



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 66/23

Møtedato: 26.10.2023

Dato: 19.10.2023

Arkivsaksnr: 2023/155-8

Økonomirapport pr september 2023

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 30.09.2023 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per september

Tabellen under viser fra KMD's bevilgningsramme pr september 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 september 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

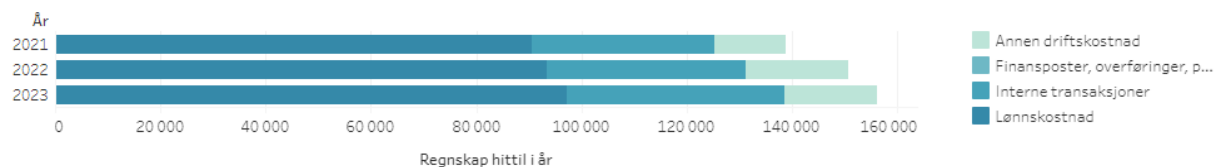
1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

Årsbudsjett: *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 i sum omtrent som budsjettert pr september 2023. Med «hittil i år» menes t.o.m. siste måned, dvs. fra januar til september.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-206 892	-149 339	-149 042	-0,2%
Kostnader	214 609	156 929	156 187	0,5%
Sum totalt	7 717	7 590	7 145	5,9%

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	-142 284	-140 633	-1,2%
	Sum	-196 892	-142 284	-140 633	-1,2%
Kostnader	Lønnskostnad	128 644	90 901	94 418	-3,9%
	Annen driftskostnad	26 944	20 365	14 066	30,9%
	Interne transaksjoner	49 021	38 608	39 294	-1,8%
	Sum	204 609	149 874	147 778	1,4%
Sum		7 717	7 590	7 145	5,9%
Resultat	Overføring fra i fjor	-17 717	-17 717	-17 717	0,0%
	Overføring til neste periode	10 000	10 127	10 573	-4,4%
	Sum	-7 717	-7 590	-7 145	-5,9%
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 et lite merforbruk ift. budsjett hittil i år. Nærmere om status pr september:

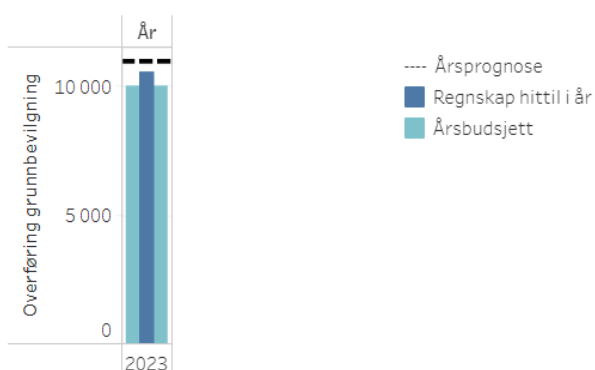
- Inntekter pr september viser litt lavere enn budsjett hittil i år.
- Lønnskostnad pr september er høyere enn budsjett hittil i år på grunnbevilgning annuum.
- Andre driftskostnader viser et underforbruk ift. budsjett hittil i år, både på grunnbevilgning annuum og på øremerkede midler.
- Interne kostnader for grunnbevilgningen viser bra balanse (noe merforbruk) hittil i år.

2.2. Prognose for overføring til neste år

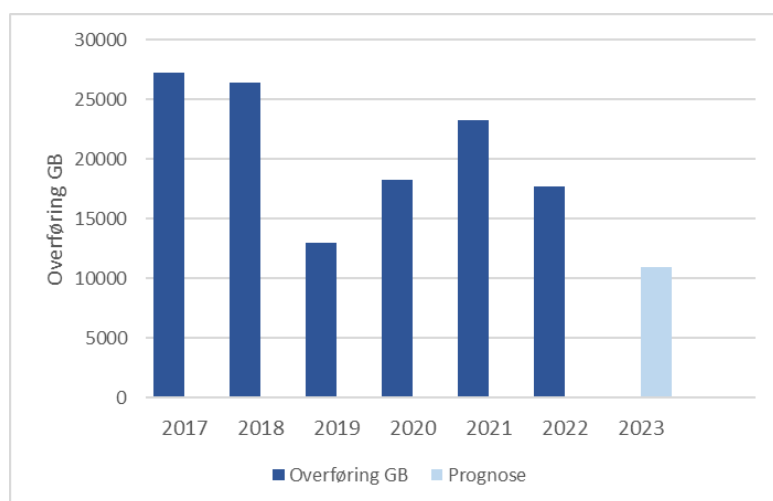
KMD har endret prognosen for overføring av GB fra 12 til 11 mill. kroner, fordelt med 5 mill. kroner på GB annuum og 6 mill. kroner på GB øremerket prosjekt. Det vil i sum bety en nedbygging av overføringene ved inngangen til 2024 på 6,7 mill. kroner.

Prognosen kan bli justert i årets siste kvartal.

