

Introduktion til RMC's økonomi

Finansieringsgrundlag

Langt størstedelen af RMC's finansiering kommer fra institutionens finanslovsbevilling. Finanslovsbevillingen er givet i de årlige finanslove og er bevilget til en række formål, der udspringer af lov om videregående uddannelser under Kulturministeriet. RMC får gennem finansloven bevilling til at drive tre hovedopgaver:

- At give uddannelse i musik og musikpædagogik og tilgrænsende fagområder indtil det højeste niveau.
- At udøve forskning og udviklingsvirksomhed
- At varetage kulturinstitutionsopgaver for at fremme sit kunstområde og det kulturliv, der knytter sig hertil, og at udbrede kendskabet til arbejdsmetoder og resultater inden for sine fagområder.

Finanslovens bevillinger er opbygget med en specifik bevilling for det aktuelle finansår (1. januar til 31. december) og et overslag over forventet bevilling i de efterfølgende tre år. På Regeringens forslag til finanslov for 2024, ser RMC's bevilling for disse år således ud:

Tabel 1

Mio. kr.	2024	2025	2026	2027
Finanslovsbevilling	40,8	40,5	40,3	40,3
Øvrige indtægter	3,5	2,6	2,3	2,3
Samlede udgifter	44,3	43,1	42,6	42,6

De indtægter, der kommer udover finanslovsbevillingen, stammer fra bl.a. deltagerbetaling til masteruddannelse, gebyrindtægter fra optagelsesprøver og tilskud efter ansøgning fra fonde eller offentlige puljer til forskningsformål eller andre aktiviteter. Indtægterne går således til konkrete formål og ikke til at understøtte RMC's hovedformål.

Aktuelle ændringer i finanslovsbevillingen

Finanslovsbevillingen dækker driftsomkostninger for RMC som statsinstitution. Finansloven vedtages som anden lovgivning af Folketinget og kan derfor også afspejle politiske aftaler, herunder også aftaler og beslutninger på tværs af staten. For RMC har det aktuelt betydet en bevillingsreduktion som følge af udflytning af studiepladser til Holstebro, jf. aftale "Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark" fra juni 2021, hvor RMC skal afgive i alt 9 studiepladser med en reduktion fra 196 til 187 studiepladser. Bevillingen og studiepladserne reduceres gradvist indtil fuld indfasning i 2026. Den gradvise økonomiske reduktion er indarbejdet i 2024 med en reduktion på 0,4 mio. kr. i forhold til 2023, en yderligere reduktion på 0,3 mio. kr. i 2025 og til sidst yderligere en reduktion på 0,2 mio. kr. årligt fra 2026 og frem. Det er samlet en reduktion på i alt 0,9 mio. kr. årligt svarende til, at RMC er forudsat at spare 100.000 kr. i udgifter pr. reduceret studieplads. I praksis er det ikke muligt at spare så mange penge alene ved at have færre studerende, da mange af udgifterne pr. studerende fortsat skal fastholdes, selvom antallet

af studerende falder med ni. Der planlægges en tilpasning af aktiviteterne i perioden frem til 2027, så den faldende bevilling påvirker kvaliteten af de studerendes uddannelse så lidt som muligt.

En anden aktuel sag, der er politisk vedtaget, er indførelsen af Statens Facility Management, der udrulles over hele staten til varetagelse af mere effektiv kantinedrift, rengøring, vagtordning, pleje af grønne arealer mv. For RMC og de øvrige kunstneriske uddannelsesinstitutioner har det dog betydet en væsentlig merudgift. For RMC's vedkommende har det betydet en fordobling af udgifterne til facility management. Efter lange forhandlinger og offentlig opmærksomhed er det lykket for Kulturministeriet at få kompensation for merudgifterne. Finanslovsbevillingen er derfor forhøjet med 1,1 mio. kr. årligt fra 2024 og frem, hvilket svarer til de merudgifter, konservatoriet har på området.

RMC's økonomiske styring og budgetopfølgning

Som statsinstitution arbejder RMC i Økonomistyrelsens fællesstatslige systemer og står til ansvar over for både Kulturministeriets departement, Økonomistyrelsen og Rigsrevisionen. RMC skal til enhver tid overholde Finansministeriets budget- og bevillingslove og er underlagt Budgetloven og de statslige, kvartalsvise udgiftsopfølgninger, der følger heraf.

Hvert år skal RMC udarbejde et grundbudget på baggrund af finanslovsbevillingen, der skal indlæses i statens systemer typisk omkring 1. december for efterfølgende år. RMC udarbejder altid et grundbudget baseret på en realistisk budgettering baseret på tidligere erfaringer. Budgettet inddeles i mindre delbudgetter, som en række, relevante medarbejdere har ansvar for at håndtere. Der sker en intern budgetopfølgning hos alle budgetansvarlige ift. forbrug og forventninger til kommende forbrug. Budgetopfølgning sker hvert kvartal og i det sidste kvartal på månedlig basis. Den samlede budgetopfølgning og heraf opståede behov for justeringer og budgetændringer sker løbende i ledelsen. Den tætte budgetstyring giver et godt overblik og en god styring af økonomien og har resulteret i tilfredsstillende økonomiske resultater de sidste mange år. Opnået overskud indgår som en opsparing, som institutionen dog kun vanskeligt kan få adgang til at bruge, da det forudsætter, at andre statsinstitutioner på Kulturministeriets område anvender tilsvarende færre ressourcer. Målet er derfor at anvende de bevilgede midler og få et resultat, så tæt på nul som muligt. Nedenstående tabel viser årets resultat de seneste år:

Tabel 2

Mio. kr.	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat	-0,3	-0,3	-0,1	0,3	0,0