



Styre: Fakultet for kunst, musikk og design

Styresak: 46/24

Møtedato: 06.09.2024

Dato: 30.08.2024

Arkivsaksnr: 2024/145-6

## Økonomirapport pr juli 2024

### Henvisning til bakgrunnsdokumenter

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

### Saken gjelder:

- Økonomirapport pr 31.07.2024 for Fakultet for kunst, musikk og design.

### Økonomirapport KMD per juli

Tabellen under viser fra KMD's bevilgningsramme pr juli 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 %
<b>Delsum annum</b>	<b>168 763</b>	<b>178 273</b>	<b>9 510</b>	<b>5,6 %</b>
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	22 231	22 288	57	0,3 %
Øremerkede midler annet	367	1 000	633	172,5 %
<b>Delsum øremerket</b>	<b>22 598</b>	<b>23 288</b>	<b>690</b>	<b>3,1 %</b>
<b>Sum KD-inntekt</b>	<b>191 361</b>	<b>201 561</b>	<b>10 200</b>	<b>5,3 %</b>
Instituttinntekter annum	700	800	100	14,3 %
Instituttinntekter øremerket	600	650	50	8,3 %
<b>Sum instituttinntekter</b>	<b>1 300</b>	<b>1 450</b>	<b>150</b>	<b>11,5 %</b>
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 %
<b>Inntekter til investering/avskrivning</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>-</b>	<b>0,0 %</b>
<b>Sum grunnbevilgning</b>	<b>193 161</b>	<b>203 511</b>	<b>10 350</b>	<b>5,4 %</b>
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 %
<b>Sum bidrags- og oppdragsmidler</b>	<b>10 000</b>	<b>12 500</b>	<b>2 500</b>	<b>25,0 %</b>
<b>Sum totalt inntektsbudsjett</b>	<b>203 161</b>	<b>216 011</b>	<b>12 850</b>	<b>6,3 %</b>

Det har ikke vært endringer i tildelt ramme for 2024 pr 31.07.24 (noen tildelinger i august).

## 1. Status fakultetet totalt

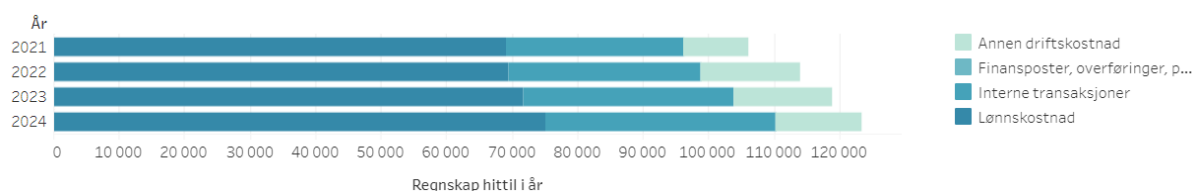
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-216 011	-118 477	-118 410	-0,1%
Kostnader	221 092	121 808	123 430	-1,3%
<b>Sum totalt</b>	<b>5 081</b>	<b>3 331</b>	<b>5 019</b>	<b>-50,7%</b>

Årsbudsjett: *Inntekter* viser årets samlede budsjetterte inntekter, 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 en budsjettert merkostnad på 5,08 mill. kr.

Regnskap hittil viser at inntekter og kostnader pr juli 2024 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 juli.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utvikling i kostnader de siste årene 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	-111 295	-110 593	-0,6%
	<b>Sum</b>	<b>-203 511</b>	<b>-111 295</b>	<b>-110 593</b>	<b>-0,6%</b>
Kostnader	Lønnskostnad	132 632	71 550	72 523	-1,4%
	Annen driftskostnad	26 843	12 390	11 650	6,0%
	Interne transaksjoner	49 117	30 686	31 439	-2,5%
	<b>Sum</b>	<b>208 592</b>	<b>114 627</b>	<b>115 612</b>	<b>-0,9%</b>
<b>Sum</b>	<b>5 081</b>	<b>3 331</b>	<b>5 019</b>	<b>-50,7%</b>	
Resultat	Overføring fra i fjor	-12 081	-12 081	-12 079	0,0%
	Overføring til neste periode	7 000	8 750	7 059	19,3%
	<b>Sum</b>	<b>-5 081</b>	<b>-3 331</b>	<b>-5 019</b>	<b>50,7%</b>
<b>Sum</b>	<b>-5 081</b>	<b>-3 331</b>	<b>-5 019</b>	<b>50,7%</b>	
<b>Sum totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100,0%</b>	

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).

