

Økonomirapport - Institutt for fremmedspråk pr mai 2021

Regnskapet for 2021 blir ført i henhold til bevilgningene som kommer som frie midler til instituttet (GA), øremerkete midler fra grunnbudsjettet (GP), og som eksterne midler (BOA). Grunnbevilgningen (GB) består av GA og øremerkete midler (GP). Inntil 5% av de frie midlene kan overføres til påfølgende år (for 2021 pr mai inntil kr. 248 850). Øremerkete midler er disponible i henhold til retningslinjer gitt i bevilgningen, med unntak av driftsmidler til stipendiater og postdoktorer som er overførbare inntil budsjettåret etter ansettelsesperiodens utløp. BOA-midlene disponeres innenfor prosjektperioden.

Instituttregnskapet pr mai 2021 viser at det gjenstår kr 3,304 mill av frie midler (GA). Det tas et forbehold om at regnskapet ikke er lukket pr mai når rapporten sendes.

1. Status instituttet totalt

Tabell 1 Status instituttet totalt (bare inntekter og kostnader)

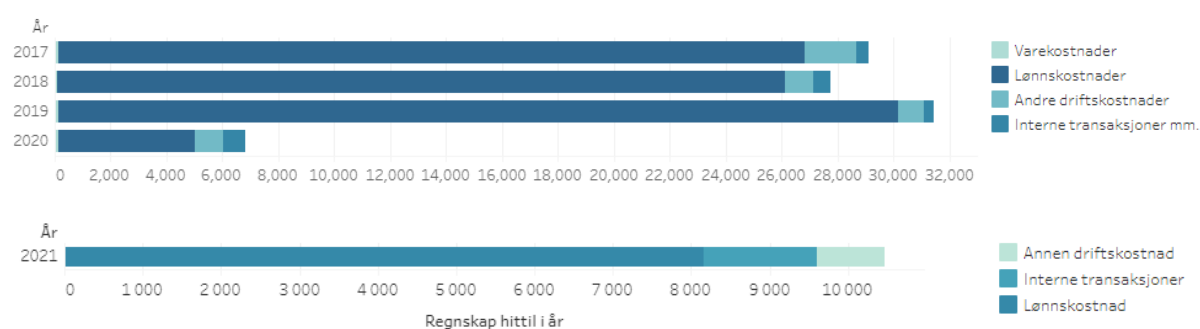
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-21 272	-10 128	-8 391	-17,1%
Kostnader	28 356	11 146	10 462	6,1%
Sum totalt	7 085	1 019	2 071	-103,3%

Tabell 1 viser status for instituttet totalt sett, og inkluderer inntekter og kostnader for både grunnbevilgning (GB) og eksterntfinansierte prosjekter (BOA). Inntekter pr mai er kr 1,7 mill under budsjett pga lavere BOA aktivitet enn forventet. Kostnadsavviket pr mai på kr 0,7 mill fordeler seg på kr 1,7 mill i lavere kostnader på BOA og kr 1 mill høyere kostnader på GB.

Figur 1 Utvikling kostnader totalt

Tall i 1000 kroner



Figur 1 viser utvikling i kostnader totalt på instituttet (GB+BOA) mot tidligere år. I 2019 endret fakultetet økonomimodell og skilte fastlønn ut på en egen stedkode. Det fører til at lønnskostnader i 2020 og 2021 ikke er direkte sammenlignbare mot tidligere år, noe vi ser av at lønnskostnadene blir tilsynelatende mye lavere fra 2020.

2. Status grunnbevilgningen (GB)

2.1. Status i forhold til budsjett

Tabell 2 Status grunnbevilgningen (GB) (NB! Konto 8901 er filtrert bort)

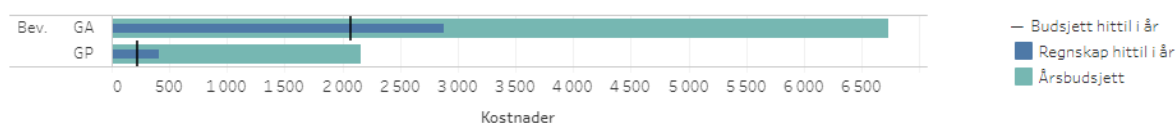
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-1 806	-1 275	-1 282	0,6%
Kostnader	8 891	2 294	3 285	-43,2%
Sum	7 084	1 019	2 003	-96,6%
Overføring fra i fjor	-2 108	-2 108	-2 109	0,1%
Sum	-2 108	-2 108	-2 109	0,1%
Sum totalt	4 976	-1 089	-106	-90,3%

Grunnbevilgningen deles i frie midler til instituttet (GA) og øremerkete midler (GP). Tabell 2 viser at inntektene på GB er 7000 kr over budsjett, mens kostnader er 991 000 kr høyere enn budsjett pr mai. Figur 2 viser at kostnadsavviket i hovedsak er på GA. Avvik blir forklart under Tabell 3 og Tabell 4.

