



### INSTITUTTRÅD – KUNSTAKADEMIET

Sak nr.: IRK 54/24 b)

Arkivsaksnr:

Sakstype:  
Orienteringssak

Møte:  
16/12 2024

### Økonomirapport pr november 2024

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 30.11.2024

## 1. Status instituttet totalt

Årsbudsjett pr november viser et samlet budsjett på grunnbevilgning (GB) på 28,2 mill. kroner. Budsjettert bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er budsjettert med 2,4 mill. kroner. I tabell 1 viser regnskapet pr. november merforbruk ift. budsjett hittil.

Tabell 1 Status instituttet totalt (bare inntekter og kostnader)

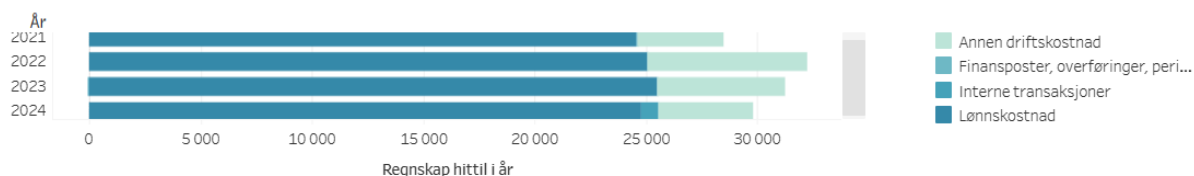
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-2 643	-2 406	-3 870	60,8%
Kostnader	30 837	27 860	29 822	-7,0%
<b>Sum totalt</b>	<b>28 194</b>	<b>25 454</b>	<b>25 951</b>	<b>-2,0%</b>

Figur 1 viser utvikling i kostnader pr november 2024 sammenlignet med foregående år.

Figur 1 Utvikling kostnader totalt

Tall i 1000 kroner



## 2. Status grunnbevilgning (GB)

Tabell 2 Status grunnbevilgningen (GB) (NB! Konto 8901 er filtrert bort)

Tall i 1000 kroner

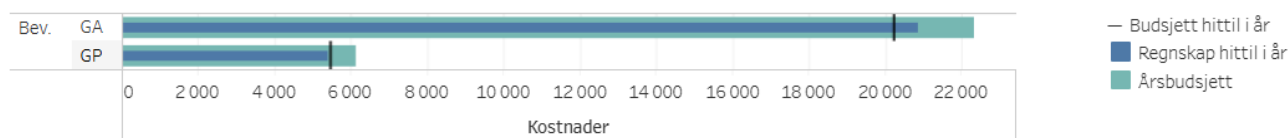
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-243	-224	-297	32,4%
Kostnader	28 437	25 678	26 249	-2,2%
<b>Sum</b>	<b>28 194</b>	<b>25 454</b>	<b>25 951</b>	<b>-2,0%</b>
<b>Sum totalt</b>	<b>28 194</b>	<b>25 454</b>	<b>25 951</b>	<b>-2,0%</b>

Årsbudsjett viser et samlet budsjett på grunnbevilgning (GB) på 28,2 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 et merforbruk ift. budsjett hittil i år.

Figur 2 viser sum kostnader opp mot budsjett hittil i år og årsbudsjett på hhv grunnbevilgning annuum (GA) og øremerkede prosjekter (GP). Regnskapet viser et merforbruk på GB annuum pr november, mens det er bra balanse samlet på GB prosjekt.

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	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-234	-216	-130	-39,7%
	<b>Sum</b>	<b>-234</b>	<b>-216</b>	<b>-130</b>	<b>-39,7%</b>
Kostnader	Lønnskostnad	21 841	19 825	19 736	0,4%
	Annen driftskostnad	1 368	1 031	1 644	-59,4%
	Interne transaksjoner	-909	-644	-530	-17,6%
	<b>Sum</b>	<b>22 300</b>	<b>20 212</b>	<b>20 850</b>	<b>-3,2%</b>
<b>Sum</b>	<b>22 066</b>	<b>19 996</b>	<b>20 720</b>	<b>-3,6%</b>	
<b>Sum totalt</b>	<b>22 066</b>	<b>19 996</b>	<b>20 720</b>	<b>-3,6%</b>	

Grunnbevilgning annuum er instituttets rammebudsjett.

