

Ledelsesvurdering 1. tertial 2019 – økonomirapport Senter for Ibsen studier

Det vises til vedlagte artsrapport pr. 30.04.19.

Regnskapet for basisvirksomheten kommenteres i henhold til artsrapporten, budsjett pr. april, opprinnelig budsjett (årsbudsjett) og årsprognosen. Status langtidsperioden (LTP), regnskap T1- 2018, regnskap T1- 2019 og EFV eksterne prosjekter kommenteres i tabellen nederst i notatet.

Senter for Ibsen studier har et mindreforbruk på ca. 1,4 mill. Det er ca. 3,8 mill. lavere enn budsjettet pr april. Hovedårsaken er mindreforbruket pr 31.12.2018 (ca. 4,8 mill.) overført til ILN etter styrevedtaket [Fakultetsstyrevedtaket](#) av 26.10.2018.

Inntekter totalt har en merinntekt på ca. 1 mill. Hovedårsaken er resultatmidler til senteret som ble regnskapsført i mars, men som var budsjettet gjennom hele året. Videre har senteret fått ca. 168 000 fra UiO/fakultetet pga god uttelling på FRIPRO-søknad.

Personalkostnader totalt viser en merforbruk på ca. 152 000. I hovedsak skyldes avviket forlengelse av stipendiat.

Driftskostnader inkl. investeringer totalt har et mindreforbruk på ca. 86 000.

Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter viser en mindreinntekt på ca. 40 000.

Basisvirksomheten

| Beløp i mill. kr | Regnskap T1 2018 | Regnskap T1 2019 | Års-regnskap 2018 | Års-budsjett 2019 | Prognose 2019 | Prognose 2020 | Prognose 2021 | Prognose 2022 | Prognose 2023 |
|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Inntekter | -2,8 | -3,6 | -7,8 | -7,4 | -8,0 | -6,1 | -5,9 | -5,9 | -5,4 |
| Personalkostnader | 2,9 | 1,9 | 6,6 | 5,7 | 5,3 | 6,1 | 6,0 | 6,0 | 6,4 |
| Driftskostnader | 0,4 | 0,1 | 1,6 | 1,1 | 1,2 | 0,9 | 0,9 | 0,8 | 0,8 |
| Investeringer | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og projektavslutning | 0,6 | -1,6 | 0,5 | -0,6 | -1,4 | 1,1 | 1,1 | 1,0 | 1,8 |
| Nettobidrag | -0,2 | -0,3 | -1,0 | -1,1 | -0,9 | -0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Prosjektavslutning | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Isolert mer-/mindreforbruk | 0,4 | -1,9 | -0,5 | -1,7 | -2,3 | 0,9 | 1,1 | 1,0 | 1,8 |
| Overført fra i fjor | -3,8 | 0,5 | -3,8 | -4,3 | 0,5 | -1,8 | -0,9 | 0,1 | 1,1 |
| Akkumulert mer-/mindreforbruk | -3,4 | -1,4 | -4,3 | -6,0 | -1,8 | -0,9 | 0,1 | 1,1 | 3,0 |

Årsprognosen er justert ned og viser et antatt mindreforbruk i 2019 på ca. 2 mill. Det er ca. 4 mill. lavere enn det opprinnelige budsjett. Årsaken er som nevnt ca. 4,8 mill. overført til ILN.

Tabellen nedenfor viser basisregnskapet for T1-2018 sammenlignet med T1-2019. Det akkumulerte mindreforbruket er redusert med ca. 2 mill. (fra ca. 3,4 mill. til ca. 1,4 mill.)

I prognosen 2020-2023 viser det isolerte resultatet (ekskl. overførsel fra året før og nettobidrag og prosjektavslutning) at senteret bruker mer midler enn senteret har i inntekter.

Det er ikke budsjettet med nettobidrag fra eksterne prosjekter fom 2021-2023.

Det budsjetteres med at senteret har med seg et mindreforbruk fra 2020 til 2021. Fom 2021 har senteret et merforbruk som overføres fra 2022 og 2023, totalt ca. 1,1 mill. Prognosen i 2023 viser et akkumulert merforbruk på ca. 3 mill.

Senteret bør ha fokus på å justere prognosen pr. T2-2019. På den måten at senteret er i balanse i langtidsperioden 2019-2023.

Det knytter seg usikkerhet til langtidsperioden. Senteret må regne med nedgang i rammene i de neste årene. Kostnadssiden er heller ikke justert.

