



### INSTITUTTRÅD – KUNSTAKADEMIET

Sak nr.: IRK 47/24 a)

Arkivsaksnr:

Sakstype:  
Orienteringssak

Møte:  
25/11 2024

### Økonomirapport pr oktober 2024

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 31.10.2024

## 1. Status instituttet totalt

Årsbudsjett pr oktober 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. oktober merforbruk ift. budsjett hittil.

Tabell 1 Status instituttet totalt (bare inntekter og kostnader)

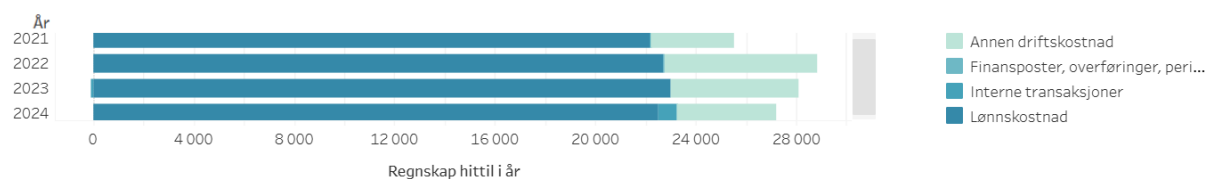
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-2 643	-2 171	-3 424	57,7%
Kostnader	30 837	25 082	27 187	-8,4%
<b>Sum totalt</b>	<b>28 194</b>	<b>22 911</b>	<b>23 762</b>	<b>-3,7%</b>

Figur 1 viser utvikling i kostnader pr oktober 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

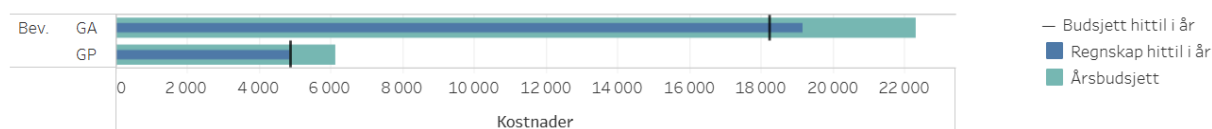
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-243	-206	-255	23,8%
Kostnader	28 437	23 116	24 017	-3,9%
<b>Sum</b>	<b>28 194</b>	<b>22 911</b>	<b>23 762</b>	<b>-3,7%</b>
<b>Sum totalt</b>	<b>28 194</b>	<b>22 911</b>	<b>23 762</b>	<b>-3,7%</b>

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 oktober, mens det er et underforbruk 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	-197	-89	-54,9%
	<b>Sum</b>	<b>-234</b>	<b>-197</b>	<b>-89</b>	<b>-54,9%</b>
Kostnader	Lønnskostnad	21 841	17 914	17 957	-0,2%
	Annen driftskostnad	1 368	950	1 522	-60,2%
	Interne transaksjoner	-909	-619	-305	-50,8%
	<b>Sum</b>	<b>22 300</b>	<b>18 245</b>	<b>19 175</b>	<b>-5,1%</b>
<b>Sum</b>		<b>22 066</b>	<b>18 048</b>	<b>19 086</b>	<b>-5,7%</b>
<b>Sum totalt</b>		<b>22 066</b>	<b>18 048</b>	<b>19 086</b>	<b>-5,7%</b>

Grunnbevilgning annuum er et rammebudsjett. Regnskap pr oktober viser et merforbruk på ca. 1,04 mill. kroner sammenlignet med budsjett hittil.

Lønnskostnader viser pr oktober omtrent balanse med budsjett hittil. At lønnskostnadene ikke er lavere er i hovedsak som følge av kostnader ved opprykk inkl. etterbetaling. På driftsbudsjettet viser også enkelte delprosjekter avvik (se vedlegg 1), men i sum er det bra balanse på instituttets driftsramme. Instituttet har 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 10/12 av den negative overføringen. Instituttet har frist ut 2025 med å bringe regnskapet i balanse med budsjett. 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. Økonomistatus pr oktober gir grunn til å anta at dette fortsatt gjelder, dvs. at det en større del av merforbruket må håndteres i 2025.

Instituttleder ser nå på en oppdatert årsprognose sammen med økonomiavdelingen.

