

Økonomirapport - Institutt for fremmedspråk per 30.04.2022

Regnskapet 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 frie midler (GA) for 2022 og øremerkete midler (GP). 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.

1. Status instituttet totalt

Tabell 1 Status instituttet totalt (bare inntekter og kostnader)

Tall i 1000 kroner

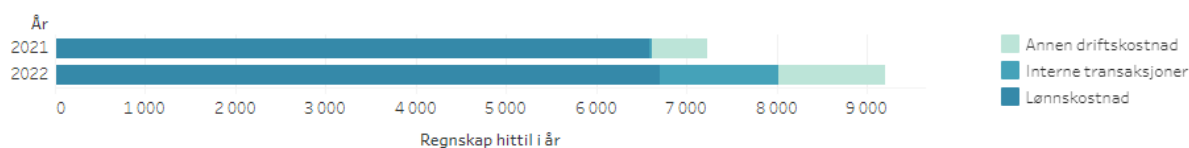
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-21 434	-9 380	-7 901	-15,8%
Kostnader	28 241	10 645	9 197	13,6%
Sum totalt	6 806	1 266	1 296	-2,4%

Tabell 1 viser status for instituttets totale inntekter og kostnader, inkludert både grunnbevilgning (GB) og eksternfinansierte prosjekter (BOA). Fastlønn på GA ligger på fakultetets budsjett og er således ikke en del av instituttets kostnader i tabellen. På instituttnivå vil BOA utgjøre en stor andel av totale inntekter og kostnader. Et eksempel er at det er budsjettet kr 19,735 mill. i kostnader på BOA, mens det er budsjettet kr 8,506 mill. i kostnader på GB.

Per april er det kr 1,479 mill. i lavere inntekter, hvor avviket forklares med kr 1,599 mill. i lavere inntekter på BOA enn budsjettet. Kostnadsavviket er per april kr 1,448 mill. lavere enn budsjett og skyldes tilsvarende lavere aktivitet på BOA med kr 1,599 mill. På GB er det totalt sett mindre avvik på inntekter og kostnader mot budsjett.

Figur 1 Utvikling kostnader totalt

Tall i 1000 kroner



Figur 1 viser utvikling i kostnader totalt på instituttet (GB+BOA) mot tidligere år. Tall fra før 2021 må hentes fra tidligere økonomisystem og er ikke direkte sammenlignbare da fakultetet endret økonomimodell i 2020 og skilte fastlønn ut på en egen stedkode.

Sammenlignet med 2021 er det bokført vesentlig mer på andre driftskostnader og interne transaksjoner. Økte driftskostnader henger sammen med økt aktivitet etter hvert som restriksjoner på reiser og møter har blitt lettet. Avviket mot 2021 på interne transaksjoner er ikke reelt og skyldes at det først ble belastet indirekte kostnader i mai i 2021 som følge av overgang til nye økonomisystem.

2. Status grunnbevilgningen (GB)

2.1. Status i forhold til budsjett

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

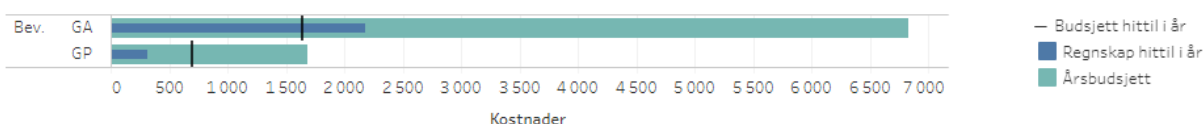
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-1 699	-1 075	-1 195	11,2%
Kostnader	8 506	2 341	2 491	-6,4%
Sum	6 806	1 266	1 296	-2,4%
Overføring fra i fjor	-1 847	-1 847	-1 779	-3,7%
Sum	-1 847	-1 847	-1 779	-3,7%
Sum totalt	4 959	-582	-483	-17,0%

