

## Ledelsesvurdering 3. tertial 2014

1. Innledning
2. Vurdering av status

### Status for den økonomiske situasjonen

Vedlagt er regnskapsrapporter pr 31.12.2014 for henholdsvis ILN, Senter for Ibsen-studier og MultiLing.

De tre rapportene er sortert henholdsvis pr artsklasse, tiltak og status eksterne prosjekter. Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til det opprinnelige budsjett.

Status over den eksterne finansierte virksomheten kommenteres til slutt under henholdsvis ILN, Senter for Ibsen-studier og Senter for flerspråklighet (MultiLing).

**ILN (ekskl. Sentrene)** har et overskudd på ca. 4,7 mill. Det er hele 5,9 mill. bedre enn det opprinnelige budsjett. Den siste prognosen for 2014 viste et overskudd på ca. 2 mill. De vesentlige avvikene forklares nedenfor.

**Inntekter Total** har en regnskapsført merinntekt på ca. 0,3 mill.

Kategori inntekt fra bevilgninger: Budsjetterte inntekter fra bevilgninger var på ca. 75,9 mill. Kategorien inntekt fra bevilgninger viser en mindre inntekt på ca. 2,7 mill.

Hovedårsaken er at fakultetet overførte 2 mill. (øremerket tilskudd til MultiLing) direkte fra fakultetet til MultiLing. Midlene ble dermed ikke ført i regnskapet.

Det ble overført ca. 1,6 mill. mindre inntekter enn budsjettert til stipendiater.

Videre fikk instituttet øremerkede ekstramidler på ca. 1,8 mill. til faglige prioriteringer, tematiske forskningsområder, studietilbud i praksis, midler til utvikling av lærere, midler til fadderordning, praksis II stilling tilknyttet skolen, støtte til EU søknader 2014, lengre forskningsreiser stipendiater og workshops midler til Unpacking the Nordic Model.

I sum forklarer dette ca. 1,8 mill. av de ca. 2,7 mill. i mindre inntekt.

Kategori UiOs egenandel: Denne kategorien viser ca. 3,6 mill. i mindre kostnad. Det øremerkete tilskuddet til MultiLing ble som nevnt over ikke ført i regnskapet og forklarer 2 mill. av mindre kostnaden. De resterende ca. 1,6 mill. gjelder lavere egenandel kostnad på eksterne prosjekter.

Overheadinntekter viser en mindreinntekt på ca. 0,4 mill.

**Personalkostnader Total** har et mindre forbruk på ca. 3,0 mill. Hovedårsak til avviket er mindreforbruk på fastlønn pga forskyvninger i ansettelse i faste og midlertidige vitenskapelige stillinger. Det er også mindreforbruk på lønn til rekrutteringsstillinger.



**Driftskostnader Totalt** har et mindre forbruk på ca. 2,6 mill. Hovedårsak til avviket er mindreforbruk på kategorien transport/reiser. Midler som er brukt til «Representasjon/markedsføring» må sees mot forbruket på «Øvrige personalkostnader». Det er under «Øvrige personalkostnader» bla faglige og sosiale tiltak er budsjettert.

Generelt innenfor driftskostnader er en del avvik på de ulike kategoriene. Eksempel er det under «reparasjon og vedlikehold» regnskapsført oppussingskostnader, kontorhold og it-tiltak.

Småforsk midler er tilnærmet brukt opp. Bevilget beløp var ca. 1,1 mill. Regnskapet viser et forbruk på ca. 1 mill.

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

**Den eksterne virksomheten** ved ILN har et underskudd på ca. 0,7 mill. Det er et relativt lite avvik, og i sum resultat av alle eksterne prosjekter. Innenfor de ulike prosjektene er det vesentlig avvik på prosjektene Linguistic Infrastructure made Accessible og Clarino. Hovedårsaken ser ut til å være forsinkelser i faktureringen av prosjektene. (NFR)

**Senter for Ibsen-studier** er tilnærmet i balanse med et underskudd på ca. 75'. Det vedtatte budsjettet hadde et overskudd på ca. 40'. Prognosen pr 2 tertial viste et overskudd på ca. 157'.

**Inntekter Totalt** viser en merinntekt på ca. 1,0 mill. Hovedårsaken er lønn og drift til gjennomføringsstipendiat og ny stipendiat. Kostnaden var ikke budsjettert.

**Personalkostnader Totalt** viser en merkostnad på ca. 1,1 mill. Hovedårsaken til avviket er utbetaling av lønn til gjennomføringstipendiat og ny stipendiat, men også generelt noe høyere fastlønn.

