

Avdelingsvise regnskap per 31. oktober 2023

UB felles (tabell 1)

UB felles omfatter alle inntekter og utgifter på overordnet nivå, herunder UBs andel av sentralt dekningsbidrag, utgifter i forbindelse med bibliotekstyret, ulike systemkostnader og internhusleie.

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UB felles per 31.10.2023

Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

Tabell 1 UB felles per 31.10.2023 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10	Budsjett per 31.10	Avvik¹ (bud- regn)	Årsbud.	Revidert årsbudsjett
<i>IB (avsetninger)</i>	5 842	5 842		5 842	5 842
Driftsinntekter					
Sum basisbevilgning	-18 469	-18 375	94	-22 475	-22 475
Dekningsbidrag	-3 683	-3 683	0	-6 000	-6 000
Andre inntekter	-136	-136	0	-136	-136
Sum driftsinntekter	-22 288	-22 194	94	-28 611	-28 611
Driftsutgifter					
Lønnskostnader	2	0	-2	154	154
Driftskostnader	532	560	28	747	728
Internhusleie	17 529	17 562	33	26 343	26 343
Sum driftsutgifter	18 063	18 122	59	27 244	27 225
Resultat	-4 225	-4 072	153	-1 367	-1 386
<i>UB (IB + resultat)</i>				4 475	4 456

Basisbevilgningen er mottatt og viderefordelt til avdelingene i henhold til vedtatt revidert budsjett for 2023 (BS 32/23 ePhorte 2021/4156-5). Avviket skyldes mottatt kompensasjon for økt arbeidsgiveravgift i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett 2023 (ePhorte 2020/7969-33). I statsbudsjettet for 2023 ble det vedtatt en midlertidig økt arbeidsgiveravgift på 5 % på lønnsinntekter over 750 tusen kroner, og arbeidsgivere i offentlig sektor har mottatt en kompensasjon fra Kunnskapsdepartementet (KD) for dette.

Dekningsbidraget for 2023 er beregnet til 6 952 tusen kroner jf. ePhorte 2023/1942 og beløp som overstiger 6 millioner kroner er flyttet til et eget øremerket tiltak til dekning for innkjøp av publikumsmaskiner (utlånsmaskiner). Dette er i tråd med vedtatt revidert budsjett 2023 (BS 32/23 ePhorte 2021/4156-5).

Driftsutgiftene viser et mindre avvik og skyldes mindre justeringer i internhusleien samt at en del utgifter i forbindelse med bibliotekstyremøtene har blitt utgiftsført under ledelse og stab.

¹ Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettet, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettet

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 153 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett.

Årsprognose

Mottatt kompensasjon for økt arbeidsgiveravgift samt en noe lavere internhusleie (estimert avvik på 50 tusen kroner ved utgangen av året) forventer å bedre resultatet og redusere de negative avsetningene litt mer enn estimert i revidert budsjett.

Ledelse og stab (tabell 2)

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for Ledelse og stab per 31.10.2023
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

Tabell 2 Ledelse og stab per 31.10.2023 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10	Budsjett per 31.10	Avvik² (bud- regn)	Årsbud.	Rev. Årsbud.
Årsverk		6		6	5,7
IB (avsetninger)	-1 642	-1 642		-1 642	-1 642
Driftsinntekter					
Sum basisbevilgning	-4 475	-4 475	0	-5 474	-5 474
Andre inntekter	0	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-4 475	-4 475	0	-5 474	-5 474
Driftsutgifter					
Lønnskostnader	4 109	4 255	146	5 294	5 130
Sykepengerefusjoner	-193	-217	-24		-97
Sum lønnskostnader	3 916	4 038	122	5 294	5 033
Driftskostnader	156	152	-4	180	180
Sum driftsutgifter	4 072	4 190	118	5 474	5 213
Resultat	-403	-285	118	0	-261
UB (IB + resultat)				-1 642	-1 902

Inntektene er i henhold til revidert budsjett.

