

Rapporterende enhet: IMV

Rapportert av:
grosa/jornhcPeriode:
T3 - 2018

Økonomirapport for IMV pr 3. tertial 2018

Basisvirksomhet

Basisvirksomhet	Årsregnskap 2017	Årsregnskap 2018
Inntekter	-31,2	-36,5
Personalkostnader	29,4	33,0
Driftskostnader	3,2	2,6
Investeringer	0,8	1,3
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	2,2	0,3
Nettobidrag	-2,2	-2,4
Prosjektavslutning	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	0,0	-2,1
Overført fra i fjor	-5,5	-5,6
Saldo	-5,6	-7,7

Det vises til tabellen ovenfor som viser basis virksomheten for Institutt for musikkvitenskap, IMV.

Instituttet har et akkumulert mindreforbruk pr 31.12.2018 på ca. 7,7 mill. Det er en økning av det akkumulerte mindreforbruket fra 2017-2018 på ca. 2,1 mill.

Det vises til vedlagte rapporter. Regnskapet for basis virksomheten kommenteres nedenfor i henhold til det opprinnelige budsjett.

Inntekter totalt viser en merinntekt på ca. 1,2 mill. Avviket skyldes i hovedsak midler til vitenskapelig utstyr. Det er videre ompostert ca. 0,9 mill. fra IMV tilhørende RITMO. Beløpet gjaldt NFR midler tilhørende prosjektet samt innovasjonsprisen 2017.¹

Personalkostnader totalt har et mindreforbruk på ca. 3,4 mill. Avviket skyldes i hovedsak mindreforbruk på rekrutteringsstillinger. Instituttet har fått ca. 0,4 mill. mer i offentlig refusjoner enn budsjettet. Midlene reduserer merforbruket personalkostnader.

¹ I summen inntekter totalt er det også inntektsført 2,0 mill. som RBO midler fra UiO. Beløpet er kostnadsført (overført til RITMO) under posten nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter. I og med at kostnaden ikke er ført under posten inntekter, gir dette en *merinntekt* i rapporten. På den annen side har instituttet ikke fått alle inntektene til rekrutteringsstillinger som opprinnelig ble budsjettet, fordi det startet ikke så mange stipendiater som var budsjettet. Det gir en *mindreinntekt* i oversikten, men gir ikke vesentlig avvik. Grunnen til dette er at beløpet går delvis mot inntekten på 2,0 mill. (RBO midler).



Driftskostnader inkl. investeringer merforbruk på ca. 73 000.

Det er forskyvninger i kostnaden når det gjelder investeringer. Investeringer vil påløpe i 2019.

Nettobidrag fra ekstern finansiert virksomhet har en mindreinntekt på ca. 0,5 mill.

Frikjøp og overhead for desember (ca. 817 000) ble ikke regnskapsført pr 31.12.2018.

Beløpet er inntektsført i regnskapet i januar 2019.

Regnskapet for 2018 ble ca. 2,4 mill. bedre enn prognosen pr 15.12.2018.

Pga innfasingen av SFF RITMO har prognosen for regnskapet pr 31.12 vært usikker i hele året 2018. IMV forskutterte inntekter og kostnader i 2017 og 2018 som skulle og ble ompostert til RITMO i 2018. Lenge var det også usikkert om IMV måtte betale for husleie pga nye lokaler til RITMO. (helårsvirkning 2 mill.)

Langtidsbudsjettet (2018-2023) pr 15.12.2018 (styremøtet 10.12.18) anslo et akkumulert mindreforbruk på ca.10,6 mill. Frikjøp og overhead for desember (ca. 817 000) vil øke det akkumulerte mindreforbruket til ca. 11,5 mill.

