

Til: Instituttstyret  
Fra: Instituttleder

---

Sakstype: V-sak  
Møtesaksnr.: 16/2017  
Møtenr. 2/2017  
Møtedato: 27. februar 2017  
Notatdato: 23. januar 2017  
Arkivsaksnr.: 2017/1326  
Saksbehandler: Målfrid Hoaas

---

## Regnskapsrapport for IMV for 2016

### Vurdering av økonomisk situasjon

IMV bygger, med et isolert merforbruk på 2,7 mill. i 2016, ned det akkumulerte mindreforbruket. Instituttets langtidsbudsjett har et forventet akkumulert merforbruk på 3,7 mill. i 2021. Dette forutsetter at aktivitetsnivået øker.

I langtidsbudsjettet er det budsjettet med en økning av staben med én ny førsteamanuensisstilling per år. På inntektssiden forutsetter langtidsbudsjettet et moderat tilfang av nye eksternt finansierte prosjekter, og at inntektene fra studiepoengsproduksjon opprettholdes. Utgiftssiden kan styres ved at tilsetninger skyves på eller forseres. Det vil si at dersom utgiftene synker vesentlig vil tilsettingstakten kunne økes for å unngå en situasjon med et økende akkumulert merforbruk. I motsatt fall, om inntektene blir vesentlig redusert kan tilsettingstakten reduseres for å unngå et økende akkumulert merforbruk. Mindre endringer i inntekter og utgifter håndteres med gjennomgang og justering av driftsutgiftene.

### Basisvirksomhet

	Årsregnskap 2015	Årsregnskap 2016
Inntekter	-29 730 196	-27 336 800
Personalkostnader	24 991 741	25 846 742
Driftskostnader	2 189 304	3 150 237
Investeringer	749 411	1 873 178
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-1 799 741</b>	<b>3 533 357</b>
Nettobidrag	-824 752	-663 935
Prosjektavslutning	-70 265	-212 301
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-2 694 757</b>	<b>2 657 121</b>
Overført fra i fjor	-5 507 890	-8 202 648
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-8 202 648</b>	<b>-5 545 527</b>

Tabellen over viser årsregnskapene for basis virksomheten ved IMV i 2015 og 2016. Instituttet har et akkumulert mindreforbruk pr 31.12.2016 på ca. 5,5 mill. Det er en nedgang av akkumulert mindreforbruk fra 2015-2016 på ca. 2,6 mill. Hovedårsaken er lavere inntekter, høyere personalkostnader, driftskostnader og investeringer.

Prognosen pr. 15.12 2016 viste et antatt mindreforbruk på ca. 4,4 mill. Hovedårsak til avviket mellom regnskap 2016 og den siste prognosen (1,1 mill.) er mindreforbruk av personalkostnader og investeringer.



Effekten av mindreforbruket er, på langtidsbudsjettet pr 15.12.2016, en nedgang i akkumulert merforbruk i 2021 fra ca. 4,8 mill. til et antatt merforbruk på ca. 3,7 mill.

Det vises til vedlagte rapporter. Regnskapet for basis virksomheten kommenteres nedenfor i henhold til det opprinnelige budsjett for 2016.

**Inntekter totalt** viser en mindreinntekt på ca. 1,3 mill. Hovedårsaken er at prognosen for ansettelser av stipendiater var for høy. Inntektene knyttet til tildelte stipendiatstillinger for 2016 regnskapsføres fra april 2016, mens kostnadene begynner først å løpe fra medio september når stipendiatene/postdoc tiltrer.

**Personalkostnader totalt** viser et mindreforbruk på ca. 2,1 mill. Mindreforbruket gjelder lavere personalkostnader til stipendiater som beskrevet over, men også vesentlig mer offentlig refusjoner enn budsjettet som følge av sykemeldinger og permisjoner.

Under «Andre personalkostnader» er det også inntektsført ca. 0,4 mill. som også er en offentlig refusjon. Midlene reduserer personalkostnader.

**Driftskostnader totalt** viser et merforbruk på ca. 244 000. Merforbruket gjelder i hovedsak kjøp av tjenester til administrasjonen (innleid vikar fra vikarbryå) og må sees opp mot mindreforbruket på personalkostnader.

**Investeringer totalt** har et mindreforbruk på ca. 329 000.

To prosjekter (prosjektene 461239 Avvikling av Universitetets fond til fremme av norsk mannssang, 200771 Musikkarvprosjektet) er avsluttet mot basis med en saldo på ca. 239 000.

**Nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter** viser en mindreinntekt på ca. 392 000.

### Eksternt finansiert virksomhet

Den eksternt finansierte virksomheten har vært et satsningsområde de siste årene, og IMV har lykket med å få både et Toppforsk prosjekt og et Unge forskertalent prosjekt. Flere ERC søknader har også gått videre til andre runde av vurderingen, og IMV har søkt om å få et SFF og er finalist i søknadsrunden. IMV jobber aktivt for å bygge opp både faglig og administrativ kompetanse på NFR og EU-finansiering.

	Årsregnskap 2015	Årsregnskap 2016
Inntekter	-4 985 563	-2 525 745
Personalkostnader	3 423 949	1 511 493
Driftskostnader	718 485	369 897
Investeringer	0	0
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-843 129</b>	<b>-644 355</b>
Nettobidrag	875 758	612 929
Prosjektavslutning	70 265	212 301
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>102 894</b>	<b>180 874</b>
Overført fra i fjor	-894 516	-822 308
<b>Saldo</b>	<b>-791 622</b>	<b>-641 433</b>

**Inntekter:** Det er en reduksjon i inntekter fra den eksternt finansierte virksomheten på 2,5 mill. fra 2015 til 2016. Dette skyldes at flere prosjekter ble avsluttet i 2015, samtidig som de to nye prosjektene med oppstart i 2016 ikke kom fullt i gang. Mesteparten av instituttets inntekter fra prosjekter kommer fra NFR.

**Kostnader:** Både personal- og driftskostnader er halvert fra 2015 til 2016. Dette henger sammen med den generelle reduksjonen i prosjektaktivitet.

**Nettobidrag:** Nettobidraget til basisøkonomien (frikjøp og overhead fratrukket egenandel) går ned fra 0,9 mill. til 0,6 mill. (30 % reduksjon). Den negative utviklingen i nettobidrag er i hovedsak en effekt av avslutning av flere prosjekter. Ser vi på den relative størrelse på nettobidrag mot inntekter, har den økt med 38 %. Den relative forbedringen av nettobidraget skyldes hovedsakelig avslutning av Musikkarvprosjekt som hadde negativt nettobidrag. Avviket i nettobidrag mellom årsregnskapet for den eksternt finansierte virksomheten og årsregnskapet for basis virksomheten skyldes frikjøp av ansatt fra et annet institutt i 2015 og tilbakeføring av dette frikjøpet i 2016.

**Prosjektavslutning:** I 2016 ble ett prosjekt (461239 Avvikling av Universitetets fond til fremme av norsk mannsang) avsluttet med overskudd, og 240 000 overført til basis.

### Prosjektsøknader

	Antall søknader			
	2015		2016	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
NFR Fripro	3	1	5	
NFR Annet	4	1	7	1
EU	5		3	
Annet				
<b>Antall søknader</b>	<b>12</b>	<b>2</b>	<b>15</b>	<b>1</b>
<b>Andel innvilget</b>		<b>17 %</b>		<b>7 %</b>

Det ble sendt flere søknader i 2016 enn i 2015. Det var en økning i antall søknader til NFR og en reduksjon i antall søknader til EU. Ingen store prosjekter fikk støtte i 2016. Tre søknader som er sendt venter fortsatt på svar. Instituttet har søkt om å få et SFF og er finalist i søknadsprosessen. Svar på søknaden er ventet i midten av mars.

Alle søknader som ble budsjettert i 2016 ble sendt. I 2015 ble to EU søknader budsjettert men ikke sendt.

	Prosjektramme					
	2015		2016		Endring 2015-16	
	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget	Søknad	Innvilget
Søknadsbeløp	265 607 316	17 800 947	126 093 604	500 000	-52,5 %	-97,2 %
EA / andre	97 548 998	15 655 070	13 616 038	0	-86,0 %	-100,0 %
Totalramme	363 156 314	33 456 017	139 709 642	500 000	-61,5 %	-98,5 %
Nettobidrag	91 979 699	8 932 339	47 070 387	480 000	-48,8 %	-94,6 %

Selv om antall søknader i 2016 økte, har samlet søknadsbeløp, budsjettert egenandel og nettobidrag i prosjektsøknader gått ned fra 2015 til 2016. Dette skyldes i hovedsak søknad om et SFF i 2015 der søknadsbeløpet er på 151 mill. SFF søknaden har også høy egenandel, og nettobidraget fra denne søknaden utgjorde halvparten av samlet nettobidrag i 2015.

Det er en betydelig nedgang i innvilgede prosjekter fra 2015 til 2016. Kun ett mindre NFR prosjekt fikk støtte i 2016.

Vedlegg:

- Artsbasert regnskapsrapport, IMV, per 31.12.2016
- Prosjektrapport, IMV, per 31.12.2016

**Forslag til vedtak:**

*Styret ved Institutt for musikkvitenskap godkjenner det fremlagte regnskapet for 2016.*