

## Ledelsesvurdering 3. tertial 2015

### 1. Innledning

IMK har store inntekter og et stort handlingsrom. Det er satt av store interne pottter til forsknings-, undervisnings- og formidlingsstøtte, samt til kompetanseheving for alle ansatte. Det er betydelig underforbruk på disse pottene.

IMK har gjennomført 30 rekrutteringsprosesser til alle stillingskategorier (ikke inkludert vitenskapelige assistenter) siden våren 2014. Gjennomsnittlig tidsbruk per prosess er svært lav, men likevel akkumulerer vi ubrukte lønnsmidler – spesielt på grunn av forsinkelser i oppstart for utenlandske ansatte. Denne utfordringen vil vi jobbe spesielt med når vi våren 2016 planlegger revisjon av stillingsplanen vår for 2014-2018, til vedtak høsten 2016.

### Vurdering av status

#### a. Status for den økonomiske situasjonen

#### Basisvirksomheten

	Årsregnskap 2014	Årsregnskap 2015
Inntekter	-30 593 589	-37 205 451
Personalkostnader	25 982 720	30 940 646
Driftskostnader	3 807 977	4 172 227
Investeringer	806 286	447 129
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>3 394</b>	<b>-1 645 449</b>
Nettobidrag	-2 398 773	-2 154 137
Prosjektavslutning	-126 090	-83 843
<b>Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-2 521 469</b>	<b>-3 883 429</b>
Overført fra i fjor	-2 634 842	-5 156 312
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-5 156 312</b>	<b>-9 039 741</b>

Basisvirksomheten ved IMK har et overskudd på ca. 9 mill. kroner. Dette overskuddet er ca. 4,6 mill. høyere enn årsbudsjettet. Prognosen pr. 2 tertial anslo et overskudd på ca. 6 mill.

Vedlagt følger regnskapsrapport pr. artsklasse og rapport sortert på tiltak pr 31.12.2015. Kommentarene nedenfor er basert på artsrapporten og i forhold til det opprinnelige budsjett.

På inntektssiden totalt er det mottatt omtrent det som var budsjettet. Inntekter fra bevilgninger og salgsinntekter gir en høyere inntekt på 61 068. Dette skyldes i hovedsak at det er mottatt ekstramidler (øremerket) fra fakultetet som ikke var budsjettet, og at det er overført mindre midler på rekrutteringsstillinger enn det var budsjettet pga. forsinkelser i ansettelse.

Totalt avvik på personalkostnadene er ca. 4 mill. Dette skyldes i hovedsak lavere fastlønn, timelønn inkludert sosiale utgifter enn budsjettet. Hovedårsaken til dette er lavere kostnader enn budsjettet på vitenskapelige stillinger og rekrutteringsstillinger pga. forsinkelser av planlagte ansettelse. Lønnsoppgjøret ble også lavere enn budsjettet. Videre er det regnskapsført mer off. refusjoner enn budsjettet. Disse refusjonene reduserer personalkostnader totalt.



Driftskostnader totalt viser et mindreforbruk på ca. 1,4 mill. Dette skyldes i hovedsak underforbruk på kategorien «kurs, konferanser og reiser».

Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter viser på basis en inntekt på ca. 2,1 mill. I tillegg kommer prosjektavslutninger på kr 83 843.

Konklusjonen er at instituttet har et overskudd som er 4,6 mill. høyere enn budsjettet i hovedsak pga. lavere lønnskostnader, lavere driftskostnader.

### Eksternt finansiert virksomhet

	Årsregnskap 2014	Årsregnskap 2015
Inntekter	-10 063 595	-6 431 181
Personalkostnader	5 224 459	4 332 234
Driftskostnader	535 645	938 079
Investeringer	0	1 798
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-4 303 491</b>	<b>-1 159 069</b>
Nettobidrag	2 311 265	2 103 131
Prosjektavslutning	126 090	83 843
<b>Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-1 866 135</b>	<b>1 027 904</b>
Overført fra i fjor	1 492 613	-376 120
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-373 522</b>	<b>651 784</b>

Når vi ser på eksterntfinansiering er det ikke vesentlige avvik i nettobidraget og personale kostnader, mens mindre forbruk i driftskostnader. 1,8 mill. avvik i inntekten skyldes manglende overføring fra NFR på grunn av kontrakt endring var ikke på plass før fristen. Sammenlignet med regnskapet for ett år siden er det en liten nedgang i nettobidraget og inntekten.