### 4. Status grunnbevilgning prosjekt - øremerkede midler

Regnskap pr oktober 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	3 198	3 715	-16,2%
100577 Internasjonalisering, KMD	55	46	73	-59,8%
100582 Fusjon KHiB, KMD	12	10	0	100,0%
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	1 761	1 368	715	47,8%
103100 Nordområdene KMD.	0	0	130	
103862 Humaniorastrategien, KMD	300	250	0	100,0%
Sentral egenfinansiering	0	0	209	
<b>Sum totalt</b>	<b>6 137</b>	<b>4 871</b>	<b>4 842</b>	<b>0,6%</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	-220	-6	-97,2%
EU EU - rammeprogram for forskning	-200	-162	-540	233,5%
Andre Andre bidragsytere	-1 900	-1 583	-195	-87,7%
Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	0	0	-113	
Organisasjoner og stiftelser	0	0	-22	
Statlige etater	0	0	-2 293	
<b>Sum totalt</b>	<b>-2 400</b>	<b>-1 965</b>	<b>-3 169</b>	<b>61,3%</b>

Instituttets BOA-aktivitet pr oktober 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:

Instituttets rammebudsjett (GB annum) har et merforbruk hittil i år, som skyldes en stor negativ overføring fra 2023. Pr. oktober er det fortsatt et stort merforbruk, men lavere enn i vår, noe som 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, og regnskap pr oktober tyder på at dette fortsatt gjelder. Pr. oktober er det fortsatt et stort merforbruk, men lavere enn var tidligere i år. Samtidig er det fortsatt usikkerhet knyttet til økonomien. Instituttleder følger opp utviklingen med økonomiavdelingen, og det arbeides p.t. med en prognose for årets resultat.

