



INSTITUTTRÅD – KUNSTAKADEMIET

Sak nr.: IRK sak 16/22

ePhorte saksnummer: 2021/7369

Sakstype:
Orienteringssak

Møte:
26/9 2022

Økonomirapport pr august 2022

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 31.8.2022.

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. august måned viser 2,1 mill. kr i inntekter, og kostnader på 20,1 mill. kr. Samlet er det et overforbruk på kr 326.000 sammenlignet med budsjett hittil.

Tabell 1 Status instituttet totalt (bare inntekter og kostnader)

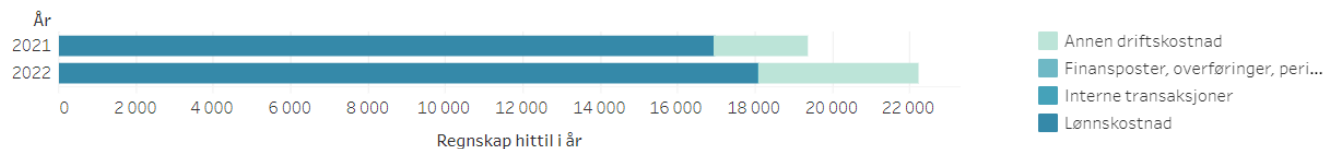
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-1 798	-1 087	-2 119	95,0%
Kostnader	32 970	20 856	22 215	-6,5%
Sum totalt	31 172	19 770	20 096	-1,7%

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

Figur 1 Utvikling kostnader totalt

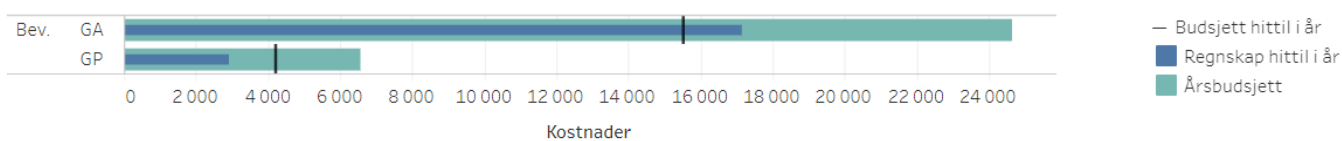
Tall i 1000 kroner



2. Status grunnbevilgningen totalt

Figur 2 viser hvordan kostnader på grunnbevilgningen fordeler seg på hhv. grunnbevilgning *annuum* (GA) og grunnbevilgning *øremerkede prosjekter* (GP). Pr august 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	3	42	-1275,2%
	Sum	-26	3	42	-1275,2%
Kostnader	Lønnskostnad	21 354	13 389	14 644	-9,4%
	Annen driftskostnad	3 597	2 264	2 545	-12,4%
	Interne transaksjoner	-310	-115	-34	-70,4%
	Sum	24 641	15 538	17 155	-10,4%
Sum	24 615	15 541	17 197	-10,7%	
Sum totalt	24 615	15 541	17 197	-10,7%	

Regnskapet pr august måned er ca. 1,65 mill. kroner høyere enn budsjett hittil i år.

Merforbruket er lavere enn det var pr juli måned, men fortsatt høyt. Avviket på annuum er gjennomgått i detalj og det skal foretas omposteringer i september og 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 1.255', særlig i form av bruk av vikarer og engasjert personale. Noen lønnskostnader skal imidlertid dels omposteres pga. feilføring (ca. kr 200') og dels kompenseres for etterlønnskostnader (ca. kr 500').
- *Annen driftskostnad* er kr 281' høyere enn budsjett pr august. Særlig generell drift, fordypning maleri, felles forelesningsprogram, MA-studieprogram og investeringer viser periodisk merforbruk, mens det er underforbruk på strategiske prosjekter.
- *Interne transaksjoner* avviker fra budsjett, pga. leie lokaler og interne tjenester.

For detaljer pr delprosjekt se vedlegg 1 (viser årsbudsjett vs regnskap hittil i år).

Vedlegg 1 viser f.eks. at instituttet kun har kr 371' igjen til resten av året av et årsbudsjett på kr 3.753' på 100379 *Kunsthøgskolens drift* (markert med rødt), og enkelte fordypningsområder har et betydelig merforbruk. Selv om noe skal omposteres, er merforbruket urovekkende.

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	3 066	2 769	9,7%
100577 Internasjonalisering, KMD	200	111	71	36,2%
100582 Fusjon KHiB, KMD	24	24	36	-51,3%
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	1 255	988	-11	101,1%
102568 Forsknings-satsing korona, KMD	0	0	0	
102746 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	0	0	37	
103100 Nordområdene KMD.	150	50		100,0%
103649 Oppfølging Ukraina, UDIR	0	0	4	
Sum totalt	6 569	4 236	2 906	31,4%

Øremerkede prosjekter viser et underforbruk på kr 1.330' ift. budsjett hittil i år. Underforbruket fremstår i hovedsak på prosjektmidler til kunstnerisk utviklingsarbeid og på 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 litt fra vedlegg 2 – som også viser noen mindre inntektsføringer.

4. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Per august har instituttet BOA aktivitet på kr 2.153', mens det er budsjettert med en aktivitet på kr 1.082' hittil i år (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	-189	
EU EU - undervisning og annet	0			
Andre Andre bidragsytere	0	0	-296	
Organisasjoner og stiftelser	-80	-46	-60	30,1%
Statlige etater	-1 680	-1 036	-1 608	55,2%
Sum totalt	-1 760	-1 082	-2 153	99,0%

Instituttleders merknad:

Rapporten viser at instituttet har et betydelig overforbruk per august måned på ordinær ramme (grunnbevilgning annuum). Det er pr august måned regnskapsført 1,65 mill. kroner mer enn budsjettert pr august. Merforbruket er redusert noe i august måned og store deler av skal omposteres/kompenseres for, men det må fortsatt under kontroll. Hvis ikke risikerer instituttet et stort merforbruk ved årets slutt, som instituttet i så fall drar med seg til 2023.

Instituttleder vil i samråd med økonomiavdelingen følge instituttets økonomi gjennom høsten og foreta ev. korrigerende tiltak.

Forslag til vedtak:

Instituttrådet tar rapport om økonomistatus pr august 2022 til orientering.

Johan Sandborg
fungerende instituttleder

Øivind Skaar
seniorrådgiver

2 vedlegg

Vedlegg 1: GB annuum pr delprosjekt:

GRUNNBEVLINGNING ANNUUM		Årsbudsjett 2022	Regnskap hittil i år	Gjenstående
	Delprosjekt			
100000	Uspesifisert annuum	20 063 618	13 185 936	6 877 682
	100000100 Uspesifisert annuum			
	100000101 Avsetning fleksitid	0	4 811	-4 811
Sum		20 063 618	13 190 747	6 872 871
100375	Fakultetsdrift	0	28 571	-28 571
	100375101 FA Ufordelt annuum, budsjett			
Sum		0	28 571	-28 571
100378	Verksteddrift	0	3 000	-3 000
	100378101 FAV Fotoverksted			
	100378106 FAV Tekstilverksted	0	-351	351
Sum		0	2 649	-2 649
100379	Kunstakademiet drift			
	100379100 KA generell drift	513 092	643 128	-130 036
	100379101 KA strategisk fordypning tekstil	35 000	4 425	30 575
	100379102 KA strategisk fordypning foto	35 000	1 389	33 611
	100379103 KA strategisk fordypning keramikk	35 000	5 687	29 313
	100379104 KA strategisk fordypning tidsbasert	35 000	21 838	13 162
	100379105 KA strategisk fordypning grafikk	35 000	19 736	15 264
	100379106 KA strategisk fordypning maleri	35 000	245 313	-210 313
	100379107 KA strategisk fordypning nye media	35 000	108 574	-73 574
	100379108 KA strategisk fordypning skulptur	35 000	18 729	16 271
	100379109 KA teori	45 000	143 562	-98 562
	100379110 KA felles forelesningsprogram	0	158 856	-158 856
	100379111 KA studentenes prosjektfond	170 000	77 336	92 664
	100379112 KA BA1 studieprogram	340 000	114 272	225 728
	100379113 KA BA utstilling	140 000	107 038	32 962
	100379114 KA MA studieprogram	600 000	676 704	-76 704
	100379115 KA MA1 utstilling	30 000	61 016	-31 016
	100379116 KA MA utstilling	300 000	289 657	10 343
	100379117 KA MA kuratorpraksis	600 000	279 706	320 294
	100379118 KA studiereiser	140 000	116 248	23 752
	100379119 KA prof II reiser	100 000	100 638	-638
	100379120 KA Strategiske midler felles	150 000	181 514	-31 514
	100379121 KA Emner	345 000	6 577	338 423
Sum		3 753 092	3 381 940	371 152
100380	Institutt for design drift	0	2 367	-2 367
	100380105 ID BAV viskom drift			
	100380108 ID BA eksamensutstilling	0	350	-350
	100380111 ID MA drift	0	-4	4
	100380112 ID MA sensur	0	64 010	-64 010
	100380113 ID MA eksamensutstilling	0	11 007	-11 007
Sum		0	77 730	-77 730
100382	Strategisk og faglig prioritering	0	14 140	-14 140
	100382100 FA Strategisk og faglig prioritering			
	100382101 FA Faglige prosjekter	0	13 863	-13 863
	100382104 FA Korona, tiltak	0	9 977	-9 977
	100382110 KA ku18 Sandborg, CCFT	0	7 099	-7 099
	100382111 KA ku18 Samuelson, Matter, Gesture	-41 668		-41 668
	100382112 KA kf19 Sandborg, Nomadic Dialogu	5 456		5 456
	100382114 KA pub19 Jacobi, 7th FLOOR paper	33 664		33 664
	100382115 KA kf20 Parry-W, Revisioning herita	80 000		80 000
Sum		77 452	45 079	32 373
100383	Strategisk og faglig prioritering GSU	200 000		200 000
	100383101 Pub 21: Vitalistic Fantasies: Light an			
	100383102 Pub 21 Fortius Encounter: Adria Juli	200 000		200 000
	100383103 Pub 21 I am not what you see - mon	100 000	56 423	43 577
	100383104 Pub 21 In a place like this - book 5: D	32 528	21 923	10 605
Sum		532 528	78 347	454 181
100384	Strategisk og faglig prioritering Klima	156 880		156 880
	100384101 FU22 Art and Climate in the Global N			
Sum		156 880	0	156 880
100387	Investeringer	111 085		111 085
	100387100 FA Investeringer budsjetttramme			
	100387102 KA investeringer	100 000	463 301	-363 301
Sum		211 085	463 301	-252 216
999994	Avregningsprosjekt	-180 000	-70 981	-109 019
	999994100 Avregningsprosjekt			
Sum		-180 000	-70 981	-109 019
Sum grunnbevilgning annuum		24 614 655	17 197 382	7 417 273

Vedlegg 2: GB prosjekt pr delprosjekt:

GRUNNBEVLGNING		Regnskap		
PROSJEKT	Delprosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	hittil i år	Gjenstående
100508 Strategipost klima, MN	100508102 Klima_energiomstil_Strategiske initiativ	-3 000		-3 000
	Sum	-3 000	0	-3 000
100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	100526100 Rekrutteringsstillinger, KMD	3 864 172	2 486 028	1 378 144
	100526101 Stipendiat veiledning, bedømmelse, FA	517 200	164 371	352 829
	100526102 Emma W-Wanambwa stipendiatmidler KA	0	-40 491	40 491
	100526108 Magnhild Nordahl stipendiatmidler KA	145 580	107 567	38 013
	100526109 Sveinung Unneland stipendiatmidler KA	104 411	-24 519	128 930
	100526110 Paulina Poulanen stipendiatmidler KA	75 000	36 496	38 504
	100526111 Soren Thilo Funder stipendiatmidler KA	75 000		75 000
	100526120 Sidsel Christensen stipendiatmidler KA	75 000	20 310	54 690
	100526121 Karen Werner stipendiatmidler KA	75 000	11 278	63 722
	Sum	4 931 363	2 761 039	2 170 324
100577 Internasjonalisering, KMD	100577105 Spire 2020 Eamon O'Kane KA	37 000	71 039	-34 039
	100577106 Spire 2020 Lilibeth Cuenca Rasmussen	15 000		15 000
	100577107 Spire 2020 Tim Parry-Williams	15 000		15 000
	100577110 Spire 2022 Anne Szefer Karlsen	133 000		133 000
	Sum	200 000	71 039	128 961
100582 Fusjon KHIB, KMD	100582101 Social Acoustics, Halstead, GA	0	36 301	-36 301
	100582102 CCFT, Sandborg, KA	24 000		24 000
	Sum	24 000	36 301	-12 301
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	102440101 KU 21 pott, Joy Forums - O'Kane/Rudjord	318 000		318 000
	102440102 KU 21 pott, The Listening Academy - LaBelle	170 000	-18 578	188 578
	102440103 KU 21 pott, Beyond Production - Parry-Williams	137 000	0	137 000
	102440104 KU 21 pott, In a Place like this - Sandborg/Higgins	230 000	7 477	222 523
	102440105 KU 22 The site is the question, Anne-Helen Mydland (f	200 000		200 000
	102440107 KU 22 (IN)HABIT(AT) TREE & X IS A TREE, Lilibeth C	200 000		200 000
	Sum	1 255 000	-11 101	1 266 101
102568 Forsknings-satsing korona, KMD	102568100 Forsknings-satsing korona, KMD	0	0	0
Sum	0	0	0	
102746 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	102746100 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	0	37 315	-37 315
Sum	0	37 315	-37 315	
103100 Nordområdene KMD.	103100100 Nordområdene KMD	150 000		150 000
	Sum	150 000		150 000
103649 Oppfølging Ukraina, UDIR	103649101 Ansatte Ukraina/Rusland	0	4 020	-4 020
	Sum	0	4 020	-4 020
Sum GB prosjekt		6 557 363	2 898 612	3 658 750