

Økonomirapport Institutt for musikkvitenskap (IMV) pr 3. tertial 2017

1. Vurdering av økonomisk utvikling

Basisvirksomhet	Årsregnskap 2016	Årsregnskap 2017
Inntekter	-27 336 800	-31 150 621
Personalkostnader	25 846 742	29 422 341
Driftskostnader	3 150 237	3 161 592
Investeringer	1 873 178	776 977
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	3 533 357	2 210 289
Nettobidrag	-663 935	-2 215 800
Prosjektavslutning	-212 301	-8 850
Isolert mer-/mindreforbruk	2 657 121	-14 362
Overført fra i fjor	-8 202 648	-5 545 527
Saldo	-5 545 527	-5 559 889

Det vises til tabellen ovenfor som viser basis virksomheten ved IMV. Tabellen viser årsregnskapet 2016 sammenlignet med 2017.

IMV har et akkumulert mindreforbruk pr 31.12.2017 på ca. 5,6 mill. Beløpet er på samme nivå som årsregnskapet 2016.

Inntekten har økt med ca. 3,8 mill. Hovedårsaken er midler for ansettelser av rekrutteringsstillinger (stipendiater og postdoktorer).

Personalkostnadene har økt med ca. 3,5 mill. Økningen skyldes i hovedårsaken lønn til rekrutteringsstillinger og vitenskapelig fastlønn. Driftskostnaden viser ingen vesentlig endringer, og investeringer har gått ned med ca. 1 mill. I sum gir dette en nedgang i merforbruket på ca. 1,1 mill.

Driftsresultatet i 2017 (isolert mer-/mindreforbruk) viser en nedgang i merforbruket på ca. 2,6 mill. Nedgangen i overførsel av beløp fra 2016 til 2017 tilsvarer ca. samme beløp.

Langtidsbudsjettet pr 15.12.2017 viste et akkumulert merforbruk på ca. 11,6 mill. Pga at årsregnskapet 2017 ble bedre enn antatt, er det akkumulerte merforbruket redusert til ca. 9,7 mill.

Regnskapet for basis virksomheten kommenteres nedenfor i henhold til det opprinnelige budsjett.

Inntekter totalt viser en merinntekt på ca. 0,4 mill. Hovedårsaken er en kombinasjon av merinntekter (ca. 1,8 mill.) til lengre forskningsreise (stipendiat), utvikling av felles grad med NTNU, vitenskapelig utstyr, likestillingsmidler/ mangfoldsmidler samt innovasjonsmidler /verifiseringsmidler. Videre er 0,7 mill. overført fra NFR til SFF RITMO prosjektet. Beløpet vil bli ompostert fra basis virksomheten når prosjekt nr. og sted er opprettet i regnskapssystemet.

Til tross for merinntekter på disse tiltakene, reduseres merinntekten til ca. 418 000. Årsaken er at budsjettet for rekrutteringsstillinger/ gjennomføringsstipendiater har ligget for høyt.

Personalkostnader totalt viser et mindreforbruk på ca. 2,7 mill. Mindreforbruket gjelder en kombinasjon av mindreforbruk på vitenskapelig lønn og rekrutteringsstillinger.

Til tross for mindreforbruket, instituttet er belastet lønnskostnader som skal omposteres til SFF prosjektet RITMO.

Instituttet har også fått mer offentlig refusjoner enn budsjettet. Disse midlene reduserer også sum personalkostnadene.

Driftskostnader totalt inkl. investeringer har et merforbruk på ca. 0,1 mill. Merforbruket er gjelder en kombinasjon av merforbruk på kjøp av tjenester, men mindreforbruk på kurs, konferanser og reiser, driftskostnader og investeringer.

Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter viser en mindreinntekt på ca. 0,4 mill.

Eksternt finansiert virksomhet

Prosjektporteføljen ved IMV er i meget god vekst, noe som vil fortsette de nærmeste årene inntil RITMO når full aktivitet i løpet av et par år. 2016 var nok året der eksterntfinansiert aktivitet hos IMV nådde et minimum.

Eksternt finansiert virksomhet	Årsregnskap 2016	Årsregnskap 2017
Inntekter	-2 525 745	-5 945 919
Personalkostnader	1 511 493	2 725 232
Driftskostnader	369 897	468 615
Investeringer	0	229 854
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-644 355	-2 522 217
Nettobidrag	612 929	2 219 800
Prosjektavslutning	212 301	8 850
Isolert mer-/mindreforbruk	180 874	-293 567
Overført fra i fjor	-822 308	-610 748
Saldo	-641 433	-904 314

Tabellen viser årsregnskap for prosjekter ved IMV de siste to årene.

Regnskapsførte **inntekter** økte med 135%, **personalkostnader** med 80% og **driftskostnader** med 27% fra 2016 til 2017. Samlet saldo for prosjektene økte med 293 tusen til drøyt 900 tusen kroner. Mindreforbruket/saldoen er bundet opp til fremtidig aktivitet i prosjektene.

Nettobidraget som ble kostnadsført på IMV sine prosjekter var 2,2 mill., opp fra 0,6 mill. i 2016. Differansen mellom nettobidrag ført på IMV-prosjektene og "inntektsført" nettobidrag på IMV-basis var kun 4 tusen (dette var en driftskostnad som ble internfakturert på Art 6493 "Internt finansiert leiested"). De neste årene er nettobidraget årlig estimert til 3,4 mill. i gjennomsnitt. Dette er foreløpig uten RITMO.

Antall prosjektsøknader økte noe fra 2016 til 2017, det gjorde også antallet som ble innvilget. Det er fortsatt ikke mottatt svar på 7 av de 18 søknadene som ble levert i 2017, så bildet kan bli mer positivt enn det som vises her.

	Prosjektsøknader			
	2016		2017	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	5	0	5	1
NFR Annet	7	1	5	1
EU	3	1	4	
Annet			4	1
Antall søknader	15	2	18	3
Andel innvilget		13 %		17 %

Det vesentlige prosjektet som ble godkjent i 2017 når det gjelder fremtidig nettobidrag var NFR sine FRIPRO-midler til en "Unge Forskertalenter"-søknad (Ragnhild Brøvig-Hansen). De andre to som foreløpig er godkjent er INTPART-midler til RITMO og Nordforsk-finansiering av Nordic Hub der IMV er en av 5

partnere. Dette siste prosjektet har krav om egenandelsbidrag på $\frac{2}{3}$, det er foreløpig tvilsomt om det blir noe nettobidrag av betydning fra prosjektet, det kan også ende opp med et negativt nettobidrag.

Prosjektramme

	2016		2017		Endring 2016-17	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	126 093 604	2 271 404	104 476 883	14 721 782	-17,1 %	548,1 %
<i>Inntekt andre</i>			<i>87 491 709</i>	<i>388 642</i>		
Egenandel institutt	13 616 038	838 071	29 817 594	10 112 063	119,0 %	1106,6 %
<i>Egenandel andre</i>			<i>55 879 230</i>			
Totalramme	139 709 642	3 109 475	277 665 416	25 222 487	98,7 %	711,1 %
Nettobidrag	47 070 387	480 000	33 415 178	3 192 194	-29,0 %	565,0 %

Halvparten av innvilget beløp (inntekt) er fra FRIPRO, det gjelder foreløpig også 95% av nettobidraget. INTPART-prosjektet er i hovedsak driftsmidler til RITMO-aktivitet og har lite nettobidrag samt ca. 1 million i egenandel. Bevilgningen er på 4,5 mill. over 3 år.