

Ledelsesvurdering 3. tertial 2015

1. Innledning

Aktiviteten går stort sett som planlagt. I desember og januar fikk instituttet tilslag på to nye prosjekter fra Forskningsrådet, ett Unge forskertalenter-prosjekt og ett Toppforsk-prosjekt.

Instituttet arbeider målrettet med å øke de eksterne inntektene, gjennom en kombinasjon av tydelige forventninger til alle fastvitenskapelig ansatte og med konkrete incentiver slik som bruk av trøstemidler for gode søknadsresultater. Dette legger til rette for at ambisjonene om inntekter fra eksternt finansiert virksomhet forhåpentlig vil innfris i årene fremover.

2. Vurdering av status

a. Status for den økonomiske situasjonen

Basisvirksomheten

	Årsregnskap 2014	Årsregnskap 2015
Inntekter	-23 637 416	-29 730 196
Personalkostnader	22 406 133	24 991 741
Driftskostnader	2 084 985	2 189 304
Investeringer	666 727	749 411
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	1 520 428	-1 799 741
Nettobidrag	-2 785 640	-824 752
Prosjektavslutning	51 574	-70 265
Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning	-1 213 637	-2 694 757
Overført fra i fjor	-4 294 253	-5 507 890
Akkumulert resultat	-5 507 890	-8 202 648

Det vises til tabellen ovenfor som viser basis virksomheten ved IMV. Instituttet har et akkumulert resultat pr 31.12.2015 på ca. 8,2 mill. Det er en økning av akkumulert resultat fra 2014 til 2015 på ca. 2,7 mill. Det er i hovedsak merinntekter i 2015 i forhold til 2014 som gir utslaget.

Det vises til vedlagte artsrapport. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres nedenfor i henhold til det opprinnelige budsjett.

Prognosen pr. 2 tertial (pr. august) viste et antatt overskudd på ca. 6,8 mill.

Instituttet har i 2015 fått merinntekter på ca. 1,5 mill. Beløpet gjelder i hovedsak ca. 1,5 mill. fra UiO og den sentrale rekrutteringspotten. Videre har prognosen for ansettelse av stipendiater og postdoktor vært for høy, dvs noe mindre inntekter fra fakultetet til personalkostnader og drift. Instituttet har også fått merinntekter på ca. 0,3 mill. til vitenskapelig utstyr og ca. 0,2 mill. støtte til SFF søknader. Ved en feiltakelse overførte USIT frikjøpsmidler, 548' til Music Moves, mens det opprinnelige beløpet skulle være 274'. Beløpet som ble ført for mye, 274', vil tilbakeføres i januar/februar 2016.

Personalkostnader har et mindreforbruk på ca. 2,1 mill. Mindreforbruket relaterer seg i hovedsak til lavere personalkostnader på vitenskapelig lønn og stipendiater. Lønnsoppjøret ble også lavere enn budsjettert. Videre har instituttet fått noe mer off. refusjoner (ref.svangenskap/sykepenger) enn budsjettert. Midlene reduserer ytterligere personalkostnader totalt.



Kategorien «Andre personalkostnader» har en regnskapsført inntekt (overskudd) på 267'. Det er regnskapsført en kostnad på ca. 339'. Feilføringen fra USIT, 274', samt refusjonsinntekt på ca. 334' (TULT ref.), reduserer kostnaden og gir inntekt på ca. 267'.

Driftskostnader har et mindreforbruk på ca. 0,5 mill. Hovedårsak er mindreforbruk på kategorien «kurs, konferanser og reiser».

Bevilgningen til Småforsk var på ca. 197'. Instituttet har brukt det tildelte beløp.

Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter viser på basis en inntekt på ca. 824'. I tillegg kommer prosjektavslutning kr 70' og årsresultat uten nettobidrag på 1,8 mill. (29 730-24 991-2 189-749)
Sum årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning gir en inntekt på ca. 2,7 mill.

Det vises ellers til den vedlagte tiltaksversikten som viser hva som er brukt på de ulike tiltakene.

