



**UiO : Det humanistiske fakultet**

Instituttleder: AB

Saksbehandler økonomi: GS, GN og ON

---

Prognose  
Pr. 30.04.2021  
ILN

INSTITUTT FOR LINGVISTISKE OG NORDISKE STUDIER

<b>1.0</b>	<b>SAMMENDRAG AV PROGNOSE</b>	<b>3</b>
<b>1.1</b>	<b>Prognose ILN</b>	<b>3</b>
<b>1.2</b>	<b>Årsverksutvikling</b>	<b>4</b>
<b>1.3</b>	<b>Drift og utfordringer på basis 2021 og kommende periode</b>	<b>5</b>
<b>2.0</b>	<b>REGNSKAP FOR 1. TERTIAL SAMMENLIGNET MED BUDSJETT</b>	<b>6</b>
<b>2.1</b>	<b>Balansering av budsjett og prognose på basis</b>	<b>6</b>
<b>2.2</b>	<b>Risikovurdering prognose 31.04.2021</b>	<b>7</b>
2.2.1	Basisvirksomhet	7
<b>3.0</b>	<b>PROSJEKTENE</b>	<b>7</b>
3.1.1	Nettobidrag – endring T1 vs. T3	7
3.1.2	Prosjektoversikt – kommer som vedlegg	8
<b>4.0</b>	<b>NY ØKONOMIMODELL</b>	<b>8</b>

## 1.0 Sammendrag av prognose

Prognosen er utarbeidet av prosjektøkonom, basisøkonom, kontorsjef 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.

I budsjettet/ prognosen er det lagt inn 1,9 % lønnsøkning for 2021, som er standarden på UiO. Rammen for lønnsoppgjør for 2021 ligger nå an til å bli 2,7 %. Det er en differanse på 0,8 %. Dette vil ikke påvirke år 2021 i særlig grad, da 2,7 % er helårseffekten, mens effekten for 2021 blir kun gjeldende tidligst fra mai 2021. Langtidsprognosen vil derimot bli påvirket, fordi utgangspunktet for beregning av lønnsoppjøret i årene fremover vil være 0,8 % for lavt.

### 1.1 Prognose ILN

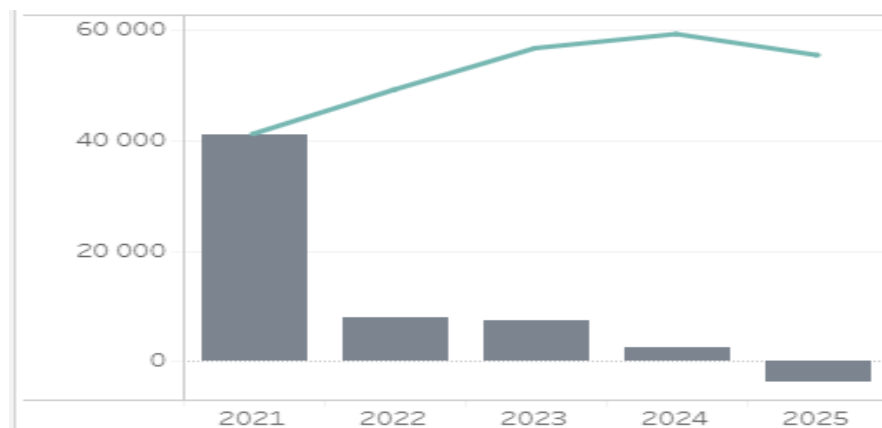
Prognosen for ILN er oppdatert pr. 30.04.2021. Prognosen viser et akkumulert mindreforbruk på 57 mill.kr. Tallene er inkludert Senter for Ibsen studier.

