser noen mindre feilføringer (feil delprosjekt).

Vedlegg 1: GB PROSJEKT - Status pr desember - prosjekt og delprosjekt

Prosjekt/egenfin.	Delprosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Regnskap hittil i år	Gjenstående
100412 Likestillingsarbeid, KMD	100412100 Likestillingsarbeid, KMD	75 000	0	75 000
	Sum	**75 000**	**0**	**75 000**
100523 1500_ Rekrutteringsstillinger, SV	100523100 1500_Rekrutteringsstillinger, SV	0	-34 349	34 349
	Sum	**0**	**-34 349**	**34 349**
100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	100526100 Rekrutteringsstillinger, KMD	3 573 657	3 823 213	-249 556
	100526101 Stipendiat veiledning, bedømmelse, FA	384 000	362 102	21 898
	100526103 Joanna Lock stipendiatmidler KA	120 000	0	120 000
	100526108 Magnhild Nordahl stipendiatmidler KA	0	3 568	-3 568
	100526119 Stephan Meidell stipendiatmidler GA	0	1 958	-1 958
	100526120 Sidsel Christensen stipendiatmidler KA	11 348	4 500	6 848
	100526121 Karen Werner stipendiatmidler KA	0	22 876	-22 876
	100526129 Feronia Wennborg (Sound practice) stipe..	75 000	61 623	13 377
	100526140 Skade Marie Henriksen Svennevig stipend..	57 000	15 830	41 170
	100526141 Lise Tovesdatter Skou stipendiatmidler KA	57 000	27 448	29 552
	100526142 Jane Sverdrupsen stipendiatmidler KA	57 000	24 742	32 258
	100526143 Corrinna Thornton stipendiatmidler KA	67 000	65 842	1 158
	100526144 Kjersti Sundland stipendiatmidler, KA	150 000	56 250	93 750
	100526150 Arild Våge Berge stipendiatmidler	0	2 821	-2 821
	Sum	**4 552 005**	**4 472 773**	**79 232**
100577 Internasjonalisering, KMD	100577105 Spire 2020 Eamon O'Kane KA	2 500	0	2 500
	100577107 Spire 2020 Tim Parry-Williams	-31 000	0	-31 000
	100577110 Spire 2022 Anne Szefer Karlsen	10 500	0	10 500
	Sum	**-18 000**	**0**	**-18 000**
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	102440100 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	153 500	0	153 500
	102440103 KU 21 pott, Beyond Production - Parry-Wil..	104 000	11 893	92 107
	102440104 KU 21 pott, In a Place like this - Sandborg/..	15 000	5 622	9 378
	102440114 KU23 Digital Dialogues, Nicola Gunn KA	55 500	46 229	9 271
	102440115 KU23 The Agenda Group, Frans Jacobi KA	59 500	18 584	40 916
	102440116 KU23 Crafting Pedagogies, Tim Parry-Will..	29 500	18 638	10 862
	102440119 KU23 Unsettling Hierarchies in Art Educat..	14 000	14 000	0
	102440122 KU 23 IT WILL BE FINE - IWBF, Higgins/Sa..	190 000	155 716	34 284
	102440129 KU24 David Rych, Akin Kind-Exploring Arti..	183 000	193 684	-10 684
	102440130 FU24 Anne Szefer-Karlsen, Formidling so..	-36 000	-20 418	-15 582
	102440131 KU25 A-H Mydland, Artistic research supp..	150 000	15 158	134 842
	102440132 KU25 Frans Jacobi, The Agenda Seminar S..	100 000	100 058	-58
	102440137 KU25 Ciara Phillips, Artistic Research proj..	200 000	0	200 000
	102440140 FU25 Ina Steiner, Research-based educati..	100 000	5 000	95 000
	102440141 FU25 Eamon O'Kane, Research based Tea..	150 000	0	150 000
	Sum	**1 468 000**	**564 162**	**903 838**
103100 Nordområdene KMD.	103100100 Nordområdene KMD	82 000	0	82 000
	Sum	**82 000**	**0**	**82 000**
103862 Humaniorastrategien, KM..	103862101 Humaniorastrategien KMD Praktisk forst..	280 000	226 028	53 972
	Sum	**280 000**	**226 028**	**53 972**
104990 Langsiktige EVU-tilbud, KMD	104990102 EVU KU felles seminar MA-studenter	0	27 449	-27 449
	Sum	**0**	**27 449**	**-27 449**
Sentral egenfinansiering	Sentral egenfinansiering	68 000	-126 405	194 405
	Sum	**68 000**	**-126 405**	**194 405**
		6 507 005	**5 129 658**	**1 377 347**