



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 78/23

Møtedato: 14.12.2023

Dato: 07.12.2023

Arkivsaksnr: 2023/155-9

Økonomirapport pr oktober 2023

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak 66/22, *Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2023*

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.10.2023 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per oktober

Tabellen under viser fra KMD's bevilgningsramme pr oktober måned, inkludert ev. endringer siden tildelt ramme ved starten av året. Rammen for 2023 er internt fordelt iht. fakultetsstyresak 76/22 om budsjettfordeling 2023.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design (tusen kr)	Delprosjekt	Bud 2022	Bud 2023	Endring	Endring %
Basis	100000100	102 097	108 519	6 422	6,3 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	100000100	55 661	60 786	5 124	9,2 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	100000100	853	1 104	252	29,5 %
Delsum annum		158 611	170 409	11 798	7,4 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	100526100	22 283	22 230	-53	-0,2 %
Øremerkede midler annet		1 121	2 453	1 332	118,8 %
Delsum øremerket		23 404	24 683	1 279	5,5 %
Sum KD-inntekt		182 015	195 092	13 077	7,2 %
Instituttinntekter annum	100000100	800	700	-100	-12,5 %
Instituttinntekter øremerket	100535100	400	600	200	50,0 %
Sum instituttinntekter		1 200	1 300	100	8,3 %
GA-inntekt som settes av for investeringer	100000100	-2 000	-2 000	-	0,0 %
GP-inntekt som settes av for investeringer	100000100	-1 000	-1 000	-	0,0 %
Investeringer finansiert av BOA	100000100	-	-	-	-
Avskrivningsinntekter	100000100	3 500	3 500	-	0,0 %
Øvrige inntekter grunnbevilgning		500	500	-	0,0 %
Sum grunnbevilgning		183 715	196 892	13 177	7,2 %
Bidragmidler NFR		200	240	40	20,0 %
Bidragmidler EU		400	1 200	800	200,0 %
Bidragmidler andre		6 900	8 560	1 660	24,1 %
Bidragmidler andre (oppdragsmidler)		-	-	-	-
Sum bidrags- og oppdragsmidler		7 500	10 000	2 500	33,3 %
Sum totalt inntektsbudsjett		191 215	206 892	15 677	8,2 %

Pr oktober 2023 er totalt inntektsbudsjett kr 206.892'. Grunnbevilgningen (GB) er kr 196.892', hvorav GB annum utgjør kr 170.409' i basis og resultatmidler, GB øremerket prosjekt utgjør kr 24.683', instituttinntekter kr 1.300' og avskrivningsinntekter kr 500'. Budsjettmål for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er på kr 10.000' for 2023.

Det er lagt inn følgende budsjettendringer ila. 2023:

Delprosjekt	Beskrivelse	Periode	Tildelt
102978100 Klimasatsing, KMD	230522 Svar på søknad Klimafond - Utstyr til masterutstilling KMD (230522)	Jun-23	10 000
100000100 Uspesifisert annuum	230420 Tildeling fra sentralt avsatte midler for arrangementer i studiestart 2023 (13/3499)	Jun-23	54 000
100000100 Uspesifisert annuum	Budsjettrammer 2023 etter RNB for KMD - justering KD-inntekt	Jun-23	3 779 000
100000100 Uspesifisert annuum	230619 Budsjett 2023 - Budsjett for ekstra energikostnader - disponering (22/2735)	Jun-23	1 425 000
100577100 Internasjonalisering, KMD	230314 Utlysning av SPIRE midler - tildeling av SPIRE-midler til fakultetene i 2023 (23/3956)	Jun-23	66 303
102978100 Klimasatsing, KMD	230330 Svar på søknad klimafond - Utstyr til masterutstilling KMD (21/1286)	Jun-23	10 000
100498100 Grieg reaseach school, KMD	Budsjettrammer 2023 etter RNB for KMD - justering Grieg reaseach school	Jun-23	7 000
100526100 Rekrutteringsstillinger, KMD	Budsjettrammer 2023 etter RNB for KMD - justering KD-inntekt rekrutteringsstillinger	Jun-23	457 000
102440100 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	230613 Budsjett 2023 - Tildeling av midlar til kunstnerisk utviklingsarbeid (22/2735)	Jun-23	2 000 000
100000100 Uspesifisert annuum	230613 Budsjett 2023 - Justering resultatmidlar doktorgrader KMD (22/2375)	Aug-23	-331 882
Sum totalt			7 476 421

1. Status fakultetet totalt

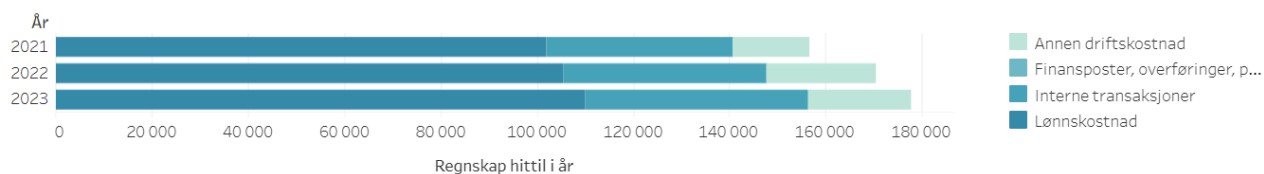
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-206 892	-167 639	-168 014	0,2%
Kostnader	214 609	176 314	177 801	-0,8%
Sum totalt	7 717	8 674	9 787	-12,8%

Årsbudsjett: *Inntekter* = årets tildelte ramme totalt, mens *Kostnader* inkluderer inngående balanse for overføringer fra 2022 på 17,72 mill. kr, fratrukket budsjettert utgående balanse for overføring til 2024 på 10 mill. kr. Sum totalt viser dermed budsjettert merkostnad på 7,72 mill. kr.

Regnskap hittil i år viser i sum noe høyere kostnader enn budsjettert pr oktober 2023. Med «hittil i år» menes t.o.m. siste måned, dvs. fra januar til oktober.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utvikling i kostnader de siste årene (status er pr samme rapporteringstidspunkt).

2. Status grunnbevilgningen (GB)

2.1. Status i forhold til budsjett

TABELL 2 STATUS GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-196 892	-159 708	-157 745	-1,2%
	Sum	-196 892	-159 708	-157 745	-1,2%
Kostnader	Lønnskostnad	128 644	102 801	106 791	-3,9%
	Annen driftskostnad	26 944	22 450	16 846	25,0%
	Interne transaksjoner	49 021	43 132	43 894	-1,8%
	Finansposter, overføringer..	0			
	Sum	204 609	168 383	167 531	0,5%
Sum	7 717	8 674	9 787	-12,8%	
Resultat	Overføring fra i fjor	-17 717	-17 717	-17 717	0,0%
	Overføring til neste periode	10 000	9 043	7 930	12,3%
	Sum	-7 717	-8 674	-9 787	12,8%
Sum	-7 717	-8 674	-9 787	12,8%	
Sum totalt	0	0	0		

I tabell 2 viser «Årsbudsjett» hvordan årets tildelte grunnbevilgning, samt forventet bruk av overføringer fra 2022 til 2023, er fordelt på kostnadsposter.

Tabell 2 skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter. Samlet grunnbevilgning for 2022 hadde et underforbruk på 17,71 mill. kroner (*Overføring fra i fjor*), og dette ble overført til 2023 - fordelt med hhv. 11,64 mill. kroner på GB annuum og 6,07 mill. kroner på GB øremerkede prosjektmidler. Kolonnen for Årsbudsjett viser også at fakultetet har budsjettert med en overføring til 2024 (*Overføring til neste periode*) på kr 10.000'.

