



UiO : Det humanistiske fakultet

Instituttleder: P. Edwards

Saksbehandler økonomi: J. Christiansen og G. Samdal

Prognose
Pr. 31.08.2019
Institutt
musikkvitenskap

Det humanistiske fakultet - UiO

1.0	SAMMENDRAG AV PROGNOSE	3
2.0	PROGNOSE INSTITUTT IMV	3
2.1	Drift og utfordringer på basis i LTP	4
2.2	Drift og utfordringer på ekstern finansiert virksomhet i LTP	5
2.3	Risikovurderinger ved prognosen 31.08.2019	5
2.4	Prognose basisvirksomhet	6
2.5	Prognose ekstern finansiert virksomhet	7

1.0 Sammendrag av prognose

Prognosen for instituttet viser pr. 31.08.2019 et estimert mindreforbruk på ca. 6,2 mill. ved nyttår 2020. Prognosen 2019-2023 viser et akkumulert mindreforbruk i 2023 på ca. 4,3 mill.

IMV- Langtidsperioden 2019-2023:

Sum of Beløp		År					
Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2019	2020	2021	2022	2023 Totalsum	
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-7 668 264				-7 668 264	
Overført fra i fjor Totalt		-7 668 264				-7 668 264	
Inntekter	Eksterne inntekter og bidrag	2 242 500	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	10 242 500
	Inntekt fra bevilgninger	-35 048 770	-31 743 475	-29 879 634	-30 215 524	-32 028 204	-158 915 607
	Salgs- og leieinntekter	-92 171	-217 000				-309 171
Inntekter Totalt		-32 898 440	-29 960 475	-27 879 634	-28 215 524	-30 028 204	-148 982 277
Personalkostnader	Fast lønn	25 356 633	25 021 972	23 456 248	23 644 976	21 369 630	118 849 458
	Andre personalkostnader	286 000	365 000	365 000	365 000	365 000	1 746 000
	Feriepenger, AGA og pensjon	11 621 021	11 501 611	10 794 524	10 878 663	9 864 275	54 660 094
	Offentlige refusjoner	-1 500 000	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000	-5 900 000
	Timelønn og honorarer	1 294 951	1 284 412	1 250 816	1 250 816	1 250 816	6 331 810
Personalkostnader Totalt		37 058 605	37 072 995	34 766 588	35 039 455	31 749 720	175 687 362
Driftskostnader	Andre driftskostnader	453 000	468 000	418 000	398 000	408 000	2 145 000
	Kurs, konferanser og reiser	1 881 855	1 528 061	1 370 712	1 250 712	1 270 712	7 302 052
Driftskostnader Totalt		2 334 855	1 996 061	1 788 712	1 648 712	1 678 712	9 447 052
Investerings	Investerings	2 834 050	665 000	665 000	665 000	665 000	5 494 050
Investerings Totalt		2 834 050	665 000	665 000	665 000	665 000	5 494 050
Nettobidrag fra EFV	Egenandel	18 908 962	14 067 538	10 918 022	8 393 370	10 625 096	62 912 988
	Frikjøp	-14 448 406	-9 836 573	-7 729 560	-6 208 262	-7 630 581	-45 853 382
	Leiested		-1 253 750	-1 353 750	-1 353 750	-1 103 750	-5 065 000
	Overhead	-12 299 114	-10 791 800	-9 788 036	-8 683 865	-8 687 990	-50 250 807
Nettobidrag fra EFV Totalt		-7 838 558	-7 814 586	-7 953 324	-7 852 507	-6 797 226	-38 256 200
Totalsum		-6 177 752	1 958 995	1 387 342	1 285 136	-2 731 998	-4 278 278

Prognosen pr 30.04.2019 viste et mindreforbruk på ca. 5,2 mill.

Vesentlige endringer i prognose fra 30.04.2019 til 31.08.2019 for IMV er:

- Inntekter er justert opp med ca. 0,4 mill. pga øremerkede midler fra fakultetet
- Personalkostnader er redusert bla pga forskyvning av oppstart på en adm. ansatt og justering av oppstart rekrutteringsstillinger inkl. gjf. stipendiater ca. 0,5 mill.
- Offentlig refusjoner reduserer personalkostandene med ca. 0,3 mill.
- Driftskostnader har økt med ca. 0,4 mill.
- Investerings har en nedgang med ca. 0,7 mill.
- Nettobidraget er nedjustert med 0,4 mill. som i hovedsak skyldes at leiestedinntekten på ca. 0,9 mill. er fjernet for 2019.