Grunnbevilgningen deles i frie midler til instituttet (GA) og øremerkete midler (GP). Tabell 2 viser at inntektene på GB er 120 000 kr over budsjett, mens kostnadene er 150 000 kr høyere enn budsjett. Figur 2 viser kostnadsavviket på henholdsvis GA og GP. 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	-906	-281	-401	42,5%
	Sum	-906	-281	-401	42,5%
Kostnader	Lønnskostnad	6 776	2 312	2 531	-9,5%
	Annen driftskostnad	2 299	496	527	-6,3%
	Interne transaksjoner	-2 249	-1 165	-882	-24,3%
	Sum	6 826	1 643	2 177	-32,5%
Sum	5 920	1 362	1 776	-30,4%	
Resultat	Overføring fra i fjor	-961	-961	-961	0,0%
	Sum	-961	-961	-961	0,0%
Sum	-961	-961	-961	0,0%	
Sum totalt		4 959	400	814	-103,5%

Tabell 3 viser status for instituttets frie midler (GA). Tidligere ble EVU rapportert under øremerkete midler (GP). I nytt økonomisystem fra 2021 er EVU inkludert under GA, noe som gjør tabell 3 vanskeligere å tolke korrekt mot budsjett. For at regnskapet skal komme tydeligere frem, så er det laget ekstra tabeller under hvor regnskapet er splittet opp i en tabell for 2022, og egne tabeller per april for henholdsvis GA (eks. EVU) og EVU.

	BUDSJETT 2022			BUDSJETT-REGNSKAP PER APRIL GA			BUDSJETT-REGNSKAP PER APRIL EVU		
	Budsjett	Regnskap	Avvik	Budsjett GA	Regnskap GA	Avvik GA	Budsjett EVU	Regnskap EVU	Avvik EVU
Salgs- og driftsinntekt	-905 612	-400 886	-504 726	-77 410	-196 886	119 476	-204 000	-204 000	0
Lønnskostnad	6 776 064	2 531 127	4 244 937	1 895 348	2 161 320	-265 972	416 380	369 807	46 573
Annen driftskostnad	2 298 554	527 053	1 771 501	495 779	525 563	-29 784	0	1 489	-1 489
Interne transaksjoner	-2 248 735	-881 662	-1 367 073	-1 844 554	-932 062	-912 492	679 997	50 400	629 597
Overføring fra i fjor (Konto 8902)	-961 271	-961 271	0	0	0	0	-961 271	-961 271	0
Sum	4 959 000	814 361	4 144 639	469 163	1 557 935	-1 088 772	-68 894	-743 575	674 681
Estimert overføring (Konto 8901)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sum totalt:	4 959 000	814 361	4 144 639	469 163	1 557 935	-1 088 772	-68 894	-743 575	674 681

GA (eks. EVU) per april:

Forbruket på GA er totalt 1 088 772 kr høyere enn budsjett per april. Avviket skyldes først og fremst høyere sensurkostnader på GA og en manglende intern transaksjon mellom GA og EVU.

Inntektene til GA er høyere enn budsjett på grunn av ikke budsjetterte innbetalinger på 139 600 kr fra studenter for kursavgift til York studiesenter.

Avviket på lønnskostnader på GA skyldes sensurkostnader for 2021 som er bokført først i 2022.

Driftskostnadene er noe høyere enn budsjett med 29784 kr, og vi ser nå at aktiviteten på drift øker med lettelsene i restriksjoner på reiser og møter.

Interne transaksjoner er kostnader og inntekter som følge av internhandel på UiB. Posten er 912 492 lavere enn budsjett, i hovedsak på grunn av en intern overføring av midler mellom GA og EVU på 600 000 kr som ikke er blitt bokført ennå.

Fra BOA prosjekter blir det gjort en avregning på frikjøp og overhead (dekning av indirekte kostnader). Frikjøp og overhead utgjør et nettobidrag til driften som instituttet mottar på interne transaksjoner. For 2022 er det budsjettert med 528 692 kr i frikjøp og 919 362 kr i netto overhead til instituttet. Instituttet mottar i tillegg 555 000 kr fra fakultetet som tilskudd til å dekke indirekte kostnader på TMS-CanCode, Japan-Sasakawa og MSCA-VETULAE. Per april er prognosen for året at BOA påvirkningen vil bli bedre enn forventet da det er mottatt betydelig mer frikjøpsmidler enn forventet.

EVU per april:

På EVU er inntektene som budsjettert per april, og inntektene stammer kun fra Nettarabisk som følge av at det ikke er blitt holdt betalingsemner i 2022 på Nettspansk.

Lønnskostnadene tilknyttet EVU er noe lavere enn budsjett per april.

Avviket på interne transaksjonen skyldes en manglende internoverføring mellom GA og EVU.

Det ble overført totalt 961 271 kr på EVU fra 2021 til 2022, fordelt på 970 918 kr på Nettarabisk og et overforbruk på 9647 kr på Nettspansk. Det er så langt ikke budsjettert med noen overføring til 2023 da overskuddsmidler fra EVU i stor grad må tilføres driftsbudsjettet på GA i 2022.

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	90	90		100,0%
100475 EU toppfinansiering/støtte, HF	16	16	51	-209,9%
100520 Rekrutteringsstillinger, HF	794	246	52	79,0%
100544 Insentivmidler studier, HF	440	102	97	4,6%
100560 Internasjonalisering, HF	99	93	28	70,3%
100589 Humaniorastrategien, HF	240	151	82	45,6%
102740 Lønn til studenter - pandemiltak HF	0	0	6	
Sentral egenfinansiering	0	0		
Sum totalt	1 680	698	315	54,9%

Tabell 4 viser regnskapet for øremerkete midler på grunnbevilgningsprosjektene. Restmidler er overførbare til 2023 i henhold til retningslinjene i tildelingen.

Totalt er det brukt 315 000 kr mot budsjett på 698 000 kr per april, det vil si et avvik på 383 000 kr. Det største avviket er på rekrutteringsprosjektet (100520) med 194 000 kr. Det gjelder driftsmidlene

til stipendiater og postdoktorer, hvor restmidler kan overføres til budsjettår etter sluttdato for vedkommende.

På øvrige prosjekt er det i hovedsak mindre periodiseringsavvik, hvor kostnadene kommer senere i 2022 enn budsjettet.

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	-4 825	-1 744	-2 058	18,0%
EU	EU - rammeprogram for forskning	-600	-223	-289	29,9%
	EU - undervisning og annet	0	0		
Andre	Andre bidragsytere	-800	-290	-347	19,7%
	Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	-310	-103	-24	-76,7%
	Næringsliv og privat	0	0	0	
	Organisasjoner og stiftelser	-2 200	-769	-684	-11,0%
	Statlige etater	-11 000	-5 176	-3 303	-36,2%
Sum totalt		-19 735	-8 305	-6 706	-19,2%

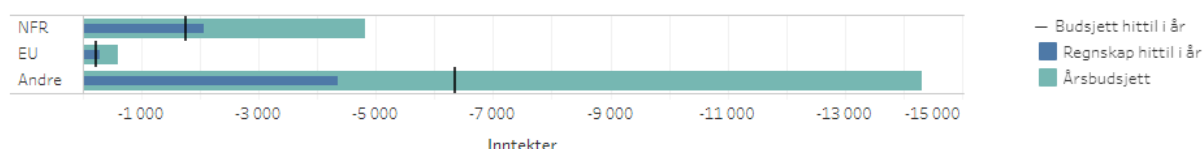
Eksternfinansiert aktivitet (BOA) har bokført aktivitet for kr 6,706 mill. i 2022. Det er til sammenligning kr 1,197 mill. høyere enn for samme periode i 2021. Økningen fra 2021 fordeles på kr 0,8 mill på NFR og kr 0,3 mill på EU (MSCA).

For 2022 er det et avvik på kr 1,599 mill. mot budsjett for per april, hvor hovedårsak er lavere aktivitet i kategori statlige etater. Per april gjelder det i hovedsak kr 1,1 mill. på Nasjonale prøver i Engelsk, mens resten av avviket er spredt med mindre avvik på mange prosjekter.

Merk at oppdragsprosjekter ikke lenger er en egen kategori, men inkludert i kategori «Andre».

Figur 3 Inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Tall i 1000 kroner



Vedlagt ligger regnskapsrapporter for GB og eksternfinansierte prosjekter (BOA) ved instituttet.