

INSTITUTTRÅD – GRIEGAKADEMIET – INSTITUTT FOR MUSIKK

Sak nr.: IRGA sak 22/22

ePhorte saksnummer: 2022/11191

Sakstype:
Orienteringssak

Møte:
1/12 2022

Økonomirapport per oktober 2022

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 31.10.2022.

1. Status instituttet totalt

Årsbudsjettet til instituttet består av et kostnadsbudsjett på 54,8 mill. kr, og inntekter på 5,1 mill. kr for 2022. Dette inkluderer inntektsmål for BOA som i 2022 er satt til 4,16 mill. kr. Regnskap pr. oktober viser kr 3,2 mill. kr i inntekter, og kostnader på 41,8 mill. kr. Samlet er det et underforbruk på 2,7 mill. kr sammenlignet med budsjett hittil.

Tabell 1 Status instituttet totalt (bare inntekter og kostnader)

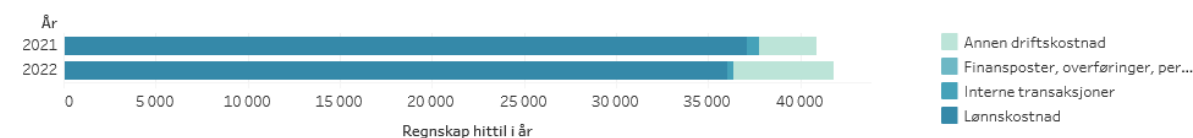
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-5 100	-4 207	-3 173	-24,6%
Kostnader	54 803	45 547	41 780	8,3%
Sum totalt	49 703	41 341	38 607	6,6%

Figuren under sammenligner kostnader i 2022 vs. 2021, og viser at *andre driftskostnader* har økt – mye pga. koronapandemi i 2021.

Figur 1 Utvikling kostnader totalt

Tall i 1000 kroner



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) (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	-372	-346	-357	3,1%
	Sum	-372	-346	-357	3,1%
Kostnader	Lønnskostnad	36 100	29 443	29 613	-0,6%
	Annen driftskostnad	5 562	5 041	3 194	36,7%
	Interne transaksjoner	-2 649	-963	-1 072	11,4%
	Sum	39 013	33 521	31 735	5,3%
Sum		38 641	33 175	31 378	5,4%
Sum totalt		38 641	33 175	31 378	5,4%

Pr oktober viser regnskapet for grunnbevilgning annuum et underforbruk sammenlignet med budsjett hittil på 1,8 mill. kr. Status på de ulike «delene» av driftsrammen (for nærmere detaljer se vedlegg 1):

- Det er kr 11 000 mer i inntekter enn budsjett hittil.
- Det er 1,8 mill. kr lavere kostnader enn budsjettet hittil, underforbruket er på annen driftskostnad (kr 1,8 mill kr), på lønnskostnader er det et overforbruk sammenliknet med budsjett hittil (kr 200 000).
- Det er mer i inntekt på interne transaksjoner i forhold til budsjett pr oktober (kr 137 000).

Underforbruket pr oktober betyr ikke at det p.t. kan konkluderes med at instituttet går mot et overskudd ved årsslutt. Ser man nærmere på underforbruket er det sammensatt og skyldes dels *budsjettperiodisering*, dvs. at kostnader (inntekter) er budsjettet for tidlig (sent) på året, og dels andre forhold:

- Det er inntektsført frikjøp/indirekte kostnader som gjelder 2021 (ca. kr 550')
- PPU har underforbruk ift. budsjett pr oktober måned som trolig kan forklares med budsjettperiodisering (ca. kr 446')
- Tildelte strategiske prosjekter har i sum underforbruk som trolig også kan forklares med periodisering (ca. 493').
- Senter for Griegforskning har også et underforbruk i forhold til budsjett hittil (ca. kr 415')

Prognose for året: Det er vanskelig og risikabelt antyde et forventet merforbruk ved årsslutt, og det er heller ikke utarbeidet en prognose for forventede inntekter/kostnader resten av året. Anslaget nedenfor viser noen relativt kjente tallstørrelsers påvirkning på status pr oktober. «Prognosen» under er derfor med et *stort* forbehold;

	Pr oktober
	I hele 1000 kr
Mindreforbruk annuum pr oktober	1 797
Herav overskridelsesfullmakt	-725
Herav mindreforbruk strategiske midler	-493
Herav mindreforbruk Senter for Griegforskning	-416
Herav feilføringer	70
Forventet kostnad lønnsoppgjør 2022 (des)	-700
<i>hva skjer i nov/des ift. budsjett?</i>	?
Sum anslag prognose for årets resultat annuum	-470

«Prognosen» forutsetter her at instituttets inntekter og kostnader i november og desember blir som budsjettet. Det har vi her ikke gjort nærmere analyser av, og derfor er dette resultatet langt fra sikkert. Men selv om det er med et stort forbehold antyder det at instituttet kan nærme seg budsjettbalanse ved årets slutt.

