

Økonomi NKFS

Dette notatet belyser økonomiske vilkår ved en eventuell overtagelse av Nordland kunst og filmhøgskole.

De økonomiske forutsetningene for en virksomhetsoverdragelse vil bero på forholdet mellom inntekter og utgifter ved overtagelse og drift av NKFS¹.

Med utgangspunkt i oversendte avtaler mellom NFK og NKFS og regnskapsdata for regnskapsåret 2020, ser det samlede kostnadsoppsettet for 2021 slik ut:

<i>Nordland kunst- og filmfagskole - bachelorutdanning</i>	
<i>Beregning av kostnader – 2021- tall</i>	
Lønns- og personalkostnader	7 399 000
Driftskostnader	5 216 981
Leiekostnader og FDV, leiepris 2021	5 800 000
Driftskostnader bygg. Kostnader inngår i FDV	0
<i>Sum kostnader</i>	18 416 000

Totale kostnader for 2021 er inkludert lønns- og prisstigning fra 2019 og 2020. Kostnadsnivå for 2021 er beregnet til om lag **19,832 mill kr i 2024**, og som sammenfaller med «År 4» i inntektstabellen under.

Inntektssiden vil i stor grad være avhengig av rekrutteringen til studietilbudet og hvor mange studenter som gjennomfører studieprogrammet. Beregnet studiefinansiering fra KD er i tabellen under gjort med utgangspunkt i tildeling av midler til 15 plasser i finansieringskategori B, optimal rekruttering og 100% gjennomføringsgrad. Maksimal bevilgning fra KD (basisbevilgning og resultatproduksjon i finansieringskategori B), vil da se slik ut:

	År 1	År 2	År 3	År 4	År 5
Basis	1 462 875	4 498 341	7 684 665	9 452 138	9 688 442
Studiepoeng	0	0	4 272 761	5 255 495	5 386 883
Kandidater				1 308 422	1 341 133
<i>Sum finans fra KD</i>	1 462 875	4 498 341	11 957 426	16 016 056	16 416 457

År 1 er satt til 2021 og med studiefinansiering fra høsten 2021, dvs halvårsvirkning i basis. Studiet er fullt ut bygget opp i År 4, dvs 2024.

¹ Nivå på NKFSs lønnskostnader er basert på tall mottatt fra NKFS og NFK. Estimert nivå på NKFS driftskostnader er satt til 5,216 mill kr i 2021, men estimatet er noe usikkert og et mer korrekt nivå bør legges til grunn for den totale kostnadsberegningen. Kostnader til reinvestering i utstyr til drift av utdanningen (produksjonsutstyr, biler mm), er ikke medregnet i driftskostnadene og vil komme i tillegg til estimatet på 5,2 mill.

Alternativ 2 – finansiering fra KD i finansieringskategori A

Nordland fylke og NKFS mener at det er grunnlag for at studieplassene til BA-utdanningen i bevegelige bilder vil tilfredsstillende kravene til plassering i finansieringskategori Maksimal bevilgning i finansieringskategori A vil øke inntektsgrunnlaget slik:

Kategori A						
	År 2021					
	År 1	År 2	År 3	År 4	År 5	År 4, 80% gj.før.grad
Basis	1 939 500	5 963 963	10 188 436	12 531 776	12 845 071	12 531 776
Studiepoeng	0	0	5 570 939	6 852 255	7 023 561	5 481 804
Kandidater				1 735 678	1 779 070	1 388 543
Sum finans fra KD	1 939 500	5 963 963	15 759 375	21 119 710	21 647 702	19 402 123

Med 100% finansiering bidrar dette til et mindreforbruk i År 4 (2024) på **1,3** mill kr og akkumulert overforbruk pr utgangen av 2024 vil være på om lag **25** mill kr. Med 80% gjennomføringsgrad vil resultatet i 2024 være et merforbruk på om lag **0,5** mill kr.

Oppsummert:

Kostnadene ved fullt oppbygget studium med finansiering i kategori B og hvis alle studieplasser er fylt opp og gjennomføringsgraden er 100%, så vil studiet ha et årlig merforbruk på om lag **3,816 mill kr**, gitt estimert kostnadsnivå i 2021 og fremskrivning av kostnader og inntekter med fremtidig lønns- og prisstigning på 2,5% til 2024.

Per utgangen av 2024 vil studiet ha akkumulert et overforbruk på om lag **25 mill** kr forutsatt at det ikke tilføres andre inntekter. Lavere gjennomføringsgrad som f.eks til 80%, vil øke underfinansieringen til om lag **5,129** mill kr pr år.

Alternativ 2 hvor studiet mottar finansiering i kategori A, så vil kostnader og inntekter i år 4 (2024) balansere på litt i overkant av 80% gjennomføringsgrad, og akkumulert merforbruk ved utgangen av 2024 vil være på **10-15** mill kr.