Regnskapet pr november viser et merforbruk på ca. 0,72 mill. kroner sammenlignet med budsjett hittil, dette er 0,3 mill. kr lavere enn pr oktober.

Lønnskostnader pr november viser et lite underforbruk ift. budsjett hittil. At det ikke er enda lavere er for en stor del som følge av kostnader ved opprykk inkl. etterbetaling. Andre driftskostnader viser merforbruk. Se status på de ulike delprosjekt i vedlegg 1. Det er noe lavere inntekter på interne transaksjoner enn budsjettet og som må analyseres nærmere.

Årsbudsjett inkluderer en negativ overføring fra 2023 på kr 935', og kolonnen *Budsjett hittil i år* inkluderer 11/12 av den negative overføringen. Instituttet har frist ut 2025 med å bringe regnskapet i balanse med budsjett.

#### Prognose for 2024

Det ble utarbeidet et notat som fulgte fakultetsstyresak om økonomistatus både pr april og mai til instituttrådet, og som antydte at størstedelen av innsparingen (minimum kr 600') vil måtte tas i 2025.

Prognosen vedlagt for desember (resten av 2024) viser et negativt resultat på ca. kr 640' på instituttets ordinære ramme (GB annuum). Det er imidlertid under noen forutsetninger og med flere usikkerhetsfaktorer som kan slå positivt/negativt ut:

- Hovedlønn for desember skal være korrekt
- Usikkert hvor mye som samlet blir brukt på instituttets driftsbudsjett for desember (prosjekt 100000 og 100379)

- Opprykkkostnad i perioden 15.09.22-31.12.23 er tatt med som kostnad på 2024.
- Kostnad avsetning «ikke avvirket ferie» er veldig usikker. Har forutsatt at dette nivået er uendret fra 2023, men det *kan* bli bedre (og verre).
- Tildelte strategiske midler er holdt utenfor da disse normalt blir overført (ev. inndratt hvis gamle tildelinger)
- Netto bidrag fra BOA-prosjekter er også noe usikkert.

I vedlegget vises oversikt over prognose og poster som er usikre. Prognosen p.t. er altså fortsatt en negativ overføring på (ca. kr 600') som Kunstakademiet må håndtere også i 2025.

#### 4. Status grunnbevilgning prosjekt - øremerkede midler

Regnskap pr november for grunnbevilgning *prosjekt* viser balanse med budsjett hittil. Rekrutteringsstillinger viser noe merforbruk. Humaniorastrategien har foreløpig 0 i forbruk, mens KU-prosjekter har en del underforbruk. Se vedlegg.

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	4 010	3 597	4 160	-15,6%
100577 Internasjonalisering, KMD	55	50	73	-45,3%
100582 Fusjon KHiB, KMD	12	11	0	100,0%
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	1 761	1 533	821	46,5%
103100 Nordområdene KMD.	0	0	130	
103862 Humaniorastrategien, KMD	300	275	6	97,9%
Sentral egenfinansiering	0	0	209	
<b>Sum totalt</b>	<b>6 137</b>	<b>5 466</b>	<b>5 399</b>	<b>1,2%</b>

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

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	-300	-260	-53	-79,8%
EU EU - rammeprogram for forskning	-200	-180	-590	227,8%
Andre Andre bidragsyttere	-1 900	-1 742	-201	-88,5%
Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	0	0	-113	
Organisasjoner og stiftelser	0	0	-22	
Statlige etater	0	0	-2 595	
<b>Sum totalt</b>	<b>-2 400</b>	<b>-2 182</b>	<b>-3 573</b>	<b>63,8%</b>

Instituttets BOA-aktivitet pr november har høyere aktivitet enn budsjettert hittil i år. Det er/har vært størst aktivitet på prosjektene Matter, Gesture and Soul, Social Acoustics, NORPART–Common Ground, MSCA Connecting Resonances.

#### Instituttleders merknad:

Instituttets rammebudsjett (GB annum) har fortsatt et merforbruk hittil i år, som skyldes den negative overføringen fra 2023. Pr. november merforbruk vesentlig lavere enn siste rapport. Det viser at besparelser er oppnådd.

