



INSTITUTTRÅD – KUNSTAKADEMIET

Sak nr.: IRK 40/24 b)

Arkivsaksnr:

Sakstype:
Orienteringssak

Møte:
23/9 2024

Økonomirapport pr august 2024

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 31.08.2024

1. Status instituttet totalt

Årsbudsjett pr august viser et samlet budsjett på grunnbevilgning (GB) på 27,9 mill. kroner. Budsjettert bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er budsjettert med 2,4 mill. kroner. I tabell 1 viser regnskapet pr. august merforbruk ift. budsjett hittil.

Tabell 1 Status instituttet totalt (bare inntekter og kostnader)

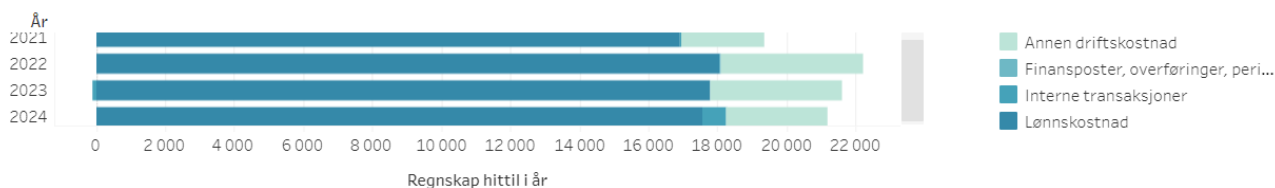
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-2 643	-1 700	-2 998	76,4%
Kostnader	30 584	19 258	21 204	-10,1%
Sum totalt	27 941	17 558	18 206	-3,7%

Figur 1 viser utvikling i kostnader pr august 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	-105	-215	105,2%
Kostnader	27 818	12 169	13 404	-10,1%
Sum	27 575	12 065	13 190	-9,3%
Sum totalt	27 575	12 065	13 190	-9,3%

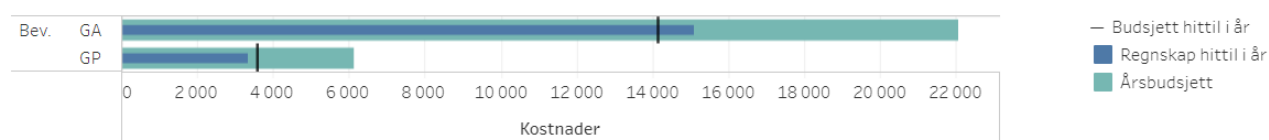
Tabell 2 Status grunnbevilgningen (GB) (NB! Konto 8901 er filtrert bort)
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-243	-167	-228	36,5%
Kostnader	28 184	17 725	18 434	-4,0%
Sum	27 941	17 558	18 206	-3,7%
Sum totalt	27 941	17 558	18 206	-3,7%

Årsbudsjett viser et samlet budsjett på grunnbevilgning (GB) på 27,9 mill. kroner, herav utgjør GB annuum 21,8 mill. kroner og GB prosjekt med 6,1 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 august, mens det er et underforbruk på GB prosjekt.

Figur 2 Kostnader grunnbevilgning (GB)
Tall i 1000 kroner



3. Status grunnbevilgning annuum - rammebudsjett

Grunnbevilgning annuum er et rammebudsjett. Pr august viser regnskapet et merforbruk på kr ca. 1,04 mill. kroner sammenlignet med budsjett hittil. Det betyr at merforbruket er redusert siden siste økonomirapport pr mai måned.

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	-160	-66	-58,8%
	Sum	-234	-160	-66	-58,8%
Kostnader	Lønnskostnad	21 841	13 930	14 044	-0,8%
	Annen driftskostnad	1 115	786	1 138	-44,8%
	Interne transaksjoner	-909	-569	-83	-85,4%
	Sum	22 047	14 147	15 099	-6,7%
Sum		21 813	13 987	15 033	-7,5%
Sum totalt		21 813	13 987	15 033	-7,5%

Årsbudsjettet for 2024 inkluderer negativ overføring fra 2023 på kr 935', og budsjett hittil i år viser (pr august) 8/12 av den negative overføringen.