Langtidsprognose (i tusen kroner)

		2021	2022	2023	2024	2025	Grand Total
Inntekter	Inntekt fra bevilgninger	-88 473	-86 104	-80 849	-77 416	-71 667	-404 510
	Eksterne inntekter og bidrag	-28					-28
	Salgs- og leieinntekter						
	Total	-88 501	-86 104	-80 849	-77 416	-71 667	-404 537
Personalkostnader	Fast lønn	61 523	57 565	53 711	51 009	49 136	272 944
	Timelønn og honorarer	1 747	1 745	1 745	1 745	1 636	8 619
	Overtid						
	Feriepenger, AGA og pensjon	26 062	25 515	23 841	22 667	21 819	119 903
	Offentlige refusjoner	-1 100	-1 250	-1 250	-1 250	-1 250	-6 100
	Andre personalkostnader	1 342	501	501	385	385	3 114
	Total	89 573	84 076	78 548	74 557	71 726	398 480
Driftskostnader	Kjøp av tjenester	570	280	280	30	85	1 245
	Kurs, konferanser og reiser	2 742	5 771	6 353	5 782	6 386	27 035
	Andre driftskostnader	1 181	1 550	1 670	1 550	1 670	7 620
	Total	4 493	7 601	8 303	7 362	8 141	35 900
Investeringer	Total	905	845	845	845	845	4 285
Prosjektavslutning	Prosjektavslutning Oppdrag						
	Total						
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Egenandel	21 328	18 856	9 935	3 039	1 857	55 015
	Frikjøp	-15 081	-14 383	-10 266	-3 569	-2 211	-45 510
	Overhead	-19 011	-19 048	-14 772	-7 135	-4 710	-64 675
	Leiested		-103	-103	-103		-308
	Total	-12 763	-14 676	-15 206	-7 768	-5 063	-55 477
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-35 368					-35 368
	Total	-35 368					-35 368
Grand Total		-41 661	-8 259	-8 359	-2 420	3 982	-56 717

Figur 1

Resultat prognose akkumulert og isolert (i tusen kroner)



Figur 2

Ny stillingsplan er ikke innarbeidet i denne prognosen. Dette innebærer at akkumulert mindreforbruk vil reduseres betraktelig i kommende periode. Driftsbudsjettet for inneværende år er kuttet med ca. 50%, mye pga. av covid-19. Det er lagt inn en ekstra kompensasjon for hjemmekontor for inneværende år.

## 1.2 Årsverksutvikling

Årsverkene er illustrert i tre tabeller, faste stillinger, midlertidige, rekrutteringsstillinger og en sammenslått tabell uten rekrutteringsstillinger.

Ny stillingsplan vil være gjeldende fra 2022. Mindreforbruket i inneværende år viser at det er rom for en økning i antall årsverk.

Faste stillinger, faste utlyst og faste ikke utlyst.

Sum of Årsverk SKO m/navn	År				
	2021	2022	2023	2024	2025
1009 UNIVERSITETSLEKTOR	9,42	10,25	10,20	10,20	10,20
1011 FØRSTEAMANUENSIS (førstestilling)	19,02	19,50	20,00	20,03	20,20
1013 PROFESSOR (førstestilling)	20,45	19,15	18,18	17,75	18,75
1054 KONTORSJEF	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
1068 FULLMEKTIG	0,50	0,50	0,50	0,50	
1070 SEKRETÆR	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
1108 FORSKER	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
1109 FORSKER (førstestilling)			0,58	1,00	1,00
1181 SENIORINGENIØR	2,80	2,70	2,70	2,70	2,70
1198 FØRSTELEKTOR (førstestilling)	1,00	1,00	1,00	1,00	3,00
1363 SENIORKONSULENT	7,00	7,00	7,00	8,00	7,17
1364 SENIORRÅDGIVER				1,00	
1407 AVDELINGSLEDER	0,50	1,00	1,00	1,00	1,00
1408 FØRSTEKONSULENT	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
1434 RÅDGIVER	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50
1475 INSTITUTTLEDER	1,00	1,00	1,00	1,00	
8013 PROFESSOR II (førstestilling)		0,08	0,20	0,20	0,20
<b>Totalsum</b>	<b>69,98</b>	<b>70,48</b>	<b>70,67</b>	<b>72,68</b>	<b>72,52</b>

