



# UNIVERSITETET I BERGEN

Fakultet for kunst, musikk og design

## INSTITUTTRÅD – GRIEGAKADEMIET – INSTITUTT FOR MUSIKK

Sak nr.: IRGA sak 19/23

ePhorte saksnummer: 2023/12307

Sakstype:  
Orienteringssak

Møte:  
05/10/2023

### Økonomirapport pr september 2023

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 30.09.2023

#### 1. Status instituttet totalt

Årsbudsjett til instituttet består av et samlet budsjett på grunnbevilgning (GB) på 48,9 mill. kroner, herav GB annuum med 39,1 mill. kr og GB prosjekt med 9,7 mill. kr. Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) er budsjettert med 3,1 mill. kr og inngår i Tabell 1 under både på inntekter og kostnader. Regnskap pr. september viser samlet sett bra balanse med budsjett hittil.

Tabell 1 Status instituttet totalt (bare inntekter og kostnader)

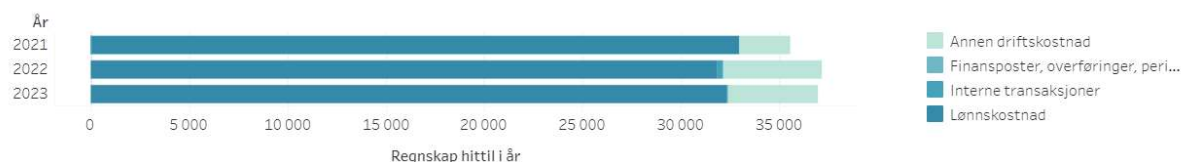
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-4 813	-3 658	-3 948	7,9%
Kostnader	53 720	37 747	36 953	2,1%
Sum totalt	48 907	34 089	33 005	3,2%

Utvikling i kostnader hittil i år er omtrent som for 2022.

Figur 1 Utvikling kostnader totalt

Tall i 1000 kroner



#### 2. Status grunnbevilgning (GB)

Tabell 2 viser status på grunnbevilgningen samlet.

Tabell 2 Status grunnbevilgningen (GB) (NB! Konto 8901 er filtrert bort)  
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-1 753	-1 484	-658	-55,6%
Kostnader	50 660	35 573	33 663	5,4%
Sum	48 907	34 089	33 005	3,2%
Sum totalt	48 907	34 089	33 005	3,2%

Figur 2 viser status for kostnader på grunnbevilgning på hhv. GA=annuum og GP=prosjekt.

Figur 2 Kostnader grunnbevilgning (GB)  
Tall i 1000 kroner



Kostnadene viser et lite underforbruk på GB annuum og GB prosjekt (øremerkede midler).

### 3. Status grunnbevilgning annuum - rammebudsjett

Grunnbevilgning annuum pr institutt er et rammebudsjett. Pr. september viser regnskapet for GB annuum et underforbruk på kr 363' sammenlignet med budsjett hittil, der mye av årsaken er underforbruk på «bundne» budsjettmidler på GB annuum. Vedlegg 1 viser nærmere detaljer pr delprosjekt:

Tabell 3 Status annuum (GA) (NB! Konto 8901 er filtrert bort)  
Tall i 1000 kroner

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-1 169	-907	-673	-25,8%
	Sum	-1 169	-907	-673	-25,8%
Kostnader	Lønnskostnad	37 782	26 889	27 380	-1,8%
	Annen driftskostnad	4 518	3 493	2 437	30,2%
	Interne transaksjoner	-1 940	-1 473	-1 505	2,2%
	Sum	40 360	28 909	28 312	2,1%
Sum		39 192	28 003	27 639	1,3%
Sum totalt		39 192	28 003	27 639	1,3%

Størst *negativt* avvik er på 100000100 Uspesifisert (Lønnskostnader) og disse delprosjektene: 100381107 GA utøvende musikk, 100381108 GA musikkterapi og 100381111 GA PPU praksislærere.

Størst *positivt* avvik har 100381122 Senter for Griegforskning og 100381121 GA Ole Bull akademiet. De andre delprosjektene under Griegakademiets drift har mindre +/- avvik ift. budsjett hittil.