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

- Inntekter pr juli viser bra balanse med budsjett hittil i år.
- Lønnskostnadene inkluderer all lønn og viser et lite merforbruk ift. budsjett hittil i år.
- Andre driftskostnader har noe underforbruk ift. budsjett hittil i år.
- Interne transaksjoner viser litt høyere regnskap enn budsjett hittil i år.

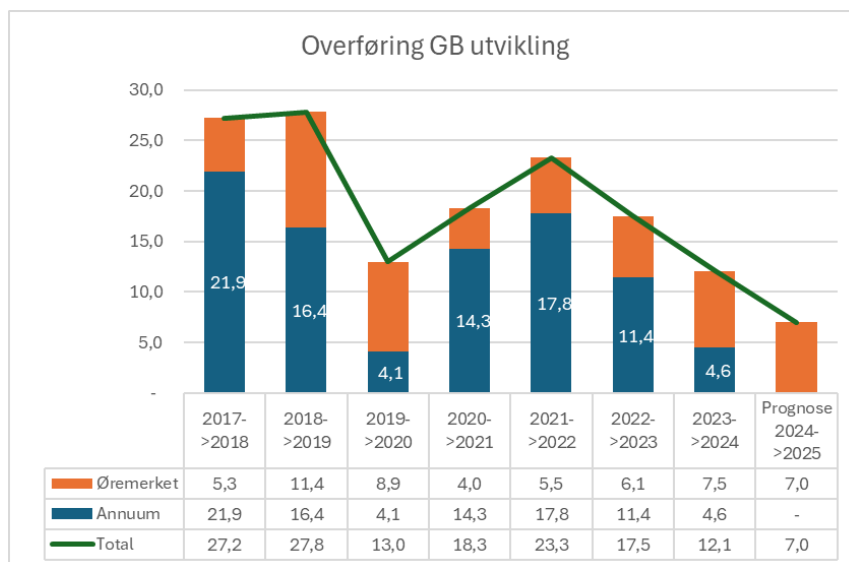
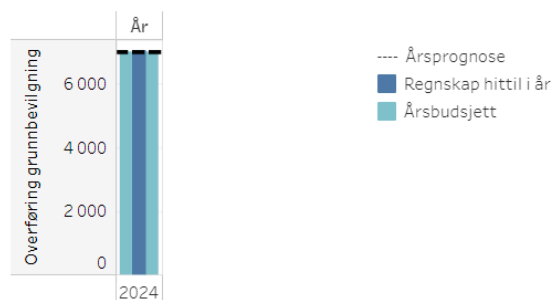
## 2.2. Prognose for overføring til neste år

Pr juli 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.

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

Figur 2  
Overføring grunnbevilgning (GB)  
Tall i 1000 kroner



### 3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

#### 3.1 Status i forhold til budsjett

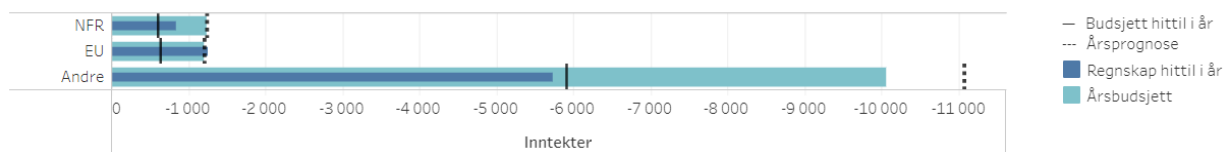
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-1 240	-613	-839	37,0%
EU	-1 200	-648	-1 252	93,3%
Andre	-10 060	-5 921	-5 726	-3,3%
Kostnadsom..	0	0	0	
<b>Sum totalt</b>	<b>-12 500</b>	<b>-7 182</b>	<b>-7 817</b>	<b>8,9%</b>

Budsjettmålet for BOA 2024 er på 12,5 mill. kroner. Pr juli 2024 er regnskapsført BOA-aktivitet noe høyere enn budsjett hittil i år.

