

INSTITUTTRÅD – KUNSTAKADEMIET

Sak nr.: IRK sak 18/22

ePhorte saksnummer: 2021/7369

Sakstype:
Orienteringssak

Møte:
24/10 2022

Økonomirapport pr september 2022

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 30.9.2022.

1. Status instituttet totalt

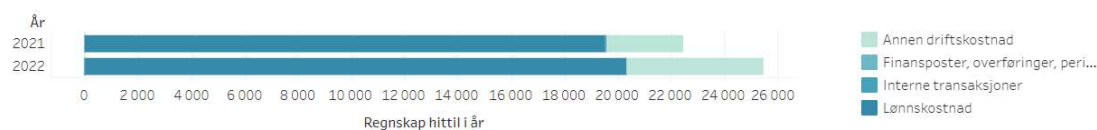
Instituttets årsbudsjett for 2022 består av et kostnadsbudsjett på 32,97 mill. kr og inntektsbudsjett på 1,8 mill. kr. Det inkluderer et inntektsmål for BOA på 1,76 mill. kr. Regnskapet pr. september måned viser 1,26 mill. kr i inntekter, og kostnader på 23,75 mill. kr. Samlet sett er det bare et lite merforbruk ift. budsjett hittil, men se omtale av merforbruk på instituttets ordinære budsjetttramme (grunnbevilgning annuum).

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	-1 798	-1 259	-2 863	127,4%
Kostnader	32 970	23 746	25 465	-7,2%
Sum totalt	31 172	22 487	22 602	-0,5%

Figur 1 viser utviklingen i kostnader totalt for 2022 og 2021. Pr september måned 2022 er *Annen driftskostnad* betydelig høyere enn på samme tid i 2021.

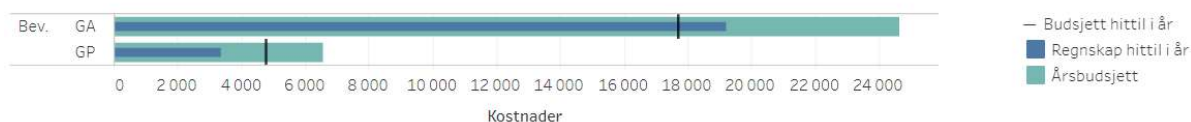
Figur 1 Utvikling kostnader totalt
Tall i 1000 kroner



2. Status grunnbevilgningen totalt

Figur 2 viser hvordan kostnader på grunnbevilgningen fordeler seg på hhv. grunnbevilgning *annuum* (GA) og grunnbevilgning *øremerkede prosjekter* (GP). Pr september måned viser regnskapet at instituttet har merforbruk på GA og mindreforbruk på GP.

Figur 2 Kostnader grunnbevilgning (GB)
Tall i 1000 kroner



3. Status grunnbevilgning annuum (GA) – driftsrammen

Driftsrammene pr institutt er et rammebudsjett. Summen av kostnader og inntekter instituttet oppnår utgjør budsjettrammen.

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	-26	-4	19	-535,2%
	Sum	-26	-4	19	-535,2%
Kostnader	Lønnskostnad	21 354	15 249	16 603	-8,9%
	Annen driftskostnad	3 597	2 593	2 702	-4,2%
	Interne transaksjoner	-310	-130	-97	-25,1%
	Sum	24 641	17 712	19 208	-8,4%
Sum		24 615	17 708	19 227	-8,6%
Sum totalt		24 615	17 708	19 227	-8,6%

Regnskapet pr september måned er ca. 1,52 mill. kroner høyere enn budsjett hittil i år.

Merforbruket er lavere enn det var pr august måned, men fortsatt høyt. Avviket på annuum er gjennomgått i detalj og det skal fortsatt foretas noen omposteringer i oktober (lønn), slik at avviket kan forventes å reduseres betydelig de neste par måneder.

