



## INSTITUTTRÅD – Kunstakademiet

Sak nr.: IRKsak 14/19

ePhorte saksnummer:

19/22108-1

Sakstype

Møte:

Vedtakssak

11/11 2019

### Økonomistatus pr 30.09.2019 ved Kunstakademiet - institutt for samtidskunst

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 30.09.2019.

## 1. Status instituttet totalt

Tabell 1 Status instituttet totalt

Tall i 1000 kroner

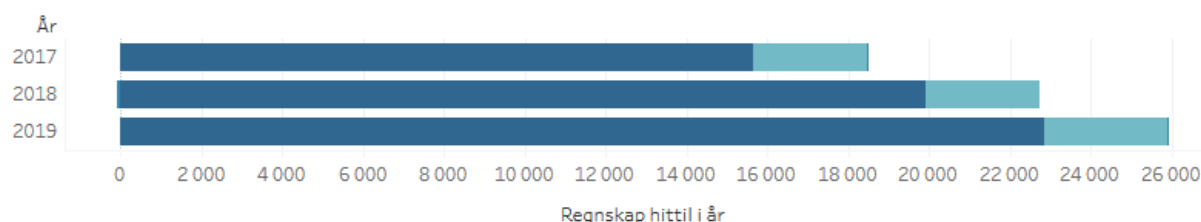
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	150	105	-861	-919,9%	-2448,8%
Kostnader	33 863	25 601	25 932	-1,3%	14,5%
<b>Sum totalt</b>	<b>34 013</b>	<b>25 706</b>	<b>25 071</b>	<b>2,5%</b>	<b>10,5%</b>

Årsbudsjettet til instituttet er på 34 mill. kr. Dette består av årets tildelte ramme samt overføringer fra 2018. Regnskap pr. september viser at inntektene til instituttet er 966 000 kr. høyere enn forventet, samtidig som kostnadene er 331 000 kr. høyere enn budsjettet. Totalt gir dette et underforbruk på ca. 635 000 kr. pr. september.

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

Figur 1 Utvikling kostnader totalt

Tall i 1000 kroner



Figuren viser at kostnadene økte med ca. 4,3 mill. kr. fra 2017 til 2018, og med ca. 3,2 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 budsjettrammen. Fra 2019 er også lønnsbudsjettet lagt til instituttet. Pr september viser regnskapet for grunnbevilgning annum et merforbruk sammenlignet med periodisert budsjett på ca. 660 000 kr. Det er imidlertid en del budsjettmidler som er bundet

opp i såkornmidler, eller andre tildelinger til spesifikke prosjekter, og avviket på instituttets ordinære drift er derfor høyere. Se nærmere omtale under tabellen.

Tabell 2 Status annum (GA)

Tall i 1000 kroner

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	Inntekter	150	105	193	83,5%	2238,3%
	<b>Sum</b>	<b>150</b>	<b>105</b>	<b>193</b>	<b>83,5%</b>	<b>2238,3%</b>
Kostnader	Varekostnader	0	0	0		
	Lønnskostnader	23 576	17 142	18 498	-7,9%	6,8%
	Andre driftskostnader	4 346	3 504	2 698	23,0%	9,1%
	Interne transaksjoner mm.	0	0	20		-34094,2%
	<b>Sum</b>	<b>27 922</b>	<b>20 646</b>	<b>21 216</b>	<b>-2,8%</b>	<b>7,2%</b>
<b>Sum</b>	<b>28 072</b>	<b>20 751</b>	<b>21 409</b>	<b>-3,2%</b>	<b>8,1%</b>	
<b>Sum totalt</b>	<b>28 072</b>	<b>20 751</b>	<b>21 409</b>	<b>-3,2%</b>	<b>8,1%</b>	

Status på de ulike «delene» av driftsrammen:

- Ordinær drift på instituttet viser et overforbruk på ca. 1,3 mill. kr, dette er uendret fra august rapporten. Overforbruket gjelder hovedsakelig lønnskostnader (1,2 mill. kr. i overforbruk). Avviket fordeler seg på lønn til vikarer og honorar til midlertidig ansatte. Andre driftskostnader er omtrent i balanse med budsjett (det er et lite overforbruk på ca. 7 000 kr.)
- Tildelte kompetanse- og publikasjonsmidler: Her er det et underforbruk pr. september på ca. 490 000 kr.
- Investeringer: det er brukt ca. 130 000 kr. mindre til investeringer enn forventet pr. september.

### 3. Status øremerkede prosjekter

For øremerkede prosjekter viser regnskapet pr 30.09.19 et underforbruk på 1,3 mill. kr. sammenlignet med periodisk budsjett.

Tabell 3 Status kostnader øremerkede tiltak (GP)

Tall i 1000 kr

Prosjekt	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)
701050 Fusjon KHIB	161	113	13	88,9%
710022 Internasjonalisering	109	76	17	77,9%
720006 Rekrutteringsstillinger	5 448	4 544	3 706	18,4%
720031 PKU - Stipendiatstilling	0	0	-101	
720034 Prosjektprogrammet PKU	222	222	4	98,3%
<b>Sum totalt</b>	<b>5 941</b>	<b>4 955</b>	<b>3 639</b>	<b>26,6%</b>

Størst underforbruk er det på rekrutteringsstillinger og prosjektprogrammet.

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

Per september har instituttet en BOA aktivitet på 1,1 mill. kr. Dette består av aktiviteten på PKU stipendiater hittil. (Tildelinger fra PKU ble fra 1.1.2019 klassifisert som BOA inntekt).

Tabell 4 Status inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Tall i 1000 kroner

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år
4. Annen bidragsaktivitet	Statlige etater	0	0	-1 077
<b>Sum totalt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 077</b>

## Instituttleders merknader:

Rapporten viser at instituttet ser ut til å gå med et stort underskudd på grunnbevilgning annuum. Per august er overforbruket ca. 660 000 kr. totalt. Det mest bekymringsverdige er overforbruket på lønnskostnadene på 1,2 mill. kr. Det må legges en plan for bruken av midlertidig ansatte mot årsslutt. Overforbruk på instituttet vil gå til avkortning på neste års budsjett, og det anbefales derfor en stram økonomistyring de siste månedene mot årsslutt for å unngå at overforbruket blir for stort.

### **Forslag til vedtak:**

Instituttrådet tar økonomirapport pr september 2019 til orientering.

Frans Jacobi  
instituttleder

Ingunn Alvseike  
rådgiver

Vedlegg: Kunstakademiet - Institutt for kunsts annuum driftsramme 2019 pr analysenummer.

Analyse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
000000 Uspesifisert	22 418 780	16 165 995	17 564 112	- 1 398 117
200300 Verksted og tekniske tjenester ge	-	-	1 106	- 1 106
200301 Fotoverksted	-	-	5 000	5 000
200302 Grafikkverksted	-	-	290	290
200303 Keramikk og leire verksted	-	-	320	320
201000 Strategiske midler	300 000	265 306	203 270	62 036
201001 Strategisk fordypning tekstil	80 000	32 749	31 900	850
201002 Strategisk fordypning foto	80 000	35 000	45 886	- 10 886
201003 Strategisk fordypning keramikk	80 000	50 000	50 915	- 915
201004 Strategisk fordypning tidsbasert	80 000	69 000	126 682	- 57 682
201005 Strategisk fordypning grafikk	80 000	40 000	55 279	- 15 279
201006 Strategisk fordypning maleri	80 000	50 000	57 646	- 7 646
201007 Strategisk fordypning nye media	80 000	62 500	135 111	- 72 611
201008 Strategisk fordypning skulptur	80 000	60 000	76 906	- 16 906
201009 Teori	40 000	30 000	7 448	22 552
201109 KU-baserte kurs	240 000	185 000	292 311	- 107 311
201300 Felles forelesningsprogram	50 000	35 000	21 868	13 132
201400 BA1 Studieprogram	340 000	255 000	146 613	108 387
201401 Studentenes prosjektfond	170 000	148 571	150 000	- 1 429
201402 BA sensur	-	-	187 865	- 187 865
201403 BA utstilling	145 000	145 000	110 608	34 392
201500 MA-studieprogram	730 000	605 000	215 920	389 080
201502 MA Sensur	-	-	261 189	- 261 189
201503 MA utstilling	300 000	300 000	332 339	- 32 339
201504 MA oppstartskurs	-	-	5 374	- 5 374
201505 MA1 utstilling	30 000	30 000	28 299	1 701
201507 MA kuratorpraksis	800 000	600 000	335 136	264 864
201600 Studiereiser	200 000	75 000	112 757	- 37 757
201601 Prof II reiser	110 000	74 000	55 530	18 470
201602 Instituttseminar	100 000	80 000	60 181	19 819
202005 Studentstøtte Design	-	-	556	- 556
202503 MA drift design	-	-	198	- 198
<b>Sum ordinær drift</b>	<b>26 613 780</b>	<b>19 393 121</b>	<b>20 667 395</b>	<b>- 1 274 273</b>