Midlertidige stillinger, midlertidige utlyst og midlertidige ikke utlyst

Sum of Årsverk SKO m/navn	År				
	2021	2022	2023	2024	2025
1009 UNIVERSITETSLEKTOR	3,13	1,17	1,00	1,00	2,00
1011 FØRSTEAMANUENSIS (førstestilling)	2,58	2,17	1,07	0,23	
1017 STIPENDIAT	0,40				
1020 VITENSKAPELIG ASS.	0,25	0,30	0,30	0,30	0,30
1198 FØRSTELEKTOR (førstestilling)	2,70	2,58	2,00	1,58	1,00
1352 POSTDOKTOR (førstestilling)	1,00	1,00	1,00		
1475 INSTITUTTLEDER	1,00	1,00	1,00	1,00	2,00
8013 PROFESSOR II (førstestilling)	0,13	0,20	0,20	0,20	0,20
<b>Totalsum</b>	<b>11,20</b>	<b>8,42</b>	<b>6,57</b>	<b>4,32</b>	<b>5,50</b>

Rekrutteringsstillinger

Sum of Årsverk SKO m/navn	År			
	2021	2022	2023	2024
1017 STIPENDIAT	21,21	15,32	10,44	5,25
1198 FØRSTELEKTOR (førstestilling)	0,42	1,00	1,00	0,83
1352 POSTDOKTOR (førstestilling)	2,00	1,50		
<b>Totalsum</b>	<b>23,63</b>	<b>17,82</b>	<b>11,44</b>	<b>6,08</b>

### Sammenslått uten rekrutteringsstillinger

Sum of Årsverk SKO m/navn	År				
	2021	2022	2023	2024	2025
1009 UNIVERSITETSLEKTOR	12,55	11,42	11,20	11,20	12,20
1011 FØRSTEAMANUENSIS (førstestilling)	21,60	21,67	21,07	20,26	20,20
1013 PROFESSOR (førstestilling)	20,45	19,15	18,18	17,75	18,75
1017 STIPENDIAT	0,40				
1020 VITENSKAPELIG ASS.	0,25	0,30	0,30	0,30	0,30
1054 KONTORSJEF	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
1068 FULLMEKTIG	0,50	0,50	0,50	0,50	
1070 SEKRETÆR	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
1108 FORSKER	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
1109 FORSKER (førstestilling)			0,58	1,00	1,00
1181 SENIORINGENIØR	2,80	2,70	2,70	2,70	2,70
1198 FØRSTELEKTOR (førstestilling)	3,70	3,58	3,00	2,58	4,00
1352 POSTDOKTOR (førstestilling)	1,00	1,00	1,00		
1363 SENIORKONSULENT	7,00	7,00	7,00	8,00	7,17
1364 SENIORRÅDGIVER				1,00	
1407 AVDELINGSLEDER	0,50	1,00	1,00	1,00	1,00
1408 FØRSTEKONSULENT	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
1434 RÅDGIVER	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50
1475 INSTITUTTLEDER	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
8013 PROFESSOR II (førstestilling)	0,13	0,28	0,40	0,40	0,40
<b>Totalsum</b>	<b>81,18</b>	<b>78,90</b>	<b>77,23</b>	<b>77,00</b>	<b>78,02</b>

Planlagte nye stillinger:

- NN
- NN

### 1.3 Drift og utfordringer på basis 2021 og kommende periode

ILN basis har pr 30.4.21 et akkumulert mindreforbruk på 57 mill.kr (figur 1). Årsaken til det store mindreforbruket kommer av betraktelig mindre aktiviteter som belaster driftsbudsjettet, på grunn av covid-19. Det jobbes med en ny stillingsplan, som mest sannsynlig vil innebære en økning i faste stillinger. Dette vil øke personalkostnadene og igjen redusere mindreforbruket i kommende periode.

## 2.0 Regnskap for 1. tertial sammenlignet med budsjett

- **Inntekter** er 0,3 mill.kr lavere enn budsjettet, og skyldes flere tiltak, men bl.a. for livsvitenskapssatsingen og tekstlaboratoriet er det ikke kommet inn midler slik som budsjettet.
- **Personalkostnader** er 1,5 mill.kr høyere enn budsjettet, og skyldes merforbruk på både administrative stillinger og vitenskapelige stillinger. For administrative stillinger ligger avviket på midlertidige - bilagslønnet. For vitenskapelige ligger avvike på faste stillinger.
- **Driftskostnadene** er 2,6 mill.kr lavere enn budsjettet, og skyldes hovedsakelig mindreforbruk relatert til covid-19.
- **Nettobidraget** er likt budsjett.

