

Økonomirapport institutt for fremmedspråk per april 2020

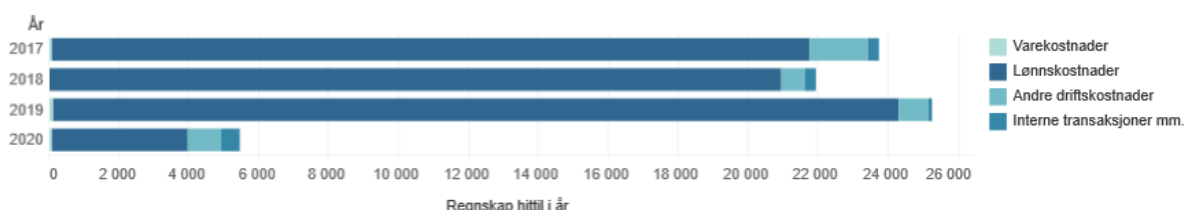
1. Status instituttet totalt

TABELL 1 STATUS INSTITUTTET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	-18 638	-5 591	-5 180	-7,4%	19,3%
Kostnader	23 865	5 782	5 486	5,1%	-78,3%
Sum totalt	5 227	190	306	-60,6%	-98,5%

Tabell 1 viser status på instituttet totalt, og inkluderer grunnbevilgning (GB) og eksternfinansierte prosjekter (BOA). Totalt øker inntektene med 19,3 % fra samme tidspunkt i fjor. Likevel ligger inntektene 7,4 % lavere enn budsjettet så langt i 2020 pga lavere BOA aktivitet enn planlagt. I løpet av 2019 endret fakultetet økonomimodell og skilte fastlønn ut på egen stedkode. Det medfører at lønnskostnader i 2020 ikke er sammenlignbare mot 2019 og gir et stort prosentavvik. Mot budsjett i 2020 ligger kostnadene noe lavere enn planlagt (5,1 %); noe som også kan forklares av lavere BOA aktivitet.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utvikling i kostnader totalt på instituttet (GB+BOA) mot samme tidspunkt tidligere år. Lønnskostnader i figur 1 ligger mye lavere i 2020 enn på samme tid foregående år som følge av endret økonomimodell.

2. Status grunnbevilgningen (GB)

2.1. Status i forhold til budsjett

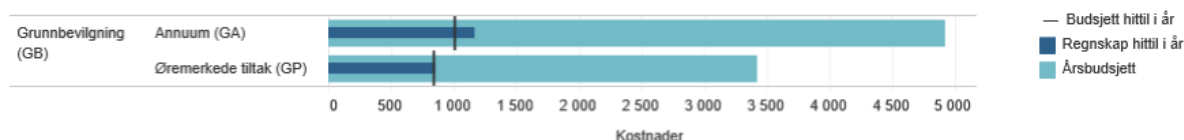
TABELL 2 STATUS GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	-3 107	-1 661	-1 713	3,2%	1,1%
Kostnader	8 334	1 851	2 019	-9,1%	-91,1%
Sum	5 227	190	306	-60,6%	-98,5%
Overføring fra i fjor	-777	-777	-777	-0,1%	-1,3%
Sum	-777	-777	-777	-0,1%	-1,3%
Sum totalt	4 450	-587	-471	19,7%	-102,3%

Grunnbevilgningen kan deles i frie midler til instituttet (GA) og øremerkete midler som blir tildelt på prosjekt 7xxxxx (GP). Øremerkete tiltak på GP er for eksempel EVU og rekrutteringsstillinger.

På grunnbevilgningen ser vi av figur 2 at kostnadene på GA ligger noe høyere enn budsjett hittil i år. Det er ventet at dette vil endre seg i løpet av året, blant annet pga lavere reiseaktivitet. Pr april er kostnadene totalt på GP i henhold til budsjett.

FIGUR 2 KOSTNADER GRUNNBEBILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



TABELL 3 STATUS ANNUM (GA). TALL I 1000 KR.