Status på de ulike «delene» av driftsrammen:

- **Lønnskostnader** viser merkostnader på kr 1.354', særlig i form av bruk av vikarer og engasjert personale. Instituttet vil imidlertid bli kompensert med kr 741' i merkostnader knyttet til etterlønn. Noen lønnskostnader skal også fortsatt omposteres pga. feilføringer (ca. kr 200').
- **Annen driftskostnad** viser pr september kun ca. kr 110' i merforbruk ift. budsjett hittil, men det må tas i betraktning at det er et stort *underforbruk* på tildelte strategiske prosjektmidler (i sum ca. kr 450' i underforbruk). Det er særlig generell drift, fordypning maleri, felles forelesningsprogram, MA-studieprogram og investeringer som viser et periodisk merforbruk. Det er også poster her som skal omposteres.
- **Interne transaksjoner** avviker noe fra budsjett, pga. leie lokaler og interne tjenester.

Kostnader som skal kompenseres og omposteres ventes å avhjelpe økonomien med ca. 1,0 mill. kr. Likevel er merforbruket urovekkende. Pr september er allerede hele driftsbudsjettet på kr 3.753' brukt opp (jf. prosjekt 100379 *Kunstakademiets drift* i vedlegg 1). Enkelte fordypningsområder har også et betydelig merforbruk. Se vedlegg 1 for detaljer.

4. Status grunnbevilgning prosjekt (GP) - øremerkede midler

Tabell 4 Status kostnader øremerkede prosjekter
Tall i 1000 kroner

Prosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
100508 Strategipost klima, MN	-3	-3		-100,0%
100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	4 943	3 503	3 131	10,6%
100577 Internasjonalisering, KMD	200	134	71	46,8%
100582 Fusjon KHiB, KMD	24	24	49	-105,2%
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	1 255	1 055	93	91,2%
102568 Forskningsatsing korona, KMD	0	0	0	
102746 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	0	0	35	
103100 Nordområdene KMD	150	75		100,0%
103649 Oppfølging Ukraina, UDIR	0	0	4	
Sum totalt	6 569	4 788	3 383	29,3%

Øremerkede prosjekter viser et underforbruk på kr 1.405' ift. budsjett hittil i år. Underforbruket fremstår i hovedsak på prosjektmidler til kunstnerisk utviklingsarbeid og noe på rekrutteringsstillinger (stipendiater).

For nærmere detaljer se vedlegg 2 (viser Årsbudsjett vs regnskap hittil i år). Tabell 4 viser kun *kostnader* og avviker derfor noe fra vedlegg 2 – som også viser noen mindre inntektsføringer.

5. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Per september er BOA-inntektene kr 2.874', mens det er budsjettert med kr 1.246' hittil i år, dvs. at inntektene er mer enn det doble av det budsjetterte. Aktiviteten som har vært gjelder hovedsakelig på Meltzer-midler og prosjektene Social Acoustics, Interweaving Structures, NORPART-Common ground 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	0	0	-194	
EU	EU - undervisning og annet	0	0	-5	
Andre	Andre bidragsyttere	0	0	-554	
	Organisasjoner og stiftelser	-80	-55	-60	8,8%
	Statlige etater	-1 680	-1 191	-2 061	73,0%
Sum totalt		-1 760	-1 246	-2 874	130,6%

Instituttleders merknad:

Rapporten viser at instituttet fortsatt har et betydelig overforbruk på ordinær ramme (grunnbevilgning annuum). Det er brukt 1,5 mill. kroner mer enn budsjett pr september. Merforbruket på lønn gjelder etterlønnskostnader som skal kompenseres for og dels kostnader som skal omposteres. Dette bedrer instituttets økonomi med ca. 1,0 mill. kroner. Samtidig er det bekymringsfullt at instituttet har brukt hele driftsbudsjettet allerede (prosjekt 100379, jf. vedlegget). Forbruket må under kontroll, slik at instituttet tar ned risikoen for et stort merforbruk ved årets slutt - som instituttet drar med seg til 2023.

Instituttleder følger instituttets økonomi tett gjennom høsten og foretar ev. korrigerende tiltak i samråd med økonomiavdelingen.

Forslag til vedtak:

Instituttrådet tar rapport om økonomistatus pr september 2022 til orientering.