Resultatrapport (i tusen kroner)

		2021				
		Budsjett	Regnskap	Avvik	Årsbudsjett	Gjeldende prognose
Inntekter	Inntekt fra bevilgninger	-28 641 235	-28 245 219	-396 016	-89 353 697	-86 473 328
	Eksterne inntekter og bidrag	0	-28 667	28 667	0	-27 527
	Salgs- og leieinntekter	0	-30 487	30 487	0	
	<b>Total</b>	<b>-28 641 235</b>	<b>-28 304 373</b>	<b>-336 862</b>	<b>-89 353 697</b>	<b>-86 500 855</b>
Personalkostnader	Fast lønn	21 675 775	22 263 164	-587 389	61 153 218	61 522 860
	Timelønn og honorarer	249 907	1 468 192	-1 218 285	1 982 889	1 746 981
	Overtid	0	26 171	-26 171	0	
	Feriepenger, AGA og pensjon	9 075 896	9 346 910	-271 014	25 970 995	26 061 672
	Offentlige refusjoner	-366 667	-855 345	488 678	-1 100 000	-1 100 000
	Andre personalkostnader	160 266	-1 705	1 611 971	469 000	1 341 857
	<b>Total</b>	<b>30 795 177</b>	<b>32 247 386</b>	<b>-1 452 208</b>	<b>88 476 102</b>	<b>89 573 370</b>
Driftskostnader	Kjøp av tjenester	116 250	22 250	94 000	375 000	570 000
	Kurs, konferanser og reiser	2 345 324	34 449	2 310 875	7 059 222	2 742 147
	Andre driftskostnader	650 693	495 116	155 578	2 096 000	1 181 000
	<b>Total</b>	<b>3 112 267</b>	<b>551 814</b>	<b>2 560 453</b>	<b>9 530 222</b>	<b>4 493 147</b>
Investeringer	<b>350 274</b>	<b>214 442</b>	<b>135 831</b>	<b>955 000</b>	<b>905 000</b>	
Prosjektavslutning	Prosjektavslutning Oppdrag	0	-64 190	64 190	0	
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>-50 743</b>	<b>50 743</b>	<b>0</b>	
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Egenandel	6 895 314	5 349 168	1 546 146	19 803 127	17 807 041
	Frikjøp	-5 729 555	-4 897 883	-831 672	-15 265 714	-15 045 286
	Overhead	-5 500 500	-4 706 983	-793 517	-15 530 453	-17 284 644
	<b>Total</b>	<b>-4 334 741</b>	<b>-4 255 698</b>	<b>-79 043</b>	<b>-10 993 039</b>	<b>-14 522 889</b>
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-35 130 079	-35 130 079	0	-35 130 079	-35 130 079
	<b>Total</b>	<b>-35 130 079</b>	<b>-35 130 079</b>	<b>0</b>	<b>-35 130 079</b>	<b>-35 130 079</b>
<b>Grand Total</b>		<b>-33 848 337</b>	<b>-34 727 251</b>	<b>878 914</b>	<b>-36 515 491</b>	<b>-41 182 306</b>

Figur 3

### 2.1 Balansering av budsjett og prognose på basis

Estimert langtidsprognose viser at instituttet akkumulert innen utgangen av år 2025 vil ha et mindreforbruk på 57 mill.kr, før nye stillinger er lagt inn i prognosen.

ILN går inn i en fase med justeringer i stillingsplanene, noe som innebærer en økning i ansatt faste stillinger. Det vil også i kommende periode være viktig å få budsjett og prognose til å gå i balanse.

