

Ledelsesvurdering 3. tertial 2015

1. Innledning

Etter to og et halvt år i drift går senteret godt, og har et høyt aktivitetsnivå. Dette illustreres blant annet av at MultiLing i løpet av 2015 startet opp ett, og fikk tilslag på to nye eksternfinansierte prosjekter med oppstart i 2016. I desember 2015 overførte UiO ca. 5,4 mill. til MultiLing for status som verdensledende miljø ved UiO. Senteret fikk dermed en betydelig økning av det akkumulerte resultatet fra 2014 til 2015, men dette vil jevnes ut når tilsettingene i forbindelse med tildelingen er i gang.

2. Vurdering av status

a. Status for den økonomiske situasjonen

Basisvirksomheten

	Årsregnskap 2014	Årsregnskap 2015
Inntekter	-22 224 273	-31 427 928
Personalkostnader	15 634 129	16 320 866
Driftskostnader	2 669 831	5 130 769
Investeringer	184 473	288 967
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-3 735 839	-9 687 325
Nettobidrag	3 180 191	2 117 022
Prosjektavslutning	0	0
Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning	-555 648	-7 570 303
Overført fra i fjor	-1 692 279	-2 247 927
Akkumulert resultat	-2 247 927	-9 818 230

Det vises til tabellen ovenfor som viser basis virksomheten ved Senter for flerspråklighet (MultiLing). MultiLing har et akkumulert resultat pr 31.12.2015 på ca. 9,8. mill.

I desember 2015 overførte UiO ca. 5,4 mill. til MultiLing for status som verdensledende miljø ved UiO. Beløpet ble innarbeidet i prognosen pr 2. tertial 2015 og overskuddet ble beregnet til ca. 10 mill.

Senteret har en økning av det akkumulerte resultatet fra 2014 til 2015 som i hovedsak skyldes inntekten til verdensledende miljøer.

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

Det opprinnelige budsjettet var budsjettert med et overskudd på ca. 2,6 mill. Tas det hensyn til ca. 5,4 mill. som trekkes ut av regnskapet, gir det et overskudd på ca. 4,3. mill. Det er ca. 1,7 mill. mer enn det opprinnelige budsjett.

Inntekter totalt viser at det er mottatt ca. 31,4 mill. (inkl. 5,4 mill. til Verdensledende miljø) 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. I tillegg kommer overføring av midler fra 2014 til 2015 (ca.2,2 mill.)



Inntekter totalt ekskl. 5,4 mill. viser i sum en mindreinntekt på ca. 1,1 mill. i forhold til budsjett. Hovedårsaken til avviket er den budsjetterte inntekt på ca. 0,8 mill. for Scholars at Risk Norwegian Section. Beløpet er regnskapsført som inntekt under kategorien »Andre personalkostnader«. Videre er det et teknisk avvik på ca. 0,4 mill. som gjelder periodiseringen av inntekten til HF-stipendiater/postdoktorer. Den regnskapsmessige inntekten fordeler seg flat, men den budsjetterte inntekten har en annen prosentvis fordeling. Forskjellen mellom denne regnskapsmessig og budsjetterte inntekten gir et teknisk avvik.

Personalkostnader totalt viser et mindreforbruk på ca.3,3 mill.

Hovedårsaken er forskyvninger av ansettelser på vitenskapelige stillinger (inkl. forskerstilling). Lønnsoppgjøret ble også vesentlig lavere enn budsjettert. MultiLing fikk også mer offentlige refusjoner (sykepenger/svangerskap) enn budsjettert (ca. 500'). Bevilgningen for Scholars at Risk Norwegian Section (ca.678') reduserer også ytterligere personalkostnadene.

Driftskostnader totalt har et merforbruk på ca. 1, mill. Avviket gjelder i hovedsak på kategorien «Kjøp av tjenester», «Andre driftskostnader» og «Investeringer», og skyldes blant annet at forventede fakturaer i forbindelse med utstillingsdesign til Språkutstillingen kom i 2015 i stedet for i 2016.

ILN bidrar med egenandel (forskningstid) som utgjør ca. 5,2 mill. i 2015. MultiLings overheadkostnader utgjør ca. 8,4 mill. i 2015 (inntekt til ILN) Som et resultat av forskyvninger i ansettelser og pga. en feil i utregningen av overheadkostnader, har overheadkostnadene vært budsjettert for høyt. Egenandelen fra ILN vil bli tilsvarende redusert ettersom overhead og egenandel reguleres i forhold til hverandre.

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

Eksternt finansiert virksomhet

	Årsregnskap 2014	Årsregnskap 2015
Inntekter	-2 700 732	-3 075 552
Personalkostnader	1 580 986	1 807 776
Driftskostnader	553 999	261 370
Investeringer	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-565 747	-1 006 406
Nettobidrag	464 480	786 717
Prosjektavslutning	0	0
Årsresultat med nettobidrag og prosjektavslutning	-101 267	-219 689
Overført fra i fjor	53 519	-6 392
Akkumulert resultat	-47 748	-226 081

Inntekter

Prosjektinntekter har gått opp med 300 tusen i forhold til 2014 og utgjorde 3 mil. I 2015. Økning i inntekter skyldes i hovedsak oppstart av nye prosjekter.

Kostnader

Personalkostnader har gått opp med ca. 200 tusen i forhold til 2014, dette er i samsvar med utvikling av inntekter. I forhold til årsbudsjett er faktisk personalkostnad 823 tusen lavere. Noen av grunnene er unøyaktig prognose for nye prosjekter og lavere personalutgifter på noen prosjekter.

Driftskostnader har gått betydelig ned i 2015 og utgjør bare halvparten av 2014. Avvik fra årsbudsjett er omtrent halv mil. og skyldes forskyvning av kostnad til 2016.

Nettobidrag

Nettobidrag er 300 tusen høyere enn i 2014, men 500 tusen lavere enn årsbudsjett. Mesteparten av avviket skyldes for optimistisk prognose av nye prosjekter.

b. Vurdering av vesentlige usikkerhetsfaktorer

MultiLing er opprettet for en 10-årsperiode (5+5) og det er betydelige faglige forventninger og krav til senteret. Forskningsrådets midtveisevalueringen av senteret starter så smått i 2016, og beskjed om videre finansiering eller avslutning kommer i oktober 2017. Gitt senterets vekst og høye aktivitetsnivå, er det viktig at kjernegruppen av seniorforskere styrkes, blant annet ved at nye tilsetninger (faste i stillingsplan og professor II) går raskt.

Dato:

dekan

fakultetsdirektør