Johan Sandborg
fungerende instituttleder

Øivind Skaar
seniorrådgiver

Vedlegg 1: GB annuum pr delprosjekt:

Prosjekt GB annuum	Delprosjekt	Arsbudsjett 2022	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år	Gjenstående
100000 Uspesifisert annuum	100000100 Uspesifisert annuum	20 063 618	14 363 959	14 951 851	-587 892	5 111 767
	100000101 Avsetning fleksitid	0	0	4 886	-4 886	-4 886
Sum lønnsbudsjett		20 063 618	14 363 959	14 956 737	-592 778	5 106 881
100375 Fakultetsdrift	100375101 FA Ufordelt annuum, budsjett	0	0	28 571	-28 571	-28 571
100378 Verkstedsdrift	100378101 FAV Fotoverksted	0	0	3 000	-3 000	-3 000
	100378106 FAV Tekstilverksted	0	0	-351	351	351
100379 Kunstakademiet drift	100379100 KA generell drift	513 092	384 819	692 298	-307 479	-179 206
	100379101 KA strategisk fordypning tekstil	35 000	35 000	20 981	14 019	14 019
	100379102 KA strategisk fordypning foto	35 000	35 000	1 389	33 611	33 611
	100379103 KA strategisk fordypning keramikk	35 000	35 000	5 687	29 313	29 313
	100379104 KA strategisk fordypning tidsbasert	35 000	35 000	21 838	13 162	13 162
	100379105 KA strategisk fordypning grafikk	35 000	35 000	19 736	15 264	15 264
	100379106 KA strategisk fordypning maleri	35 000	35 000	232 441	-197 441	-197 441
	100379107 KA strategisk fordypning nye media	35 000	35 000	144 863	-109 863	-109 863
	100379108 KA strategisk fordypning skulptur	35 000	35 000	18 729	16 271	16 271
	100379109 KA teori	45 000	45 000	176 526	-131 526	-131 526
	100379110 KA felles forelesningsprogram	0	0	168 097	-168 097	-168 097
	100379111 KA studentenes prosjektfond	170 000	85 000	77 336	7 664	92 664
	100379112 KA BA1 studieprogram	340 000	255 000	116 574	138 426	223 426
	100379113 KA BA utstilling	140 000	105 000	107 038	-2 038	32 962
	100379114 KA MA studieprogram	600 000	450 000	745 019	-295 019	-145 019
	100379115 KA MA1 utstilling	30 000	15 000	61 016	-46 016	-31 016
	100379116 KA MA utstilling	300 000	225 000	295 625	-70 625	4 375
	100379117 KA MA kuratorpraksis	600 000	437 500	286 565	150 935	313 435
	100379118 KA studiereiser	140 000	105 000	173 531	-68 531	-33 531
	100379119 KA prof II reiser	100 000	75 000	125 096	-50 096	-25 096
	100379120 KA Strategiske midler felles	150 000	112 500	181 514	-69 014	-31 514
	100379121 KA Emner	345 000	172 500	106 942	65 558	238 058
Sum Kunstakademiets driftsbudsjett		3 753 092	2 747 319	3 778 840	-1 031 521	-25 748
100380 Institutt for design drift	100380112 ID MA sensur	0	0	64 010	-64 010	-64 010
100382 Strategisk og faglig priorit	100382100 FA Strategisk og faglig prioritering	0	0	14 140	-14 140	-14 140
	100382101 FA Faglige prosjekter	0	0	13 863	-13 863	-13 863
	100382104 FA Korona, tiltak	0	0	9 977	-9 977	-9 977
	100382110 KA ku18 Sandborg, CCFT	0	0	7 099	-7 099	-7 099
	100382111 KA ku18 Samuelson, Matter,Gesture & Sou	-41 668	-41 668		-41 668	-41 668
	100382112 KA kf19 Sandborg, Nomadic Dialogues TT2	5 456	5 456		5 456	5 456
	100382114 KA pub19 Jacobi, 7th FLOOR papers	33 664	33 664		33 664	33 664
	100382115 KA kf20 Parry-W, Revisioning heritage	80 000	60 000		60 000	80 000
Sum Strategisk og faglig prioritering		77 452	57 452	45 079	12 373	32 373
100383 Strategisk og faglig priorit	100383101 Pub 21: Vitalistic Fantasies: Light and the o	200 000	150 000		150 000	200 000
	100383102 Pub 21 Fortius Encounter: Adria Julia	200 000	150 000		150 000	200 000
	100383103 Pub 21 I am not what you see - monograph	100 000	75 000	56 423	18 577	43 577
	100383104 Pub 21 In a place like this - book 5: Duncan	32 528	32 528	21 923	10 605	10 605
Sum Strategisk og faglig prioritering GSU		532 528	407 528	78 347	329 181	454 181
100384 Strategisk og faglig priorit	100384101 FU22 Art and Climate in the Global North, D	156 880	78 440	7 240	71 200	149 640
Sum Strategisk og faglig prioritering Klima		156 880	78 440	7 240	71 200	149 640
100387 Investeringer	100387100 FA Investeringer budsjetttramme	111 085	83 314		83 314	111 085
	100387102 KA investeringer	100 000	100 000	350 899	-250 899	-250 899
Sum lønnsbudsjett		211 085	183 314	350 899	-167 585	-139 814
102198 Matter, Gesture and Soul	102198100 MGS-EGEN, KA	0	0	72	-72	-72
999994 Avregningsprosjekt	999994100 Avregningsprosjekt	-180 000	-130 000	-85 355	-44 645	-94 645
Sum grunnbevilgning annuum		24 614 655	17 708 012	19 227 089	-1 519 077	5 387 566

