



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 20/24

Møtedato: 11.04.2024

Dato: 04.04.2024

Arkivsaksnr: 2024/145-3

Økonomirapport pr februar 2024

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak 79/23, *Budsjett for Fakultet for kunst, musikk og design 2024*

Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 29.02.2024 for Fakultet for kunst, musikk og design.

Økonomirapport KMD per februar

Tabellen under viser fra KMD's bevilgningsramme pr februar måned, inkludert ev. endringer siden tildelt ramme ved starten av året. Rammen for 2024 er internt fordelt iht. fakultetsstyresak 79/23 om budsjettfordeling 2024.

Inntekter Fakultet for kunst, musikk og design(tusen kr)	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Endring	Endring %
Basis	105 948	110 696	4 748	4,5 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	61 687	66 497	4 810	7,8 %
Resultatbasert uttelling lukket ramme	1 128	1 080	-48	-4,3 %
Delsum annum	168 763	178 273	9 510	5,6 %
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	22 231	22 288	57	0,3 %
Øremerkede midler annet	367	1 000	633	172,5 %
Delsum øremerket	22 598	23 288	690	3,1 %
Sum KD-inntekt	191 361	201 561	10 200	5,3 %
Instituttinntekter annum	700	800	100	14,3 %
Instituttinntekter øremerket	600	650	50	8,3 %
Sum instituttinntekter	1 300	1 450	150	11,5 %
GA-inntekt som settes av for investeringer	-2 000	-2 000	-	0,0 %
GP-inntekt som settes av for investeringer	-1 000	-1 000	-	0,0 %
Investeringer finansiert av BOA	-	-	-	
Avskrivningsinntekter	3 500	3 500	-	0,0 %
Inntekter til investering/avskrivning	500	500	-	0,0 %
Sum grunnbevilgning	193 161	203 511	10 350	5,4 %
Bidragmidler NFR	240	1 240	1 000	416,7 %
Bidragmidler EU	1 200	1 200	-	0,0 %
Bidragmidler andre inkl. oppdragsmidler	8 560	10 060	1 500	17,5 %
Sum bidrags- og oppdragsmidler	10 000	12 500	2 500	25,0 %
Sum totalt inntektsbudsjett	203 161	216 011	12 850	6,3 %

Det har så langt i år ikke vært endringer i tildelt ramme for 2024:

1. Status fakultetet totalt

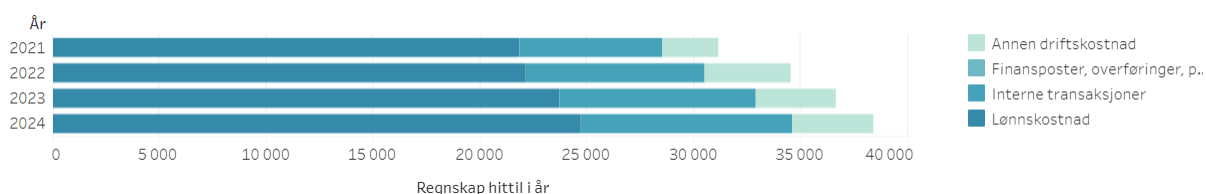
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-216 011	-37 008	-37 610	1,6%
Kostnader	221 092	39 348	38 450	2,3%
Sum totalt	5 081	2 339	841	64,1%

Årsbudsjett: *Inntekter* samsvarer med årets totale inntektsbudsjett, mens *Kostnader* inkluderer inngående balanse for overføringer fra 2023 på 12,08 mill. kr, fratrukket budsjettert utgående balanse for overføring til 2025 på 7,0 mill. kr. Sum totalt under Årsbudsjett viser dermed budsjettert merkostnad på 5,08 mill. kr.

Regnskap hittil viser at inntekter og kostnader pr februar 2024 er i relativt bra balanse i forhold til budsjett hittil i år. Med «hittil i år» menes t.o.m. siste måned, dvs. fra januar til februar.

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	-203 511	-34 925	-34 034	-2,6%
	Sum	-203 511	-34 925	-34 034	-2,6%
Kostnader	Lønnskostnad	127 118	23 364	23 740	-1,6%
	Annen driftskostnad	40 361	5 115	3 455	32,5%
	Interne transaksjoner	41 113	8 785	7 679	12,6%
	Sum	208 592	37 264	34 874	6,4%
Sum	5 081	2 339	841	64,1%	
Resultat	Overføring fra i fjor	-12 081	-12 081	-12 079	0,0%
	Overføring til neste periode	7 000	9 742	11 238	-15,4%
	Sum	-5 081	-2 339	-841	-64,1%
Sum totalt	0	0	0		

Tabell 2 skiller ikke på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter. I tabell 2 viser «Årsbudsjett» hvordan årets tildelte grunnbevilgning og overføringer fra 2023 til 2024 er fordelt på kostnadsposter.