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

Katrine Hjelde  
instituttleder

Øivind Skaar  
seniorrådgiver

### Vedlegg

1. Grunnbevilgning – status pr prosjekt delprosjekt

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

### GB annum:

Prosjekt	Delprosjekt	Tot. (konto)	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
100000 Uspesifisert annum	100000100 Uspesifisert a..	Tot. (konto)	20 137 414	16 636 759	17 055 804	-419 045
	100000102 Avsetning ikk..	Tot. (konto)	0			0
	100000103 Avsetning løn..	Tot. (konto)	0	0	270 000	-270 000
100379 Kunstakademiet drift	100379100 KA generell dr..	Tot. (konto)	450 000	379 000	545 832	-166 832
	100379109 KA teori	Tot. (konto)	0	0	0	0
	100379110 KA felles forel..	Tot. (konto)	30 000	25 000	0	25 000
	100379111 KA studenten..	Tot. (konto)	20 000	15 000	0	15 000
	100379112 KA BA1 studie..	Tot. (konto)	100 000	96 500	1 500	95 000
	100379113 KA BA utstilli..	Tot. (konto)	100 000	100 000	86 505	13 495
	100379114 KA MA studie..	Tot. (konto)	180 000	150 000	199 589	-49 589
	100379115 KA MA1 utstil..	Tot. (konto)	60 000	60 000	57 552	2 448
	100379116 KA MA utstilli..	Tot. (konto)	400 000	350 000	258 541	91 459
	100379117 KA MA kurato..	Tot. (konto)	350 000	300 000	303 479	-3 479
	100379118 KA studiereiser	Tot. (konto)	140 000	93 333	118 629	-25 295
	100379119 KA prof II reis..	Tot. (konto)	30 000	25 000	76 825	-51 825
	100379120 KA Strategisk..	Tot. (konto)	30 000	30 000	2 163	27 837
	100379122 KA ART emner	Tot. (konto)	50 000	41 667	128 437	-86 770
	100379123 KA PRO emner	Tot. (konto)	160 000	133 333	61 206	72 127
	100379124 KA MEME em..	Tot. (konto)	170 000	141 667	88 327	53 340
100379125 KA REF emner	Tot. (konto)	30 000	25 000	48 006	-23 006	
100380 Institutt for design drift	100380100 ID generell dri..	Tot. (konto)	0	0	4 339	-4 339
	100380117 ID Rekrutteri..	Tot. (konto)	0	0	4 339	-4 339
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	9 460	0	9 460
	100384103 Spring exhibit..	Tot. (konto)	0	0	3 131	-3 131
	100384105 PKU midler 20..	Tot. (konto)	100 000			0
	100384107 PKU24 Agend..	Tot. (konto)	52 500			0
	100384108 PKU24 Site-M..	Tot. (konto)	70 500			0
100384109 PKU24 Unsett..	Tot. (konto)	30 000			0	
100387 Investeringer	100387102 KA investerin..	Tot. (konto)	63 892	19 910	-1 000	20 910
999994 Avregningsprosje..	999994100 Avregningspr..	Tot. (konto)	-700 000	-583 330	-260 869	-322 461
			<b>22 065 658</b>	<b>18 048 299</b>	<b>19 084 521</b>	<b>-1 036 223</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	Delprosjekt	Tot. (konto)	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
100577	100577105 Spire 2020 Ea..	Tot. (konto)	8 485	7 071	5 903	1 168
Internasjonalisering, KMD	100577107 Spire 2020 Ti..	Tot. (konto)	-31 153	-25 961	0	-25 961
	100577110 Spire 2022 An..	Tot. (konto)	77 469	64 558	67 066	-2 508
100526	100526100 Rekrutterings..	Tot. (konto)	3 423 441	2 711 246	3 127 661	-416 415
Rekrutteringsstillinger, KMD	100526101 Stipendiat vei..	Tot. (konto)	118 750	59 375	286 041	-226 666
	100526108 Magnhild Nor..	Tot. (konto)	0	0	39 366	-39 366
	100526120 Sidsel Christe..	Tot. (konto)	130 013	108 344	55 493	52 851
	100526121 Karen Werner..	Tot. (konto)	214 310	214 310	134 068	80 242
	100526129 Feronia Wenn..	Tot. (konto)	75 000	62 500	13 428	49 072
	100526135 UiT-stipendia..	Tot. (konto)	0	0	50 700	-50 700
	100526136 Suzanna Jame..	Tot. (konto)	40 000	33 333	0	33 333
100582 Fusjon KHiB, KMD	100582102 CCFT, Sandbo..	Tot. (konto)	11 525	9 604	0	9 604
103862 Humaniorastrate..	103862101 Humaniorastr..	Tot. (konto)	300 000	250 000	0	250 000
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	102440100 Kunstnerisk u..	Tot. (konto)	171 100	114 067	17 462	96 604
	102440103 KU 21 pott, B..	Tot. (konto)	128 315	106 929	24 607	82 322
	102440104 KU 21 pott, In ..	Tot. (konto)	65 378	54 482	50 192	4 290
	102440105 KU 22 The site..	Tot. (konto)	146 442	122 035	16 172	105 863
	102440107 KU 22 (IN)HA..	Tot. (konto)	23 140	19 283	32 188	-12 904
	102440114 KU23 Digital ..	Tot. (konto)	67 000	55 833	11 345	44 489
	102440115 KU23 The Age..	Tot. (konto)	59 500	49 583	0	49 583
	102440116 KU23 Crafting..	Tot. (konto)	91 380	76 150	44 016	32 134
	102440119 KU23 Unsettli..	Tot. (konto)	20 646	17 205	2 601	14 604
	102440120 KU23 Im/mat..	Tot. (konto)	138 000	115 000	122 743	-7 743
	102440121 KU23 Publ. Liv..	Tot. (konto)	50 000	41 667	50 000	-8 333
	102440122 KU 23 IT WILL ..	Tot. (konto)	250 000	208 333	60 015	148 319
	102440129 KU24 David R..	Tot. (konto)	250 000	187 500	57 693	129 807
	102440130 FU24 Anne Sz..	Tot. (konto)	300 000	200 000	257 433	-57 433
103100 Nordområdene K..	103100100 Nordområden..	Tot. (konto)	0	0	129 870	-129 870
102198 Matter, Gesture a..	102198109 MGS-GSU	Tot. (konto)	0	0	22 270	-22 270
103353 NFR - Climate Nar..	103353111 SEF - Nordisk ..	Tot. (konto)	0	0	-1 980	1 980
			6 128 741	4 862 448	4 676 352	186 095

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