Regnskap pr. september viser et underforbruk på *Investeringer* (prosjekt 100387) og *Strategisk og faglig prioritering* (prosjekt 100381 og 100383). I sum utgjør disse postene 1,1 mill. kr i underforbruk. Holdes de positive avvikene (underforbruk) på «bundne» delprosjekt utenfor, er det et merforbruk pr. september på GB annuum på ca. 1,2 mill. kroner.

Tas lønnsoppgjøret for 2023 med i beregning er de reelle lønnskostnadene fra mai til september egentlig høyere enn regnskapet viser. Lønnsoppgjøret fra 01.05.2023 vil først

være klart for utbetaling og gi en samlet merkostnad først i desember måned, men antatt effekt av oppgjøret er delvis budsjettert fra mai til desember.

## 4. Status grunnbevilgning prosjekt - øremerkede midler

Tabell 4 Status kostnader øremerkede prosjekter  
Tall i 1000 kroner

Prosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
100412 Likestillingsarbeid, KMD	143	107	22	79,9%
100498 Grieg reaseach school, KMD	924	425	444	-4,5%
100499 Professor Senter for Griegforskning, KMD	0	0	71	
100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	7 794	5 225	4 439	15,0%
100577 Internasjonalisering, KMD	111	66	22	66,9%
100582 Fusjon KHiB, KMD	215	162	68	58,1%
100614 Etableringsstøtte studieplasser, KMD	0	0	18	
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	976	576	149	74,1%
103862 Humaniorastrategien, KMD	137	103	7	93,3%
Sentral egenfinansiering	0	0	112	
<b>Sum totalt</b>	<b>10 300</b>	<b>6 663</b>	<b>5 352</b>	<b>19,7%</b>

Tabell 4 viser *kun kostnader* pr øremerkede midler/GB prosjekt. Kostnadene viser et underforbruk sammenlignet med budsjett hittil i år, og gjelder spesielt Rekrutteringsstillinger (varierer mellom stipendiatene), likestillingsmidler, og på tildelte KU-prosjektmidler.

GRS har et lite merforbruk pr september.

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

Per september har instituttet BOA-inntekt på 3,2 mill. kroner. Det er vesentlig høyere enn budsjettert. Aktiviteten gjelder hovedsakelig prosjektene Sounding Philosophy og POLYFON.

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	-37	
EU EU - rammeprogram for forskning	0	0	-544	
EU - undervisning og annet	0	0	-147	
Andre Andre bidragsytere	0	0	-165	
Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	-100	-70	2	-103,4%
Kommunale og fylkeskommunale etater	-260	-186	-207	11,4%
Næringsliv og privat	-200	-144	-91	-36,5%
Organisasjoner og stiftelser	-500	-353	-251	-28,8%
Statlige etater	-2 000	-1 421	-1 849	30,1%
Kostna.. Kostnadsomveltning	0	0	0	
<b>Sum totalt</b>	<b>-3 060</b>	<b>-2 174</b>	<b>-3 289</b>	<b>51,3%</b>

### Instituttleders merknad:

Regnskapet pr. september viser et samlet underforbruk på ca. 1 mill.kr, og fremkommer på rammebudsjettet (GB annum) med ca. 0,36 mill. kr., som skyldes et stort underforbruk på «bundne» budsjettmidler. Holdes dette utenfor, er det et merforbruk på GB på ca. 1,2 mill.kr. Postene for utøvende musikk, musikkterapi og PPU viser merforbruk hittil i år som må følges med på (se vedlegg 1).

Innen øremerkede midler (GB prosjekt) er det p.t. et underforbruk, og aktiviteten på tildelinger innen kunstnerisk utviklingsarbeid må følges opp. BOA-prosjektene har høy aktivitet og inntekter godt over budsjett pr september måned.

**Forslag til vedtak:**

Instituttrådet tar rapport om økonomistatus pr. september 2023 til orientering.

Randi Rolvsjord  
instituttleder

Øivind Skaar  
seniorrådgiver

2 vedlegg