KMDs grunnbevilgning for 2023 hadde et underforbruk på 12,08 mill. kroner (*Overføring fra i fjor*), og dette beløpet ble overført til 2024 (fordelt med hhv. 4.54 mill. kroner på GB annuum og 7,54 mill. kroner på GB øremerkede prosjektmidler. Kolonnen for Årsbudsjett viser også at fakultetet har budsjettert med en overføring til 2025 (*Overføring til neste periode*) på 7,0 mill. kroner (GB øremerket prosjekt).

Det må tas i betraktning at budsjettall pr februar viser første budsjettversjon, der ikke alle poster er fordelt/budsjettert i detalj.

Regnskap hittil i år for grunnbevilgningen viser likevel samlet sett bra balanse ift. budsjett hittil i år. Nærmere om status pr februar:

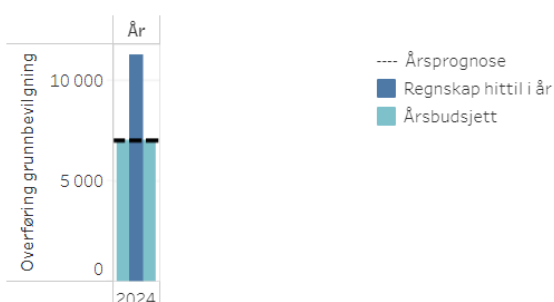
- Inntekter viser bra balanse med budsjett hittil i år.
- Lønnskostnad viser bra balanse med budsjett hittil i år.
- Andre driftskostnader viser et underforbruk ift. budsjett hittil i år.
- Interne kostnader for grunnbevilgningen viser underforbruk ift. hittil i år.

2.2. Prognose for overføring til neste år

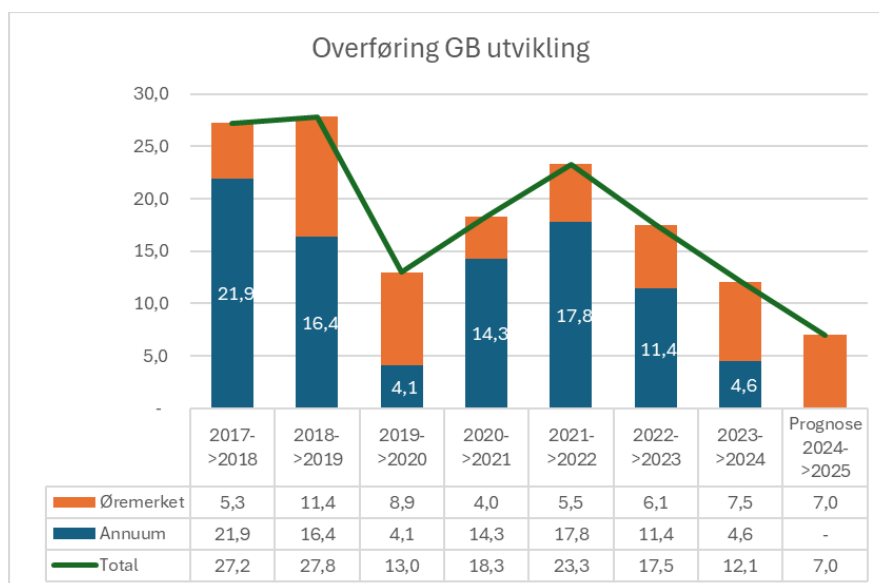
Pr februar 2024 er prognosen for overføring grunnbevilgning (GB) til 2025 på 7,0 mill. kroner, dvs. alt på GB øremerket prosjekt og 0 på GB annuum.

Inntil videre er 3,5 mill. kroner holdt utenfor prognosene. Dette gjelder tildeling til KMD som følge av bortfall ramme til prosjektmidler til kunstnerisk utviklingsarbeid under HK-dir.

Figur 2
Overføring grunnbevilgning (GB)
Tall i 1000 kroner



Diagrammet viser utvikling i overføringer de siste årene, med særlig fokus på GB annuum.