3. Status øremerkede prosjekter

For øremerkede prosjekter viser regnskapet pr 31.10.22 et underforbruk på ca.1,5 mill. kr sammenlignet med budsjett hittil i år. I tabellen under vises kun kostnader, avviket er ca kr 530 000 mindre da det mangler budsjetterte inntekter for 100498 Grieg research school.

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	18	18	60	-228,0%
100498 Grieg reaseach school, KMD	980	507	367	27,7%
100499 Professor Senter for Griegforskning, KMD	1 085	710	916	-29,0%
100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	7 705	6 092	5 432	10,8%
100528 Rekrutteringsstillinger, UM	0	0	21	
100554 Momentumprogrammet, KMD	0	0	45	
100577 Internasjonalisering, KMD	77	59	16	72,2%
100582 Fusjon KHiB, KMD	622	518	198	61,8%
100583 Vitenskapelig og teknisk utstyr, KMD	93	93	0	100,0%
100614 Etableringsstøtte studieplasser, KMD	250	50	0	100,0%
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	350	233	8	96,4%
102746 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	0	0	-17	
Sentral egenfinansiering	450	450	158	64,8%
Sum totalt	11 630	8 731	7 206	17,5%

Underforbruket fremkommer på Fusjon KHiB, på rekrutteringsstillinger, Kunstnerisk utviklingsarbeid og vitenskapelig og teknisk utstyr og på sentral egenfinansiering som er BOA aktivitet som gjelder Polyfon.

4. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Per oktober har instituttet BOA aktivitet på 2,8 mill. kr, kr 455 000 mindre enn budsjett hittil. Årsaken til underforbruket kan forklares med at noe frikjøp/lønn ikke er ført enda og forbruket på Meltzer gave ligger under budsjett så langt i 2022. Aktiviteten som har vært gjelder hovedsakelig prosjektene Sounding Philosophy, LongSTEP 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	-200	-156	0	-100,0%
EU	EU - rammeprogram for forskning	0	0	0	
	EU - undervisning og annet	0	0	13	
Andre	Andre bidragsytere	0	0	-59	
	Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	-300	-235	-122	-48,2%
	Kommunale og fylkeskommunale etater	-600	-468	-273	-41,8%
	Næringsliv og privat	-800	-633	-105	-83,5%
	Organisasjoner og stiftelser	-320	-250	-549	119,7%
	Statlige etater	-1 940	-1 553	-1 746	12,4%
Sum totalt		-4 160	-3 295	-2 840	-13,8%

Instituttleders merknad:

Rapporten viser at instituttet har et totalt underforbruk på 2,7 mill. kr i forhold til budsjett hittil i år. Underforbruket fremkommer både på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter. At instituttet har et periodisk underforbruk på tildelt ramme (annuum) pr oktober er positivt, men gir foreløpig ikke grunnlag for å antyde at instituttet ender opp med et overskudd pr årsslutt.

Forslag til vedtak:

Instituttrådet tar rapport om økonomistatus pr oktober 2022 til orientering.