Instituttleder utarbeidet i vår et notat sammen med økonomiavdelingen om hvordan den negative overføringen kan bygges ned ved besparelser. Notatet antydte at hoveddelen av

besparelsen må tas i 2025. Prognosen for 2024 (vedlagt) viser at dette fortsatt gjelder, samtidig som det fortsatt er usikkerhet knyttet til noen forhold.

Innen øremerkede prosjekter (GB prosjekt) er det fortsatt en del underforbruk som fortsatt må følges opp av de som er tildelt prosjektmidler.

Katrine Hjelde  
instituttleder

Øivind Skaar  
Seniorrådgiver

#### Vedlegg

1. Grunnbevilgning – status pr prosjekt delprosjekt
2. Prognose for desember og årsregnskap 2024 på GB annuum

## Vedlegg 1: Status pr november - prosjekt og delprosjekt

### GB annuum:

Prosjekt/egenfin.	Delprosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Regnskap hittil i år	Gjenstående
100000 Uspesifisert annuum	100000100 Uspesifisert annuum	20 137 414	18 839 102	1 298 313
	100000102 Avsetning ikke avvirket ferie	0		0
	100000103 Avsetning lønnskostnader	0	265 000	-265 000
	<b>Sum</b>	<b>20 137 414</b>	<b>19 104 102</b>	<b>1 033 313</b>
100377 Mobilitet	100377101 FAS Cirrus Nordplus utveksling/ekspress	0	-13 522	13 522
	<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>-13 522</b>	<b>13 522</b>
100379 Kunstakademiet drift	100379100 KA generell drift	450 000	539 964	-89 964
	100379109 KA teori	0	0	0
	100379110 KA felles forelesningsprogram	30 000	0	30 000
	100379111 KA studentenes prosjektfond	20 000	0	20 000
	100379112 KA BA1 studieprogram	100 000	1 500	98 500
	100379113 KA BA utstilling	100 000	86 505	13 495
	100379114 KA MA studieprogram	180 000	199 589	-19 588
	100379115 KA MA1 utstilling	60 000	57 552	2 448
	100379116 KA MA utstilling	400 000	258 541	141 459
	100379117 KA MA kuratorpraksis	350 000	366 113	-16 113
	100379118 KA studiereiser	140 000	118 629	21 371
	100379119 KA prof II reiser	30 000	90 743	-60 743
	100379120 KA Strategiske midler felles	30 000	2 163	27 837
	100379122 KA ART emner	50 000	136 783	-86 783
	100379123 KA PRO emner	160 000	79 928	80 072
100379124 KA MEME emner	170 000	88 327	81 673	
100379125 KA REF emner	30 000	48 035	-18 035	
<b>Sum</b>	<b>2 300 000</b>	<b>2 074 371</b>	<b>225 629</b>	
100383 Strategisk og faglig prioritering GSU	100383103 Pub 21 I am not what you see - monograp..	0	32 188	-32 188
	<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>32 188</b>	<b>-32 188</b>
100384 Strategiske midler annet	100384101 FU22 Art and Climate in the Global North, ..	11 352	0	11 352
	100384103 Spring exhibition (studentrekruttering)	0	3 131	-3 131
	100384105 PKU midler 2024	100 000		100 000
	100384107 PKU24 Agenda group forskningsgruppe	52 500		52 500
	100384108 PKU24 Site-Materiality Narrative forskni..	70 500		70 500
	100384109 PKU24 Unsettling Hierarchies in Art Educ..	30 000		30 000
<b>Sum</b>	<b>264 352</b>	<b>3 131</b>	<b>261 221</b>	
100387 Investeringer	100387102 KA investeringer	63 892	-1 000	64 892
	<b>Sum</b>	<b>63 892</b>	<b>-1 000</b>	<b>64 892</b>
999994 Avregningsprosjekt	999994100 Avregningsprosjekt	-700 000	-488 258	-211 742
	<b>Sum</b>	<b>-700 000</b>	<b>-488 258</b>	<b>-211 742</b>
Egenfinansiering	Egenfinansiering	0	0	0
	<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>22 065 658</b>	<b>20 711 012</b>	<b>1 354 647</b>

Noen linjer (delprosjekter) som ikke tilhører KA er tatt ut av rapporten da de er feil og ompostert. Det er også et par føringer på delprosjekter tilhørende Institutt for design som må omposteres.