Ekstern finansiert virksomhet

| Beløp i mill. kr | Regnskap T1 2018 | Regnskap T1 2019 | Års-regnskap 2018 | Års-budsjett 2019 | Prognose 2019 | Prognose 2020 | Prognose 2021 | Prognose 2022 | Prognose 2023 |
|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Inntekter | -1,9 | -1,0 | -4,1 | -3,2 | -2,6 | -0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Personalkostnader | 0,7 | 0,7 | 1,9 | 3,0 | 2,5 | 0,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Driftskostnader | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,4 | 0,3 | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Investeringer | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning | -1,1 | -0,3 | -2,0 | 0,2 | 0,3 | 0,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Nettobidrag | 0,3 | 0,3 | 0,8 | 1,1 | 0,9 | 0,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Prosjektavslutning | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Isolert mer-/mindreforbruk | -0,8 | 0,0 | -1,3 | 1,4 | 1,2 | 0,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Overført fra i fjor | -1,1 | -2,4 | -1,1 | -2,4 | -2,4 | -1,2 | -0,3 | -0,3 | -0,3 |
| Saldo | -2,0 | -2,3 | -2,4 | -1,0 | -1,2 | -0,3 | -0,3 | -0,3 | -0,3 |

Tabellen viser tall for prosjekter ved Ibsen

Senterets prosjektportefølje består pr i dag av 3 prosjekter- ett NFR forskerprosjekt, ett U D finansiert prosjekt og ett NFR konferanseprosjekt. I forhold til prognose pr 31.12.2018 har senteret nedjuster prognosen for fremtidige nye prosjekter og det derfor ligger kun aktive prosjekter i prognosen.

Regnskap 1. tertial 2019 sammenlignet med 2018: Instituttet har pr. T1 -2019 mottatt 1 mill. kr. i eksterne inntekter som er omtrent halvparten av fjorårets inntekter i tilsvarende periode. Det forklares med at oversettelsesprosjekt mottok siste midler i fjor. Personalkostnader, driftskostnader og nettobidrag er omtrent like i begge år.

Regnskap 1. tertial 2019 sammenlignet med prognose 2019: Regnskapet pr T1- 2019 viser ikke noen vesentlige avvik i forhold til årsprognose.

Prognose 2019 sammenlignet med årsregnskap 2018: Det forventes nedgang i eksterne inntekter på ca. 1,5 mill. grunnet siste overføring til oversettelsesprosjektet i fjor. Det forventes derimot en økning i både personal og driftskostnad. Nettobidrag er på omtrent samme nivå.

Årsprognose sammenlignet med årsbudsjett: Nedgang i prosjektaktivitet i prognosen sammenlignet med budsjett forklares med at forventede nye prosjekter ble fjernet fra prognosen.

Prognose 2019-2023: Aktive prosjekter avsluttes i 2020 og det er ikke tatt høyde for nye prosjekttoppstart i prognosen.

Senterledelsens samlede vurdering av den økonomiske situasjonen

Prognosen over blir mer usikker jo lenger ut i langtidsperioden man kommer. Senteret bør i likhet med resten av sektoren påregne kutt i de økonomiske rammene de kommende årene, men de er ennå ikke budsjettert inn korrigerede estimater for disse kuttene. Vi har i stedet valgt å operere med en nøktern prognose uten nye eksternfinansierte prosjekter. Dette er fordi SIS er en liten enhet med kun tre fast vitenskapelige ansatte, og vi vet at, selv om vi tidligere har hatt svært god uttelling, sjansen for

å få tilslag på et nytt prosjekt ligger under 10%. SIS har fått nye økonomiske rammer etter Fakultetsstyrets vedtak om øremerking av midler og vi er i gang med å reforhandle grenseoppgangene med vertsinstituttet, ILN. Samarbeidet går bra, men de økonomiske effektene av disse endringene er ennå ikke klare.

Senterledelsen vurderer på denne bakgrunnen de følgende tre forholdene som de mest avgjørende for senterets utsikter til å ha et solid økonomisk grunnlag for varig og stabil virksomhet i årene som kommer:

- Få på plass en handlingsplan for samarbeidet med ILN som sikrer senteret varig og stabil finansiering til å ivareta oppgavene som ligger i vårt mandat.
- Kontinuerlig fokus på å utvikle et attraktivt studietilbud med god rekruttering, samtidig som man tar høyde for at senteret ikke kan forvente mer enn marginal studiefinansiering sammenliknet med instituttene, gitt rammene for masterprogrammet.
- Økt fokus på arbeidet med digital dokumentasjon, gjerne gjennom samarbeid med eksterne partnere nasjonal og internasjonalt, og gjennom ekstern finansiert virksomhet; det er her SIS har det største uutnyttede potensial.