Eksternt finansiert virksomhet

Eksternt finansiert virksomhet	Årsregnskap 2017	Årsregnskap 2018
Inntekter	-5,9	-12,1
Personalkostnader	2,7	6,3
Driftskostnader	0,5	2,1
Investeringer	0,2	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-2,5	-3,6
Nettobidrag	2,2	3,4
Prosjektavslutning	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	-0,3	-0,2
Overført fra i fjor	-0,6	-0,9
Saldo	-0,9	-1,1

Bokførte **prosjektinntekter** var 12,1 mill. kr. noe som er en omtrent en dobling fra 2017. Samlet saldo er nær uendret (1,1 mill. pr. 31.12.2018). Det er noe variasjon mellom prosjekter, bl.a. skal et NFR-prosjekt fakturere hele sin kostnad (på 0,5 mill.) når prosjektet er ferdig nå i 2019. Flere prosjekter har positiv saldo i størrelsesorden 0,1 – 0,5 mill. som kommer av noe langsommere eller senere omsetning av midler enn opprinnelig budsjettert. Ingen prosjekter har betydelige avvik.

Summen av personal- og driftskostnader samt nettobidrag gir en måling på totale aktivitet i IMV sin prosjektportefølje. Veksten er formidabel dersom vi regner den i prosent, over 100 % vekst fra 2017 til 2018, dette gjenspeiler oppstarten av RITMO og noen nye NFR prosjekter.

Nettobidrag på 3,4 millioner er en økning på 1,2 mill. og summen (3,4 mill.) kan splittes opp i

Frikjøp på 5,0 mill., Overhead (indirekte prosjektkostnader) på 5,5 mill. og en kalkulatorisk egenandel fra IMV på 7,0 millioner.

Kostnadsført nettobidrag på EFV er ikke lik inntektsført nettobidrag på IMV (basis) pga. nevnte RBO-midler som videreføres som egenandel til RITMO ("Art 3965, UiOs egenandel til SFF").

Nettobidraget vi sitter igjen med fra prosjektene er vesentlig for totaløkonomien til instituttet, og betydningen kommer til å øke fremover (på IMV/HF og på UiO). Prognosene anslår videre vekst for IMV-prosjektportefølje fremover siden 2019 er første året med nær "full" aktivitet på RITMO samlet for et helt år. De prosjektene vi fikk tilslag på i 2018 har oppstart nå i 2019 og det bidrar til ytterligere vekst.

	2017		2018	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	6	2	6	1
NFR Annet	4	0	2	1
EU	4	0	5	0
Annet	4	2	3	0
Antall søknader	18	4	16	2
Andel innvilget		22 %		13 %

Jan 2019: avventer fortsatt tilbakemelding på 6 av 16 2018-søknader

Disse to tabellene viser IMV-prosjektsøknader for 2018 sammenlignet med 2017.

	Prosjektramme					
	2017		2018		Endring 2017-18	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Inntekt institutt	104 476 883	14 924 782	88 119 869	10 968 000	-15,7 %	-26,5 %
Inntekt andre	87 491 709	388 642	11 350 350	402 000	-87,0 %	3,4 %
Egenandel institutt	29 817 594	9 416 467	18 112 556	691 000	-39,3 %	
Egenandel andre (*)	55 879 230		720 500	0		
Totalramme (*)	277 665 416	24 729 891	118 303 275	12 061 000	-57,4 %	-51,2 %
Nettobidrag	33 415 178	4 880 194	32 322 703	3 719 000	-3,3 %	-23,8 %

(*) = tall uten inntekt/egenandel til partnere i innvilget Nordforsk-prosjekt (2017)

Fra IMV ble det søkt noe mindre i 2018 enn året før, men foreløpig er tildelingen omlag som forventet. De neste månedene får vi svar på de siste søknadene som er til behandling. Et NFR-prosjekt som ble innvilget mot slutten av 2018 venter på kontrakt og her blir det nok nødvendig med noen justeringer av budsjettet bl.a. fordi prosjektleder gikk internt over i en annen stilling fra sommeren 2018.

Dato:

dekan

fakultetsdirektør