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	-164	-623	279,9%
EU	-1 200	-854	-848	-0,7%
Andre	-8 560	-6 037	-6 938	14,9%
Kostnadsom..	0	0	0	
Sum totalt	-10 000	-7 055	-8 409	19,2%

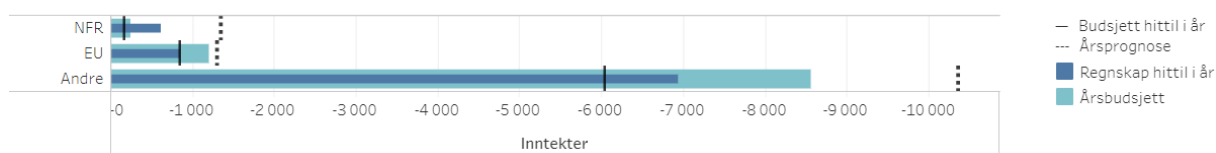
Budsjettmålet for BOA 2023 er på 10 mill. kroner. Pr september 2023 viser status for BOA høyere aktivitet enn budsjettert hittil, dvs. det er regnskapsført mer inntekt enn budsjettert.

3.2 Prognose for BOA

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

Figur 3 Inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

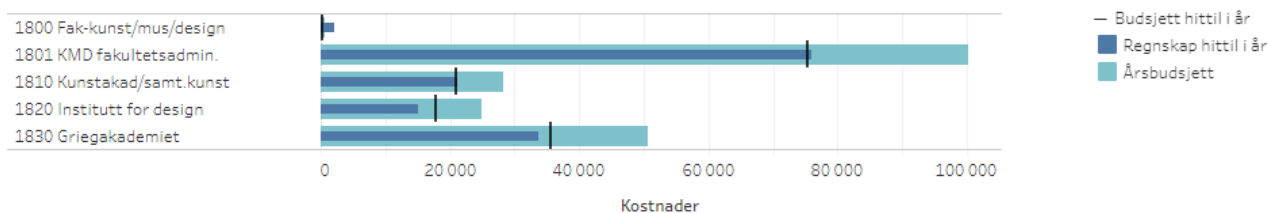
Tall i 1000 kroner



Regnskapet viser høyere aktivitet enn budsjettert så langt i 2023. Samlet årsprognose for BOA 2023 er i sum 13 mill. kroner.

4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

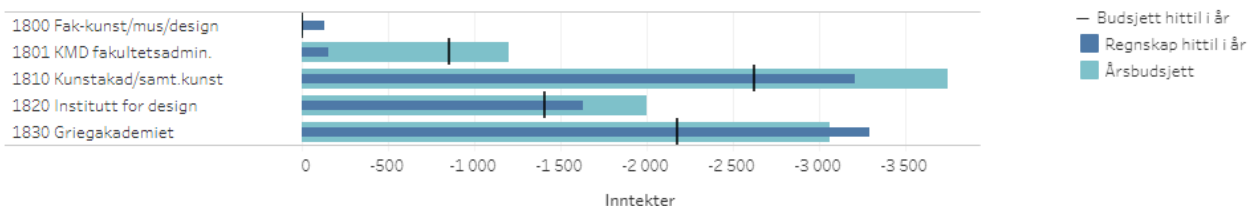
FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



Figuren over viser grunnbevilgning (GB) samlet og skiller ikke på annuum (årlig ramme) og øremerkede prosjektmidler. På instituttene/fakultetsnivået er dette regnskapstatus ift. budsjett pr september:

- Fakultetsnivået har samlet et lite merforbruk, med bra budsjettbalanse på annuum og et merforbruk på øremerket.
- Kunstakademiet er i budsjettbalanse, men merforbruk på annuum og underforbruk på øremerket.
- Institutt for design har et stort underforbruk, både på annuum og øremerket.
- Griegakademiet viser et 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 september 2023 er regnskapsført aktivitet vesentlig høyere enn budsjett hittil, og det gjelder alle instituttene.

5. Fakultetsdirektørs merknader

Regnskapet pr september 2023 på grunnbevilgningen (GB) viser i sum relativt bra balanse i forhold til budsjett hittil i år, mens bidrags- og oppdragsfinansierte aktivitet (BOA) har noe høyere inntekter enn budsjettet hittil. Grunnbevilgningsøkonomien til fakultetsnivået og instituttene viser samlet sett å være i bra balanse med budsjett pr september måned, men grunnbevilgning *annuum* er under press både ved Kunstakademiet og Griegakademiet.

Økt kompensasjon for lønns- og priskompensasjon i revidert nasjonalbudsjett har bedret økonomien noe, men 2023 er fortsatt et krevende budsjettår der fakultetet tærer på overføringer. Økonomien på instituttene og fakultetsnivået følges tett gjennom høsten.

Det er vanskelig å gi helt pålitelige prognoser og det kan bli endringer i årets siste måneder. Pr september har KMD en prognose på 11 mill. kr i overføringer på grunnbevilgningen fra 2023 til 2024. Det betyr nedbygging av overføringer med 6,7 mill. kr gjennom 2023 (fra 17,7 mill. kr pr 01.01.23). Prognosen for totale BOA-inntekter er 13 mill. kr ift. budsjettmålet på 10 mill. kr. Prognosene kan bli endret i løpet av årets siste måneder.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr september 2023 til orientering

Frode Thorsen
dekan

Synnøve Myhre
fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver