



STYRESAK

Saksnr.: 58/17

IAAP I RAMALLAH – STATUS FOR STUDIEÅRET 2016-2017 OG PLAN 2017-2018

Til: **STYRET**
Fra: Direktøren

Dato: 26.9.2017
Saksbehandler: Fung. økonomisjef Jon Ivar Strømmen
Arkivnr:

Saksdokumenter:

- Ingen

IAAP I RAMALLAH – STATUS FOR STUDIEÅRET 2016-2017 OG PLAN 2017-2018

Det vises til styrets behandling av akkreditering og økonomi for prosjektet i styremøter 10.6. (sak 46/16) og 6.9.2016 (sak 58/16).

Direktøren orienterte i sak 46/16 i styremøte den 10.6.2016 om konsekvensene for at Kunsthøgskolen i Oslo har påtatt seg akkrediteringsansvaret for studieprogrammet i Ramallah, og at dette ville få økonomiske konsekvenser for Kunsthøgskolen.

I sak 58/16 i styremøte 6.9.2016 redegjorde direktøren for de økonomiske og administrative konsekvensene av samarbeidet. Samlede kostnader ble beregnet som følger for studieåret 2016-2017:

Tabell fra sak 58/16:	Resultateffekt (dir. kostnader)	Ikke resultateffekt (indirekte kostnader)	Sum
Reise og opphold 8 personer á 1 uke	181 600		
Lønn til lærere i 8 uker + Global Mobility		765 661	
2 stk. reiser - Global Mobility		40 000	40 000
Lønn 2 uker – Global Mobility		182 300	182 300
Administrasjon 350 timer		146 953	146 953
Lønn til koordinator (20 % inkl. sosiale kostnader)	193 890		193 890
4 stk. reiser for koordinator	92 000		92 000
Ressursinnsats totalt	467 490	1 186 914	1 602 404

Nest siste kull i programmet ble uteksaminert våren 2017. Kunsthøgskolen i Oslo må finne budsjettmessig dekning for det siste kullet i programmet. Dette kullet uteksamineres våren 2018.

1 Kostnader 2016-2017

Det har påløpt kostnader for studieåret 2016-2017 med kr. 274 810. Dette innebærer at direkte kostnader er kr. 192 680 mindre enn budsjettet. Mindreforbruket skyldes i hovedsak at undervisning i Ramallah ble dekket ved midler fra Global Mobility.

Det har vært ført diskusjoner med Utenriksdepartementet om dekning av Kunsthøgskolens kostnader studieåret 2016-2017. I budsjettfordelingen for 2017 var det en underliggende forutsetning at slik kostnadsdekning skulle finne sted. Det viser seg at Utenriksdepartementet «av tekniske årsaker» likevel ikke ser seg i stand til å dekke Kunsthøgskolens kostnader.

Status for prosjektet i Kunsthøgskolens regnskap er et underskudd på kr. 218 207. Beløpet avviker i forhold til ovenstående, og omfatter kostnader ved virksomheten for hele perioden 2013 – 2017. Avviket skyldes i hovedsak valutaomregning fra/til NOK/USD.

På reservekonto for prosjekt sto det ved utløpet av studieåret 2016-2017 kr. 83 292. Da det etter alt å dømme ikke er behov for denne reservekontoen lenger, blir beløpet overført hovedprosjektet, og inntekten går til fradrag for overskridelse av prosjektet:

Prosjektunderskudd	218 207
Fra reservekonto	-83 292
Netto underskudd	134 915

Direktøren forutsetter at underskuddet dekkes av avsatte midler til Reserve for 2017.

Det har i tillegg påløpt kostnader med kr. 66 067 studieåret 2016-2017 i forbindelse med at Kunstakademiets fagpersonale har utført undervisning i Ramallah våren 2017. I prinsippet skulle også disse kostnadene bli dekket av prosjektet, eventuelt Kunsthøgskolens reservekonto. Med henvisning til regnskapsoversikt per 31.8.2017 (2. tertial 2017), hvor det fremgår at Kunstakademiet har en innsparing på kr. 720 000, er administrasjonen innstilt på å se an dette forholdet inntil årsregnskapet for 2017 foreligger.

2 Budsjett for studieåret 2017-2018

Det er utarbeidet følgende veiledende budsjett for 2017:

	Høst 2017	Vår 2018	Sum 2017-2018
Lønn til koordinator inkl. sosiale kostnader	165 100	165 100	330 200
Reiser for koordinator (2 reiser)	23 000	23 000	46 000
3 reiser for fagpersonale á kr. 23 000	69 000	69 000	138 000
Andre kostnader	1 800	1 800	3 600
Sum kostnader	258 900	258 900	517 800

Det tas forbehold om følgende forhold:

- Koordinators arbeidsinnsats studieårene 2016-2017 og 2017-2018 er fastsatt til 20 % stilling. Det er mye som tyder på at dette er for lavt estimert i forhold til faktisk medgått tid.
- Alle bevilgninger/refusjoner gis i USD. Ugunstig utvikling i dollarkurs påfører Kunsthøgskolen i Oslo merkostnader i resultatregnskapet.

Utenriksdepartementet har overfor koordinator gitt tilsagn om bevilgning av USD 60 918 (kr. 517 800 ved søknadstidspunkt) for studieåret 2017-2018.

Forslag til vedtak:

1 Styret tar til etterretning at Kunsthøgskolen i Oslo selv må dekke underskudd ved driften av studieprogram i Ramallah studieåret 2016-2017. Underskuddet dekkes av Kunsthøgskolens Reserve for 2017.

2 Styret godkjenner veiledende budsjett på kr. 517 800 for Kunsthøgskolens direkte engasjement i avviklingen av siste kull ved kunstutdanningen i Ramallah og forutsetter at Utenriksdepartementet refunderer beløpet. Styret er forberedt på at kostnader utover det beløp som refunderes av Utenriksdepartementet, som følge av kursutvikling eller økt arbeidsinnsats i prosjektet, dekkes over Kunsthøgskolens driftsbudsjett. Det beregnes ikke dekningsbidrag til Kunsthøgskolens faste administrative kostnader av prosjektmidlene.