Regnskap hittil i år for grunnbevilgningen viser samlet sett et lite merforbruk ift. budsjett hittil i år. Nærmere om status pr oktober:

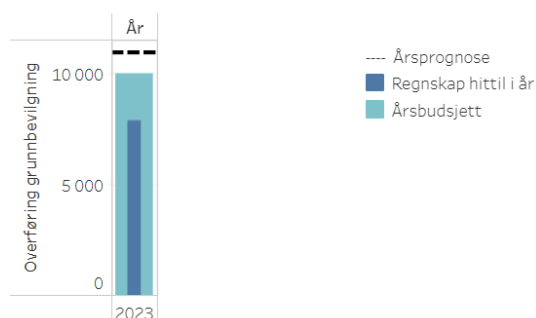
- Inntekter pr oktober er lavere enn budsjett hittil i hovedsak pga. avkortning i inntekt pga. færre rekrutteringsstillinger enn måltall
- Lønnskostnad pr oktober inkluderer all lønn og viser samlet sett et merforbruk i forhold til budsjett hittil i år på grunnbevilgning annuum.
- Andre driftskostnader viser et stort underforbruk ift. budsjett hittil i år, både på grunnbevilgning annuum og på øremerkede midler.
- Interne kostnader for grunnbevilgningen viser bra balanse (noe merforbruk) hittil i år.

2.2. Prognose for overføring til neste år

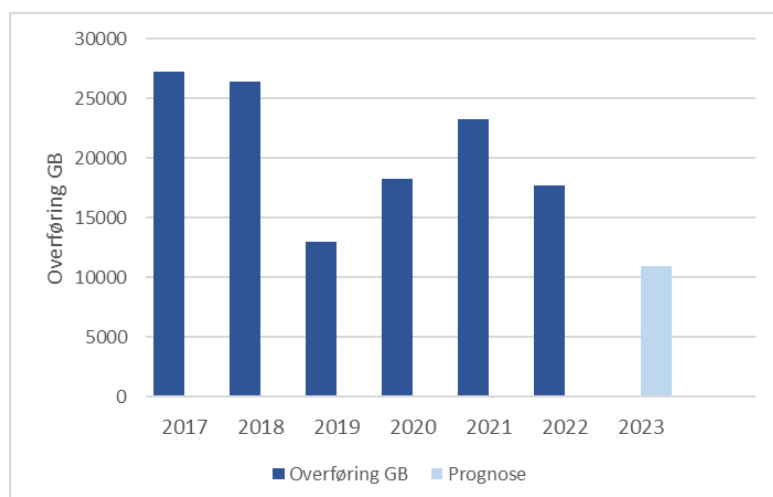
KMD har endret prognosen for overføring av GB fra 12 til 11 mill. kroner, fordelt med 5 mill. kroner på GB annuum og 6 mill. kroner på GB øremerket prosjekt. Det vil i sum bety en nedbygging av overføringene ved inngangen til 2024 på 6,7 mill. kroner.

Prognosen kan bli justert i årets siste måneder.

Figur 2
Overføring grunnbevilgning (GB)
Tall i 1000 kroner



Diagrammet under viser utvikling i overføringer de siste årene.



3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

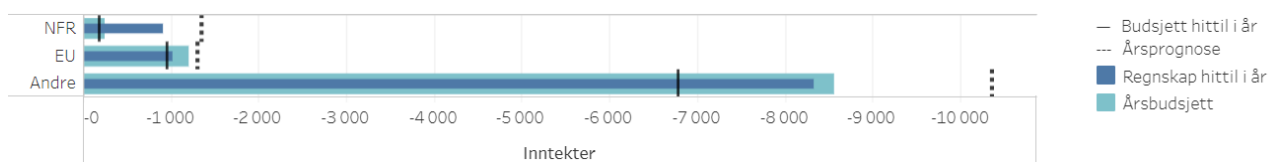
TABELL 3 STATUS INNETEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-240	-186	-915	392,0%
EU	-1 200	-957	-1 019	6,5%
Andre	-8 560	-6 788	-8 335	22,8%
Kostnadsom..	0	0	0	
Sum totalt	-10 000	-7 931	-10 269	29,5%

Budsjettmålet for BOA 2023 er på 10 mill. kroner. Pr oktober 2023 viser status for BOA allerede høyere aktivitet enn både budsjett hittil og budsjettmålet for året, dvs. det er regnskapsført mer inntekt enn budsjettert.

