



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 29/22

Møtedato: 20.04.2023

Dato: 13.04.2023

Arkivsaknr: 2023/155-3

Økonomirapport pr mars 2023

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak 76/22, *Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2023*

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.03.2023 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per mars

Tabellen under viser fra KMD's bevilgningsramme pr mars 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	103 261	1 164	1,1 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	100000100	55 661	60 454	4 792	8,6 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	100000100	853	1 104	252	29,5 %
Delsum annum		158 611	164 819	6 208	3,9 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	100526100	22 283	21 773	-510	-2,3 %
Øremerkede midler annet		1 121	360	-762	-67,9 %
Delsum øremerket		23 404	22 133	-1 271	-5,4 %
Sum KD-inntekt		182 015	186 952	4 937	2,7 %
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	188 752	5 037	2,7 %
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	198 752	7 537	3,9 %

Pr mars 2023 er totalt inntektsbudsjett kr 198.752'. Grunnbevilgningen (GB) er kr 188.752', hvorav GB annuum utgjør kr 164.819' i basis og resultatmidler, GB øremerket prosjekt utgjør kr 22.133', instituttinntekter kr 1.300' og avskrivningsinntekter kr 500'. Budsjettmål for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er på kr 10.000' for 2023.

Det har så langt ikke vært budsjettendringer siden januar 2023:

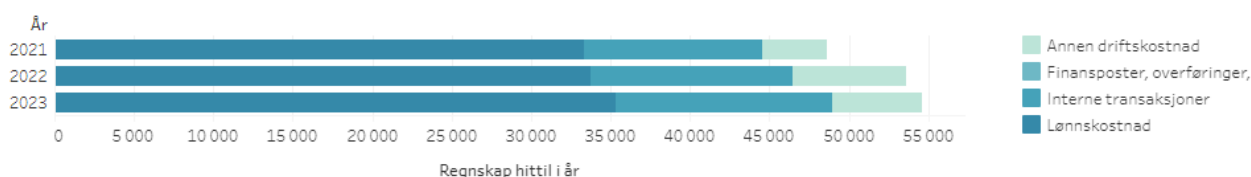
1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-198 752	-50 994	-50 710	-0,6%
Kostnader	206 469	54 846	54 626	0,4%
Sum totalt	7 717	3 852	3 916	-1,6%

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. Regnskapet viser at inntekter og kostnader pr mars 2023 er i bra balanse i forhold til budsjett hittil i år. Med «hittil i år» menes t.o.m. siste måned, dvs. fra januar til mars.

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	-188 752	-48 537	-48 327	-0,4%
	Sum	-188 752	-48 537	-48 327	-0,4%
Kostnader	Lønnskostnad	124 578	33 200	34 596	-4,2%
	Annen driftskostnad	23 880	6 322	4 783	24,3%
	Interne transaksjoner	48 012	12 867	12 863	0,0%
	Sum	196 469	52 389	52 242	0,3%
Sum	7 717	3 852	3 916	-1,6%	
Resultat	Overføring fra i fjor	-17 717	-17 717	-17 717	0,0%
	Overføring til neste periode	10 000	13 865	13 802	0,5%
	Sum	-7 717	-3 852	-3 916	1,6%
Sum	-7 717	-3 852	-3 916	1,6%	
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. KMDs grunnbevilgning for 2022 hadde et underforbruk på 17,71 mill. kroner (*Overføring fra i fjor*), og dette beløpet 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 bra balanse ift. budsjett hittil i år. Nærmere om status pr mars:

- Inntekter pr mars viser bra balanse med budsjett hittil i år.
- Lønnskostnad pr mars er noe høyere enn budsjettert hittil i år.
- Andre driftskostnader viser et underforbruk ift. budsjett hittil i år, både grunnbevilgning annuum og på øremerkede midler.
- Interne kostnader for grunnbevilgningen viser bra balanse hittil i år.

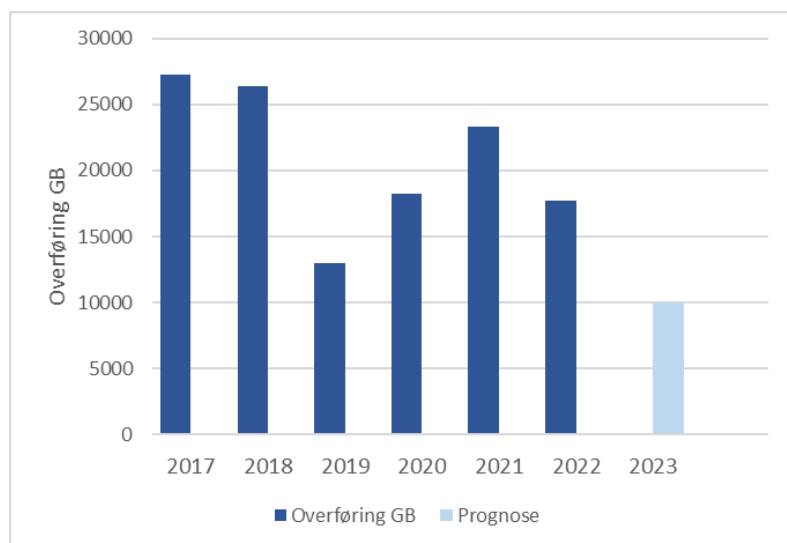
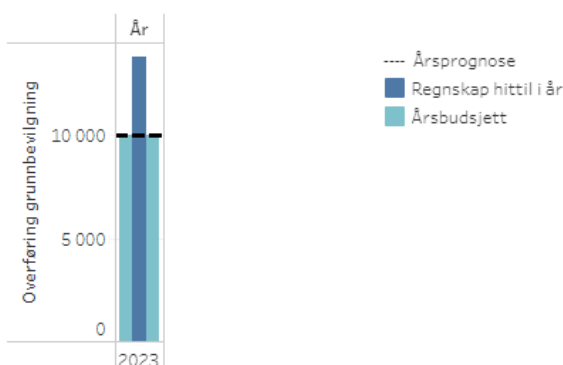
2.2. Prognose for overføring til neste år

For 2023 har KMD hittil rapportert om en prognose for overføring på GB til 2024 på 10 mill. kroner, fordelt med 4 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 7,7 mill. kroner.

