



**Prognose
Pr. 30.04.2020
ILN**

1.0	SAMMENDRAG AV PROGNOSE	3
2.0	PROGNOSE ILN	4
2.1	Endringer siden budsjettet ble lagt i desember 2019, basis	4
2.2	Kostnadsreducerende og inntektsøkende tiltak på basis	5
2.3	Risikovurdering prognose 31.04.2020	6
2.3.1	Basisvirksomhet	6
2.3.2	Prosjektvirksomhet	6
2.4	Langtidsprognose basisvirksomhet	7
2.4.1	Inntekter	7
2.4.2	Personalkostnader	<u>8</u>
2.4.3	Andre driftskostnader	9
2.4.4	Investering	9
2.4.5	Nettobidrag	9

1.0 Sammendrag av prognose

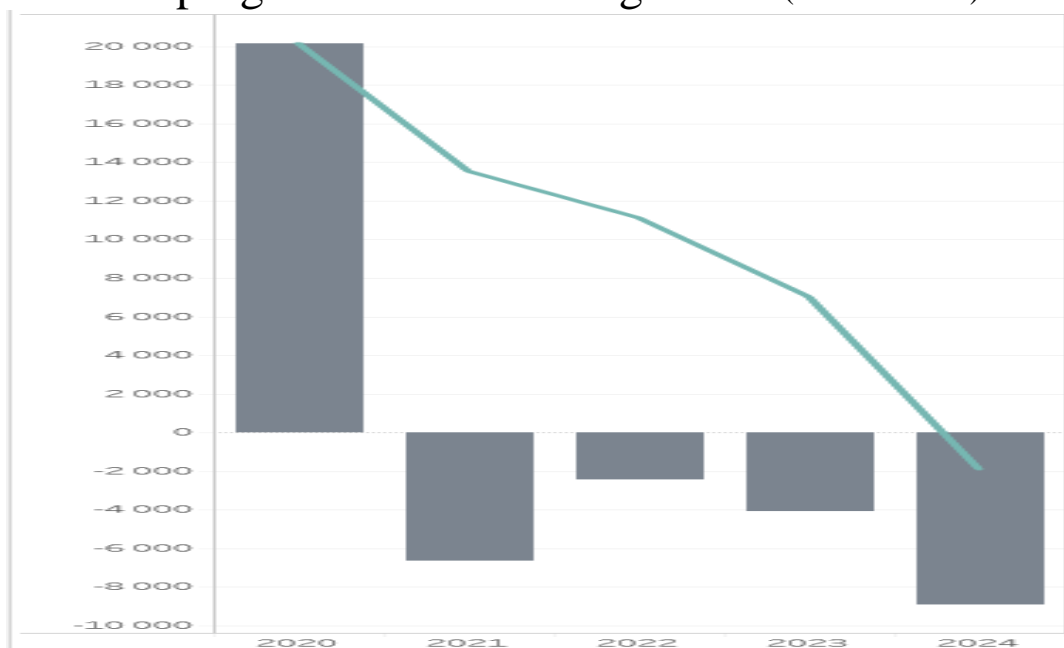
Prognosen for ILN er oppdatert pr. 30.04.2020. Prognosen viser et akkumulert merforbruk på 1,7 mill.kr ved utgangen av 2024, illustrert ved figur 1. Hovedgrunnen til at prognosen balanserer mer eller mindre i 2024 skyldes oppsparte midler fra tidligere år. Isolert viser prognosen et merforbruk alle årene i perioden 2020-2024. Instituttet mister et SFF i denne perioden, noe som gir en negativ utvikling av inntektene.

Sum of Beløp		År					
Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2020	2021	2022	2023	2024	Grand Total
= Inntekter	Inntekt fra bevilgninger	-86 542 767	-75 376 954	-75 023 926	-71 676 461	-67 735 264	-376 355 372
Inntekter Total		-86 542 767	-75 376 954	-75 023 926	-71 676 461	-67 735 264	-376 355 372
= Personalkostnader	Andre personalkostnader	900 394	731 000	731 000	615 000	615 000	3 592 394
	Fast lønn	66 933 925	58 129 201	54 969 717	52 301 736	50 137 747	282 472 326
	Feriepenger, AGA og pensjon	30 232 000	26 274 948	24 855 398	23 665 968	22 701 225	127 729 539
	Offentlige refusjoner	-1 450 000	-1 100 000	-1 250 000	-1 250 000	-1 250 000	-6 300 000
	Timelønn og honorarer	1 299 709	1 181 955	1 141 175	1 141 175	1 141 175	5 905 187
Personalkostnader Total		97 916 027	85 217 104	80 447 290	76 473 878	73 345 147	413 399 446
= Driftskostnader	Andre driftskostnader	2 262 166	2 369 266	1 950 266	1 950 266	1 950 266	10 482 230
	Kjøp av tjenester	225 000	260 000	25 000	25 000	25 000	560 000
	Kurs, konferanser og reiser	4 646 243	4 442 000	3 926 236	3 606 236	2 935 904	19 556 619
Driftskostnader Total		7 133 409	7 071 266	5 901 502	5 581 502	4 911 170	30 598 849
= Investeringer	Investeringer	535 000	535 000	535 000	535 000	535 000	2 675 000
Investeringer Total		535 000	535 000	535 000	535 000	535 000	2 675 000
= Nettobidrag fra eksterntfinansierte pro	Egenandel	18 863 293	15 855 486	12 765 088	5 537 198	1 464 478	54 485 543
	Frikjøp	-17 070 217	-12 699 064	-10 835 251	-5 787 552	-1 531 329	-47 923 412
	Overhead	-16 924 846	-13 973 860	-11 374 348	-6 572 832	-2 059 826	-50 905 712
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter Total		-15 131 770	-10 817 438	-9 444 511	-6 823 186	-2 126 677	-44 343 581
= Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-24 268 731					-24 268 731
Overført fra i fjor Total		-24 268 731					-24 268 731
Grand Total		-20 358 832	6 628 979	2 415 355	4 090 733	8 929 375	1 705 610

Figur 1

Figur 2, under, viser at de isolerte resultatene fra 2021 innebærer merforbruk. Dette bidrar til en nokså bratt akkumulert kurve. Signalet dette gir er at instituttet ikke vil kunne balansere budsjettet hvis ikke inntektene øker eller kostnadene reduseres i perioden etter 2024.

Resultat prognose akkumulert og isolert (i tusen kroner)



Figur 2

2.0 Prognose ILN

Prognosen er utarbeidet av prosjektøkonom, basisøkonom, administrativ leder 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 og for instituttstyret.

2.1 Endringer siden budsjettet ble lagt i desember 2019, basis

ILN basis har pr 30.4.20 et akkumulert merforbruk på 1,7 mill.kr (figur 3). Dette er en endring på ca. 2,8 mill.kr i forhold til det til forrige langtidsprognose som viste et akkumulert mindreforbruk på ca. 1,07 mill.kr.

Budsjettet for 2020 som ble vedtatt i desember 2019, ble vedtatt før endelig regnskapsresultat for 2019 forelå. Dette medfører som hovedregel en endring i langtidsprognosen avhengig av hva det endelige regnskapsresultatet/årsoppgjøret blir. For ILN ble endelig resultat en forbedring, slik at endelig prognose pr. 31.12.19 endte på 3,3 mill.kr (figur 4).

Hvis vi da sammenligner endelig langtidsprognose pr. 31.12.19 med langtidsprognose pr. 30.04.20, viser denne en negativ endring på 5 mill.kr.

De vesentligste endringene i langtidsprognosen fra 31.12.2019 til 30.04.2020 for ILN er justeringer av lønnskostnadene, og nettobidraget fra eksternt finansierte prosjekter.

Langtidsprognose pr.30.04.20

Beskrivelse	2020	2021	2022	2023	2024	Grand Total
Inntekter	- 86 543	- 75 377	- 75 024	- 71 676	- 67 735	- 376 355
Personalkostnader	97 916	85 217	80 447	76 474	73 345	413 399
Driftskostnader	7 133	7 071	5 902	5 582	4 911	30 599
Investeringer	535	535	535	535	535	2 675
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	- 15 132	- 10 817	- 9 445	- 6 823	- 2 127	- 44 344
Overført fra i fjor	- 24 269					- 24 269
Grand Total	- 20 159	6 629	2 415	4 091	8 929	1 705

Figur 3, tall i tusen

Langtidsprognose pr. 01.01.20

Art overført-innt-kost	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	Total
Inntekter	- 85 043	- 73 877	- 75 024	- 71 676	- 67 735	- 373 355
Personalkostnader	93 152	85 912	80 093	76 808	73 829	409 793
Driftskostnader	6 640	6 467	5 902	5 582	4 911	29 501
Investeringer	535	535	535	535	535	2 675
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	- 16 330	- 11 994	- 10 825	- 6 637	- 1 897	- 47 683
Overført fra i fjor	- 24 269					- 24 269
Sum	- 25 315	7 042	681	4 611	9 642	- 3 338

Figur 4, tall i tusen

Justeringer som er gjort i prognosen er:

- Flere midlertidige stillinger har blitt forlenget i 2020 som følge av udekkete vikarbehov.
- Lønnsjusteringer for enkelte er justert.
- Justeringer i antall forventede stillingsopprykk.
- Internprosjekt teksthub er lagt inn. Dette påvirker flere typer kostnader i tillegg til inntekter.
- Det er gjort små justeringer som påvirker nettobidraget.

2.2 Kostnadsreduserende og inntektsøkende tiltak på basis

Langtidsprognosen pr. 30.04.20 viser at instituttet akkumulert ved utgangen av år 2024 vil ha et merforbruk på 1,7 mill.kr. Dette i seg selv er ikke dramatisk, men som figur 2 viser er de isolerte årsresultatene et såpass stort merforbruk at nye tilsetninger i alle stillingskategorier bør vurderes nøye ved avganger. Uten økte inntekter vil det ikke være økonomisk handlingsrom for nyansettelser i samme takt som det er avganger i perioden etter 2022, når nåværende stillingsplan opphører. I inneværende langtidsprognose er det budsjettert med nyttilsetninger i samme størrelsesorden som det er avganger etter 2022, men med isolerte årsunderskudd i en størrelsesorden opp mot 9 millioner kroner i perioden 2022 til 2024 vil disse nyansettelsene ikke kunne realiseres som planlagt. Fokus fremover bør derfor være på tiltak som kan generere ytterligere inntekter fortrinnsvis fra eksternt finansiert virksomhet og gjennom instituttets utdanningstilbud slik at disse nyansettelsene kan realiseres. Hvis instituttstyret anser sannsynligheten for å generere ytterligere inntekter som liten, bør instituttledelse og -styre begynne arbeidet med å dimensjonere aktiviteten på et nivå som er tilpasset en situasjon med færre ansatte men som likevel sikrer en opprettholdelse av dagens inntektsnivå. Fordi handlingsrommet for å balansere budsjettene nå i all hovedsak ligger gjennom justering av takten for nyansettelser ved avganger, kan det være nyttig å se på avganger i perioden 2022-2027, som vil være perioden for en ny stillingsplan, fordelt pr fagmiljø (Norint og Senter for Ibsen-studier holdt utenfor pga øremerket finansiering og forventet budsjettneutralitet):

Fagmiljø	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Sum
Flerspråklighet	0	0	0	0	0	0	0
Lingvistik	0,6	0	0	0	0	0	0,6
Nordisk litteratur	0	1	0,6	0	0	0	1,6
Nordisk språk	0	0	0	0	0	0	0
Norrkelt	0	1	0	0	0	0	1
Retkom	0	0	0	0	1	1	2
Digital dokumentasjon	0	0	0	0	0	1	1
Administrasjon	0	0	0	0	0	0	0
Ingeniører	0	0	0	0	0	0	0

Avgangstidspunkt er i tabellen satt til fylte 70 år for vitenskapelige og 67 år for administrasjon og ingeniører.

I denne perioden vil instituttet ha 7 avganger som tilsammen står for 6,2 årsverk årlig. Hvis kostnadene ved en full stilling estimeres til 1 million kroner vil det ikke være rom for nyansettelser ved noen av disse avgangene uten økte inntekter. I tillegg vil heller ikke de neste

tre avgangene kunne erstattes før isolerte årsresultater balanseres, gitt at det prognostiserte inntektsnivået slår til.

Instituttledelsen vil frem mot neste prognose vurdere om ny informasjon gir grunn til å justere prognosene for inntjening som følge av nye studietilbud (BA i klarspråk og Honours-programmet som begge har tatt opp nye kull) og om emnerevisjonene og studiekvalitetsarbeid vil få effekter på gjennomføringsgrad. I tillegg vil vi vurdere om estimatene for prosjektakkvisisjon i lys av historiske tall er for lave.

Instituttet har det siste halvåret mottatt tre oppsigelser fra ansatte som hadde lenge igjen til fylte 70 år (Larsson – Nordisk språkvitenskap, Lehtonen – flerspråklighet, og Svennevig – Retorikk og språklig kommunikasjon/samtaleanalyse). I denne langtidsprognosen er alle disse tre stillingene erstattet. To av erstatningene dekker opp for de to stillingene i stillingsplanen 2017-2022 som ble satt på vent i instituttstyremøtet i februar som følge av den reviderte langtidsprognosen (en stilling i eksperimentell fonetikk og fonologi og en stilling i flerspråklighet med innretning mot psykolingvistikk). Den tredje erstatningen foreslås inkorporert i en revidert stillingsplan (etterfølgende vedtakssak på instituttstyremøtet i dag).

2.3 Risikovurdering prognose 31.04.2020

2.3.1 Basisvirksomhet

Regjeringens kutt i forbindelse med avbyråkratiserings- og effektiviseringsreformen (ABE) videreføres også i 2021. Det er ikke varslet om ytterligere rammekutt.

Lønnsoppgjøret de siste årene har vært høyere enn den budsjetterte lønnsjusteringen. Dersom denne utviklingen fortsetter, vil det forverre resultatet i langtidsperioden.

Inneværende år er det budsjettert med en lønnsøkning på 2,4%, men som følge av situasjonen med koronaviruset og utsatt lønnsoppgjør, ligger det an til et lavt oppgjør i 2020. Dette vil i så fall føre til en positiv effekt på årsresultatet.

Konklusjon: I ILNs langtidsprognose ligger lønnskostnadene høyere enn inntektene hvert år. Videre ligger det an til årlige isolerte merforbruk, som med gjeldende regnskapsprognose gjør at det akkumulerte mindreforbruket instituttet tar med seg fra tidligere år vil gå over til et akkumulert merforbruk i 2024.

2.3.2 Prosjektvirksomhet

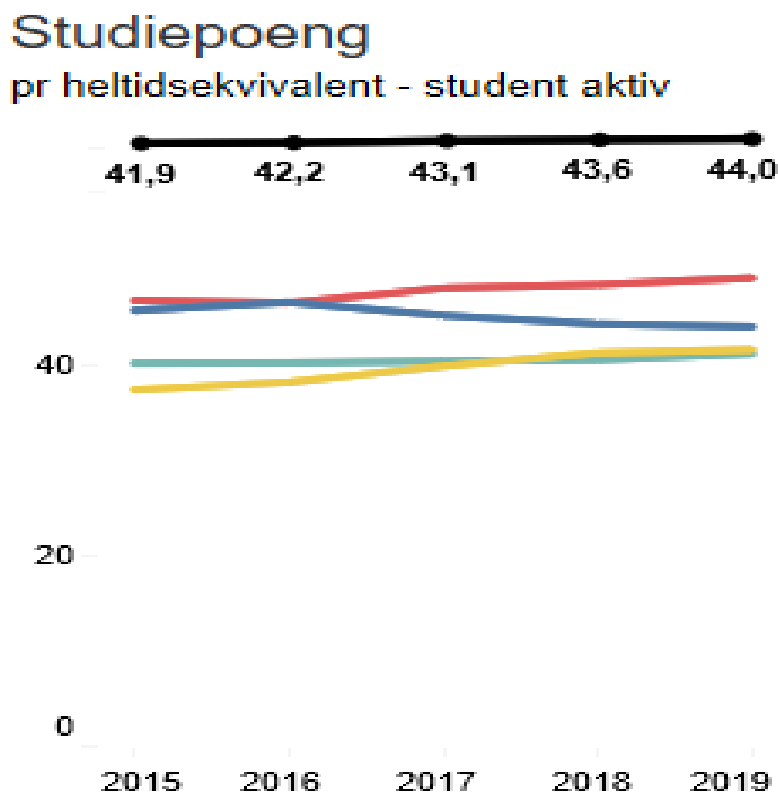
ILN har per i dag 33 aktive prosjekter, hvorav om lag 17 skal avsluttes i år og 3 nye starter opp. 2017 var et år med høy uttelling, mens tilslag på NFR søknader i de siste to årene vært noe lavere sammenlignet. For EU søknader har instituttet derimot opplevd høyere uttelling i den siste tiden, først og fremst innen programmet MSCA. Disse prosjektene har ingen eller lavt nettobidrag, men bidrar til instituttet med resultatbaserte omfordelingsmidler (RBO). Nettobidrag fra ILN prosjekter (eks. MultiLing) har hatt stabil økning i de siste 5 år. I år er det budsjettert med et nettobidrag på 8,5 mill. kr., som er 0,7 mill. kr. lavere enn nettobidrag 2019. Dagens LTP tilsier at ILN ser for seg gradvis reduksjon i prosjektinntekter og nettobidrag i de nærmeste årene, frem til at de fast ansatte ved MultiLing kommer tilbake til instituttet. Det er lagt inn nøktern prognose for fremtidige prosjekter som gjør at prognose for EFV totalt er konservativ. Risiko for lavere nettobidrag fra ILNs prosjekter enn prognostisert defineres dermed som lav. Nettobidrag som genereres fra MultiLing kommer primært i form

av frikjøpsinntekter, og har lav uttelling i form av overhead. Det samlede nettobidraget fra MultiLing henger dermed tett sammen med tilgang på nødvendig kompetanse ved instituttet som kan frikjøpes. Per dags dato er det flere faste stillinger som har vært tiltenkt frikjøp til senteret som er uavklarte. Risikoen for at senteret dermed ikke henter inn det nettobidraget som det har vært budsjettert med er per dags dato moderat til høy, og er avhengig av hvilke faste stillinger som blir tilsatt ved instituttet.

2.4 Langtidsprognose basisvirksomhet

2.4.1 Inntekter

Studiepoeng utviklingen pr heltidsekvivalent for aktive studenter vises i figur 5, hvor rød farge er lange grader, grønn er master, gul er bachelor og blå er andre. På toppen ser vi samlet utvikling (svart linje), som viser en økning fra 41,9 studiepoeng i 2015 til 44 studiepoeng i 2019.

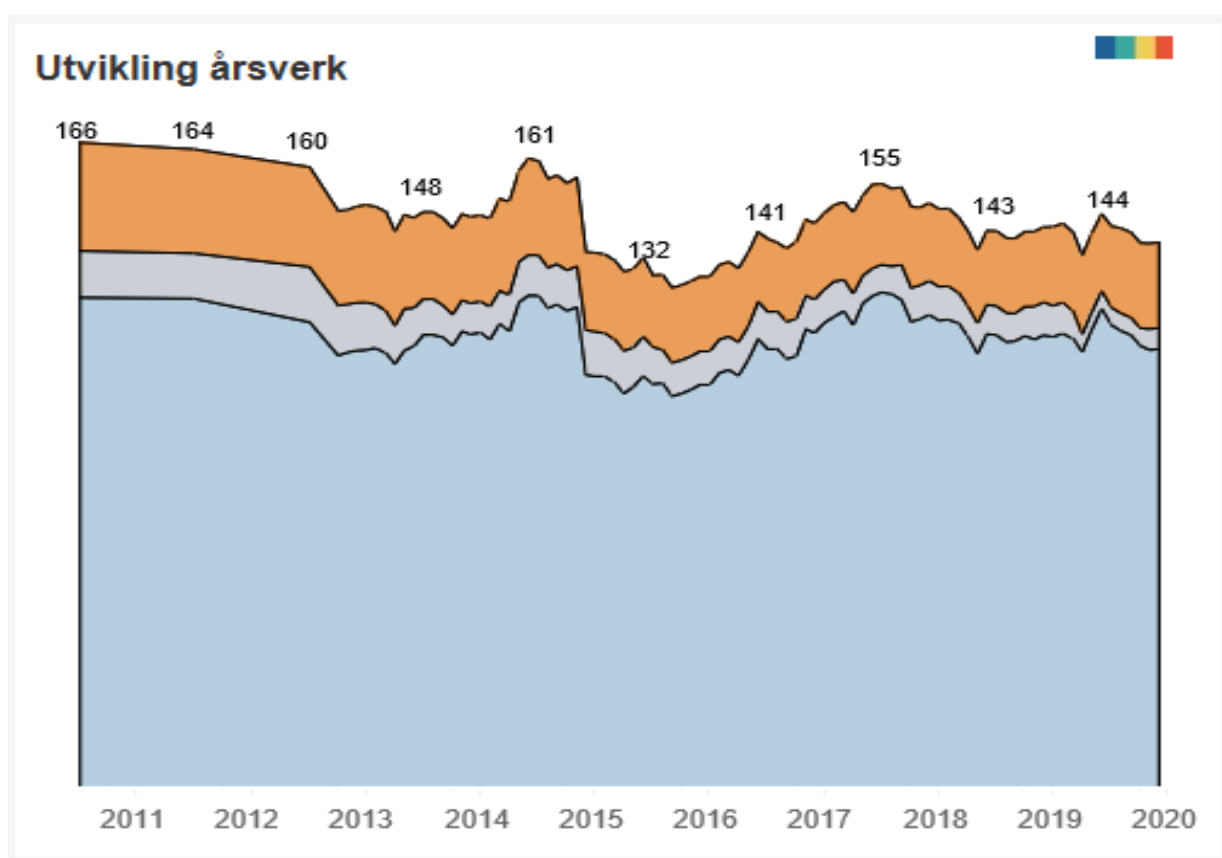


Figur 5

2.4.2 Personalkostnader

ILNs gjeldende stillingsplan som gjelder for perioden 2017-2022 er nå helt innarbeidet i prognosen. Dette gir noen endringer i fastlønnsprognoen fra februar. Årsverksutviklingen er for UiO stigende på de fleste stillinger, men figuren under viser at ILN har redusert antall årsverk i alle stillingskategorier i siste tiårsperiode (Samlet for både på basis og eksternt finansiert virksomhet).

De administrative stillingene viser en nedgang fra i underkant av 30 årsverk til 22 årsverk i 2020 (brun farve). Støttestillinger har også hatt en reduksjon fra 12 til 5 årsverk i perioden (grå farge). [Undervisnings-, forsknings- og formidlingsstillinger](#) har den største endringen i antall årsverk fra 124 årsverk til 113 årsverk i 2020 (blå farve). På tross av dette klarer ikke årlige inntekter å kompensere for kostnadene for å drifte instituttet.