**Driftskostnader Totalt** er tilnærmet i balanse.

Bevilget beløp til småforsk var ca. 45'. Regnskapet viser et forbruk på ca. 26'.

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

**Den eksterne virksomheten** ved Senteret har et overskudd på ca. 1,5 mill. (Ibsen in Translation 2)

**Senter for flerspråklighet (MultiLing)** har et overskudd på ca. 2,2 mill. etter sitt første fulle år i drift. Prognosen pr 2. tertial var på ca. 1,6 mill. Det er et avvik på ca. 0,6 mill. i forhold til budsjett. Avviket ansees til å være et relativt lite avvik.

Størstedelen av overskuddet skyldes mindreforbruk av driftskostnader. Selv om MultiLing er godt i rute i forhold til milepælsplanen og aktivitetsnivået er meget høyt, er senteret fortsatt i en oppbygningsfase i forhold til mer etablerte virksomheter. I lys av regnskapet vil det derfor være naturlig å justere enkelte poster i budsjettet i forhold til faktisk bruk.

**Inntekter Totalt** viser at det er mottatt ca. 25 mill. Beløpet omfatter HF-midler til rekrutteringsstillinger, øremerkede midler fra UiO, egenandel (forskningstid) fra ILN, bevilgning fra Forskningsrådet og avregning av egenandel mot underliggende MultiLing-prosjekter. Overføringen fra 2013 (ca. 1,7 mill.) kommer i tillegg.

Inntekter totalt viser i sum en mindreinntekt på ca. 1,6 mill. i forhold til budsjett. Hovedårsaken til avviket er at NFR på forespørsel fra MultiLing reduserte inntekten for 2014 (ca. 1,7 mill.) og forskjøv den lenger ut i prosjektperioden.

**Personalkostnader totalt** viser et mindreforbruk på ca. 0,6 mill. En årsak er forskyvninger av ansettelse av rekrutteringsstillinger og vitenskapelige stillinger. Variabel lønn er høyere enn budsjettert, men i løpet av året ble driftsmidler omdisponert til variabel lønn (vit.ass). Offentlige refusjoner (sykepenger/svangerskap) og bevilgning for Scholars at Risk kandidat reduserer også personalkostnadene.

**Driftskostnader totalt** har et mindreforbruk på ca. 1,8 mill. Avviket gjelder i hovedsak mindreforbruk på kategorien «Transport og reiser», men det er også mindreforbruk på kategorien «Kurs, konferanse og trykksaker». I 2014 fikk MultiLings ansatte fortsatt Småforskningsmidler fra ILN på grunnlag av tidligere produksjon. Det kan ha bidratt noe til mindreforbruket innenfor disse kategoriene.

ILN bidrar med egenandel (forskningstid) som utgjør ca. 3,7 mill. i 2014. MultiLings overheadkostnader utgjør ca. 7,3 mill. i 2014 (inntekt til ILN)

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

Den eksterne virksomheten ved Senteret (underliggende MultiLing-prosjekter) er tilnærmet i balanse med et overskudd på ca. 48'.

### a. Vurdering av vesentlige usikkerhetsfaktorer

Det er i langtidsbudsjettperioden særlig fire forhold som skaper usikkerhet:

- Oppfølging av instituttstyrevedtaket av 10.06.14 om avvikling av drift og forvaltning av instituttets språksamlinger. Instituttet er fremdeles i sonderingsfasen for hvilken løsning som skal velges for fremtiden. Født dette er bestemt, er det vanskelig å anslå hvilke overføringskostnader instituttet vil få.
- Fakultetsstyrets vedtak av 28.11.14 om endring i finansieringsgrunnlaget for EDD og Tekstlab. Instituttet vil i 2015 arbeide med en organisering av disse enhetene som i størst mulig utstrekning gjør dem økonomisk bærekraftige. Før denne organiseringen er på plass vil det være en usikkerhet knyttet til hvilket inntjeningsgrunnlag disse enhetene har.
- Avslutning av prosjektet NO2014. Universitetet i Oslo er i en arbeidsrettstvist med seks av de prosjektansatte på prosjektet NO2014. Det er knyttet usikkerhet til hvilke økonomiske konsekvenser dette vil få for instituttet.
- Mulige forskyvninger i tilsetningstidspunkter for nye fast vitenskapelig ansatte. Instituttet har en relativt offensiv stillingsplan med tilsetning i 13 nye faste fulltidsstillinger og 6 treårige 20 % stillinger i perioden 2014-2016. Det er en usikkerhet knyttet til om instituttet vil lykkes med å tilsette like raskt som langtidsbudsjettet legger opp til i alle disse stillingene.

Dato:

fakultetsdirektør