2.0 Prognose institutt IMV

Prognosen er utarbeidet av prosjektøkonom, basisøkonom og instituttleder.

Prognosedokumentet er ment å være et økonomistyringsdokument for dialogmøter mellom fakultetsdirektør og instituttet, samt et styringsdokument for instituttleder for intern bruk på instituttet.

2.1 Drift og utfordringer på basis i LTP

Regnskapet pr. T2 viser et mindreforbruk på ca. 8,6 mill. Det er ca. 0,2 mill. høyere enn budsjettet pr 30.04.2019. Prognosen pr 31.12.2019 viser et mindreforbruk på ca. 6,2 mill. Isolert viser prognosen 2019 et mindreforbruk på 1,5 mill. kr.

Resultatrapport (i tusen kroner)

	2019			Gjeldende prognose
	Regnskap	Budsjett	Avvik	
Inntekter	-21 305	-24 818	-3 513	-32 898
Personalkostnader	22 358	25 268	2 910	37 059
Driftskostnader	1 518	1 297	-220	2 335
Investeringer	1 649	343	-1 306	2 834
Nettobidrag fra eks..	-5 158	-2 869	2 289	-7 839
Overført fra i fjor	-7 668	-7 668	0	-7 668
Grand Total	-8 606	-8 446	160	-6 178

Mindreforbruket pr T2 og avviket er i all vesentlighet knyttet til:

- Justering av inntekter på ca. 2 mill. til RITMO. Beløpet er ført som en kostnad under inntekter i tabellen, men budsjettet som kostnad under posten nettobidrag. Føringer påvirker ikke det totale regnskapet.
- Lavere inntekter til rekrutteringsstillinger pga for høy prognose ca. 2,3 mill.
- Høyere inntekter på ca. 1 mill. til øremerkede aktiviteter.
- Mindreforbruk personalkostnader pga lavere lønnskostnader til rekrutteringsstillinger ca. 2,4 mill.
- Mer offentlig refusjoner enn budsjettet, ca. 0,5 mill.
- Høyere investeringer med ca. 1,3 mill.

Når det gjelder IMVs økonomi er kortsiktige utfordringer for 2019 ut fra denne situasjonen:

- Gjennomføre planene for investeringer og bruke de avsatte midlene.
- Driftskostnadene bør ikke overskride det som er budsjettet i gjeldende prognose.

Gjeldende prognose (i tusen kroner)

	2019	2020	2021	2022	2023	Grand Total
Inntekter	-32 898	-29 960	-27 880	-28 216	-30 028	-148 982
Personalkostnader	37 059	37 073	34 767	35 039	31 750	175 687
Driftskostnader	2 335	1 996	1 789	1 649	1 679	9 447
Investeringer	2 834	665	665	665	665	5 494
Nettobidrag fra eksterne..	-7 839	-7 815	-7 953	-7 853	-6 797	-38 256
Overført fra i fjor	-7 668					-7 668
Grand Total	-6 178	1 959	1 387	1 285	-2 732	-4 278

Tabellen ovenfor viser langtidsperioden til IMV. Dette er før nye rammer og før resultatet av lokale lønnsforhandlinger er kjent. Prognosen viser at instituttet fra 2019 tom 2022 isolert sett bruker mer midler enn de får inn (6,1 mill. på disse 4 årene). For året 2023 har IMV et isolert mindreforbruk på ca. 2,7 mill.

2.2 Drift og utfordringer på ekstern finansiert virksomhet i LTP

Mye av EFV-virksomheten til IMV går som planlagt, og det er god vekst når vi sammenligner regnskapet for 2019 med 2018. RITMO øker fortsatt aktiviteten, og på flere av de underliggende prosjektene er det nå full aktivitet, bl.a. gjelder dette toppforskprosjektet TIME. Det er et betydelig avvik, et mindreforbruk, på EFV når det gjelder driftskostnader/investeringer pr. T2 (se tabell). Dette kommer delvis av "omposteringer" (dvs. flytting) av kostnader fra IMV til PSI og IFI sine deler av RITMO, en del av beløpet som ble flyttet nå i 2019 gjelder også 2018.

