



INSTITUTTRÅD – Kunstakademiet

Sak nr.: IR sak 9/19

ePhorte saksnummer:

Sakstype
Vedtakssak

Møte:
21/5 2019

Økonomistatus pr 30.04.2019 ved Kunstakademiet - institutt for samtidskunst

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 30.04.2019.

1. Status instituttet totalt

Tabell 1 Status instituttet totalt

Tall i 1000 kroner

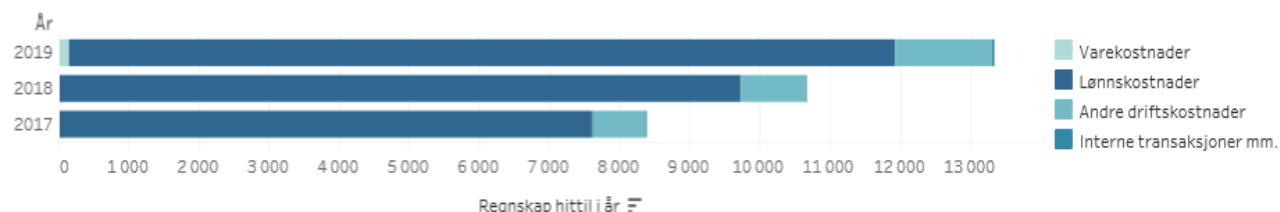
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik hittil (%)
Inntekter	0	0	-623	623	
Kostnader	34 013	12 562	13 340	-778	-6,2%
Sum totalt	34 013	12 562	12 717	-155	-1,2%

Årsbudsjettet til instituttet er på 34 mill. kr. Dette består av årets tildelte ramme samt overføringer fra 2018. Regnskap pr. april viser at inntektene til instituttet er 623 000 kr. høyere enn forventet, samtidig som kostnadene er 778 000 kr. høyere enn budsjettet. Totalt gir dette et overforbruk på ca. 155 000 kr. pr. april.

Utviklingen i kostnadene kan fremstilles ved å sammenligne kostander *pr. april* for 2017, 2018 og 2019.

Figur 1 Utvikling kostnader totalt

Tall i 1000 kroner



Figuren viser at kostnadene økte med ca. 2 mill. kr. fra 2017 til 2018, og med ca. 2,5 mill. kr. fra 2018 til 2019.

2. Status grunnbevilgning annum (GA) - driftsrammen

Driftsrammene pr institutt er et rammebudsjett. Summen av kostnader og inntekter instituttet oppnår utgjør budsjetterammen. Fra 2019 er også lønnsbudsjettet lagt til instituttet. Pr april

viser regnskapet for grunnbevilgning annuum et merforbruk sammenlignet med periodisert budsjett på 800.000 kr.

Tabell 2 Status annuum (GA)

Tall i 1000 kroner

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik hittil (%)
Inntekter	Inntekter	0	0	-14	14	
	Sum	0	0	-14	14	
Kostnader	Varekostnader	150	30	119	-89	-298,1%
	Lønnskostnader	23 576	8 690	9 618	-927	-10,7%
	Andre driftskostnader	4 346	1 465	1 236	229	15,6%
	Interne transaksjoner mm.	0	0	26	-26	
	Sum	28 072	10 185	10 998	-814	-8,0%
Sum totalt		28 072	10 185	10 985	-800	-7,9%

Status på de ulike «delene» av driftsrammen:

- Ordinær drift på instituttet inkl. investeringer viser et overforbruk på ca. 1 mill. kr. Overforbruket gjelder hovedsakelig lønnskostnader (830 000 i overforbruk). Avviket fordeler seg på lønn til vikarer og honorar til midlertidig ansatte. Det er også overforbruk på andre driftskostnader med 123 000 kr. Det er størst overforbruk på analysenummer 000000 (668 000 kr), mens resten fordeler seg på de øvrige analysenumrene (se vedlegg).
- Tildelte kompetanse- og publikasjonsmidler: Her er det et underforbruk pr. april på ca. 270 000 kr. Tildelinger gitt i 2018 ble etter hovedregelen overført, og enkelte tildelinger gitt tidligere år har også blitt overført på særskilt grunnlag.

Ved en gjennomgang av analysenumrene er det identifisert noen feilføringer, der noe tilhører øremerkede prosjekter, men er ført på prosjekt 000000 og dermed havner på instituttets driftsbudsjett. Dette beløper seg til ca. 45 000 kr., og reelt avvik er dermed ca. 750 000 kr.

3. Status øremerkede prosjekter

For øremerkede prosjekter viser regnskapet pr 30.04.19 et underforbruk på 645 000 kr. sammenlignet med periodisk budsjett.

Tabell 3 Status kostnader øremerkede tiltak (GP)

Prosjekt	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil
701050 Fusjon KHIB	160 924	53 000	6 081	46 919
710022 Internasjonalisering	109 355	36 000	0	36 000
720006 Rekrutteringsstillinger	5 448 220	2 140 465	1 836 334	304 131
720031 PKU - Stipendiatstilling	0	0	-119 569	119 569
720034 Prosjektprogrammet PKU	222 140	148 093	9 757	138 336
Sum totalt	5 940 639	2 377 558	1 732 604	644 955

Størst underforbruk er det på rekrutteringsstillinger og prosjektprogrammet.

4. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Per april har instituttet en BOA aktivitet på 609 000 kr. Dette består av aktiviteten på PKU stipendiater hittil. (Tildelinger fra PKU ble fra 1.1.2019 klassifisert som BOA inntekt).

Tabell 4 Inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år
2. NFR - bidragsaktivitet NFR	0	0	0
4. Annen bidragsaktivitet Statlige etater	0	0	-609
Sum totalt	0	0	-609

Instituttleders merknader:

Instituttet er totalt i relativt god balanse pr. april med et overforbruk på 155 000 kr. Overforbruket på grunnbevilgning annuum, og spesielt overforbruket på lønnskostnader må imidlertid gjennomgås

Forslag til vedtak:

Instituttrådet tar økonomirapport pr april 2019 til orientering.

Aashild Grana
instituttleder

Ingunn Alvseike
rådgiver

Vedlegg: Institutt for kunsts annuum driftsramme 2019 pr analysenummer.

Analyse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
000000 Uspesifisert	22 418 780	8 327 347	8 993 678	- 666 330
201000 Strategiske midler	300 000	107 167	103 491	3 675
201001 Strategisk fordypning tekstil	80 000	4 996	28 239	- 23 243
201002 Strategisk fordypning foto	80 000	4 000	28 854	- 24 854
201003 Strategisk fordypning keramikk	80 000	30 000	39 076	- 9 076
201004 Strategisk fordypning tidsbasert	80 000	15 000	115 480	- 100 480
201005 Strategisk fordypning grafikk	80 000	17 500	36 125	- 18 625
201006 Strategisk fordypning maleri	80 000	10 000	49 948	- 39 948
201007 Strategisk fordypning nye media	80 000	22 500	82 581	- 60 081
201008 Strategisk fordypning skulptur	80 000	35 000	72 526	- 37 526
201009 Teori	40 000	15 000	-	15 000
201109 KU-baserte kurs	240 000	135 000	206 118	- 71 118
201300 Felles forelesningsprogram	50 000	25 000	21 868	3 132
201400 BA1 Studieprogram	340 000	38 333	12 249	26 084
201401 Studentenes prosjektfond	170 000	100 714	58 000	42 714
201402 BA sensur	-	-	6 733	- 6 733
201403 BA utstilling	145 000	-	8 134	- 8 134
201500 MA-studieprogram	730 000	185 000	110 404	74 596
201502 MA Sensur	-	-	201 987	- 201 987
201503 MA utstilling	300 000	65 000	80 473	- 15 473
201505 MA1 utstilling	30 000	5 000	1 416	3 584
201507 MA kuratorpraksis	800 000	266 667	213 659	53 007
201600 Studiereiser	200 000	20 000	13 711	6 289
201601 Prof II reiser	110 000	37 000	21 615	15 385
201602 Instituttseminar	100 000	40 000	60 181	- 20 181
205100 Kompetanse såkornmidler (budsjett)	-	-	29 767	- 29 767
205103 Kom16 Queering the Periphery/ Queer periferi, L Lofthus	28 112	14 056	7 291	6 765
205107 KOM 17 DESERT DWELLING, C Hansen	-	-	2 564	- 2 564
205108 KOM 17 Synsmaskinen Final presentation, F Jacobi	138 600	69 300	-	69 300
205205 KU 18 Synsmaskinen: 2061 Inmoral Lidos/ V-shaped Plateau, Frans	96 462	48 231	33 637	81 868
205206 KU 18 Liva's Room, Ingrid Aarset	97 476	48 738	21 981	26 757
205208 KU 18 How to make Money: Plastic, Invisible Inks, and Holograms,	145 247	72 624	17 587	55 036
205209 KU 18 CCFT_ RESUBMISSION OF NARP BID, Johan Sandborg	24 146	12 073	-	12 073
205210 KU 18 Walls still standing, Kari Dyrdal	100 000	50 000	-	50 000
205211 KU 18 Matter, Gesture and the Soul, Geir Harald Samuelson	72 807	36 404	49 261	- 12 858
205213 KF19 Sandborg, Nomadic Dialogues Think Tank 2	40 000	8 000	-	8 000
205214 KF19 L Cuenca, Personal Structures	75 000	15 000	51 906	- 36 906
205304 Pub 16 AND TIME BEGINS AGAIN, Eamon O, Kane	100 000	50 000	132 361	- 82 361
205307 Pub 18 Notes on the missing Oh, Adria Julia	100 000	100 000	-	100 000
205308 Pub 18 Down on the farm - Where the eyes never see (DOTF), Dur	85 000	42 500	-	42 500
205311 Pub 19 Frans Jacobi, 7th FLOOR papers+ salon	70 000	14 000	-	14 000
205408 PRO 17 Paper money, A Julia	-	-	12 140	- 12 140
205410 PRO 17 Nomadic Studios Fase 2 og 3, E O'Kane	-	-	15 445	15 445
205411 PRO Preparation and the Pursuit of Excellence, P Kates	-	-	6 603	- 6 603
205412 Pro 18 Solarstalgia, Desert, Water and Vegetation, Christine Hanse	82 613	41 307	71 515	- 30 208
206705 Spire 2018 Adria Julia Margues	-	-	16 772	- 16 772
208100 Investeringer Institutt for kunst - uspesifisert	202 885	56 443	10 942	45 501
Sum	28 072 128	10 184 898	10 948 156	- 763 257