#### 3.2 Prognose for BOA

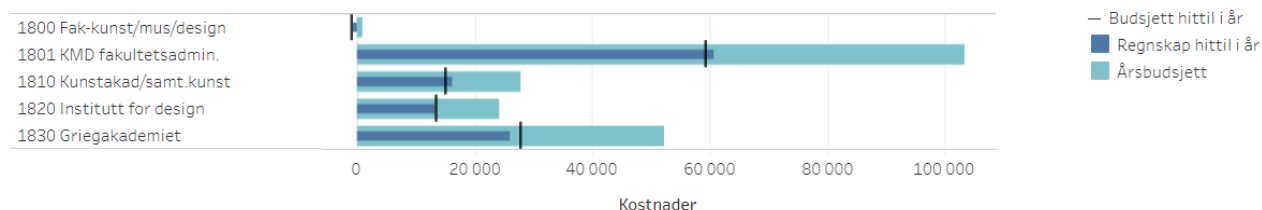
FIGUR 3 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Pr juli måned er prognose for BOA-inntekter 2024 opprettholdt på 13,5 mill. kroner i forhold til budsjettmålet på 12,5 mill. kroner.

### 4. Status ved instituttene og fakultetsnivået

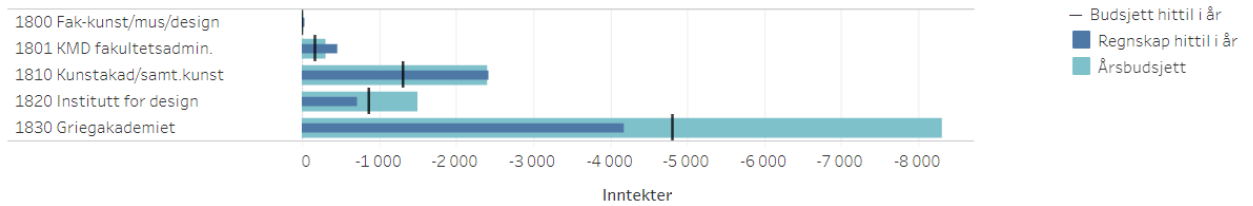
FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



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

- Fakultetsadministrasjonen har merforbruk på annuum og balanse på øremerkede midler.
- Kunstakademiet har fortsatt et forholdsvis stort merforbruk på annuum som følge av merforbruket fra 2023, og et underforbruk på øremerkede.
- Institutt for design har noe merforbruk på annuum og underforbruk på øremerkede.
- Griegakademiet har bra balanse på annuum, men et underforbruk på øremerkede midler.

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



BOA budsjettmål for 2024 er på 12,5 mill. kroner og fordelt ut pr institutt basert på budsjettall registrert på aktive prosjekter.

Figuren viser at det er særlig Griegakademiet og Kunstakademiet som har BOA-inntekter, der Kunstakademiet har en del høyere aktivitet enn budsjettet hittil i år, mens både Institutt for design og Griegakademiet ligger litt under.

## 5. Fakultetsdirektørs merknader

Økonomistatus pr juli viser at både grunnbevilgningen (GB) og bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) har samlet sett bra balanse i forhold til budsjett hittil i år.

2024 er et svært krevende budsjettår, også etter at overføringer fra 2023 delvis er benyttet til å styrke instituttene rammer. God økonomisk styring og tett økonomioppfølging av fakultetets institutter og seksjoner er viktig, ikke minst fordi fakultetet må forberedes på å tilpasse sin virksomhet til forventningen om fortsatt stramme rammer i årene som kommer.

Prognosene for året er fortsatt usikre, men fakultetet opprettholder en prognose på 7 mill. kr i overføringer fra 2024 til 2025, i sin helhet knyttet til GB prosjekt. Innen GB annuum viser prognosen inntil videre 0 i overføring, men bruk av 3,5 mill. kr tildelt etter bortfall av HK-dir's program for kunstnerisk utviklingsarbeid er inntil videre holdt utenfor prognosen.

### Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar økonomirapport pr juli 2024 til orientering

Frode Thorsen  
dekan

Eli Neshavn Høie  
fakultetsdirektør

Øivind Skaar  
seniorrådgiver