Vedlegg 2: GB prosjekt pr delprosjekt:

Prosjekt GB annuum	Delprosjekt	Årsbudsjett 2022	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år	Gjenstående
100577 Internasjonalisering, KMD	100577105 Spire 2020 Eamon O'Kane KA	37 000	37 000	71 039	-34 039	-34 039
	100577106 Spire 2020 Liibeth Cuenca Rasmussen	15 000	15 000		15 000	15 000
	100577107 Spire 2020 Tim Parry-Williams	15 000	15 000		15 000	15 000
	100577110 Spire 2022 Anne Szefer Karlsen	133 000	66 500		66 500	133 000
100508 Strategipost klima, MN	100508102 Klima_energiomstil_Strategiske initiativ	-3 000	-3 000		-3 000	-3 000
100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	100526100 Rekrutteringsstillinger, KMD	3 864 172	2 883 418	2 735 386	148 032	1 128 786
	100526101 Stipendiat veiledning, bedømmelse, FA	517 200	164 850	179 182	-14 332	338 018
	100526102 Emma W-Wanambwa stipendiatmidler KA	0	0	-40 491	40 491	40 491
	100526108 Magnhild Nordahl stipendiatmidler KA	145 580	143 080	149 470	-6 390	-3 890
	100526109 Sveinung Unneland stipendiatmidler KA	104 411	78 308	4 157	74 151	100 254
	100526110 Paulina Poulanen stipendiatmidler KA	75 000	56 250	58 562	-2 312	16 438
	100526111 Soren Thilo Funder stipendiatmidler KA	75 000	56 250		56 250	75 000
	100526120 Sidsel Christensen stipendiatmidler KA	75 000	56 250	24 653	31 597	50 347
	100526121 Karen Werner stipendiatmidler KA	75 000	56 250	11 278	44 972	63 722
100582 Fusjon KHiB, KMD	100582101 Social Acoustics, Halstead, GA	0	0	49 251	-49 251	-49 251
	100582102 CCFT, Sandborg, KA	24 000	24 000		24 000	24 000
102440 Kunstnerisk utviklingsarb	102440101 KU 21 pott, Joy Forums - O'Kane/Rudjord	318 000	318 000	10 000	308 000	308 000
	102440102 KU 21 pott, The Listening Academy - LaBell	170 000	170 000	42 383	127 617	127 617
	102440103 KU 21 pott, Beyond Production - Parry-Willi	137 000	137 000	0	137 000	137 000
	102440104 KU 21 pott, In a Place like this - Sandborg/h	230 000	230 000	40 593	189 407	189 407
	102440105 KU 22 The site is the question, Anne-Helen	200 000	100 000		100 000	200 000
	102440107 KU 22 (IN)HABIT(AT) TREE & X IS A TREE	200 000	100 000		100 000	200 000
103100 Nordområdene KMD.	103100100 Nordområdene KMD	150 000	75 000		75 000	150 000
102746 Lønn til studenter - pande	102746100 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	0	0	35 204	-35 204	-35 204
103649 Oppfølging Ukraina, UDIF	103649101 Ansatte Ukraina/Russland	0	0	4 020	-4 020	-4 020
Sum grunnbevilgning annuum		6 557 363	4 779 156	3 374 685	1 404 471	3 182 677