Avvik i lønnsutgifter skyldes at en ansatt har fått redusert stilling ut året. Dette ble forsøkt justert i revidert budsjett. Reduksjon i lønnsutgifter vises som økte sykepengerefusjoner i regnskapssystemet og ikke som lavere lønnsutgifter. Estimerte sykepengerefusjoner per oktober avviker derfor fra estimerte sykepengerefusjoner under revidert årsbudsjett, men budsjettert totalsum av lønnskostnader ved årsslutt vil være den samme. Lønnskostnadene per oktober er lavere enn periodisert budsjett. Resultatet av lokale lønnsforhandlinger vil vises i regnskapet i desember, og dette er tatt høyde for i budsjettet.

² Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettert, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettert

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 118 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett.

Årsprognose

Effekten av lokale lønnsforhandlinger er budsjettert som en noe høyere lønnsutgift i desember. Det er derfor sannsynlig at avvik i lønnsutgiftene per oktober ikke vil jevne seg ut innen årsslutt, men påvirke årsresultatet positivt.

Avdeling for publikumstjenester (tabell 3)

Tabell 3 viser budsjett og regnskap for Publikumstjenester per 31.10.2023
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

Tabell 3 Publikumstjenester per 31.10.2023 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10	Budsjett per 31.10	Avvik³ (bud- regn)	Årsbud.	Rev. Årsbud.
Årsverk		50,22		50,22	51,65
<i>IB (avsetninger)</i>	4 237	4 237		4 237	4 237
Driftsinntekter					
Sum basisbevilgning	-29 915	-29 915	0	-36 589	-36 589
Andre inntekter	-553	-1 246	-693	-1 577	-1 577
Sum driftsinntekter	-30 468	-31 161	-693	-38 166	-38 166
Driftsutgifter					
Lønnskostnader	29 437	30 249	812	37 854	37 775
Sykepengerefusjoner	-373	-183	190	-500	-500
NAV refusjoner	-453	-313	140	-144	-113
Midler fra UNN-avtalen	-340	-340	0	-340	-340
Sum lønnskostnader	28 271	29 413	1 142	36 869	36 822
Driftskostnader	1 300	1 080	-220	1 297	1 297
Sum driftsutgifter	29 571	30 493	922	38 166	38 119
Resultat	-897	-668	229	0	-47
<i>Budsjettert UB (IB + resultat)</i>				4 237	4 190

Basisbevilgningen er i henhold til revidert budsjett. Andre inntekter inneholder blant annet føringer på øremerkede tiltak og eksterne prosjekter som påvirker bevilgningsøkonomien. Avviket skyldes i hovedsak føringer knyttet til prosjektet StimuLab der tildelte midler ikke dekker kostnadene for merverdiavgift. Denne utgiften vil delvis viderefaktureres to andre samarbeidspartnere.

³ Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettert, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettert

Budsjetterte lønnsutgifter og refusjoner per oktober avviker noe fra revidert årsbudsjett, men budsjettert totalsum lønnskostnader vil være den samme ved årsslutt. Per oktober er det brukt 1 142 tusen kroner mindre i forhold til periodisert budsjett og skyldes endringer i bemanningen. Driftsutgiftene per oktober overstiger budsjetterte driftsutgifter for året.

Resultat

Resultat per oktober viser et mindreforbruk på 229 tusen kroner og skyldes i hovedsak mindreforbruk knyttet til lønn.

Årsprognose

Andre inntekter ventes å være noe lavere enn budsjettert ved årsslutt, og driftsutgiftene ventes å bli noe høyere. Samtidig ventes det at endringer i bemanningen vil føre til lavere lønnsutgifter ved årsslutt enn budsjettert. Totalt er det sannsynlig at årsresultatet vil bli noe bedre enn estimert i revidert årsbudsjett.

