

Økonomirapport 2. tertial 2018

Basisvirksomheten ved Institutt for musikkvitenskap (IMV)

Det vises til vedlagte artsrapport per 31.08.2018. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres nedenfor i henhold til det opprinnelige budsjett.

Status langtidsbudsjettet (LTB) kommenteres ikke i tertialrapporten da LTB er under arbeid og tallene derfor er usikre.

Basisvirksomheten ved instituttet har ved utgangen av august et mindreforbruk på ca. 6,6 millioner kr. Dette mindreforbruket er ca. 1,5 millioner kr høyere enn det opprinnelige budsjett.

Inntekter

Instituttet har mottatt ca 1,5 millioner kr mer enn inntektene som er budsjettet. Avviket skyldes i hovedsak tildelte midler til vitenskapelig utstyr. Videre har basis en kostnad på ca 0,7 millioner kr som gjelder ompostering av midler IMV mottok i 2017 tilhørende RITMO. Beløpet er nå ompostert fra basis til prosjektet RITMO.

Personalkostnader

Totalt personalkostnader har et mindeforbruk på ca 1,4 millioner kr. Avviket skyldes i hovedsak mindreforbruk på rekrutteringsstillinger. Videre har basisvirksomheten forskuttert personalkostnader tilhørende RITMO. Disse personalkostnadene vil bli ompostert de nærmeste månedene.

Driftskostnader inkl. investeringer

Totalt har driftskostnader inkl. investeringer har et mindreforbruk på ca 0,6 millioner kr.

Årsprognosen

Årsprognosen er justert og viser et antatt mindreforbruk på ca. 3,5 millioner kr. Prognosen for personalkostnader til rekrutteringsstillinger er justert ned. Videre er det usikkert om IMV skal betale internhusleie på ca. 2 millioner kr i 2018. Hvis utfallet blir at IMV ikke skal betale, vil prognosen vise et mindreforbruk på ca. 5,5 millioner kr. Beløpet kan også bli noe høyere avhengig av om instituttet klarer å nå årsprognosen for investeringer.

Tabellen under viser 2. tertial 2017 sammenlignet med 2. tertial 2018, årsregnskap 2017 og videre årsbudsjett og antatt årsprognosen 2018.

Basisvirksomhet					
Beløp i mill. kr	Regnskap T2 2017	Regnskap T2 2018	Års-regnskap 2017	Års-budsjett 2018	Prognose 2018
Inntekter	-19,8	-24,4	-31,2	-35,3	-35,5
Personalkostnader	17,9	21,2	29,4	36,7	33,6
Driftskostnader	1,9	1,6	3,2	3,1	5,2
Investeringer	0,3	0,5	0,8	0,8	3,6
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	0,3	-1,2	2,2	5,3	6,9
Nettobidrag	-1,5	0,1	-2,2	-3,0	-4,8
Prosjektavslutning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	-1,1	-1,1	0,0	2,3	2,1
Overført fra i fjor	-5,5	-5,6	-5,5	-5,6	-5,6
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-6,7	-6,6	-5,6	-3,3	-3,5

Eksternt finansiert virksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T2 2017	Regnskap T2 2018	Års-regnskap 2017	Års-budsjett 2018	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Inntekter	-3,4	-15,6	-5,9	-7,1	-21,8	-20,8	-22,3	-22,0	-20,7
Personalkostnader	1,6	1,9	2,7	3,6	7,3	11,4	12,0	12,1	11,8
Driftskostnader	0,3	0,4	0,5	1,1	3,8	5,0	4,7	4,8	2,8
Investeringer	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-1,5	-13,2	-2,5	-2,4	-10,7	-4,3	-5,6	-5,2	-6,1
Nettobidrag	1,5	-0,1	2,2	3,0	4,9	7,8	7,4	6,9	6,2
Prosjektavslutning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isolert mer-/mindreforbruk	0,0	-13,4	-0,3	0,5	-5,8	3,5	1,8	1,7	0,1
Overført fra i fjor	-0,6	-0,9	-0,6	-0,9	-1,0	-6,8	-3,3	-1,5	0,2
Saldo	-0,6	-14,3	-0,9	-0,4	-6,8	-3,3	-1,5	0,2	0,3

Prosjektene ved IMV går stort sett som planlagt. RITMO er fortsatt i oppstartsfasen, i løpet av 3. tertial 2018 vil vi gradvis nærme oss det planlagte aktivitetsnivået. Dette vil også i større grad manifestere seg i regnskapet ut 2018 og ikke minst i 2019. Runde 2 med stillingsutlysninger kommer nå i høst og har da planlagt oppstart sommer/høst 2019.

Det gjenstår fortsatt korreksjoner mellom IMV og SFF RITMO, og noen midler skal også føres over til SV/PSI og MN/IFI, det gjelder en andel av selve NFR-tildelingen og drøyt halvparten av de 2 millionene som HF årlig mottar i toppforskningsstøtte fra UiO. Disse sistnevnte er i regnskapet ført inn på Inntekter (under IMV-basisvirksomhet), mens de må føres ut på en regnskapsart som inkluderes i Nettobidrag (i EFV-tabellen). "Tradisjonelt" nettobidrag er dermed 1,9 mill. pr. 31.8.2018. (og ikke +0,1 som tabellen viser).

I gjennomsnitt er nettobidrag for de neste årene 6-7 millioner pr. år, konkurransen om fremtidige prosjektmidler er avgjørende for IMV. Det er viktig både at de pågående EFV-prosjektene (inkl. RITMO) ender opp med å tilføre IMV det planlagte nettobidraget samt at man får godkjent nye prosjekter den nærmeste tiden.

Prosjektet MASHED startet nå i 2. tertial mens prosjektet «Music on demand» (Yngvar Kjus) ble flyttet til IMV fom. 1.8.2018, disse bidrar med nettobidrag og full effekt nå i 3. tertial og i 2019. Leiested er inkludert i estimert nettobidrag fra 2018 og fremover, det gjenstår å se hvor stort volum dette får nå ut året. I budsjettet til SFF RITMO (IMVs del) var estimatet drøyt 800.000,- flatt pr. år. Faktisk bruk av lab de nærmeste årene kommer nok til å variere en del fra det estimatet (som også kommer til å bli oppdatert).

I sum er nok prognosen for driftskostnader på EFV ut året (2018) noe høye. Kostnader til vit.ass på SFF RITMO blir også mindre i 2018 enn estimert, det kan nok også forskyve nettobidrag til påfølgende år.