## GB prosjekt

Prosjekt/egenfin.	Delprosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Regnskap hittil i år	Gjenstående
100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	100526100 Rekrutteringsstillinger, KMD	3 423 441	3 463 737	-40 296
	100526101 Stipendiat veiledning, bedømmelse, FA	118 750	322 439	-203 689
	100526108 Magnhild Nordahl stipendiatmidler KA	0	39 366	-39 366
	100526120 Sidsel Christensen stipendiatmidler KA	130 013	83 493	46 520
	100526121 Karen Werner stipendiatmidler KA	214 310	174 500	39 810
	100526129 Feronia Wennborg (Sound practice) stipe..	75 000	16 865	58 135
	100526135 UiT-stipendiater forskuttering av kostnad..	0	50 700	-50 700
	100526136 Suzanna James stipendiatmidler KA	40 000	0	40 000
	<b>Sum</b>	<b>4 001 514</b>	<b>4 151 100</b>	<b>-149 587</b>
100577 Internasjonalisering, KMD	100577105 Spire 2020 Eamon O'Kane KA	8 485	5 903	2 582
	100577107 Spire 2020 Tim Parry-Williams	-31 153	0	-31 153
	100577110 Spire 2022 Anne Szefer Karlsen	77 469	67 066	10 403
	<b>Sum</b>	<b>54 801</b>	<b>72 969</b>	<b>-18 168</b>
100582 Fusjon KHIB, KMD	100582102 CCFT, Sandborg, KA	11 525	0	11 525
<b>Sum</b>	<b>11 525</b>	<b>0</b>	<b>11 525</b>	
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	102440100 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	171 100	17 462	153 638
	102440103 KU 21 pott, Beyond Production - Parry-Wil..	128 315	24 607	103 708
	102440104 KU 21 pott, In a Place like this - Sandborg/..	65 378	50 192	15 186
	102440105 KU 22 The site is the question, Anne-Hele..	146 442	16 172	130 270
	102440107 KU 22 (IN)HABIT(AT) TREE & X IS A TREE, ..	23 140	32 188	-9 048
	102440114 KU23 Digital Dialogues, Nicola Gunn KA	67 000	11 345	55 655
	102440115 KU23 The Agenda Group, Frans Jacobi KA	59 500	0	59 500
	102440116 KU23 Crafting Pedagogies, Tim Parry-Will..	91 380	61 793	29 587
	102440119 KU23 Unsettling Hierarchies in Art Educat..	20 646	5 557	15 089
	102440120 KU23 Im/material Fashion in Education (I..	138 000	134 615	3 385
	102440121 KU23 Publ. Livias Rom - kunstfaglig/akade..	50 000	50 000	0
	102440122 KU 23 IT WILL BE FINE - IWBF, Higgins/Sa..	250 000	60 015	189 985
	102440129 KU24 David Rych, Akin Kind-Exploring Arti..	250 000	66 971	183 029
	102440130 FU24 Anne Szefer-Karlsen, Formidling so..	300 000	320 875	-20 875
	<b>Sum</b>	<b>1 760 901</b>	<b>851 792</b>	<b>909 109</b>
103100 Nordområdene KMD.	103100100 Nordområdene KMD	0	129 870	-129 870
	<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>129 870</b>	<b>-129 870</b>
103862 Humaniorastrategien, KM..	103862101 Humaniorastrategien KMD Praktisk forst..	300 000	5 732	294 268
<b>Sum</b>	<b>300 000</b>	<b>5 732</b>	<b>294 268</b>	
Sentral egenfinansiering	Sentral egenfinansiering	0	20 289	-20 289
	<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>20 289</b>	<b>-20 289</b>
		<b>6 128 741</b>	<b>5 231 753</b>	<b>896 988</b>

Her er også noen linjer (delprosjekter) som må gjennomgås og omposteres.