Avdeling for samlinger (tabell 4)

Tabell 4 viser budsjett og regnskap for Samlinger per 31.10.2023
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

Tabell 4 Samlinger per 31.10.2023 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10	Budsjett per 31.10	Avvik⁴ (bud- regn)	Årsbud.	Rev. Årsbud.
Årsverk		20		20	19,1
<i>IB (avsetninger)</i>	6 554	6 554		6 554	6 554
Driftsinntekter					
Sum basisbevilgning	-10 041	-10 041	0	-12 282	-12 282
Andre inntekter	-3 000	-3 000	0	-3 000	-3 000
Sum driftsinntekter	-13 041	-13 041	0	-15 282	-15 282
Driftsutgifter					
Lønnskostnader	11 379	11 542	163	14 702	14 085
Sykepengerefusjoner	-707	-233	474	-100	
NAV refusjoner	-31	0	31		
Midler fra UNN-avtalen	-340	-340	0	-340	-340
Sum lønnskostnader	10 301	10 969	668	14 261	13 745
Driftskostnader	195	471	276	565	565
Sum driftsutgifter	10 496	11 440	944	14 826	14 310
Resultat	-2 545	-1 601	944	-455	-972
<i>Budsjettert UB (IB + resultat)</i>				6 098	5 581

Basisbevilgningen er i henhold til budsjett. Andre inntekter gjelder omdisponering av tidligere års avsetninger fra nivå 1 jf. sak til universitetsstyret om endelig fordeling av budsjett for 2023 (ePhorte 2020/7969-27).

⁴ Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettert, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettert

Avviket knyttet til lønnskostnadene skyldes i hovedsak høyere sykepengerefusjoner enn budsjettet per oktober. Budsjett per oktober viser estimerte sykepengerefusjoner, og dette avviker fra revidert budsjett. Budsjettet totalsum lønnskostnader vil være den samme ved årsslutt.

Driftskostnadene er 276 tusen kroner lavere enn budsjettet per oktober.

Resultat

Resultatet per oktober viser et mindreforbruk på 944 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett.

Årsprognose

Grunnet endringer i bemanningen, forventes årsresultatet å bli bedre enn estimert i revidert årsbudsjett.

Result (tabell 5)

Tabell 5 viser budsjett og regnskap for Result per 31.10.2023
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

Tabell 5 Result per 31.10.2023 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10	Budsjett per 31.10	Avvik⁵ (bud- regn)	Årsbud.	Rev. Årsbud.
Årsverk		16,64		16,64	16,3
IB (avsetninger)	-6 773	-6 773		-6 773	-6 773
Driftsinntekter					
Sum basisbevilgning	-9 811	-9 811	0	-11 999	-11 999
Andre inntekter	-1 471	-1 425	46	-1 899	-1 964
Sum driftsinntekter	-11 282	-11 236	46	-13 898	-13 963
Driftsutgifter					
Lønnskostnader	9 812	10 118	306	13 296	12 976
Sykepengerefusjoner	-316	-141	175	-200	-200
Sum lønnskostnader	9 496	9 977	481	13 096	12 776
Driftskostnader	1 254	977	-277	2 061	2 061
Sum driftsutgifter	10 750	10 954	204	15 157	14 837
Resultat	-532	-282	250	1 258	873
Budsjettet UB (IB + resultat)				-5 515	-5 900

Basisbevilgningen er i henhold til budsjett. Avvik knyttet til andre inntekter viser at det er mottatt 46 tusen kroner mer i forhold til periodisert budsjett.

⁵ Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettet, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettet

Lønnskostnadene viser et mindreforbruk på 481 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett, og skyldes sykefravær og forsinkelse i ansettelser. Driftskostnadene har et merforbruk i forhold til periodisert budsjett og skyldes i hovedsak at driftsutgiftene budsjetteres flatt (totale estimerte driftsutgifter for hele året budsjetteres jevnt utover året).

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 250 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett.

Årsprognose

Årsresultatet for Result er budsjettert med en reduksjon av tilgjengelige avsetninger. Denne ble nedjustert i revidert budsjett, men sykefravær og forsinkelser i ansettelser vil endre reduksjonen ytterligere. Det betyr at estimert reduksjon av tilgjengelige avsetninger sannsynligvis vil være mindre enn beregnet i revidert budsjett.