Randi Rolvsjord
instituttleder

Trine Knudsen
rådgiver

Tabell x/vedlegg x Status delprosjekt

Tall i hele kroner

Finansierin..	Prosjekt/egenfin.	Delprosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Regnskap hittil i år	Gjenstående
Grunnbevilgning annuum	100000 Uspesifisert annuum	100000100 Uspesifisert annuum	32 484 580	27 998 120	4 486 460
		100000101 Avsetning fleksitid	0	-17 204	17 204
		100000102 Avsetning ikke avvirket ferie	0		0
		Sum	32 484 580	27 980 916	4 503 664
100121 IB_Anleggsmidler fra Oracle		100121100 IB_Anleggsmidler fra Oracle	0	0	0
		Sum	0	0	0
100124 Undervisning LLE		100124104 Klassisk undervisning	0	3 828	-3 828
		Sum	0	3 828	-3 828
100375 Fakultetsdrift		100375100 FA Fakultetsadministrasjon	0	323	-323
		100375101 FA Ufordelt annuum, budsjett	0	47 922	-47 922
		100375104 FA HMS/velferd	0	9 317	-9 317
		Sum	0	57 562	-57 562
100376 Seksjonsdrift		100376100 FAS Seksjonsdrift	0	2 993	-2 993
		100376103 FAS Arrangementer utdanning	0	1 239	-1 239
		Sum	0	4 232	-4 232
100378 Verksteddrift		100378100 FAV Generell verksteddrift	0	-16 578	16 578
		100378109 FAV Pianoteknikk	0	465	-465
		100378110 FAV Lydteknikk	0	5 228	-5 228
		Sum	0	-10 885	10 885
100380 Institutt for design drift		100380100 ID generell drift	0	3 119	-3 119
		100380105 ID BAV viskom drift	0	10 184	-10 184
		100380108 ID BA eksamensutstilling	0	2 450	-2 450
		100380112 ID MA sensur	0	1 298	-1 298
		Sum	0	17 051	-17 051
100381 Griegakademiet drift		100381100 GA generell drift	368 000	514 351	-146 351
		100381101 GA driftsmidler ansatte	150 000	61 964	88 036
		100381102 GA instituttleder driftsmidler	100 000	5 123	94 877
		100381103 GA personalsamling/ HMS	70 000	36 850	33 150
		100381104 GA bidrag prosjekter (ikke BOA)	147 000		147 000
		100381105 GA søkbare midler ansatte	50 000	0	50 000
		100381106 GA søkbare midler MA-studenter	110 000	79 149	30 851
		100381107 GA utøvende musikk	680 000	724 932	-44 932
		100381108 GA musikkterapi	300 000	254 098	45 902
		100381109 GA musikkterapi praksis	450 000	171 298	278 702
		100381110 GA PPU drift	290 000	54 383	235 617
		100381111 GA PPU - praksislærer	675 000	246 961	428 039
		100381112 GA musikkvitenskap	90 000	68 913	21 087
		100381113 GA forskergruppen GAFONOM	30 000	0	30 000
		100381114 GA forskergruppen GAIMPRO	20 000	19 145	855
		100381116 GA forskergruppen musikkvitenskap	20 000	0	20 000
		100381117 GA forskergruppen GAMUT	30 000	11 724	18 276
		100381118 GA forskergruppen komposisjon	20 000	9 375	10 625
		100381119 GA forskergruppen PPU	20 000	7 685	12 315
		100381120 GA Arne Bjørndals samling	0	3 075	-3 075
		100381121 GA Ole Bull akademiet	180 000	173 304	6 696
		100381122 GA Senter for Griegforskning	884 932	321 606	563 326
		100381123 GA Cempé NMH	0	110	-110
100381124 GA Praksis i musikkterapiutdanning. En k..	0	19 155	-19 155		
100381125 GA Musikkterapi i arbeid med unge flyktni..	0	-24 480	24 480		
		Sum	4 684 932	2 758 720	1 926 212
100382 Strategisk og faglig prioritering		100382117 GA kf20 Biro, Recording of composition..	160 000	182 900	-22 900
		100382121 FU22 Reading/Writing/Playing, Simon Gil..	59 718	32 045	27 673
		100382122 FU22 a:MOVE - autism, music and movem..	86 200	9 662	76 538
		100382123 KF22 Forskningsruppe for fremføringspra..	40 000	0	40 000
		100382124 KF22 Et sunt og bærekraftig musikerliv, S..	117 075	0	117 075
		Sum	462 993	224 607	238 386
100383 Strategisk og faglig prioritering GSU		100383105 KF 21 Remembering Lost Music: Jewish C..	147 718	141 005	6 713
		100383106 KF 21 Siste Kapittel Festival (Social Acous..	60 000	31 256	28 744
		100383109 GSU/MED Music, health, policy - Viggo Kr..	46 120	4 980	41 140
		100383110 GSUMED Samarbeid Makerere University ..	0	-6 801	6 801
		100383111 GSU/MED Spinoza and the Emergence of ..	97 000	0	97 000
		100383112 FU22 Kromatikk - Et forprosjekt om mang..	140 000	6 619	133 381
		100383113 KF22 Musikk og fotografi som ressurs for ..	135 577	0	135 577
		100383114 Pub22 Mangfold og inkludering: Formidli..	200 000	217	199 783
		100383115 Pub22 Support for open access publicatio..	42 500	162 744	-120 244
		Sum	868 915	340 021	528 894
100385 Etter- og videreutdanning (EVU)		100385102 GA EVU Musikk som verktøy i forebyggen..	0	-13 001	13 001
		Sum	0	-13 001	13 001
100387 Investeringer		100387100 FA Investeringer budsjetttramme	339 803	16 607	323 196