Eksternt finansiert virksomhet

	Årsregnskap 2014	Årsregnskap 2015
Inntekter	-11 243 499	-4 985 563
Personalkostnader	4 875 157	3 423 949
Driftskostnader	1 340 044	718 485
Investeringer	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-5 028 298	-843 129
Nettobidrag	2 932 515	875 758
Prosjektavslutning	-51 574	70 265
Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning	-2 147 358	102 894
Overført fra i fjor	1 252 842	-894 516
Akkumulert resultat	-894 516	-791 622

Inntekter

Eksterne inntekter gikk i 2015 vesentlig ned og utgjorde kun halvparten av inntektene i 2014. Dette skyldes at flere prosjekter ble avsluttet i 2014 og de fleste av nåværende prosjekter er sin slutfase.

Regnskapsførte inntekter var 4,9 mill., noe lavere enn budsjettet. Inntektene ble ytterligere redusert med ca. 500' da disse ble viderefordelt til samarbeidspartnere.

Kostnader

Kostandene er 640' lavere enn budsjettet. Omtrent halvparten av avviket skyldes lavere personalkostnad og resten, lavere driftskostnad.

Nettobidrag

Nettobidraget var noe lavere enn budsjettet, ca. 900'. Dette skyldes økt egenandel på ett prosjekt. Nettobidrag var vesentlig lavere i 2015 enn 2014 da flere prosjekter er i avslutningsfasen og dermed har lavere frikjøp og overheadinntekter.

b. Vurdering av vesentlige usikkerhetsfaktorer

I langtidsbudsjettet for 2015-2019 er det lagt til grunn at instituttet hvert år fra 2016 får tilslag på ett nytt prosjekt på størrelse med et gjennomsnittlig forskerprosjekt fra Forskningsrådet. Disse inntektene er det naturlig nok usikre.

Instituttet har i 2015 fått tilslag på to prosjekter fra Forskningsrådet; ett Unge forskertalenter-prosjekt og ett Toppforsk-prosjekt, begge med oppstart i andre halvdel av 2016. Per i dag ser det ut til å være større risiko for å undervurdere størrelsen på nettobidraget i langtidsperioden, enn at målet om eksterne inntekter ikke nås. Det er for tiden mange søknader under utarbeidelse, og i 2016 planlegges innsending av 3 SAMKUL-søknader, 2 KULMEDIA -søknader, 1 ERC Consolidator Grant-søknad, 1 ERC Starting Grant-søknad og 3-5 FRIPRO-søknader.

Instituttet søker også om et SFF, som naturlig nok også er svært usikkert. Nettobidraget fra et SFF vil bli så stort at hele instituttets økonomiske situasjon vil være totalt endret om instituttet får tildelt et SFF. For å være forberedt på en slik situasjon har vi allerede begynt arbeidet med å kartlegge situasjonen ved en evt. tildeling. I første omgang utarbeides det et alternativt langtidsbudsjett, og arbeidet med ny stillingsplan vil også ta høyde for dette.

Studiepoengsproduksjonen ligger på et jevnt godt nivå, men det er viktig å jobbe videre med rekruttering til, og gjennomføring på, studieprogrammene våre for å sikre disse inntektene også i fremtiden. Det kan på sikt være aktuelt å se på fordelingen av studieplasser mellom bachelor- og masternivå, som følge av at en økning i antall studieplasser innen musikk(vitenskap) på nasjonalt nivå fører til en hardere konkurranse om bachelorstudentene, mens det er få andre programmer på master- og ph.d.-nivå.

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

IMV fikk i forbindelse med faglige prioriteringer 4 492' til instituttets faglige prioriterte forskningsområde for å dekke én fireårig postdoktorstilling og én stipendiatstilling» i perioden 2015-2018 (Sak 2013/2884). Midlene til stipendiatstillingen ble etter avtale med dekanatet omdisponert til en postdoktorstilling og ble utvidet til en fireårig stilling der instituttet finansierer merkostnaden selv. Det ble tilsatt to postdoktorer (Brøvig-Hanssen og Gadir). Brøvig-Hanssen ble kort tid etter at hun ble tilsatt som postdoktor tilsatt i en fast stilling som førsteamanuensis ved instituttet. De gjenværende midlene blir etter avtale med dekanatet brukt til å dekke lønnskostnadene for Brøvig-Hanssen de første årene etter tilsetting i den faste stillingen.

Dato: 11. februar 2016

Alexander Refsum Jensenius
instituttleder

Målfrid Hoaas
administrativ leder