Andre vesentlige årsaker til avviket hittil på lønnskostnader er etterbetaling knyttet til opprykk professor er kostnadsført nå i august måned. På driftsbudsjettet pr august viser også enkelte delprosjekter avvik (se vedlegg 1). En annen årsak til merforbruket er lavere inntekter på interne transaksjoner.

Instituttet har fått frist til utgangen av 2025 å bringe regnskapet i balanse med budsjett. Instituttleder har i møter med fakultetsdirektør og økonomiavdelingen vurdert muligheter for besparelser på GB annuum. Det ble utarbeidet et notat om dette som fulgte fakultetsstyresak om økonomistatus pr april måned og økonomistatus pr mai til instituttrådet.

4. Status grunnbevilgning prosjekt - øremerkede midler

Regnskap pr august for grunnbevilgning *prosjekt* viser et lite underforbruk. Det er særlig tildelt KU-prosjekter og humaniorastrategien som har 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	2 359	2 534	-7,4%
100577 Internasjonalisering, KMD	55	37	73	-99,7%
100582 Fusjon KHiB, KMD	12	8	0	100,0%
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	1 761	975	428	56,1%
103100 Nordområdene KMD.	0	0	114	
103862 Humaniorastrategien, KMD	300	200	0	100,0%
Sentral egenfinansiering	0	0	187	
Sum totalt	6 137	3 578	3 336	6,8%

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	-140	-6	-95,6%
EU EU - rammeprogram for forskning	-200	-126	-402	218,7%
Andre Andre bidragsytere	-1 900	-1 267	-159	-87,4%
Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	0	0	-58	
Organisasjoner og stiftelser	0	0	-22	
Statlige etater	0	0	-2 123	
Sum totalt	-2 400	-1 533	-2 770	80,7%

Instituttets BOA-aktivitet pr august har høyere aktivitet enn budsjettet 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:

Statusrapport pr august viser at instituttets økonomi har et merforbruk hittil i år, som dels skyldes at instituttet har en betydelig negativ overføring fra 2023. Merforbruket er imidlertid en del lavere pr august enn det var ved forrige instituttrådssak pr mai måned.

Instituttleder har utarbeidet et notat for hvordan det kan oppnås besparelser, som var vedlagt statusrapport pr mai måned.

Instituttleder følger utviklingen tett opp med fakultetsledelse og økonomirådgiver gjennom høsten.

Katrine Hjelde
instituttleder

Øivind Skaar
seniorrådgiver

Vedlegg

1. Grunnbevilgning – status pr prosjekt delprosjekt

Vedlegg 1: Status pr august - prosjekt og delprosjekt

GB annuum:

Prosjekt	Delprosjekt	Tot. (konto)	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
100000 Uspesifisert annu..	100000100 Uspesifisert a..	Tot. (konto)	20 137 414	12 839 214	13 429 282	-590 067
100379 Kunstakademiet drift	100379100 KA generell dr..	Tot. (konto)	450 000	308 000	415 221	-107 221
	100379109 KA teori	Tot. (konto)	0	0	0	0
	100379110 KA felles forel..	Tot. (konto)	30 000	20 000	0	20 000
	100379111 KA studenten..	Tot. (konto)	20 000	10 000	0	10 000
	100379112 KA BA1 studie..	Tot. (konto)	100 000	93 000	1 500	91 500
	100379113 KA BA utstill..	Tot. (konto)	100 000	100 000	78 863	21 137
	100379114 KA MA studie..	Tot. (konto)	180 000	120 000	199 589	-79 589
	100379115 KA MA1 utstil..	Tot. (konto)	60 000	60 000	57 552	2 448
	100379116 KA MA utstill..	Tot. (konto)	400 000	300 000	258 541	41 459
	100379117 KA MA kurato..	Tot. (konto)	350 000	250 000	229 459	20 541
	100379118 KA studiereiser	Tot. (konto)	140 000	46 667	0	46 667
	100379119 KA prof II reis..	Tot. (konto)	30 000	20 000	69 025	-49 025
	100379120 KA Strategisk..	Tot. (konto)	30 000	30 000	2 163	27 837
	100379122 KA ART emner	Tot. (konto)	50 000	33 333	102 479	-69 145
	100379123 KA PRO emner	Tot. (konto)	160 000	106 667	27 032	79 634
	100379124 KA MEME em..	Tot. (konto)	170 000	113 333	27 776	85 557
	100379125 KA REF emner	Tot. (konto)	30 000	20 000	48 006	-28 006
100383 Strategisk og fagl..	100383103 Pub 21 I am n..	Tot. (konto)	0	0	32 188	-32 188
100384 Strategiske midler annet	100384101 FU22 Art and ..	Tot. (konto)	11 352	7 568	0	7 568
	100384103 Spring exhibit..	Tot. (konto)	0	0	3 131	-3 131
100387 Investeringer	100387102 KA investerin..	Tot. (konto)	63 892	-24 072	-1 000	-23 072
999994 Avregningsprosj..	999994100 Avregningspr..	Tot. (konto)	-700 000	-466 664	44 292	-510 956
			21 812 658	13 987 046	15 025 097	-1 038 051

