

INSTITUTTRÅD – GRIEGAKADEMIET – INSTITUTT FOR MUSIKK

Sak nr.: IRG sak 14/22

ePhorte saksnummer: 2022/11191

Sakstype:
Orienteringssak

Møte:
25/8 2022

Økonomirapport per juli 2022

Rapportering tar utgangspunkt i budsjett- og regnskapstall pr 31.7.2022.

1. Status instituttet totalt

Årsbudsjettet til instituttet består av et kostnadsbudsjett på 54,6 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. juli viser kr 2,2 mill. kr i inntekter, og kostnader på 28,1 mill. kr. Samlet er det et underforbruk på 1,9 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	-2 783	-2 249	-19,2%
Kostnader	54 586	30 519	28 091	8,0%
Sum totalt	49 486	27 736	25 842	6,8%

2. Status grunnbevilgning annum (GA) - driftsrammen

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

Tabell 3 Status annum (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	-92	-69	-25,6%
	Sum	-372	-92	-69	-25,6%
Kostnader	Lønnskostnad	36 100	19 698	19 773	-0,4%
	Annen driftskostnad	5 658	3 406	2 294	32,6%
	Interne transaksjoner	-2 649	-639	-801	25,3%
	Sum	39 109	22 464	21 266	5,3%
Sum		38 737	22 372	21 197	5,3%
Sum totalt		38 737	22 372	21 197	5,3%

Pr juli viser regnskapet for grunnbevilgning annum et underforbruk sammenlignet med budsjett hittil på 1,2 mill. kr. Status på de ulike «delene» av driftsrammen (for nærmere detaljer se vedlegg 1):

- Det er kr 23 000 mindre i inntekter enn budsjett hittil.
- Det er 1,2 mill. kr lavere kostnader enn budsjettet hittil, lite på lønnskostnader (kr 75 000) og, det meste er på annen driftskostnad (1.1 mill. kr). Det er også merinntekt på interne transaksjoner i forhold til budsjett pr juli (kr 162 000), det skyldes høyere inntekt på indirekte kostnader enn budsjettet hittil.

Underforbruket pr juli 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 juli måned som trolig kan forklares med budsjettperiodisering (ca. kr 300')
- Tildelte strategiske prosjekter har i sum underforbruk som trolig også kan forklares med periodisering (ca. 340').
- Senter for Griegforskning har også (ca. kr 195')
- Andre budsjettområder har imidlertid merforbruk pr juli måned.

3. Status øremerkede prosjekter

Rapporten under viser kostnader pr øremerket prosjekt. Sum øremerkede prosjekter viser pr 31.7.22 et underforbruk på ca. 1,3 mill. kr sammenlignet med budsjett hittil i år.

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	7	62,6%
100498 Grieg reaseach school, KMD	980	375	288	23,4%
100499 Professor Senter for Griegforskning, KMD	1 085	471	678	-43,7%
100526 Rekrutteringsstillinger, KMD	7 641	4 057	3 555	12,4%
100528 Rekrutteringsstillinger, UM	0	0	21	
100554 Momentumprogrammet, KMD	0	0	43	
100577 Internasjonalisering, KMD	77	40	16	60,2%
100582 Fusjon KHiB, KMD	622	363	48	86,8%
100583 Vitenskapelig og teknisk utstyr, KMD	93	93		100,0%
102440 Kunstnerisk utviklingsarbeid, KMD	350	58		100,0%
102746 Lønn til studenter - pandemiltak KMD	0	0	-17	
Sentral egenfinansiering	450	450	8	98,2%
Sum totalt	11 316	5 926	4 645	21,6%

Underforbruket fremkommer på Fusjon KHiB, på rekrutteringsstillinger og på sentral egenfinansiering som er BOA aktivitet som gjelder Polyfon.

4. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Per juli har instituttet BOA aktivitet på 2,2 mill. kr, kr 50 000 mer enn budsjett hittil. 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	-98		-100,0%
EU EU - undervisning og annet	0	0	7	
Andre Andre bidragsytere	0	0	-38	
Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	-300	-148		-100,0%
Kommunale og fylkeskommunale etater	-600	-294	-293	-0,4%
Næringsliv og privat	-800	-409	-94	-77,0%
Organisasjoner og stiftelser	-320	-157	-497	216,7%
Statlige etater	-1 940	-1 023	-1 265	23,6%
Sum totalt	-4 160	-2 129	-2 180	2,4%

Instituttleders merknad:

Rapporten viser at instituttet har et totalt underforbruk på 1,9 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 juli er positivt, men gir foreløpig ikke grunnlag for å antyde at instituttet ender opp med et overskudd pr årsslutt. Utviklingen i instituttets økonomi følges nøye gjennom høsten.

Forslag til vedtak:

Instituttrådet tar rapport om økonomistatus pr juli 2022 til orientering.

Randi Rolvsjord
instituttleder

Trine Knudsen
rådgiver