

Avdelingsvise regnskap pr 30. september 2020

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.

Bibsys-avgiften er fra 2020 overført fra litteratur til drift. Konsekvenser av dette er registrert i justert årsbudsjett.

Inntekter

Avviket knyttet til basisbevilgningen skyldes periodisering, som vil jevne seg ut i løpet av året. Basisbevilgningen inneholdt en regnefeil på 31 tusen kroner. Dette er rettet i justert årsbudsjett. Andre inntekter under UB felles gjelder dekningsbidraget.

Utgifter

Lønns- og driftskostnader avviker med 120 tusen kroner og skyldes i hovedsak periodiseringer.

Årsprognose

Per september foreligger det ingen informasjon som tilsier at årsresultatet vil avvike fra justert årsbudsjett.

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UB felles per 30.09.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 1 UB felles per 30.09.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 30.09.	Budsjett per 30.09.	Avvik¹ (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-19 519	-19 634	-115	-29 165
Andre inntekter	-4 436	-4 436	0	-5 931
Sum driftsinntekter	-23 956	- 24 071	-115	-35 096
Driftsutgifter				
Lønns- og driftskostnader	3 111	3 231	120	4 287
Internhusleie	23 104	23 104	0	30 971
Sum driftsutgifter	26 215	26 335	120	35 258
Resultat	2 259	2 264	5	163

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

Generell kommentar til tabell 2-5

Alle avdelinger har lavere lønnskostnader per september enn budsjettet for perioden januar-september. I hovedsak er avviket knyttet til utsatt lønnsoppgjør. Virkningen av lønnsoppgjøret er ikke klar enda, men det er grunn til å anta at lønnskostnadene blir lavere enn budsjettet også på årsbasis, da lønnstilleggene vil gjelde fra 1. oktober, i motsetning til 1. mai som var forutsatt i budsjettet.

Sykefraværet gått ned. Dette har medført lavere sykepengerefusjoner enn det var budsjettet med.

Ledelse og stab (tabell 2)

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for Ledelse og stab per 30.09.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 2 Ledelse og stab per 30.09.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 30.09.	Budsjett per 30.09.	Avvik² (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-3 596	-3 596	0	-4 794
Andre inntekter	-87	-87	0	-117
Sum driftsinntekter	-3 683	-3 683	0	-4 911
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	3 341	3 459	118	4 801
Driftskostnader	44	83	39	110
Sum driftsutgifter	3 386	3 542	156	4 911
Resultat	-297	-141	156	0

Inntekter er i henhold til budsjett.

Det er mindreforbruk på drift per september.

I justert budsjett er driftsutgiftene nedjustert, og sykepengerefusjonene (inkl i lønnsposten) nedjustert tilsvarende. Opprinnelig budsjettet overforbruk er flyttet til UB felles

Årsprognose

Det forventes at forbruket vil bli som justert årsbudsjett innen utgangen av året.

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

Avdeling for publikumstjenester (tabell 3)

Tabell 3 viser budsjett og regnskap for Publikumstjenester per 30.09.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 3 Publikumstjenester per 30.09.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 30.09.	Budsjett per 30.09.	Avvik³ (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-27 211	-27 211	0	-36 281
Andre inntekter	-483	-460	23	-613
Sum driftsinntekter	-27 694	-27 671	23	-36 894
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	25 349	26 502	1 153	36 839
Driftskostnader	733	1 133	400	1 511
Sum driftsutgifter	26 082	27 635	1 553	38 350
Resultat	-1 611	-36	1 576	1 456

Basisbevilgningen er i henhold til budsjett. Avviket knyttet til andre inntekter gjelder regnskapstekniske justeringer.

Det er mindreforbruk på drift per september.

I justert budsjett er driftsutgiftene nedjustert, og sykepengerefusjonene (inkl i lønnsposten) nedjustert tilsvarende.

Årsprognose

Årsresultatet forventes å bli som justert årsbudsjett.

