

# INSTITUTTRÅD – GRIEGAKADEMIET – INSTITUTT FOR MUSIKK

Sak nr.: IRGAsak 16/21

ePhorte saksnr: 2021/10321

Sakstype:  
Orienteringssak

Møte:  
2/11 2021

## Økonomirapport per september 2021

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 30.09.2021.

### 1. Status instituttet totalt

Årsbudsjettet til instituttet består av et samlet budsjett på grunnbevilgning på 50,1 mill. kroner, mens inntektsmål på BOA pr institutt ikke er satt ennå. Budsjettet består av årets tildelte ramme og positiv overføring fra 2020. Regnskap pr. september viser 2,8 mill. kroner i inntekter, og kostnader på 35,5 mill. kroner. Samlet er det et underforbruk på 3,4 mill sammenlignet med budsjett hittil.

Tabell 1 Status instituttet totalt (bare inntekter og kostnader)

Tall i 1000 kroner

|            | Årsbudsjett | Budsjett hittil i år | Regnskap hittil i år | Avvik hittil i % |
|------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Inntekter  | -2 113      | -1 373               | -2 828               | 106,0%           |
| Kostnader  | 52 227      | 37 496               | 35 564               | 5,2%             |
| Sum totalt | 50 114      | 36 123               | 32 737               | 9,4%             |

### 2. Status grunnbevilgning annuum (GA) - driftsrammen

Driftsrammene pr institutt er et rammebudsjett. Summen av kostnader og inntekter instituttet oppnår utgjør budsjettrammen.

Tabell 3 Status annuum (GA), tall i 1000 kroner

|            |                            | Årsbudsjett | Budsjett hittil i år | Regnskap hittil i år | Avvik hittil i % |
|------------|----------------------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Inntekter  | Salgs- og driftsinntekt    | -1 573      | -833                 | -390                 | -53,2%           |
|            | Sum                        | -1 573      | -833                 | -390                 | -53,2%           |
| Kostnader  | Lønnskostnad               | 35 339      | 25 781               | 26 499               | -2,8%            |
|            | Annen driftskostnad        | 7 278       | 3 710                | 2 104                | 43,3%            |
|            | Interne transaksjoner      | -1 660      | 0                    | -1 522               |                  |
|            | Finansposter, overføring.. | 0           | 0                    | 0                    |                  |
|            | Sum                        | 40 957      | 29 491               | 27 082               | 8,2%             |
| Sum        |                            | 39 384      | 28 658               | 26 692               | 6,9%             |
| Sum totalt |                            | 39 384      | 28 658               | 26 692               | 6,9%             |

Pr september viser regnskapet for grunnbevilgning annuum et underforbruk sammenlignet med budsjett hittil 1,9 mill. kroner. Status på de ulike delene av rammebudsjettet:

- Inntekter er lavere enn budsjett hittil (kr 443') og skyldes at investeringer som avskrives føres som «utsatt inntekt», samt bortfall av inntekter pga. endret klassifisering.
- Lønnskostnadene er høyere enn budsjett hittil (kr 788'). Lønnskostnadene inkluderer all lønn, enten det er fastlønn, åremål, samt alle variable lønnskostnader - som dels er budsjettet på Annen driftskostnad.

- Andre driftskostnader er vesentlig lavere enn budsjett hittil (kr 1.604'), i hovedsak som følge av reduserte aktivitet grunnet koronapandemien.
- Interne transaksjoner (i hovedsak frikjøp) viser inntekt kr 1.522 mer enn budsjett hittil, og skyldes bl.a. at interne frikjøp er ført tidligere enn budsjettet (kolonnen Årsbudsjett viser at inntektene er budsjettet i årets siste måneder).

Vedlegg 1 gir nærmere detaljer pr delprosjekt. Regnskapet viser at flere delprosjekter har lavt forbruk ift. budsjett. Det er også feilføringer på prosjekter som ikke tilhører instituttet (linjer sist i vedlegget) og som må sjekkes om er ført på feil delprosjekt eller institutt. Det er også andre delprosjekt i vedlegg 1 som kan utdypes nærmere for instituttrådet.

Det er pr september ikke utarbeidet prognose for hele året, og det er fortsatt usikkerhet omkring aktivitet og forbruk i siste kvartal, men mye tyder på et underforbruk ved årsslutt.

### 3. Status øremerkede prosjekter

For øremerkede prosjekter viser regnskapet pr 30.09.21 et underforbruk på ca. kr 1,9 mill sammenlignet med budsjett hittil i år.