Noen linjer (delprosjekter) som ikke tilhører KA er tatt ut av rapporten. Disse må gjennomgås og omposteres.

GB prosjekt

Prosjekt	Delprosjekt	Tot. (konto)	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
100577 Internasjonalisering, KMD	100577105 Spire 2020 Ea..	Tot. (konto)	8 485	5 657	5 903	-247
	100577107 Spire 2020 Ti..	Tot. (konto)	-31 153	-20 769	0	-20 769
	100577110 Spire 2022 An..	Tot. (konto)	77 469	51 646	67 066	-15 420
100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	100526100 Rekrutterings..	Tot. (konto)	3 423 441	1 914 039	2 138 911	-224 872
	100526101 Stipendiat vei..	Tot. (konto)	118 750	59 375	224 757	-165 382
	100526108 Magnhild Nor..	Tot. (konto)	0	0	38 101	-38 101
	100526120 Sidsel Christe..	Tot. (konto)	130 013	86 675	33 639	53 036
	100526121 Karen Werner..	Tot. (konto)	214 310	214 310	26 486	187 824
	100526129 Feronia Wenn..	Tot. (konto)	75 000	50 000	13 428	36 572
	100526135 UiT-stipendia..	Tot. (konto)	0	0	50 700	-50 700
	100526136 Suzanna Jame..	Tot. (konto)	40 000	26 667	0	26 667
100582 Fusjon KHiB, KMD	100582102 CCFT, Sandbo..	Tot. (konto)	11 525	7 683	0	7 683
103862 Humaniorastrate..	103862101 Humaniorastr..	Tot. (konto)	300 000	200 000	0	200 000
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	102440100 Kunstnerisk u..	Tot. (konto)	171 100	57 033	17 462	39 571
	102440103 KU 21 pott, B..	Tot. (konto)	128 315	85 543	158	85 385
	102440104 KU 21 pott, In..	Tot. (konto)	65 378	43 585	39 677	3 908
	102440105 KU 22 The site..	Tot. (konto)	146 442	97 628	16 172	81 456
	102440107 KU 22 (IN)HA..	Tot. (konto)	23 140	15 427	32 188	-16 761
	102440114 KU23 Digital ..	Tot. (konto)	67 000	44 667	967	43 699
	102440115 KU23 The Age..	Tot. (konto)	59 500	39 667	0	39 667
	102440116 KU23 Crafting..	Tot. (konto)	91 380	60 920	24 784	36 136
	102440119 KU23 Unsettli..	Tot. (konto)	20 646	13 764	1 918	11 846
	102440120 KU23 Im/mat..	Tot. (konto)	138 000	92 000	113 763	-21 763
	102440121 KU23 Publ. Liv..	Tot. (konto)	50 000	33 333	0	33 333
	102440122 KU 23 IT WILL ..	Tot. (konto)	250 000	166 667	10 526	156 140
	102440129 KU24 David R..	Tot. (konto)	250 000	125 000	44 505	80 495
	102440130 FU24 Anne Sz..	Tot. (konto)	300 000	100 000	160 130	-60 130
103100 Nordområdene K..	103100100 Nordområden..	Tot. (konto)	0	0	113 518	-113 518
103353 NFR - Climate Nar..	103353111 SEF - Nordisk ..	Tot. (konto)	0	0	-1 980	1 980
			6 128 741	3 570 517	3 172 780	397 737

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