Inntektene (innbetalingene) på prosjekt hittil i år er 6,4 mill. over budsjettet. Noe skyldes NFR-innbetalinger for T3 som gjøres i starten av påfølgende år, altså forskyvning, og noe skyldes at innbetalings- og fordelings-prognosen for RITMO ikke var helt godt oppdatert pr. desember 2018. Det er også noen mindre endringer på enkelte prosjekter, samt et lite nytt prosjekt.

Resultatrapport (i tusen kroner)

	2019			Gjeldende prognose
	Regnskap	Budsjett	Avvik	
Inntekter	-22,925	-16,461	6,464	-26,869
Personalkostnader	6,661	6,945	285	10,924
Driftskostnader	547	3,268	2,721	4,231
Investeringer	637	0	-637	
Nettobidrag fra eks..	5,213	4,300	-912	7,971
Overført fra i fjor	-1,124	-1,124	0	-1,124
Grand Total	-10,991	-3,071	7,920	-4,867

Inntekt på prosjekt følger normalt planlagte kostnader, men det blir oftest noe forskyvninger fra et år til det påfølgende. Pr. 1. januar 2019 var overføring fra året før på 1,1 millioner kr.

Det er i sum også noe lavere aktivitet pr. T2 enn opprinnelig budsjettet. Forskyvninger av kostnader på prosjekter er helt normalt. Personalkostnadene har et mindre avvik på 4%, noe av forklaringen er utsatt bruk av vit.ass-midler på IMV-RITMO.

Nettobidrag er noe høyere enn periodisert budsjett skulle tilsi, et positivt avvik her kommer mest av periodisering (ifm nyttår 2018-2019, samt avvik som følge av periodisering).

2.3 Risikovurderinger ved prognosen 31.08.2019

Nye rammer for perioden 2020-2024 er ikke lagt inn i langtidsperioden. Det vil være en ny gjennomgang av prognosen i løpet av kort tid. Videre er det usikkerhet knyttet til det lokale lønnsoppgjøret da oppgjøret ikke lenger hentes inn fullt ut i oppjustert ramme. I langtidsperioden er det lagt inn et estimat for det lokale lønnsoppgjøret (på 1,2 % i 2019). Det er også satt av noen midler i LTP som synliggjør forventet professoroppykk for 2-4 ansatte i årene 2021-2023.

Lønnsbudsjettet inneholder risiko fordi lønnskostnadene har økt og nok vil fortsette å øke. Midler fra leiested var i 2019 budsjettet med 963.000,- kr. Denne "inntekten" fra leiested ansees å være for høy. Det vil om kort tid være en gjennomgang av leiestedmodellen for å budsjettere en realistisk leieinntekt for 2019 og årene fremover.

En generell utfordring for IMV kan bli å ikke binde opp midlertidig handlingsrom og "inntekter" som følger av RITMO (og tilhørende prosjekter) i nye varige kostnader. Det er utfordrende å planlegge mange år frem i tid med den usikkerheten som er. KD-bevilgningen (og derigjennom UiO-bevilgningen) til IMV utgjør nå en mindre andel av totalen enn for de andre HF-instituttene, det gjør IMV noe mindre sårbar for reduksjon i bevilgningene, men det er desto viktigere at man fremover lykkes like godt med prosjektsøknader som de forrige årene.

Det er nær umulig å anslå størrelsen på fremtidig EFV korrekt, det er dermed alltid en viss risiko for om fremtidig nettobidrag blir mindre enn forutsatt. IMV har som ambisjon å få tildelt et nytt stort NFR-prosjekt pr. år. Det er viktig for fremtidig volum på EFV-porteføljen at det blir et ganske jevnt tilfang. Historisk har NFR vært viktigste eksterne finansieringskilde for IMV sine forskningsprosjekter, både på IMV (og på HF) satses det nå på å øke EU-finansieringen. Foreløpig har IMV lyktes med noen MSCA-IF-prosjekter, men det er forhåpninger også om å lykkes med større EU-prosjekter de nærmeste årene, bl.a. ERC-tildeling.

2.4 Prognose basisvirksomhet

Oppjustert ramme for 2020-2024 kommer snart, da blir det mulig å si noe om handlingsrommet som økt inntektsside er forventet å gi IMV.