Det er fortsatt tidlig, så det må regnes med at prognosen kan justeres gjennom året.

Diagrammet under viser utvikling i overføringer de siste årene.

Figur 2
Overføring grunnbevilgning (GB)
Tall i 1000 kroner



3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

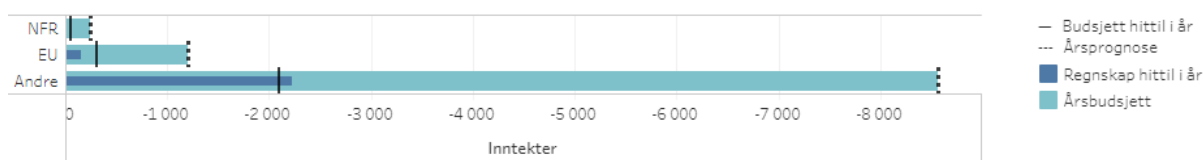
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-240	-53	0	-99,5%
EU	-1 200	-306	-156	-49,0%
Andre	-8 560	-2 098	-2 227	6,2%
Sum totalt	-10 000	-2 457	-2 384	-3,0%

Budsjettmålet for BOA 2023 er på 10 mill. kroner. Pr mars 2023 viser status totalt at det er regnskapsført omtrent som budsjettet hittil.

3.2 Prognose for BOA

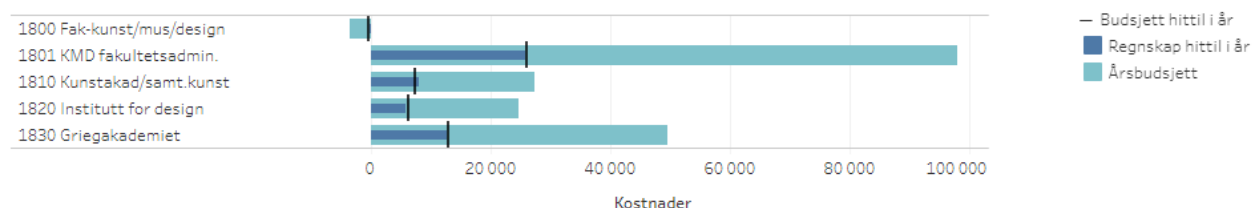
FIGUR 3 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Prognose for BOA-inntekter er inntil videre likt med budsjettmålet, dvs. 10 mill. kroner.

4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

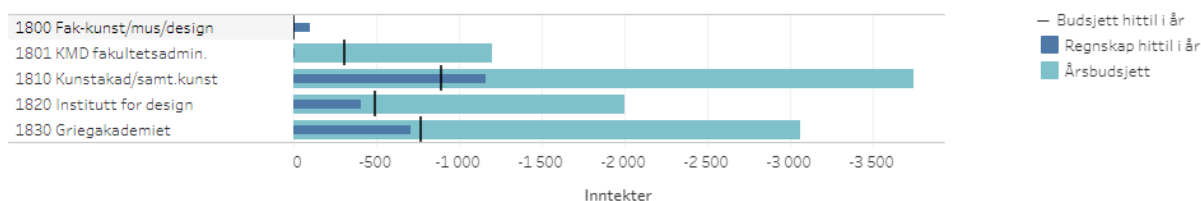
FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



Figuren over viser grunnbevilgning (GB) samlet og skiller ikke på annuum og øremerkede prosjektmidler. På instituttene/fakultetsnivået er dette status pr mars måned:

- Fakultetsadministrasjonen er samlet i bra budsjettbalanse, med et lite underforbruk på annuum og lite merforbruk på øremerket.
- Kunstakademiet er samlet sett i bra budsjettbalanse, men et lite merforbruk både på annuum og øremerket.
- Institutt for design har bra budsjettbalanse, med et lite underforbruk både på annuum og øremerket.
- Griegakademiet har bra budsjettbalanse, der annuum er omtrent på budsjett, men noe underforbruk på øremerket.

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 mars 2023 er regnskapsført aktivitet noe høyere enn budsjett hittil på Kunstakademiet, og på øvrige enheter noe lavere enn budsjettet.

5. Fakultetsdirektørs merknader

Regnskapet pr mars 2023 på grunnbevilgningen (GB) viser samlet sett god balanse i forhold til budsjett hittil i år, det samme gjelder bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA). Økonomien til hvert av instituttene og fakultetsnivået er også i god balanse med budsjettet pr mars måned.

2023 er et svært krevende budsjettår, med vesentlig strammere rammer på fakultetet og instituttene - selv med store overføringer. Det blir derfor viktig med tett økonomioppfølging gjennom 2023, samtidig som fakultetet og instituttene må forberede tilpasning til stramme rammer i årene som kommer.

Fakultetet har foreløpig en prognose på 10 mill. kr i overføringer fra 2023 til 2024 på GB. Dette er i samsvar med budsjettet og innebærer at fakultetet bygger ned overføringene med 7,7 mill. kr (dvs. fra 17,7 mill. kr). Prognosen må regnes med kan bli endret gjennom året.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr mars 2023 til orientering

Frode Thorsen
dekan

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver