

# Økonomirapport - Institutt for fremmedspråk pr 31.12.2020

Regnskapet for 2020 ble ført i henhold til bevilgningene som kommer som frie midler til instituttet (GA), øremerkete midler fra grunnbudsjettet tildelt på prosjekt 7xxxxx (GP), og som eksterne midler (BOA). Grunnbevilgningen (GB) består av GA og GP. Inntil 5% av de frie midlene kan overføres til påfølgende år (for 2020 inntil kr. 267 800). Midler tildelt på prosjekt 7xxxxx 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 for 2020 viser at det gjenstår kr 1,038 mill. av frie midler (GA). Av gjenstående midler overføres kr. 267 880 til 2021. Det videreføres øremerkete prosjektmidler (GP) på om lag kr. 2,8 mill. til 2021.

## 1. Status instituttet totalt

Tabell 1 Status instituttet totalt (Bare inntekter og kostnader)

Tall i 1000 kroner

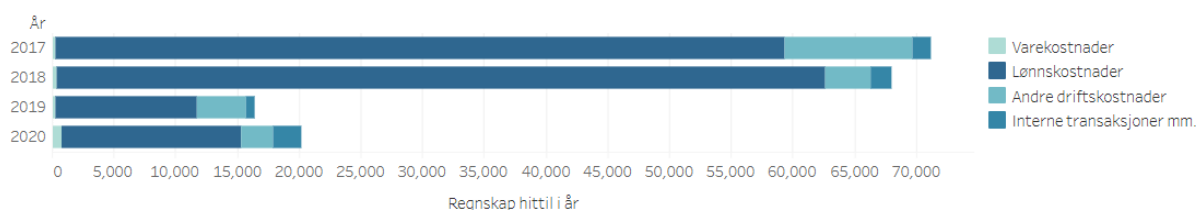
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	-18,967	-18,967	-18,178	-4.2%	32.6%
Kostnader	24,746	24,746	20,243	18.2%	23.0%
<b>Sum totalt</b>	<b>5,779</b>	<b>5,779</b>	<b>2,065</b>	<b>64.3%</b>	<b>-24.9%</b>

Tabell 1 viser status over inntekter og kostnader på instituttet totalt, og inkluderer grunnbevilgning (GB) og eksternfinansierte prosjekter (BOA). Totalt øker inntektene med 32,6 % fra 2019. Likevel ble inntektene 4,2 % lavere enn budsjettet i 2020 som følge av noe lavere BOA aktivitet enn planlagt.

Kostnadene i 2020 ble 23 % høyere enn i 2019, men likevel 18,2 % (kr 4,5 mill.) lavere enn budsjettet for 2020. Avviket på kr 4,5 mill. fordeler seg på kr 3,6 mill. på GB og kr 0,9 mill. på BOA.

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 2019 og 2020 ikke er direkte sammenlignbare mot tidligere år, noe vi ser av at lønnskostnadene blir tilsynelatende mye lavere fra 2019.

## 2. Status grunnbevilgningen (GB)

### 2.1. Status i forhold til budsjett

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

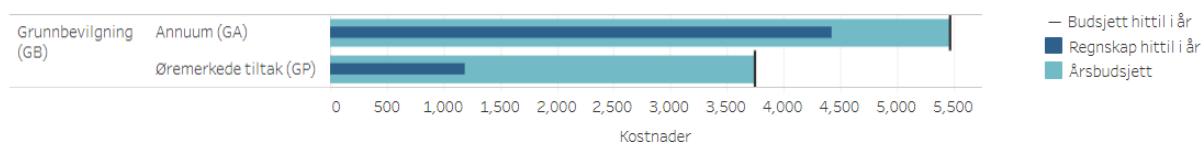
Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	-3,436	-3,436	-3,513	2.2%	40.3%
Kostnader	9,215	9,215	5,615	39.1%	-6.9%
<b>Sum</b>	<b>5,779</b>	<b>5,779</b>	<b>2,102</b>	<b>63.6%</b>	<b>-40.4%</b>
Overføring fra i fjor	-778	-778	-777	-0.1%	-1.3%
<b>Sum</b>	<b>-778</b>	<b>-778</b>	<b>-777</b>	<b>-0.1%</b>	<b>-1.3%</b>
<b>Sum totalt</b>	<b>5,001</b>	<b>5,001</b>	<b>1,325</b>	<b>73.5%</b>	<b>-51.6%</b>

Grunnbevilgningen deles i frie midler til instituttet (GA) og øremerkete midler på prosjekt 7xxxxx (GP). Tabell 2 viser at inntektene på GB ble 2,2 % høyere enn budsjettet. Det er 39,1 % lavere kostnader totalt på GB, og figur 2 viser at kostnadene på både GA og GP ble betydelig lavere enn budsjettet. Avvikene blir forklart under Tabell 3 og Tabell 4.

Figur 2 Kostnader grunnbevilgning (GB)

Tall i 1000 kroner



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

Tall i 1000 kroner

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	Inntekter	-113	-113	-106	-6.3%	-142.2%
	<b>Sum</b>	<b>-113</b>	<b>-113</b>	<b>-106</b>	<b>-6.3%</b>	<b>-142.2%</b>
Kostnader	Varekostnader	270	270	775	-187.0%	146.7%
	Lønnskostnader	6,159	6,159	5,539	10.1%	14.8%
	Andre driftskostnader	1,878	1,878	1,205	35.8%	-3.5%
	Interne transaksjoner mm.	-2,838	-2,838	-3,095	-9.1%	29.6%
	<b>Sum</b>	<b>5,469</b>	<b>5,469</b>	<b>4,424</b>	<b>19.1%</b>	<b>10.7%</b>
<b>Sum</b>	<b>5,356</b>	<b>5,356</b>	<b>4,318</b>	<b>19.4%</b>	<b>1.6%</b>	
<b>Sum totalt</b>	<b>5,356</b>	<b>5,356</b>	<b>4,318</b>	<b>19.4%</b>	<b>1.6%</b>	

Tabell 3 viser status for instituttets frie midler (GA). Totalt forbruk i 2020 ble kr 4,318 mill. mot budsjett på kr 5,356 mill. Hovedårsaken til at det gjenstår kr 1,038 mill. er at mange tildelinger ikke har vært mulig å bruke som følge av Koronarestriksjoner på reise og møter, samt at det gjenstår betydelige løslønnsmidler (se vedlegg for spesifiserte oversikter over analysenr på undervisning og sensur).

Det ble et overforbruk på varekostnader da det er kjøpt inn store mengder datautstyr i 2020. Til sammenligning ble det brukt kr 304 000 i 2019. På lønnskostnader ligger det betydelige restmidler fordelt på undervisning og sensur på fagområdene. Restriksjonene har ført til at posten Andre driftskostnader har et mindreforbruk med kr 673 000. Det er kommet noe mer inntekter på Interne transaksjoner enn budsjettet, hovedsakelig internt frikjøp på grunnbevilgningsprosjekter og overheadsinnntekter fra BOA.

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	824	824	20	97.6%	-98.1%
700306 Insentivmidler gjennomstrømming og stu..	360	360	230	36.1%	-42.4%
700317 Humaniorastrategien	1,107	1,107	658	40.5%	1442.7%
700910 Egenfinansiering BOA	-91	-91	-69	24.1%	-189.2%
710022 Internasjonalisering	369	369	225	39.0%	310.0%
710028 Små driftsmidler bevilget f.o.m 2011	0	0	-173		302.8%
710034 Momentum-programmet	100	100	0	100.0%	
720006 Rekrutteringsstillinger	955	955	177	81.4%	-43.9%
720025 UH-nett Vest	40	40	40	0.0%	-200.0%
760038 Aktive læringsformer i russisk	83	83	83	0.3%	-55.8%
<b>Sum totalt</b>	<b>3,746</b>	<b>3,746</b>	<b>1,191</b>	<b>68.2%</b>	<b>-41.4%</b>

Tabell 4 viser status for øremerkete midler på grunnbevilgningsprosjektene. Totalt ble det brukt kr 1,191 mill. mot budsjetterte kostnader på kr 3,746 mill. Hovedårsakene til avviket er det er brukt lite driftsmidler av stipendiater og postdoktorer på prosjekt 720006 Rekrutteringsstillinger, samt at resultatet for 700117 EVU er blitt bedre enn budsjettert. Det er overført en gevinst fra Kfk (BOA) til Nettpansk (GP) på 434 000 kr og GA er blitt belastet 428 000 kr for å sanere et akkumulert underskudd tilknyttet EVU (GP).

Restmidler på GP er overførbare til 2021 med unntak av 710028 smådriftsmidler. Det ble tildelt 293 000 kr i smådriftsmidler i 2020. I likhet med lignende tildelinger på GA var bruken lav som følge av restriksjoner og det gjenstår 173 000 kr av smådriftsmidlene.

### 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 kroner

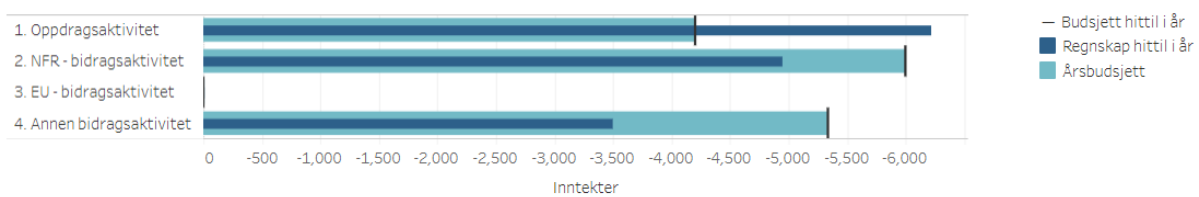
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
1. Oppdragsaktivitet Oppdrag	-4,200	-4,200	-6,222	48.2%	23.1%
2. NFR - bidragsaktivitet NFR	-6,000	-6,000	-4,950	-17.5%	50.2%
4. Annen bidragsaktivitet Annet Utland	0	0	-1,193		234.9%
Gaver som utløser gaveforster..	-180	-180	-147	-18.5%	-56.2%
Næringsliv/privat	0	0	41		-166.3%
Statlige etater	-3,151	-3,151	-1,713	-45.6%	-10.5%
Stiftelser	-2,000	-2,000	-482	-75.9%	177.2%
<b>Sum totalt</b>	<b>-15,531</b>	<b>-15,531</b>	<b>-14,665</b>	<b>-5.6%</b>	<b>31.0%</b>

Eksternfinansiert aktivitet (BOA) ble 31 % høyere enn i 2019, men er 5,6 % lavere enn budsjettet for 2020. Som vi kan se av tabell 5 og figur 3 er oppdragsaktiviteten over budsjett som følge av nye Kfk prosjekt og Engelsk eksamen. Det er prosjekter hvor kostnadene i stor grad er lønns og er ikke like påvirket av Koronarestriksjoner som mange andre prosjekt med større andel driftskostnader. I tillegg er Kfk nå definert som oppdragsprosjekt (tidligere bidrag), noe som gjør at aktiviteten på oppdrag blir høyere enn budsjettert.

Av tabell 5 og figur 3 ser vi at både NFR- og Annen bidragsaktivitet er vesentlig under budsjett for 2020. Det skyldes i stor grad at Koronarestriksjoner har gitt lavere driftskostnader enn budsjettert, samt at Kfk er blitt definert som oppdrag i stedet for bidrag.

Figur 3 Inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Tall i 1000 kroner



Vedlagt ligger regnskapsrapporter for GA, GP, instituttets annuum og eksterntfinansierte prosjekter ved instituttet.