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	Inntekter	-113	-74	-169	127,8%	-31,0%
	Sum	-113	-74	-169	127,8%	-31,0%
Kostnader	Varekostnader	270	88	94	-6,6%	-29,6%
	Lønnskostnader	4 804	1 226	1 071	12,6%	-94,0%
	Andre driftskostnader	1 634	394	502	-27,4%	27,4%
	Interne transaksjoner mm.	-1 790	-697	-499	28,4%	35,8%
	Sum	4 918	1 010	1 167	-15,5%	-93,5%
Sum		4 805	936	998	-6,6%	-94,3%
Sum totalt		4 805	936	998	-6,6%	-94,3%

Hovedårsaken til avvik mellom forbrukte kostnader og budsjett på GA hittil i år finner vi på interne transaksjoner. Avviket skyldes forsinkelser i frikjøp i henhold til budsjett. Lønnskostnader er noe lavere enn budsjett, mens driftskostnadene er noe høyere enn budsjett. Driftskostnadene er 27,4 % høyere enn på samme tid i fjor, men periodisering av driftskostnader på GA vil variere fra år til år og bør ikke vektlegges for mye på dette tidspunkt.

TABELL 4 STATUS KOSTNADER ØREMERKEDE TILTAK (GP). TALL I 1000 KR.

Prosjekt	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
700117 Etter- og videreutdanning	823	715	768	-7,5%	48,2%
700306 Insentivmidler gjennomstrømming og stu..	68	81	83	-2,9%	-21,4%
700317 Humaniorastrategien	1 094	0	1		
700910 Egenfinansiering BOA	-91	-25	0	100,0%	
710022 Internasjonalisering	468	154	158	-2,7%	
710028 Små driftsmidler bevilget f.o.m 2011	0	-289	-288	0,4%	-1,3%
720006 Rekrutteringsstillinger	931	146	68	53,5%	-98,5%
720025 UH-nett Vest	40	0	2		-101,7%
760038 Aktive læringsformer i russisk	83	59	58	0,1%	205,2%
Sum totalt	3 416	840	851	-1,3%	-82,2%

Grunnbevilgningsprosjektene ligger totalt i henhold til budsjett, med noen interne variasjoner. Det er forbrukt noe mer på EVU enn budsjett, mens det er lavere forbruk enn budsjettet på rekrutteringsstillinger. Det er som forventet med mindre reisevirksomhet i 2020.

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

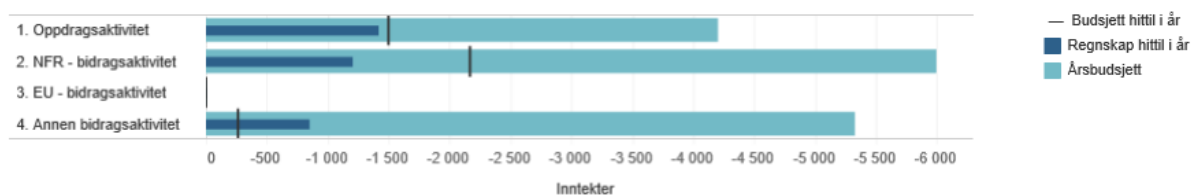
3.1. Status i forhold til budsjett

TABELL 5 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
1. Oppdragsaktivitet	Oppdrag	-4 200	-1 502	-1 413	-5,9%	-21,6%
2. NFR - bidragsaktivitet	NFR	-6 000	-2 170	-1 203	-44,6%	74,3%
4. Annen bidragsaktivitet	Annet Utland	0	0	-420		1238,3%
	Gaver som utløser gaveforster..	-180	-60	-99	64,2%	25,3%
	Statlige etater	-3 151	-199	-419	110,8%	178,3%
	Stiftelser	-2 000	0	87		-18,1%
Sum totalt		-15 531	-3 931	-3 467	-11,8%	31,0%

Eksternfinansiert aktivitet (BOA) er 31 % høyere enn på samme tid i fjor, men instituttet ligger 11,8 % under budsjett hittil i år. Som vi kan se av figur 3 er det NFR prosjektene som har hatt lavere aktivitet enn budsjettert. Annen bidragsaktivitet har noe høyere aktivitet enn budsjettert pga Sasakawa prosjektet (Annet utland). Det må nevnes at det er prosjekter som ikke er rebudsjettert for 2020, samt at det er prosjekter med oppstart i 2020 som ikke er blitt opprettet ennå. Et annet moment er at nytt KFK prosjekt er blitt definert som oppdrag i stedet for bidrag, noe som bidrar til at kostnader og budsjett flyttes innad i kategoriene.

FIGUR 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Vedlagt ligger regnskapsrapporter for analysenummer på GB og en oversikt over godkjente eksternfinansierte prosjekter ved instituttet. Budsjettet til eksternfinansierte prosjekter er for hele prosjektperioden og inkluderer egenfinansiering fra UiB.