3.2 Prognose for BOA

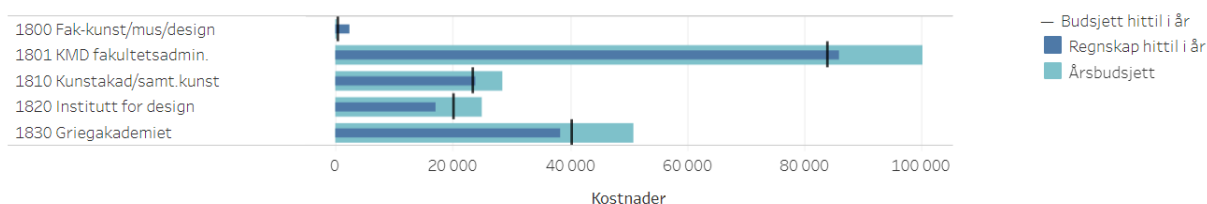
FIGUR 3 INNETEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Regnskapet viser høyere aktivitet enn budsjettert så langt i 2023. Samlet årsprognose for BOA 2023 er fortsatt 13 mill. kroner, men kan bli høyere.

4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

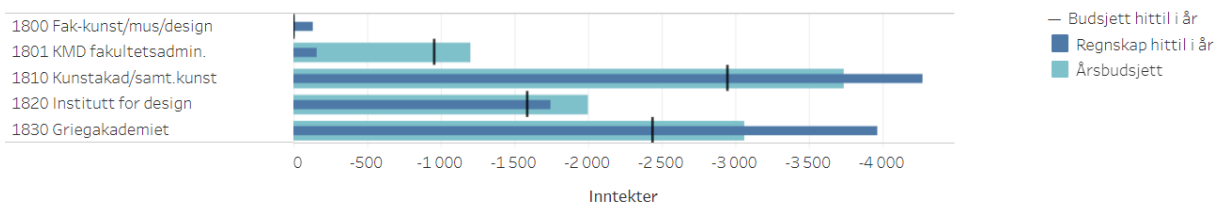
FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



Figuren viser grunnbevilgning (GB) samlet og skiller ikke på annuum (årlig ramme) og øremerkede midler. På institutt/fakultetsnivå er dette regnskapsstatus ift. budsjett pr oktober:

- Fakultetsnivået har samlet et lite merforbruk, men bra budsjettbalanse på annuum og et merforbruk på øremerket.
- Kunstakademiet har merforbruk på annuum og underforbruk på øremerket.
- Institutt for design har et stort underforbruk, både på annuum og øremerket.
- Griegakademiet viser underforbruk på øremerkede midler, mens annuum er presset.

FIGUR 5 INNTEKTER PER INSTITUTT BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



For 2023 er BOA budsjettmålet på 10 mill. kroner fordelt ut pr institutt. Pr oktober 2023 er regnskapsført aktivitet vesentlig høyere enn budsjett hittil. Kunstakademiet og Griegakademiet har begge BOA-inntekter langt over årets budsjettmål.

5. Fakultetsdirektørs merknader

Regnskapet pr oktober 2023 på grunnbevilgningen (GB) viser i sum et lite merforbruk i forhold til budsjett hittil i år, mens bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) har noe høyere inntekter enn budsjettet hittil.

2023 er et krevende budsjettår der fakultetet tærer på overføringer. Grunnbevilgningen til fakultetsnivået og instituttene viser i sum å være i bra balanse med budsjett pr oktober måned, men grunnbevilgning *annuum* (årlige rammer) er presset – og da særlig ved Kunstakademiet og Griegakademiet.

Pr oktober har KMD opprettholdt prognose på 11 mill. kr i overføringer på grunnbevilgningen fra 2023 til 2024. Det betyr i så fall nedbygging av overføringer med 6,7 mill. kr gjennom 2023 (fra 17,7 mill. kr pr 01.01.23). Prognosen for BOA-inntekter er 13 mill. kr i forhold til budsjettmålet på 10 mill. kr. Prognosene kan bli endret i løpet av årets siste måneder.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr oktober 2023 til orientering

Frode Thorsen
dekan

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver