



INSTITUTTRÅD – KUNSTAKADEMIET

Sak nr.: IRK sak 21/23

ePhorte saksnummer: 2023/303-4 /
2022/14598

Sakstype:
Orienteringssak

Møte:
24/4 2023

Økonomirapport per mars 2023

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 31.03.2023.

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. mars viser 1,1 mill. kr i inntekter, og kostnader på 9,1 mill. kr. Samlet er det et lite overforbruk, dvs. 6,9% i forhold til budsjett hittil i år.

Tabell 1 Status instituttet totalt (bare inntekter og kostnader)

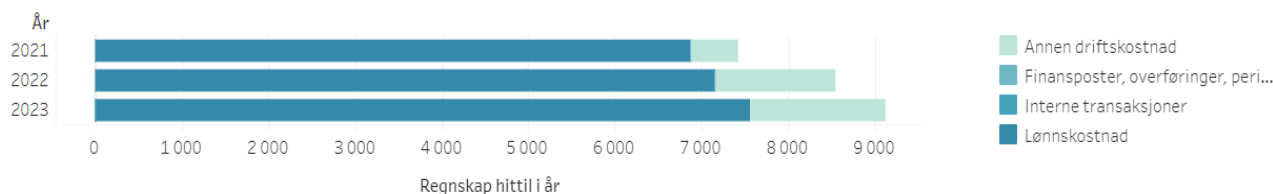
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-3 857	-924	-1 163	26,0%
Kostnader	31 244	8 367	9 123	-9,0%
Sum totalt	27 387	7 443	7 960	-6,9%

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.

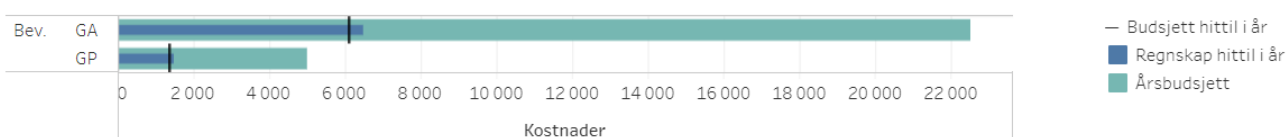
Tabell 2 Status grunnbevilgningen (GB) (NB! Konto 8901 er filtrert bort)

Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-117	-32	-5	-82,9%
Kostnader	27 504	7 475	7 965	-6,6%
Sum	27 387	7 443	7 960	-6,9%
Sum totalt	27 387	7 443	7 960	-6,9%

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 mars viser regnskapet for grunnbevilgning annuum et overforbruk på kr 395' 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	-29	-3	-91,3%
	Sum	-105	-29	-3	-91,3%
Kostnader	Lønnskostnad	20 505	5 674	6 110	-7,7%
	Annen driftskostnad	2 547	518	652	-25,9%
	Interne transaksjoner	-550	-90	-291	223,3%
	Sum	22 502	6 102	6 471	-6,0%
Sum	22 397	6 073	6 468	-6,5%	
Sum totalt	22 397	6 073	6 468	-6,5%	

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

- Samlet har instituttet et overforbruk på driftsrammen på kr 395'.
- Lønnskostnader har noe merforbruk ift. budsjett hittil.
- Annen driftskostnad har høyere kostnad enn budsjett hittil, særlig delprosjektene;
 - o 100379100 Generell drift
 - o 100379117 MA kurator praksis. Forklares med periodisering av budsjett
 - o 100379121 Emner. Skyldes at kostnader ikke er ført på hovedemner.
 - o 100383101 Pub 21: Vitalistic Fantasies: Light and the object of painting
 - o 100383102 Pub 21 Fortius Encounter: Adria Julia
- Interne transaksjoner viser høyere inntekt enn budsjett pr mars, og ser ut til å ha sammenheng med frikjøp fra 2022 som først er godskrevet i 2023.

4. Status grunnbevilgning prosjekt - øremerkede midler

For øremerkede midler viser regnskapet et merforbruk på kr 121' ift. budsjett hittil i år.

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	1 020	1 210	-18,6%
100577 Internasjonalisering, KMD	133	33	20	38,9%
100582 Fusjon KHIB, KMD	24	6	0	100,0%
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	1 166	276	229	17,1%
103100 Nordområdene KMD.	150	38	92	-145,8%
Sentral egenfinansiering	0	0	-57	
Sum totalt	5 002	1 373	1 494	-8,9%

Merforbruket fremkommer i hovedsak på Rekrutteringsstillinger, men alle budsjettmidler knyttet til disse er i første budsjettversjon ikke fordelt ut på instituttene. Det er også merforbruk på prosjektet Nordområdene, som skyldes periodisering.

5. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Per mars har instituttet BOA-inntekter på kr 1.158'. 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	-53	0	-99,5%
EU EU - undervisning og annet	0	0	-21	
Andre Andre bidragsyttere	0	0	-150	
Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	0	0	0	
Organisasjoner og stiftelser	-200	-45	-38	-15,6%
Statlige etater	-3 300	-794	-949	19,5%
Sum totalt	-3 740	-892	-1 158	29,8%

Instituttleders merknad:

Rapporten viser at instituttet samlet sett har et foreløpig overforbruk pr mars på kr 516', hvorav kr 395' på grunnbevilgning annuum og kr 121' grunnbevilgning prosjekt. Særlig merforbruk knyttet til enkelte strategiske prosjektmidler på annuum må følges opp. Riktig budsjettpost (dvs. delprosjekt) må benyttes ved kostnadsbelastning (ved bestillinger, reiser, kontrakter).

Forslag til vedtak:

Instituttrådet tar rapport om økonomistatus pr mars 2023 til orientering.

Katrine Hjelde
instituttleder

Øivind Skaar
seniorrådgiver

Vedlegg 1: Grunnbevilgning annuum

Finansieringskilde spesifisert	Prosjekt/egenfin.	Delprosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Regnskap	
				hittil i år	Gjenstående
Grunnbevilgning annuum	100000 Uspesifisert annuum	100000100 Uspesifisert annuum	19 600 000	5 940 983	13 659 017
		100000101 Avsetning fleksitid	0	-399	399
100000102 Avsetning ikke avviklet ferie		0		0	
Sum		19 600 000	5 940 583	13 659 417	
	100121 IB_Anleggsmidler fra Oracle	100121100 IB_Anleggsmidler fra Oracle	-0	-0	-0
		Sum	-0	-0	-0
	100375 Fakultetsdrift	100375103 FA Ledelse-reiser, -møter, -konferanser	0	0	0
		100375105 FA Rekruttering ansatte	0	9 563	-9 563
		Sum	0	9 563	-9 563
	100379 Kunstakademiet drift	100379100 KA generell drift	510 000	263 564	246 436
		100379102 KA strategisk fordypning foto	0	0	-0
		100379104 KA strategisk fordypning tidsbasert	0	-240	240
		100379106 KA strategisk fordypning maleri	0	-22 092	22 092
		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	0	140 000
		100379113 KA BA utstilling	150 000	13 224	136 776
		100379114 KA MA studieprogram	230 000	14 224	215 776
		100379115 KA MA1 utstilling	60 000		60 000
		100379116 KA MA utstilling	400 000	28 565	371 435
		100379117 KA MA kuratorpraksis	350 000	144 114	205 886
		100379118 KA studiereiser	160 000		160 000
		100379119 KA prof II reiser	60 000	19 437	40 563
		100379120 KA Strategiske midler felles	100 000	0	100 000
		100379121 KA Emner	0	126 023	-126 023
		100379122 KA ART emner	70 000	0	70 000
		100379123 KA PRO emner	200 000	2 649	197 351
		100379124 KA MEME emner	200 000	20 517	179 483
		100379125 KA REF emner	30 000	0	30 000
		Sum	2 800 000	629 822	2 170 178
		100382 Strategisk og faglig prioritering	100382103 FA Handlingsplaner	0	5 062
	100382115 KA kf20 Parry-W, Revisioning heritage		80 000	0	80 000
	Sum		80 000	5 062	74 938
	100383 Strategisk og faglig prioritering GSU	100383101 Pub 21: Vitalistic Fantasies: Light and the	19 200	36 932	-17 731
		100383102 Pub 21 Fortius Encounter: Adria Julia	84 829	131 396	-46 567
		100383103 Pub 21 I am not what you see - monograf	43 577	18 888	24 689
		100383104 Pub 21 In a place like this - book 5: Dunc	10 605	0	10 605
	Sum	158 211	187 216	-29 004	
	100384 Strategisk og faglig prioritering	100384101 FU22 Art and Climate in the Global North,	40 242	28 891	11 352
		Sum	40 242	28 891	11 352
	100387 Investeringer	100387102 KA investeringer	68 660	0	68 660
	Sum	68 660	0	68 660	
	999994 Avregningsprosjekt	999994100 Avregningsprosjekt	-350 000	-332 661	-17 339
	Sum	-350 000	-332 661	-17 339	
	Egenfinansiering	Egenfinansiering	0	0	-0
	Sum	0	0	-0	
Sum totalt			22 397 114	6 468 475	15 928 639