

## INSTITUTTRÅD – KUNSTAKADEMIET

Sak nr.: IRK sak 12/22

ePhorte saksnummer: 2021/7369

Sakstype:  
Orienteringssak

Møte:  
5/9 2022

---

### Økonomirapport pr juli 2022

---

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 31.7.2022.

#### 1. Status instituttet totalt

Instituttets årsbudsjett for 2022 består av et kostnadsbudsjett på 32,8 mill. kr og inntektsbudsjett på 1,8 mill. kr. Det inkluderer et inntektsmål for BOA på 1,76 mill. kr. Regnskapet pr. juli måned viser 1,7 mill. kr i inntekter, og kostnader på 19,5 mill. kr.

Samlet er det et overforbruk på kr 748.000 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	-907	-1 657	82,7%
Kostnader	32 855	17 979	19 476	-8,3%
Sum totalt	31 057	17 071	17 819	-4,4%

#### 2. Status grunnbevilgning annum (GA) – driftsrammen

Driftsrammene pr institutt er et rammebudsjett. Summen av kostnader og inntekter instituttet oppnår utgjør budsjettammen.

Tabell 3 Status annum (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	12	15	-27,9%
	Sum	-26	12	15	-27,9%
Kostnader	Lønnskostnad	21 354	11 498	12 805	-11,4%
	Annen driftskostnad	3 597	1 933	2 486	-28,6%
	Interne transaksjoner	-310	-97	-2	-98,0%
	Sum	24 641	13 334	15 288	-14,7%
Sum		24 615	13 345	15 303	-14,7%
Sum totalt		24 615	13 345	15 303	-14,7%

Regnskapet viser at instituttet har et altfor høyt forbruk i forhold til budsjett pr juli måned på ordinær driftsramme. Merforbruket er riktignok noe lavere enn det var pr juni, men det er fortsatt svært høyt, kr 1.958' høyere enn budsjett hittil i år. Instituttet risikerer et stort merforbruk ved årets slutt dersom merforbruket ikke kommer under kontroll.

Status på de ulike «delene» av driftsrammen:

- *Lønnskostnader* viser merkostnader på kr 1.307', 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 etterlønnkostnader (ca. kr 300').
- *Annen driftskostnad* er kr 554' høyere enn budsjett pr juli. Særlig generell drift, fordypning maleri, felles forelesningsprogram, MA-studieprogram, MA-utstilling og investeringer viser periodisk merforbruk, mens det er underforbruk på strategiske prosjekter. Deler av merkostnadene pr juli skal omposteres, men p.t. er det uavklart hvor mye.
- *Interne transaksjoner* viser inntekt kr 95' mindre enn budsjett pr juli, det skyldes noe høyere interne kostnader enn budsjettet, bla. leie av lokaler og interne tjenester.

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

Vedlegg 1 viser bl.a. at instituttet p.t. kun har kr 531' igjen til resten av året av et årsbudsjett på kr 3.753' på prosjekt *100379 Kunstakademiets drift* (markert med rødt). Enkelte budsjettposter (fordypningsområder) har et betydelig merforbruk. Selv om noe skal omposteres, er det urovekkende.

Avviket på annuum gjennomgås i detalj, der vi ser etter kostnader som skal omposteres/kompenseres.

### 3. Status grunnbevilgning prosjekt (GP) - øremerkede midler

For øremerkede prosjekter viser regnskapet et underforbruk på kr 1.210' sammenlignet med 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 %
100508 Strategipost klima, MN	-3	-3		-100,0%
100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	4 828	2 676	2 396	10,5%
100577 Internasjonalisering, KMD	200	89	71	20,3%
100582 Fusjon KHiB, KMD	24	24	33	-38,3%
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	1 255	922	-19	102,0%
102568 Forskningsatsing korona, KMD	0	0	0	
102746 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	0	0	37	
103100 Nordområdene KMD.	150	25		100,0%
103649 Oppfølging Ukraina, UDIR	0	0	4	
Sum totalt	6 454	3 733	2 523	32,4%

Underforbruket fremstår i hovedsak på prosjektmidler til kunstnerisk utviklingsarbeid og på rekrutteringsstillinger (stipendiater).

For nærmere detaljer se vedlegg 2 (viser Årsbudsjett vs Regnskap hittil i år).

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

Per juli har instituttet BOA aktivitet på kr 1.655', mens det er budsjettert med en aktivitet på kr 912' hittil i år. Det er kr 743' mer i inntekt enn budsjettert hittil. 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	-59	
Andre Andre bidragsytere	0	0	-200	
Organisasjoner og stiftelser	-80	-39	-60	53,3%
Statlige etater	-1 680	-873	-1 346	54,2%
Sum totalt	-1 760	-912	-1 665	82,6%

### Instituttleders merknad:

Rapporten viser at instituttet har et betydelig overforbruk per juli måned på ordinær ramme (grunnbevilgning annuum). Det er pr juli måned regnskapsført nær 2 mill. kroner mer enn budsjettert pr juli. Selv om deler av merforbruket skal omposteres/kompenseres for, vil det fortsatt være et merforbruk som må under kontroll, ellers risikerer instituttet et stort merforbruk ved årets slutt.

Instituttleder vil, sammen med økonomiavdelingen, følge instituttets økonomi gjennom høsten og foreta ev. korrigerende tiltak.

### Forslag til vedtak:

Instituttrådet tar rapport om økonomistatus pr juli 2022 til orientering.

Johan Sandborg  
fungerende instituttleder

Øivind Skaar  
seniorrådgiver

## Vedlegg 1: GB annuum pr delprosjekt:

Prosjekt/egenfin.	Delprosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Regnskap	
			hittil i år	Gjenstående
100000 Uspesifisert annuum	100000100 Uspesifisert annuum	20 063 618	11 439 714	8 623 904
	100000101 Avsetning fleksitid	0	6 244	-6 244
	100000102 Avsetning ikke avviklet ferie	0		0
	Sum	20 063 618	11 445 958	8 617 660
100375 Fakultetsdrift	100375101 FA Ufordelt annuum, budsjett	0	28 571	-28 571
	Sum	0	28 571	-28 571
100378 Verkstedsdrift	100378101 FAV Fotoverksted	0	3 000	-3 000
	100378106 FAV Tekstilverksted	0	-351	351
	Sum	0	2 649	-2 649
<b>100379 Kunstakademiet drift</b>	100379100 KA generell drift	513 092	637 670	-124 578
	100379101 KA strategisk fordypning tekstil	35 000	4 275	30 725
	100379102 KA strategisk fordypning foto	35 000	-15 669	50 669
	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	264 882	-229 882
	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	120 204	-75 204
	100379110 KA felles forelesningsprogram	0	149 615	-149 615
	100379111 KA studentenes prosjektfond	170 000	74 346	95 654
	100379112 KA BA1 studieprogram	340 000	114 272	225 728
	100379113 KA BA utstilling	140 000	103 970	36 030
	100379114 KA MA studieprogram	600 000	575 683	24 317
	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	270 910	329 090
	100379118 KA studiereiser	140 000	110 953	29 047
	100379119 KA prof II reiser	100 000	98 244	1 756
	100379120 KA Strategiske midler felles	150 000	181 514	-31 514
	100379121 KA Emner	345 000	5 427	339 573
	<b>Sum</b>	<b>3 753 092</b>	<b>3 221 533</b>	<b>531 559</b>
100380 Institutt for design drift	100380105 ID BAV viskom drift	0	2 367	-2 367
	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	100382100 FA Strategisk og faglig prioritering	0	14 140	-14 140
	100382101 FA Faglige prosjekter	0	13 863	-13 863
	100382104 FA Corona, tiltak	0	9 977	-9 977
	100382110 KA ku18 Sandborg, CCFT	0	7 099	-7 099
	100382111 KA ku18 Samuelson, Matter, Gesture & Soul	-41 668		-41 668
	100382112 KA kf19 Sandborg, Nomadic Dialogues TT2	5 456		5 456
	100382114 KA pub19 Jacobi, 7th FLOOR papers	33 664		33 664
	100382115 KA kf20 Parry-W, Revisioning heritage	80 000		80 000
	Sum	77 452	45 079	32 373
100383 Strategisk og faglig prioritering GSU	100383101 Pub 21: Vitalistic Fantasies: Light and the object of painting: Eamon O'Kane (I	200 000		200 000
	100383102 Pub 21 Fortius Encounter: Adria Julia	200 000		200 000
	100383103 Pub 21 I am not what you see - monograph on Lilibeth Cuenca Rasmussen	100 000	56 423	43 577
	100383104 Pub 21 In a place like this - book 5: Duncan Higgins og Johan Sandborg	32 528	21 923	10 605
	Sum	532 528	78 347	454 181
100384 Strategisk og faglig prioritering Klima	100384101 FU22 Art and Climate in the Global North, David Rych (KA)	156 880		156 880
	Sum	156 880		156 880
100387 Investeringer	100387100 FA Investeringer budsjetttramme	111 085		111 085
	100387102 KA investeringer	100 000	446 819	-346 819
	Sum	211 085	446 819	-235 734
999994 Avregningsprosjekt	999994100 Avregningsprosjekt	-180 000	-43 378	-136 622
	Sum	-180 000	-43 378	-136 622
Egenfinansiering	Egenfinansiering	0	72	-72
	Sum	0	72	-72
<b>Sum GB annuum</b>		<b>24 614 655</b>	<b>15 303 380</b>	<b>9 311 275</b>

## Vedlegg 2: GB prosjekt pr delprosjekt:

Prosjekt/egenfin.	Delprosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Regnskap	
			hittil i år	Gjenstående
100508 Strategipost klima, MN	100508102 Klima_energiomstil_Strategiske initiativ	-3 000		-3 000
	Sum	-3 000		-3 000
100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	100526100 Rekrutteringsstillinger, KMD	3 749 274	2 141 304	1 607 970
	100526101 Stipendiat veiledning, bedømmelse, FA	517 200	145 910	371 290
	100526102 Emma W-Wanambwa stipendiatmidler KA	0	-40 491	40 491
	100526108 Magnhild Nordahl stipendiatmidler KA	145 580	100 555	45 025
	100526109 Sveinung Unneland stipendiatmidler KA	104 411	-24 519	128 930
	100526110 Paulina Poulanen stipendiatmidler KA	75 000	34 940	40 060
	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	4 816 465	2 389 286	2 427 179
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	33 201	-33 201
	100582102 CCFT, Sandborg, KA	24 000		24 000
	Sum	24 000	33 201	-9 201
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	-26 352	196 352
	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 (KA)	200 000		200 000
	102440107 KU 22 (IN)HABIT(AT) TREE & X IS A TREE, Lilibeth C Rasmussen (KA)	200 000		200 000
	Sum	1 255 000	-18 875	1 273 875
102568 Forskningsattsing korona, KMD	102568100 Forskningsattsing 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/Russland	0	4 020	-4 020
	Sum	0	4 020	-4 020
<b>Sum GB prosjekt</b>		<b>6 442 465</b>	<b>2 515 987</b>	<b>3 926 478</b>