Lønnskostnader er prognostisert med basis i oppdatert bemanningsplan pr. 31.08.2019. Det ligger ca. 51 årsverk i prognosen pr 2019. Årsverkene synker gradvis tom 2023. Det er i hovedsak rekrutteringsstillinger som synker fom 2020. Årsverkene for rekrutteringsstillinger vil endres i forbindelse med budsjettarbeidet for 2020.

Undervisnings- og forskerstillinger viser noe nedgang i perioden, fallet i 2022-2023 skyldes i hovedsak to alderspensjoneringer i 2022.

Årsverksutvikling

Sum of Årsverk Stillingskategori	År	2019	2020	2021	2022	2023	Grand Total
Hjelpestillinger for undervisning, forsk		0,4	0,2				0,7
Ingeniører		0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	3,8
Mellomlederstillinger		2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	10,0
Professor II		0,3					0,3
Rekrutteringsstillinger		19,2	16,9	12,6	15,3	12,0	76,0
Saksbehandler-/utrederstillinger		5,7	6,5	6,5	6,5	6,5	31,8
Timelønn		3,0	2,9	2,8	2,8	2,8	14,3
Undervisnings- og forskerstillinger		19,3	18,6	19,1	17,6	16,3	90,8
Grand Total		50,6	47,9	43,8	45,0	40,3	227,6

Pga forventede reelle kutt i bevilgningen i 2020 og antagelig i årene framover, har instituttet foreløpig ingen utlyste eller nye planlagte faste 100% stillinger i LTP frem til 2023.

Kostnadene er i hovedsak prognostisert på samme nivå som pr. 1 tertial 2019. Instituttet ser nå at det er mulig at driftskostnadene i langtidperioden er lagt noe for lavt. Det vil være en gjennomgang av driftskostnadene i forbindelse med budsjettarbeidet 2020 og langtidperioden tom 2024. Det vil også på investeringer være en gjennomgang i forbindelse med budsjettarbeidet 2020 og LTP.

2.5 Prognose ekstern finansiert virksomhet

Som følge av RITMO og tilhørende prosjekter ser vi for oss en stabil prosjektmengde de neste årene, dette gjenspeiler seg i prognosen.

Gjeldende prognose (i tusen kroner)

	2019	2020	2021	2022	2023	Grand Total
Inntekter	-26,869	-23,234	-22,610	-21,810	-23,022	-117,545
Personalkostnader	10,924	12,543	11,441	12,643	13,200	60,750
Driftskostnader	4,231	4,593	4,307	2,818	3,317	19,266
Investeringer						
Nettobidrag fra eksternfi..	7,971	7,736	7,453	7,961	7,447	38,568
Overført fra i fjor	-1,124					-1,124
Grand Total	-4,867	1,637	591	1,612	942	-84

Tabellen under viser sum av budsjetterte stillinger på IMV (prosjekt) i LTP inkl "Frikjøp fra basis" - sum av tabellene i 2.5 og 2.4 viser dermed ikke totale årsverk, da stillingene som frikjøpes også er med i tabellen for basis.

Årsverksutvikling

Sum of Årsverk Stillingskategori	År					Totalsum
	2019	2020	2021	2022	2023	
Frikjøp	20,8	14,4	10,8	8,4	10,8	65,2
Hjelpstillinger for undervisning, forskning og formidling	2,8	1,7	1,4	0,8	0,8	7,5
Ingeniører	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	2,5
Rekrutteringsstillinger	7,2	9,1	9,4	11,7	12,2	49,4
Saksbehandler-/utrederstillinger	2,2	2,0	2,0	2,0	2,0	10,2
Timelønn	0,5	0,4	0,1	0,1	0,1	1,2
Undervisnings- og forskerstillinger (tom)	1,2	2,0	1,1	1,0	1,0	6,3
Totalsum	35,1	30,0	25,3	24,5	27,4	142,3

Prognosen frem til 2023 estimerer et nettobidrag på 7,6 mill. pr år, dersom vi er heldige med tilslag på prosjektsøknader fremover kan det vise seg å være en litt for nøktern prognose. IMV får et betydelig nettobidrag fra EFV og SFF og det er enda svært lang gjenværende "levetid" for RITMO.