3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1 Status i forhold til budsjett

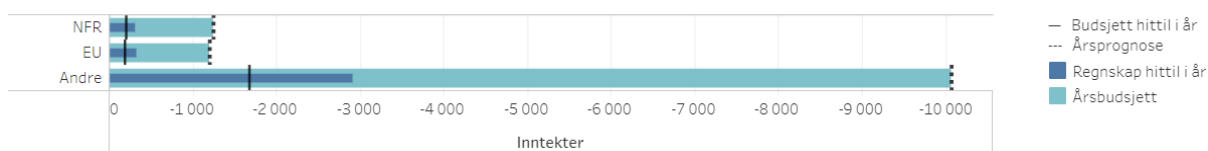
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-1 240	-207	-318	53,9%
EU	-1 200	-200	-336	67,9%
Andre	-10 060	-1 677	-2 922	74,3%
Kostnadsom..	0	0	0	
Sum totalt	-12 500	-2 083	-3 576	71,6%

Budsjettmålet for BOA 2024 er på 12,5 mill. kroner. Pr februar 2024 viser kolonnen *Budsjett hittil i år* kun en lineær periodisering, mens faktisk BOA-aktivitet pr februar er høyere.

3.2 Prognose for BOA

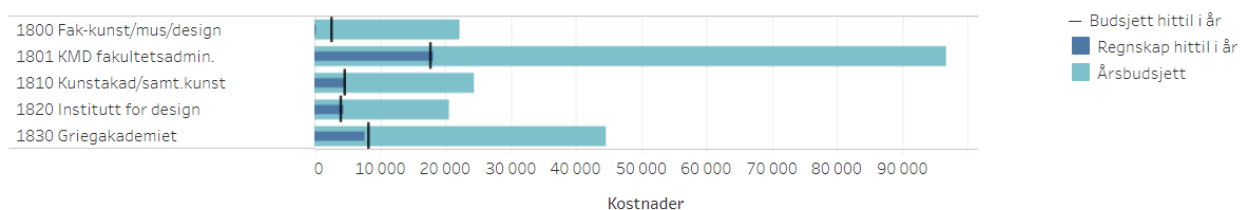
FIGUR 3 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Prognose for BOA-inntekter er inntil videre likt med budsjettmålet, dvs. 12,5 mill. kroner.

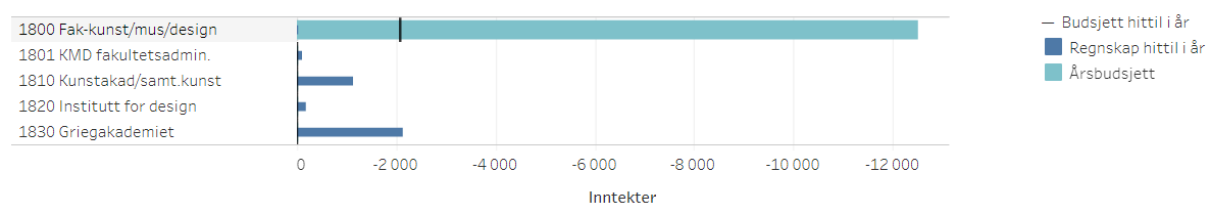
4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

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. Dette er første budsjettversjon og ikke alle poster er fordelt/detaljert, men pr februar måned er alle hovedenheter samlet sett i bra budsjettbalanse.

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



Pr februar 2024 er BOA budsjettmål på 12,5 mill. kroner ikke fordelt pr institutt, men figuren viser at det er særlig Kunstakademiet og Griegakademiet som har BOA-inntekter.

5. Fakultetsdirektørs merknader

Økonomirapporten pr februar måned viser første budsjettversjon, der enkelte poster ikke er fordelt/detaljert. Grunnbevilgningen (GB) har samlet sett god balanse i forhold til budsjett hittil i år, samtidig som bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er høyere enn budsjett hittil.

2024 er et svært krevende budsjettår, selv etter styrking av overføringer. Det blir viktig med tett økonomioppfølging gjennom hele 2024 – og tilpasning til forventning om fortsatt stramme rammer i årene som kommer.

Fakultetet har foreløpig en prognose på 7 mill. kr i overføringer fra 2024 til 2025 på GB øremerket prosjekt, og budsjetterer foreløpig med 0 kr i forventet overføring på GB annuum. Det er imidlertid tidlig på året og det må regnes med at prognosen kan endres etter hvert.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr februar 2024 til orientering

Frode Thorsen
dekan

Eli Neshavn Høie
fung. fakultetsdirektør

Øivind Skaar
seniorrådgiver