

INSTITUTTRÅD – KUNSTAKADEMIET

Sak nr.: IRK sak 15/23

ePhorte saksnummer: 2022/14598

Sakstype:
Orienteringssak

Møte:
20/3 2023

Økonomirapport per februar 2023

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 28.02.2023.

1. Status instituttet totalt

Årsbudsjettet 2023 til instituttet består av et kostnadsbudsjett på 29,5 mill. kr, og inntekter på 3,8 mill. kr, som inkluderer inntektsmål for BOA som foreløpig er satt til 3,74 mill. kr. Regnskap pr. februar viser 0,9 mill. kr i inntekter, og kostnader på 5,1 mill. kr. Samlet er det et overforbruk på 9 % ift. sum budsjett hittil.

Tabell 1 Status instituttet totalt (bare inntekter og kostnader)

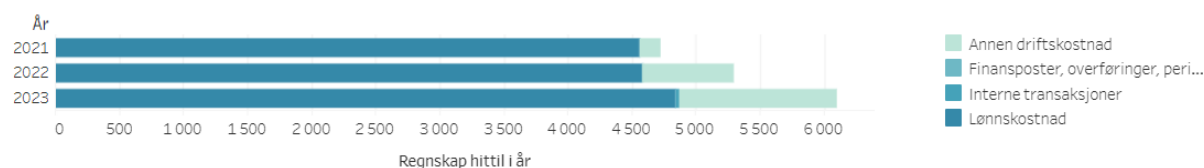
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-3 857	-605	-941	55,7%
Kostnader	29 386	5 333	6 095	-14,3%
Sum totalt	25 530	4 728	5 154	-9,0%

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.

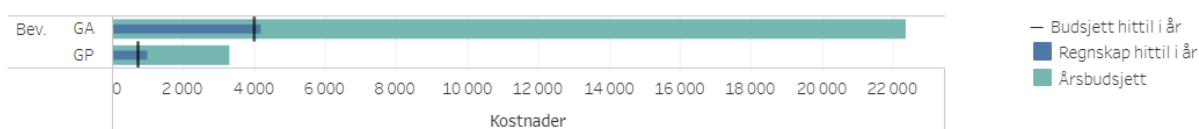
Tabell 2 Status grunnbevilgningen (GB) (NB! Konto 8901 er filtrert bort)

Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-117	-22	-14	-36,2%
Kostnader	25 646	4 750	5 167	-8,8%
Sum	25 530	4 728	5 154	-9,0%
Sum totalt	25 530	4 728	5 154	-9,0%

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 februar viser regnskapet for grunnbevilgning annuum et overforbruk på kr 183' 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	-20	-12	-39,8%
	Sum	-105	-20	-12	-39,8%
Kostnader	Lønnskostnad	20 505	3 732	3 789	-1,5%
	Annen driftskostnad	2 547	334	706	-111,4%
	Interne transaksjoner	-700	-60	-313	422,3%
	Sum	22 352	4 006	4 182	-4,4%
Sum		22 247	3 987	4 170	-4,6%
Sum totalt		22 247	3 987	4 170	-4,6%

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

- Samlet har instituttet et overforbruk på driftsrammen på kr 183'.
- Lønnskostnader er i bra balanse med budsjett hittil.
- Annen driftskostnad har høyere kostnad enn budsjett hittil, særlig delprosjektene;
 - o 100379100 Generell drift
 - o 100379117 MA kurator praksis
 - o 100379121 Emner. Kostnader skal føres pr hovedemne.
 - 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 februar, 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 243' iff. 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	2 336	533	797	-49,6%
100577 Internasjonalisering, KMD	133	22	20	8,3%
100582 Fusjon KHiB, KMD	24	4	0	100,0%
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	652	184	88	52,0%
103100 Nordområdene KMD.	150	0	77	
Sentral egenfinansiering	0	0	3	
Sum totalt	3 294	743	986	-32,6%

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 februar har instituttet BOA-inntekter på kr 927'. 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	-34	0	-100,0%
EU EU - undervisning og annet	0	0	-21	
Andre Andre bidragsyttere	0	0	-121	
Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	0	0	0	
Organisasjoner og stiftelser	-200	-29	0	-100,0%
Statlige etater	-3 300	-520	-785	51,0%
Sum totalt	-3 740	-583	-927	59,1%

Instituttleders merknad:

Rapporten viser at instituttet samlet sett har et foreløpig overforbruk pr februar på kr 426', hvorav kr 183' på grunnbevilgning annuum og kr 243' grunnbevilgning prosjekt. Særlig merforbruk knyttet til strategiske midler på annuum bør følges opp. Det må videre passes på at riktig budsjettpost (dvs. delprosjekt) benyttes ved kostnadsbelastning (ved bestillinger, reiser, kontrakter).

Forslag til vedtak:

Instituttrådet tar rapport om økonomistatus pr februar 2023 til orientering.

Katrine Hjelde
instituttleder

Øivind Skaar
seniorrådgiver

Finansieringskilde	Prosjekt	Delprosjekt	Årsbudsjett	Regnskap		
				hittil i år	Gjenstående	
Grunnbevilgning annuum	100000 Uspesifisert annuum	100000100 Uspesifisert annuum	19 600 000	3 622 516	15 977 484	
		100000101 Avsetning fleksitid	0	-399	399	
		100000102 Avsetning ikke avviklet ferie	0		0	
		Sum	19 600 000	3 622 117	15 977 884	
	100375 Fakultetsdrift	100375103 FA Ledelsereiser, -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	211 470	298 530	
		100379102 KA strategisk fordypning foto	0	0	-0	
		100379106 KA strategisk fordypning maleri	0	-16 494	16 494	
		100379109 KA teori	0	2 668	-2 668	
		100379110 KA felles forelesningsprogram	0	0	0	
		100379111 KA studentenes prosjektfond	140 000	7 000	133 000	
		100379112 KA BA1 studieprogram	140 000		140 000	
		100379113 KA BA utstilling	150 000	2 001	147 999	
		100379114 KA MA studieprogram	230 000	9 840	220 160	
		100379115 KA MA1 utstilling	60 000		60 000	
		100379116 KA MA utstilling	400 000	18 000	382 000	
		100379117 KA MA kuratorpraksis	350 000	143 832	206 168	
		100379118 KA studiereiser	160 000		160 000	
		100379119 KA prof II reiser	60 000	5 400	54 600	
		100379120 KA Strategiske midler felles	100 000	0	100 000	
		100379121 KA Emner	0	126 405	-126 405	
		100379122 KA ART emner	70 000	0	70 000	
		100379123 KA PRO emner	200 000	0	200 000	
		100379124 KA MEME emner	200 000	0	200 000	
		100379125 KA REF emner	30 000	0	30 000	
		Sum	2 800 000	510 122	2 289 878	
		100382 Strategisk og faglig prioritering	100382103 FA Handlingsplaner	0		0
			100382115 KA kf20 Parry-W, Revisioning heritage	80 000	0	80 000
	Sum		80 000	0	80 000	
	100383 Strategisk og faglig prioritering GSU	100383101 Pub 21: Vitalistic Fantasies: Light and the	19 200	192 698	-173 497	
		100383102 Pub 21 Fortius Encounter: Adria Julia	84 829	131 396	-46 567	
		100383103 Pub 21 I am not what you see - monogra	43 577	18 610	24 967	
		100383104 Pub 21 In a place like this - book 5: Dunc	10 605	0	10 605	
	Sum	158 211	342 704	-184 492		
	100384 Strategisk og faglig prioritering Klima	100384101 FU22 Art and Climate in the Global North,	40 242	13 891	26 352	
		Sum	40 242	13 891	26 352	
	100387 Investeringer	100387102 KA investeringer	-81 340	-0	-81 340	
		Sum	-81 340	-0	-81 340	
	999994 Avregningsprosjekt	999994100 Avregningsprosjekt	-350 000	-328 534	-21 466	
		Sum	-350 000	-328 534	-21 466	
	Sum grunnbevilgning annuum			22 247 114	4 169 861	18 077 253