Tabell x/vedlegg x Status delprosjekt

Tall i hele kroner

Finansierin..	Prosjekt/egenfin.	Delprosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Regnskap hittil i år	Gjenstående
Grunnbevilgning annuum	100387 Investeringer	100387104 GA investeringer	1 000 000	1 082 324	-82 324
		Sum	1 339 803	1 098 931	240 872
	102643 Talentutviklingsprogram..	102643100 GA Talentutviklingsprogrammet Unge mu..	0	5 353	-5 353
		Sum	0	5 353	-5 353
	999994 Avregningsprosjekt	999994100 Avregningsprosjekt	-1 200 000	-1 089 492	-110 508
	Sum	-1 200 000	-1 089 492	-110 508	
Egenfinansiering	Egenfinansiering		0	0	0
	Sum		0	0	0
Grunnbevilgning prosjekt KMD	100412 Likestillingsarbeid, KMD	100412100 Likestillingsarbeid, KMD	18 300	60 030	-41 730
	Sum		18 300	60 030	-41 730
100498 Grieg reaseach school, KMD	100498100 Grieg reaseach school, KMD		421 000	338 815	82 185
	Sum		421 000	338 815	82 185
100499 Professor Senter for Griegforskning, KMD	100499100 Professor Senter for Griegforskning, KMD		1 085 000	915 840	169 160
	Sum		1 085 000	915 840	169 160
100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	100526100 Rekrutteringsstillinger, KMD		6 368 754	4 978 121	1 390 632
	100526101 Stipendiat veiledning, bedømmelse, FA		774 800	196 749	578 051
	100526105 Kjetil Møster stipendiatmidler GA		0	44 180	-44 180
	100526106 Guro Parr Klyve stipendiatmidler GA		42 194	51 327	-9 133
	100526107 Craig Wells stipendiatmidler GA		0	7 500	-7 500
	100526112 Natalya Pasichnyk stipendiatmidler GA		75 000	0	75 000
	100526113 Anette Thorsheim stipendiatmidler GA		75 000	0	75 000
	100526114 Tijs Ham stipendiatmidler GA		75 000	0	75 000
	100526118 Frode Kristiansen stipendiatmidler GA		20 000	10 250	9 750
	100526119 Stephan Meidell stipendiatmidler GA		75 000	38 521	36 479
	100526122 Juan Vassallo stipendiatmidler GA		75 000	57 005	17 995
	100526123 Ole Kr Einarsen stipendiatmidler, GA		20 000	16 465	3 535
	100526124 Ingvill Morlandstø stipendiatmidler		20 000	2 881	17 119
	100526125 Sergej Tchirkov, stipendiatmidler GA		75 000	7 659	67 341
	100526126 Christian Stene stipendiatmidler GA		0	72 708	-72 708
	Sum	7 695 748	5 483 366	2 212 382	
100528 Rekrutteringsstillinger, U..	100528100 Rekrutteringsstillinger, UM		0	21 143	-21 143
	Sum		0	21 143	-21 143
100554 Momentumprogrammet, ..	100554100 Momentumprogrammet, KMD		0	45 417	-45 417
	Sum		0	45 417	-45 417
100577 Internasjonalisering, KMD	100577100 Internasjonalisering, KMD		17 000	897	16 103
	100577109 Spire 2021 Daniel Biro, GA		60 000	15 574	44 426
	Sum		77 000	16 471	60 529
100582 Fusjon KHiB, KMD	100582100 Fusjon KHiB, KMD		0	12 397	-12 397
	100582101 Social Acoustics, Halstead, GA		622 000	185 687	436 313
	Sum		622 000	198 084	423 916
100583 Vitenskapelig og teknisk utstyr, KMD	100583100 Vitenskapelig og teknisk utstyr, KMD		93 000	0	93 000
	Sum		93 000	0	93 000
100614 Etableringsstøtte studieplasser, KMD	100614100 Etableringsstøtte studieplasser, KMD		250 000	0	250 000
	Sum		250 000	0	250 000
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	102440102 KU 21 pott, The Listening Academy - LaBel..		0	8 350	-8 350
	102440106 KU 22 Recording project with the Arditti S..		150 000	0	150 000
	102440109 KU 22 Kvinner som komponerer, Turid Bak..		200 000	0	200 000
	Sum		350 000	8 350	341 650
102746 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	102746100 Lønn til studenter - pandemiltak KMD		0	-17 026	17 026
	Sum		0	-17 026	17 026
Sentral egenfinansiering	Sentral egenfinansiering		450 000	158 325	291 675
	Sum		450 000	158 325	291 675
Sum totalt			49 703 270	38 606 658	11 096 613