Figur 2 Kostnader grunnbevilgning (GB)

Tall i 1000 kroner



Tabell 3 Status annuum (GA) (NB! Konto 8901 er filtrert bort)

Tall i 1000 kroner

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-863	-332	-343	3,3%
	Sum	-863	-332	-343	3,3%
Kostnader	Lønnskostnad	6 762	2 729	3 487	-27,8%
	Annen driftskostnad	2 835	756	425	43,8%
	Interne transaksjoner	-2 870	-1 411	-1 032	-26,9%
	Sum	6 728	2 074	2 881	-38,9%
Sum	5 865	1 742	2 538	-45,7%	
Resultat	Overføring fra i fjor	-888	-888	-865	-2,6%
	Sum	-888	-888	-865	-2,6%
Sum	-888	-888	-865	-2,6%	
Sum totalt		4 977	854	1 673	-95,9%

Tabell 3 viser status for instituttets frie midler (GA). Totalt forbruk pr mai er kr 1,673 mill. mot budsjett på kr 0,854 mill.

Inntektene til annuum er marginalt høyere enn budsjett. Avviket ligger på kostnadene hvor det er brukt 807 000 kr mer enn budsjett pr mai. Avviket ligger på lønnskostnader til fagområdene hvor det er brukt 758 000 kr mer enn budsjett pr mai. Lønnskostnadene forventes å bli justert gjennom året mot budsjett, men utviklingen vil også avhenge av om det blir liggende større ubrukte summer på andre tildelinger som følge av pandemien. Midlene kan da omfordes til lønnskostnader.

Driftskostnadene er 331 000 kr lavere enn budsjett som følge av restriksjoner på reise og møter. Interne transaksjoner er 379 000 kr lavere enn budsjett som følge av det er noe frikjøp som ikke er bokført pr mai.

Tabell 4 Status kostnader øremerkede prosjekter

Tall i 1000 kroner

Prosjekt/egenfin.	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
100406 Likestillingsarbeid, HF	67			
100520 Rekrutteringsstillinger, HF	893	102	64	37,4%
100544 Insentivmidler studier, HF	484	131	279	-113,6%
100560 Internasjonalisering, HF	293	0	26	
100589 Humaniorastrategien, HF	448	9	10	-8,3%
102663 IB 700910 fra ORACLE HF	-22	-22		-100,0%
102740 Lønn til studenter - pandemiltak HF	0	0	25	
Sum totalt	2 163	220	405	-84,0%

Tabell 4 viser status for øremerkete midler på grunnbevilgningsprosjektene. Totalt er det brukt 405 000 kr mot budsjetterte kostnader på 220 000 kr. Hovedårsaken til avviket er en periodiseringsfeil da det er brukt mer midler fra prosjekt 100544 insentivmidler enn budsjettert pr mai. Det brukes fremdeles lite driftsmidler av stipendiater og postdoktorer på prosjekt 100520 Rekrutteringsstillinger som følge av restriksjonene under pandemien. Det bemerkes at fra 2021 er EVU og smådriftsmidler flyttet fra øremerkete prosjekt (GP) til annum (GA) som følge av innføringen av nye økonomisystem.

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1. Status i forhold til budsjett

Tabell 5 Status inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

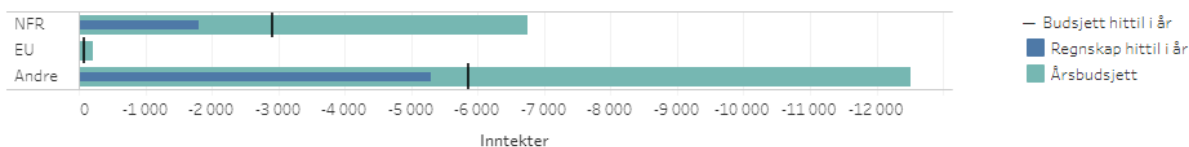
Tall i 1000 kroner

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	NFR	-6 748	-2 905	-1 804	-37,9%
EU	EU - undervisning og annet	-209	-87		-100,0%
Andre	Andre bidragsytere	-1 058	-473	-445	-6,1%
	Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	0	0	-29	
	Organisasjoner og stiftelser	-1 663	-741	-650	-12,2%
	Statlige etater	-9 786	-4 646	-4 181	-10,0%
Sum totalt		-19 465	-8 853	-7 109	-19,7%

Eksternfinansiert aktivitet (BOA) er pr mai kr 1,744 mill lavere enn budsjettert, hvor hovedårsakene er at pandemien gir lavere driftsaktivitet enn planlagt og det er noe frikjøp som ikke er ajour pr mai. Tabell 5 og figur 3 viser at det er NFR prosjektene som har det største negative avviket. BOA inntektene har likevel økt fra tilsvarende periode i 2020 med kr 2,798 mill som følge av flere nye prosjekter på instituttet. Merk at fra 2021 er oppdragsprosjekter inkludert i kategori «Andre».

Figur 3 Inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Tall i 1000 kroner



Vedlagt ligger regnskapsrapporter for GA, GP og eksternfinansierte prosjekter (BOA) ved instituttet.