Tabell 3 Status øremerkede prosjekter (GP), tall i 1000 kroner

| Prosjekt                                        | Årsbudsjett   | Budsjett hittil i år | Regnskap hittil i år | Avvik hittil i år |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 100412 Likestillingsarbeid, KMD                 | 263           | 164                  | 0                    | 164               |
| 100498 Grieg reaseach school, KMD               | 447           | 250                  | 263                  | -13               |
| 100499 Professor Senter for Griegforskning, KMD | 1 058         | 773                  | 605                  | 167               |
| 100526 Rekrutteringsstillinger, KMD             | 8 054         | 5 956                | 5 162                | 795               |
| 100577 Internasjonalisering, KMD                | 83            | 40                   | 6                    | 34                |
| 100582 Fusjon KHiB, KMD                         | 631           | 130                  | 9                    | 121               |
| 100583 Vitenskapelig og teknisk utstyr, KMD     | 93            | 50                   | 0                    | 50                |
| 102746 Lønn til studenter - pandemiltak KMD     | 102           | 102                  | 0                    | 102               |
| <b>Sum totalt</b>                               | <b>10 730</b> | <b>7 465</b>         | <b>6 045</b>         | <b>1 420</b>      |

Det er underforbruk på alle prosjekt. Mye skyldes koronapandemien, mens et par tildelinger er gjort tilgjengelig sent på året. Vedlegg 1 viser detaljer pr delprosjekt.

Det er grunn til å anta at et underforbruk på øremerkede prosjekter ved årets slutt.

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

Pr september har instituttet BOA-aktivitet på 2,4 mill kr. Aktiviteten som har vært gjelder hovedsakelig PKU stipendiater, LongSTEP og POLYFON. Det er ikke satt et samlet inntektsmål pr institutt for på BOA-inntekter i 2021.

Tabell 5 Status inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Tall i 1000 kroner

|                   |                                           | Årsbudsjett | Budsjett hittil i år | Regnskap hittil i år | Avvik hittil i % |
|-------------------|-------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| NFR               | NFR                                       | 0           | 0                    |                      |                  |
| Andre             | Andre bidragsytere                        | 0           | 0                    | 0                    |                  |
|                   | Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler | 0           | 0                    | 1                    |                  |
|                   | Kommunale og fylkeskommunale etater       | 0           | 0                    | -560                 |                  |
|                   | Næringsliv og privat                      | 0           | 0                    | -232                 |                  |
|                   | Organisasjoner og stiftelser              | 0           | 0                    | -267                 |                  |
|                   | Statlige etater                           | 0           | 0                    | -1 380               |                  |
| <b>Sum totalt</b> |                                           | <b>0</b>    | <b>0</b>             | <b>-2 439</b>        |                  |

## Instituttleders merknad:

Økonomirapporten pr september viser at instituttet har et totalt underforbruk på grunnbevilgningen på 3,4 mill. kr i forhold til budsjett hittil i år, dvs. nær 2,0 mill. kr på grunnbevilgning annuum og 1,4 mill. kr på øremerkede prosjekter. Et underforbruk er som forventet ettersom koronapandemien har medført redusert aktivitet så langt i 2021.

Det er usikkerhet om forbruket i årets 3 siste måneder, men status pr september tyder på et større underforbruk ved årsslutt. En grundigere gjennomgang av både annuum og ulike øremerkede prosjekter må foretas utarbeides for å si noe sikrere om prognose for instituttets økonomi pr årsslutt. Dette vil bli prioritert til neste økonomistatus pr oktober.

### **Forslag til vedtak:**

Instituttrådet tar rapport om økonomistatus pr september 2021 til orientering.