Figur 6

I inneværende instituttlederperiode har administrasjonen blitt økt med en forskningsrådgiver, en prosjektstilling har blitt opprettet i administrasjonen på MultiLing og en ekspedisjonskonsulent som går av med pensjon vil ikke bli erstattet. I tillegg har noen økonomikonsulentoppgaver (estimert til en full stilling for (ILN inkl. sentrene blitt overtatt av fakultetet).

Følgende stillingsvolum ligger inne på ulike stillingskategorier i regnskapsprognosen hvis eksternt finansiert virksomhet holdes utenfor.:

Uten rekrutteringsstillinger

Årsverksutvikling	
Sum of Årsverk	År
Stillingskategori	2020 2021 2022 2023 2024
Hjelpestillinger for undervisning, forskning og formidling	4,2 4,2 3,7 1,1 0,4
Frikjøp	0,0 0,0 0,0 0,0 0,0
Timelønn	6,5 4,6 4,1 3,8 2,6
Ingeniører	4,0 3,0 3,0 3,0 3,0
Mellomlederstillinger	4,7 4,5 5,0 4,5 4,0
Tekniske stillinger for undervisning, forskning og formidling	0,5 0,3
Kontorstillinger	1,3 1,3 1,3 1,3 1,3
Saksbehandler-/utrederstillinger	15,6 15,0 15,0 15,0 15,0
Professor II	0,8 1,2 1,2 0,6 0,2
Undervisnings- og forskerstillinger	67,4 63,4 63,0 60,6 57,1
Bibliotekstillinger	0,5 0,5 0,5 0,5 0,5
Grand Total	105,5 98,0 96,8 90,4 84,1

Inkludert rekrutteringsstillinger

Prosjekt	(Multiple Items)
Institutt	(All)
Årsverksutvikling	
Sum of Årsverk	År
Stillingskategori	2020 2021 2022 2023 2024
Hjelpestillinger for undervisning, forskning og formidling	4,2 4,2 3,7 1,1 0,4
Frikjøp	0,0 0,0 0,0 0,0 0,0
Timelønn	6,5 4,6 4,1 3,8 2,6
Ingeniører	4,0 3,0 3,0 3,0 3,0
Mellomlederstillinger	4,7 4,5 5,0 4,5 4,0
Tekniske stillinger for undervisning, forskning og formidling	0,5 0,3
Kontorstillinger	1,3 1,3 1,3 1,3 1,3
Saksbehandler-/utrederstillinger	15,6 15,0 15,0 15,0 15,0
Professor II	0,8 1,2 1,2 0,6 0,2
Undervisnings- og forskerstillinger	67,4 63,4 63,0 60,6 57,1
Bibliotekstillinger	0,5 0,5 0,5 0,5 0,5
Rekrutteringsstillinger	48,1 33,9 23,3 10,1 1,5
Grand Total	153,5 131,9 120,1 100,6 85,6

2.4.3 Andre driftskostnader

Driftskostnadene i perioden 2021 til 2024 ligger på samme nivå som de gjorde T3 2019.

2.4.4 Investering

Investeringskostnadene har fått en liten økning i 2020, men i perioden 2021 til 2024 ligger de på samme nivå som de gjorde pr T3 2019.

2.4.5 Nettobidrag

I forhold til prognose per T3 2019 har nettobidrag fra prosjektene i langtidperioden blitt redusert med 3,3 mill. kr. (fra 47,7 til 44,3 mill. kr.) Endringen berører årene 2020-2022 og gjelder i hovedsak reduksjon av nettobidrag fra MultiLing. Reduksjonen skyldes lavere frikjøpsinntekt pga. bortfall av en ansettelse og en oppsigelse av en fast stilling ved instituttet.