#### b. Vurdering av vesentlige usikkerhetsfaktorer

- 1- Forsinkelser i rekruttering og manglende kapasitet til å rekruttere raskere fører til voksende overskudd. Dette kan avhjelpest noe med enda lengre planleggingsperiode og styrking av administrativ stab.
- 2- Instituttet vokser mens administrasjonen krymper. Ønskede tiltak (som kan sette midler i omløp) kan ikke iverksettes fordi det ikke er administrativ kapasitet. Det er ønskelig å ansette en førstekonsulent med hovedvekt på studieadministrasjon for å avlaste flere personer og rendyrke arbeidsområdene i større grad enn det som er mulig per i dag.
- 3- Hvis studenttilfang eller – gjennomstrømming ikke opprettholdes på dagens høye nivå vil IMKs inntekter påvirkes negativt og ambisiøse rekrutteringsplaner for vitenskapelig stab må justeres.
- 4- IMK har en synkende tendens i andel av budsjettet som er eksternt finansiert virksomhet og er avhengige av å snu denne tendensen, helst allerede i 2016. Instituttet har flere søknader inne, blant annet om SFF, KULMEDIA og SAMKUL. Det vil antageligvis sendes søknad om EU-midler høsten 2016.

**c. Bruk av omstillingsmidler**

IMK fikk kr. 500 000 til «Studietilbud i praksis og prosesser».

Det er ansatt en lektor som underviser i emner knyttet til denne satsningen. Det er foreløpig brukt kr 220 000, i tråd med budsjett.

**d. Bruk av midler til faglige prioriterte områder (inkl. tematiske satsingsområder og forsterkede masterprogrammer)**

IMK fikk kr. 17 362 000 til faglige prioriterte forskningsområde for å dekke

- 5- tre 2-årige prof II,
- 6- tre 4-årige postdoktorstillinger,
- 7- én to-årig postdoktorstilling  
og
- 8- 3 stipendiatstillinger i perioden 2015 - 2018 (saksnr. 2013/2884).

**Alle stillingene er besatt omtrent som planlagt.**

Videre er det tildelt kr. 4 000 000 til det forsterkede masterprogram Nordic Media i periode 2014-2017.

Her er prosjektplanen for Nordic media:

[http://www.hf.uio.no/imk/om/organisasjon/styret/moter/2014/11032014/sak13\\_14\\_vedlegg\\_budsjett-forsterket-master-studieseksjonen.pdf](http://www.hf.uio.no/imk/om/organisasjon/styret/moter/2014/11032014/sak13_14_vedlegg_budsjett-forsterket-master-studieseksjonen.pdf)

**Det er ansatt en lektorvikar (50%) og en professor II til Nordic Media. Disse bidrar til å styrke undervisninga og oppfølging av studentene.**

**En fast ansatt har fått ansvar (og internt frikjøp) for ekstra koordinering og oppfølging av programmet. Denne innsatsen er ikke utgiftsført per 5.2.2016, men vil bli registrert så fort som mulig.**

**Det er utviklet og gjennomført et ukesprogram i København for førstesemesterstudenter på masterprogrammet.**

**Det planlegges ekskursjon til Stockholm for studentene i tredje semester. Dette kommer noe senere enn planlagt. Evaluering av tilbudet skjer i forlengelse av periodisk programevaluering våren 2016, denne er derfor utsatt.**

**En helhetlig gjennomgang av opplegget for styrking av Nordic Media med mulig omdisponering av midler innenfor budsjetttramma gjøres vinteren 2016.**

Dato:

dekan

fakultetsdirektør