Randi Rolvsjord  
instituttleder

Øivind Skaar  
seniorrådgiver

## Vedlegg 1

### Grunnbevilgning annuum pr september 2021:

| Prosjekt                                     | Delprosjekt                                                  | Årsbudsjett | Budsjett hittil i år | Regnskap hittil i år | Awik hittil i år |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
|                                              |                                                              |             |                      |                      |                  |
| 100000 Uspesifisert annuum                   | 100000100 Uspesifisert annuum                                | 31 056 883  | 24 566 750           | 24 644 898           | -78 148          |
|                                              | 100000101 Avsetning fleksitid                                | 0           | 0                    | -4 767               | 4 767            |
|                                              | 100000102 Avsetning ikke awiklet ferie                       | 0           | 0                    | 282 000              | -282 000         |
| 999994 Avregningsprosjekt                    | 999994100 Avregningsprosjekt                                 | 0           | 0                    | -1 495 809           | 1 495 809        |
| 100381 Griegakademiet drift                  | 100381100 GA generell drift                                  | 947 148     | 200 363              | 361 729              | -161 366         |
|                                              | 100381101 GA driftsmidler ansatte                            | 300 000     | 200 000              | 49 846               | 150 154          |
|                                              | 100381102 GA instituttleder driftsmidler                     | 100 000     | 68 200               | 15 698               | 52 502           |
|                                              | 100381103 GA personalsamling/ HMS                            | 70 000      | 35 000               | 1 549                | 33 451           |
|                                              | 100381104 GA bidrag prosjekter (ikke BOA)                    | 260 000     | 0                    | 0                    | 0                |
|                                              | 100381105 GA søkbare midler ansatte                          | 50 000      | 25 000               | 8 614                | 16 386           |
|                                              | 100381106 GA søkbare midler MA-studenter                     | 110 000     | 82 500               | 3 260                | 79 240           |
|                                              | 100381107 GA utøvende musikk                                 | 700 000     | 477 400              | 531 315              | -53 915          |
|                                              | 100381108 GA musikkterapi                                    | 300 000     | 225 000              | 298 358              | -73 358          |
|                                              | 100381109 GA musikkterapi praksis                            | 450 000     | 225 000              | 51 964               | 173 036          |
|                                              | 100381110 GA PPU drift                                       | 307 000     | 230 250              | 136 245              | 94 005           |
|                                              | 100381111 GA PPU - praksislærere                             | 675 000     | 460 350              | 638 424              | -178 074         |
|                                              | 100381112 GA musikkvitenskap                                 | 100 000     | 75 000               | 56 412               | 18 588           |
|                                              | 100381113 GA forskergruppen GAFONOM                          | 30 000      | 20 000               | 0                    | 20 000           |
|                                              | 100381114 GA forskergruppen GAIMPRO                          | 30 000      | 20 000               | 0                    | 20 000           |
|                                              | 100381115 GA forskergruppen HIP-GA                           | 30 000      | 20 000               | 0                    | 20 000           |
|                                              | 100381116 GA forskergruppen musikkvitenskap                  | 30 000      | 20 000               | 0                    | 20 000           |
|                                              | 100381117 GA forskergruppen GAMUT                            | 40 000      | 30 000               | 968                  | 29 032           |
|                                              | 100381118 GA forskergruppen komposisjon                      | 20 000      | 10 000               | 7 565                | 2 435            |
|                                              | 100381119 GA forskergruppen PPU                              | 20 000      | 10 000               | 1 600                | 8 400            |
|                                              | 100381121 GA Ole Bull akademiet                              | 180 000     | 180 000              | 166 000              | 14 000           |
|                                              | 100381122 GA Senter for Griegforskning                       | 1 206 538   | 0                    | 0                    | 0                |
| Sum ordinær drift                            |                                                              | 37 012 569  | 27 180 813           | 25 755 870           | 1 424 943        |
| 100382 Strategisk og faglig prioritering     | 100382100 FA Strategisk og faglig prioritering               | 0           | 0                    | 15 000               | -15 000          |
|                                              | 100382117 GA kf20 Biro, Recording of composition..           | 160 000     | 80 000               |                      | 80 000           |
| 100383 Strategisk og faglig prioritering GSU | 100383105 KF 21 Remembering Lost Music: Jewish Cultural      | 150 000     | 112 500              |                      | 112 500          |
|                                              | 100383106 KF 21 Siste Kapittel Festival (Social Acoustics Pr | 60 000      | 45 000               |                      | 45 000           |
|                                              | 100383109 GSU/MED Music, health, policy - Viggo Krüger       | 0           | 0                    | -55 000              | 55 000           |
| 100385 Etter- og videreutdanning (EVU)       | 100385100 FA Etter- og videreutdanning                       | 401 185     | 267 000              |                      | 267 000          |
|                                              | 100385102 GA EVU Musikk som verktøy i forebyggende           | 0           | 0                    | 11 000               | -11 000          |
| 100387 Investeringer                         | 100387100 FA Investeringer budsjetttramme                    | 0           | 0                    | 21 988               | -21 988          |
|                                              | 100387101 FA Investeringer felles                            | 0           | 0                    | 3 988                | -3 988           |
|                                              | 100387104 GA investeringer                                   | 1 532 238   | 961 679              | 824 335              | 137 343          |
| 102643 Talentutviklingsprogrammet Unge m     | 102643100 GA Talentutviklingsprogrammet Unge musikere        | 68 000      | 11 250               | 0                    | 11 250           |
| 100232 Studie                                | 100232100 Disputas                                           | 0           | 0                    | 2 968                | -2 968           |
| 100371 Forskjeller og makt i utdanning       | 100371107 Van der Kloet, Marie Annette                       | 0           | 0                    | 39 421               | -39 421          |
| 100375 Fakultetsdrift                        | 100375100 FA Fakultetsadministrasjon                         | 0           | 0                    | 16 556               | -16 556          |
|                                              | 100375105 FA Rekruttering ansatte                            | 0           | 0                    | 37 653               | -37 653          |
| 100378 Verksteddrift                         | 100378109 FAV Pianoteknikk                                   | 0           | 0                    | 9 820                | -9 820           |
| 100380 Institutt for design drift            | 100380100 ID generell drift                                  | 0           | 0                    | 8 355                | -8 355           |
| Sum grunnbevilgning annuum                   |                                                              | 39 383 992  | 28 658 242           | 26 691 954           | 1 966 288        |