## 2 Prognose for desember og årsregnskap 2024 på GB annuum

Prosjekt	Delprosjekt	Regnskap		Prognose desember	Prognose Årsregnskap	Avvik 2024	Komm.		
		Årsbudsjett	t.o.m. november						
100000	Uspesifisert a	100000100	Uspesifisert annuum ktokl. 3 inntekt	-109 387	-8 605	-8 605	-100 782	Neppe	
100000	Uspesifisert a	100000100	Uspesifisert annuum ktokl. 5 lønn	21 291 618	18 930 534	1 868 746	20 799 280	492 338	Usikker inkl. etterbetaling lønnsopprykk til 15/9-22 (kr 133')
100000	Uspesifisert a	100000100	Uspesifisert annuum ktokl. 6 drift	299 387	33 637	50 000	83 637	215 750	Usikker
100000	Uspesifisert a	100000100	Uspesifisert annuum ktokl. 7 drift	-935 586	14 383		14 383	-949 969	
100000	Uspesifisert a	100000100	Uspesifisert annuum ktokl. 9 intern	-408 618	-130 847	-145 000	-275 847	-132 771	
100000	Uspesifisert a	Sum 100000100	Uspesifisert annuum	20 137 414	18 839 102	1 773 746	20 612 848	-475 434	
		100000102	Avsetning ikke avviklet ferie	0		0	0	0	Veldig usikker, <u>kan bli bedre</u>
		100000103	Avsetning lønnskostnader	0	265 000	40 000	305 000	-305 000	Avsetning lønnsoppgjør
100377	Mobilitet	100377101	FAS Cirrus Nordplus utveksling/ekspr	0	-13 522		-13 522	13 522	
100379	Kunstakademi	100379100	KA generell drift	450 000	539 964	100 000	639 964	-189 964	Veldig usikker, hele 100379xxx
		100379110	KA felles forelesningsprogram	30 000	0		0	30 000	
		100379111	KA studentenes prosjektfond	20 000	0		0	20 000	
		100379112	KA BA1 studieprogram	100 000	1 500		1 500	98 500	
		100379113	KA BA utstilling	100 000	86 505		86 505	13 495	
		100379114	KA MA studieprogram	180 000	199 589		199 589	-19 589	
		100379115	KA MA1 utstilling	60 000	57 552		57 552	2 448	
		100379116	KA MA utstilling	400 000	258 541		258 541	141 459	
		100379117	KA MA kuratorpraksis	350 000	366 113		366 113	-16 113	
		100379118	KA studiereiser	140 000	118 629		118 629	21 371	
		100379119	KA prof II reiser	30 000	90 743		90 743	-60 743	
		100379120	KA Strategiske midler felles	30 000	2 163		2 163	27 837	
		100379122	KA ART emner	50 000	136 783		136 783	-86 783	
		100379123	KA PRO emner	160 000	79 928		79 928	80 072	
		100379124	KA MEME emner	170 000	88 327		88 327	81 673	
		100379125	KA REF emner	30 000	48 035		48 035	-18 035	
100387	Investeringer	100387102	KA investeringer	63 892	-1 000		-1 000	64 892	
999994	Avregningsprosjekt	999994100	Avregningsprosjekt	-700 000	-488 258	-151 742	-640 000	-60 000	Fortsatt usikker, men beregnet
				<b>21 801 306</b>	<b>20 675 693</b>	<b>1 762 005</b>	<b>22 437 698</b>	<b>-636 392</b>	
100383	Strategisk og	100383103	Pub 21 I am not what you see - monog	0	32 188		32 188	-32 188	
100384	Strategiske m	100384101	FU22 Art and Climate in the Global Nc	11 352	0		0	11 352	
		100384103	Spring exhibition (studentrekruttering)	0	3 131		3 131	-3 131	
		100384105	PKU midler 2024	100 000			0	100 000	
		100384107	PKU24 Agenda group forskningsgrup	52 500			0	52 500	
		100384108	PKU24 Site-Materiality Narrative forsk	70 500			0	70 500	
		100384109	PKU24 Unsettling Hierarchies in Art E	30 000			0	30 000	
				264 352	35 318	0	35 318	229 034	
				<b>22 065 658</b>	<b>20 711 012</b>	<b>1 762 005</b>	<b>22 473 017</b>	<b>-407 358</b>	