(Gul merking = poster som skal omposteres).  
Tabellen fortsetter på neste side.

205100 Kompetanse såkornmidler (budsjett)	-	-	29 767	-	29 767
205103 Kom16 Queering the Periphery/ C	28 112	28 112	7 291	-	20 821
205107 KOM 17 DESERT DWELLING, C Hans	-	-	2 564	-	2 564
205108 KOM 17 Synsmaskinen Final prese	138 600	138 600	42 151	-	96 449
205205 KU 18 Synsmaskinen: 2061 Inmora	96 462	96 462	1 523	-	97 985
205206 KU 18 Liva's Room, Ingrid Aarset	97 476	97 476	21 981	-	75 495
205208 KU 18 How to make Money: Plastic	145 247	145 247	76 393	-	68 854
205209 KU 18 CCFT_ RESUBMISSION OF NA	24 146	24 146	-	-	24 146
205210 KU 18 Walls still standing, Kari Dyr	100 000	100 000	-	-	100 000
205211 KU 18 Matter,Gesture and the Sou	72 807	72 807	81 149	-	8 342
205213 KF19 Sandborg, Nomadic Dialogue	40 000	28 000	-	-	28 000
205214 KF19 L Cuenca, Personal Structure	75 000	52 500	51 906	-	594
205304 Pub 16 AND TIME BEGINS AGAIN, E	100 000	100 000	132 361	-	32 361
205307 Pub 18 Notes on the missing Oh, A	100 000	100 000	-	-	100 000
205308 Pub 18 Down on the farm - Where	85 000	85 000	108 125	-	23 125
205311 Pub 19 Frans Jacobi, 7th FLOOR pa	70 000	49 000	36 336	-	12 664
205408 PRO 17 Paper money, A Julia	-	-	12 140	-	12 140
205410 PRO 17 Nomadic Studios Fase 2 og	-	-	15 445	-	15 445
205411 PRO Preparation and the Pursuit o	-	-	6 603	-	6 603
205412 Pro 18 Solarstalgia, Desert, Water	82 613	82 613	90 103	-	7 490
<b>Sum såkorn/kompetanse/publikasjon</b>	<b>1 255 463</b>	<b>1 199 963</b>	<b>681 902</b>	-	<b>518 061</b>
208010 Investeringer KMD felles uspesifis	-	-	20 117	-	20 117
208100 Investeringer Institutt for kunst - t	202 885	157 885	10 942	-	146 943
<b>Sum investeringer</b>	<b>202 885</b>	<b>157 885</b>	<b>31 059</b>	-	<b>126 826</b>
206302 CCFT, Sandborg	-	-	10 683	-	10 683
206937 Topographies of the obsolete - Ph	-	-	15 969	-	15 969
207203 Stipendiat Andy David Lock -stiper	-	-	1 712	-	1 712
<b>Annet</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28 364</b>	-	<b>28 364</b>
<b>Totalt</b>	<b>28 072 128</b>	<b>20 750 969</b>	<b>21 408 720</b>	-	<b>657 750</b>