## Vedlegg 2

### Grunnbevilgning øremerket pr september 2021:

| Prosjekt                               | Delprosjekt                                  | Årsbudsjett       | Budsjett<br>hittil i år | Regnskap<br>hittil i år | Awik hittil i<br>år |
|----------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| 100412 Likestillingsarbeid, KMD        | 100412100 Likestillingsarbeid, KMD           | 263 000           | 164 233                 |                         | 164 233             |
| 100498 Grieg reaseach school, KMD      | 100498100 Grieg reaseach school, KMD         | 447 000           | 250 205                 | 262 950                 | -12 745             |
| 100499 Professor Senter for Griegforsk | 100499100 Professor Senter for Griegforsk    | 1 058 000         | 772 915                 | 605 422                 | 167 493             |
| 100526 Rekrutteringsstillinger, KMD    | 100526100 Rekrutteringsstillinger, KMD       | 6 853 851         | 5 114 486               | 4 894 413               | 220 074             |
|                                        | 100526101 Stipendiat veiledning, bedømme     | 530 000           | 290 000                 | 97 525                  | 192 475             |
|                                        | 100526105 Kjetil Møster stipendiatmidler GA  | 140 749           | 140 749                 | 14 309                  | 126 440             |
|                                        | 100526106 Guro Parr Klyve stipendiatmidler   | 25 000            | 18 750                  |                         | 18 750              |
|                                        | 100526107 Craig Wells stipendiatmidler GA    | 54 586            | 54 586                  | 44 792                  | 9 794               |
|                                        | 100526112 Natalya Pasichnyk stipendiatmidl   | 75 000            | 56 250                  | 10 946                  | 45 304              |
|                                        | 100526113 Anette Thorsheim stipendiatmidl    | 75 000            | 56 250                  | 13 368                  | 42 882              |
|                                        | 100526114 Tijs Ham stipendiatmidler GA       | 75 000            | 56 250                  | 12 184                  | 44 066              |
|                                        | 100526118 Frode Kristiansen stipendiatmidl   | 25 000            | 18 750                  |                         | 18 750              |
|                                        | 100526119 Stephan Meidell stipendiatmidler   | 75 000            | 56 250                  | 10 017                  | 46 233              |
|                                        | 100526122 Juan Vassallo stipendiatmidler C   | 75 000            | 56 250                  | 63 534                  | -7 284              |
|                                        | 100526123 Ole Kr Einarsen stipendiatmidler   | 25 000            | 18 750                  | 446                     | 18 304              |
|                                        | 100526124 Ingvill Morlandstø stipendiatmidle | 25 000            | 18 750                  |                         | 18 750              |
| 100577 Internasjonalisering, KMD       | 100577101 Spire 2018 Jill Halstead GA        | 10 812            | 5 000                   |                         | 5 000               |
|                                        | 100577102 Spire 2019 Daniel Biró GA          | 0                 | 0                       | 6 156                   | -6 156              |
|                                        | 100577103 Spire 2019 Einar Røttingen GA      | 12 200            | 5 000                   | -360                    | 5 360               |
|                                        | 100577109 Spire 2021 Daniel Biro, GA         | 60 000            | 30 000                  |                         | 30 000              |
| 100582 Fusjon KHiB, KMD                | 100582101 Social Acoustics, Halstead, GA     | 630 700           | 130 006                 | 8 895                   | 121 111             |
| 100583 Vitenskapelig og teknisk uts    | 100583100 Vitenskapelig og teknisk utstyr, K | 93 000            | 50 000                  |                         | 50 000              |
| 102746 Lønn til studenter - pandem     | 102746100 Lønn til studenter - pandemitiltak | 101 526           | 101 526                 |                         | 101 526             |
| <b>Sum grunnbevilgning øremerket</b>   |                                              | <b>10 730 424</b> | <b>7 464 956</b>        | <b>6 044 596</b>        | <b>1 420 360</b>    |