## 2.2 Risikovurdering prognose 31.04.2021

### 2.2.1 Basisvirksomhet

ILN står ikke overfor noen stor risiko for merforbruk i kommende periode, men det er viktig på å ha en plan for driften som sikrer et balansert budsjett. Inntektene har gjennom årene ikke veldig store variasjoner, men vil alltid være tilknyttet noe usikkerhet. Det forventes ingen stor økning på inntektene for instituttet. Personalkostnadene tilknyttet faste stillinger, er kostnader som er bindende over mange år. Det er derfor viktig at instituttet er bevisst valgene rundt nytilsetninger.

## 3.0 Prosjektene

ILN har per i dag 27 aktive prosjekter inklusivt senteret, hvorav om lag 10 skal avsluttes i år og 3 nye starter opp til høsten. Tilslag på NFR søknader varierer fra år til år og 2020 var et år med god uttelling. For EU søknader (MSCA programmet) har instituttet derimot opplevd svakere uttelling i fjor. Disse prosjektene har ingen eller lavt nettobidrag, men bidrar til instituttet med RBO. Nettobidrag fra ILN prosjekter (eks. MultiLing) har hatt stabil økning i de siste 5 år og lå på om lag 9 mill. kr. per år i de siste to årene. I år er det budsjettert med et nettobidrag på 7 mill. kr., som er 2 mill. kr. lavere enn nettobidrag 2020. Dette er fordi at effekt fra de nye prosjektene kommer først for fullt i 2022. Inklusivt bidraget fra senteret ligger årets nettobidrag på 14 mill. kr.

I dagens LTP ser ILN for seg relativt stabile prosjektinntekter og nettobidrag tom. 2023. Fra 2024 da kommer de fast ansatte ved MultiLing kommer tilbake til instituttet. forventer instituttet halvering av nettobidraget. Halveringen har en naturlig sammenheng med avviklingen av senteret.

Det er lagt inn en nøktern prognose for tilslag for andre større EFV prosjekter, med tilslag/oppstart av et nytt større forskningsprosjekt per år. Denne prognosen for EFV er konservativ når den sees opp mot historiske tall for de siste fem årene. Risikoen for at ILN ikke skal få det forventede nettobidraget vurderes som lav. En konservativ linje gjør at instituttet er bedre rustet om det ikke skulle få tilslag på nye prosjekter hvert år.

Nettobidrag som genereres fra prosjektet 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 en fast stilling som har vært tiltenkt frikjøp til senteret som ikke er tilsatt.

Risikoen for at senteret ikke henter inn det nettobidraget slik det er budsjettert i nåværende prognoser er lav, men er avhengig av den siste tilsetning kommer på plass.

### 3.1.1 Nettobidrag – endring T1 vs. T3

I forhold til prognose per T3 2020 har total nettobidrag til ILN økt med om lag 10 mill. kr. Økningen skyldes i stor grad oppjustering av prognose for fremtidige prosjekter. Tidligere var denne prognosen fordelt mellom ILN og MultiLing men nå når senteret nærmer seg avslutning er alle fremtidige prosjekt lagt under ILN. I tillegg som følge av avtalen mellom ILN og senteret, er halvparten av nettobidrag fra MultiLing prosjekter blitt overført ILN i prognosen.

### 3.1.2 Prosjektoversikt – kommer som vedlegg

## 4.0 Ny økonomimodell

Fra 01. mai ble det innført nytt økonomi- og lønssystem på UiO. I den forbindelse har alle enhetene på UiO fått en ny økonomimodell. En økonomimodell er en konteringsstreng som skal ivareta informasjon som kreves for at man skal kunne rapportere i henhold til identifiserte behov, både fra interne og eksterne interessenter. I praksis vil dette ikke gi noen endringer, men modellen legger opp til at man følger opp på færre punkter enn tidligere. Dette er en felles strukturering av oppfølgingen for fakultetet og UiO sin økonomi. Tiltaksnummer blir borte fra 01. mai og man følger opp regnskap, budsjett og prognoser på prosjekt og delprosjekter. Til grunn for den nye økonomimodellen ligger fire hovedkategorier av økonomisk styringsbehov som enhetene på UiO har identifisert. Det er personlige tildelinger, øremerkede midler, personalkostnader og generell drift.