Øremerkede tiltak (tabell 6)

Tabell 6 viser oversikt over øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger

Tabell 6 Øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger per 31.10.2023 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10	Budsjett per 31.10	Avvik⁶ (bud-regn)	Årsbud.	Rev. Årsbud.
Driftsinntekter					
Rekruttering	-1 160	-1 160	0	-1 577	-1 577
Øremerkede tiltak (ØM)	-9 800	-9 795	5	-7 857	-11 590
ØM med krav om tilbakebetaling	-7 941	-7 941	0	-8 430	-9 468
Sum inntekter	-18 901	-18 896	5	-17 865	-22 635
Driftsutgifter					
Driftskostnader rekruttering	1 147	1 153	6	1 417	1 417
Driftskostnader øremerkede tiltak	6 301	6 344	43	8 486	8 265
Driftskostn. ØM tilbakebetaling	8 183	8 229	46	8 608	8 866
Sum driftsutgifter	15 631	15 726	95	18 511	18 548
Resultat	-3 270	-3 170	100	646	-4 087

Inntekter er i henhold til periodisert budsjett. Utgifter viser mindre avvik.

Årsbudsjett knyttet til øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger oppdateres fortløpende og tallene vil derfor ikke nødvendigvis samsvare med tidligere regnskapsrapporter for samme år. Nye øremerkede tiltak eller avslutning av øremerkede tiltak vil påvirke totalsummene. Det viktigste er de overordnede målene (skal aktiviteten knyttet til øremerkede tiltak gå som planlagt, reduseres eller utgå) og at en naturlig følge av endrede mål også er å ha en formening om hva som skal skje med ubenyttede midler (skal de tilbakeføres eller omfordeles).

⁶ Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettert, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettert

Årsprognose

Per oktober viser resultatet knyttet til øremerkede tiltak en økning av avsetningene i stedet for en reduksjon. Dette kommer blant annet av at det er satt av 2,9 millioner kroner til utlånsmaskiner der utgiften ventes i 2024. Det er også mottatt 1 million kroner til åpen undervisning, og prosjektleder hadde oppstart 13. november i år (det ventes ingen større reduksjon av tildelte midler i 2023). I tillegg er innkjøp knyttet til filmstudio hos Result forskjøvet, slik at reduksjon av tilgjengelige avsetninger vil være betydelig mindre enn først estimert.

Avsetninger (tabell 7)

Tabell 7 viser status på avsetningene ved inngangen av året (kolonne «IB 2023») og hvordan budsjettert resultat vil regulere disse ved utgangen av året (kolonnen «UB 2023»).

Det overordnede målet for hver avdeling er å unngå økning av negative avsetninger, og helst en reduksjon av de negative avsetningene. Det er også et mål å unngå oppbygging av tilgjengelige avsetninger.

Tabell 7 viser oversikt over avsetningene

Tabell 7 Avsetninger	IB 2023	Budsjettert resultat	UB 2023	Resultat revidert budsjett	Revidert UB 2023
UB felles	5 842	-1 367	4 475	-1 386	4 456
Ledelse og stab	-1 642	0	-1 642	-261	-1 902
Publikumstjenester	4 237	0	4 237	-47	4 190
Samlinger	6 554	-455	6 098	-972	5 581
Result	-6 773	1 258	-5 515	873	-5 900
Sum per avdeling	8 218	-565	7 653	-1 794	6 424
Litteratur	-369	0	-369	-2 972	-3 341
Stipendiater	-218	-160	-379	-160	-379
Øremerkede tiltak	-12 605	629	-11 976	-3 325	-15 930
ØM tilbake	-4 137	178	-3 959	-602	-4 739
Sum avsetninger ØM	-17 329	647	-16 683	-7 059	-24 389
Totalsum avsetninger	-9 111	82	-9 029	-8 853	-17 964

Årsprognose for hver avdeling antyder en større reduksjon av negative avsetninger enn først estimert. Samtidig ventes det at tildelte øremerkede midler samt utsatt aktivitet knyttet til øremerkede midler vil øke tilgjengelige avsetninger betydelig.