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

Avdeling for samlinger (tabell 4)

Tabell 4 viser budsjett og regnskap for Samlinger per 30.09.2020

Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 4 Samlinger per 30.09.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 30.09.	Budsjett per 30.09.	Avvik⁴ (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-9 104	-9 104	0	-12 138
Andre inntekter	-163	-163	0	-217
Sum driftsinntekter	-9 266	-9 266	0	-12 355
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	9 826	10 009	183	13 961
Driftskostnader	391	389	-2	518
Sum driftsutgifter	10 217	10 398	181	14 479
Resultat	951	1 132	181	2 124

Basisbevilgningen og andre inntekter er i henhold til budsjett.

I justert budsjett er driftsutgiftene nedjustert, og sykepengerefusjonene (inkl i lønnsposten) nedjustert tilsvarende.

Årsprognose

Årsresultatet forventes å bli som justert årsbudsjett.

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

Result (tabell 5)

Tabell 5 viser budsjett og regnskap for Result per 30.09.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 5 Result per 30.09.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 30.09.	Budsjett per 30.09.	Avvik⁵ (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-9 378	-9 153	225	-12 204
Andre inntekter	-435	-1 500	-1 065	-2 000
Sum driftsinntekter	-9 813	-10 653	-840	-14 204
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	8 190	8 430	240	11 619
Driftskostnader	1 456	502	-954	643
Sum driftsutgifter	9 646	8 932	-714	12 262
Resultat	-167	-1 721	-1 554	-1 942

Avviket i basisbevilgningen på 225 tusen kroner er av regnskapsteknisk art. Andre inntekter avviker fordi aktiviteten er utsatt på grunn av koronasituasjonen. Aktiviteten er forskjøvet, slik at inntektene vil komme i 2021.

Resultatet per september viser overskudd på 167 tusen kroner mot et budsjettert overskudd på 1 721 tusen kroner.

Årsprognose

Andre inntekter forventes å bli lavere enn budsjettert ved årsslutt. Result vil dermed ikke øke avsetningene sine like mye som budsjettert.

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

Øremerkede tiltak

Avviket under inntekter er i hovedsak av regnskapsteknisk art. Dette gjelder tiltak som er avsluttet, der restbeløp ikke er ført over til bevilgningsøkonomien, men til prosjektstillingene som skal finansieres av avsetningene. I tillegg er det ført over midler til øremerkede tiltak der det er vedtak om at innkjøp skal dekkes av avsetningene (dette gjelder Result som har store positive avsetninger). Videre har vi fått inn noe midler som det ikke var budsjettet med.

Avviket under utgifter knyttet til rekrutteringsstillinger kommer av at en stipendiat har vært engasjert i en annen stilling, og fått forlenget stipendiatperioden. Avviket under øremerkede tiltak kan i hovedsak knyttes til Open Access-fondet.

Tabell 6 viser oversikt over øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger

Tabell 6 Øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger per 30.09.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 30.09.	Budsjett per 30.09.	Avvik⁶ (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Rekruttering	-1 240	-1 241	1	-1 551
Øremerkede tiltak	-10 979	-8 442	2 537	-9 461
Sum inntekter	-12 219	-9 683	2 536	-11 012
Driftsutgifter				
Driftskostnader rekruttering	1 871	1 975	104	2 736
Driftskostnader øremerkede tiltak	12 183	11 810	-374	14 417
Sum driftsutgifter	14 055	13 784	-270	17 153
Resultat	1 835	4 101	2 266	6 141

Avsetninger

De øremerkede avsetningene forventes å ikke reduseres like mye som budsjettet. Dette henger sammen med utsatt aktivitet pga korona.

Tabell 7 viser oversikt over avsetninger på øremerkede tiltak og prosjekter

Tabell 7	IB 2020	Forventet reduksjon	UB 2020
Øremerkede avsetninger	-11 518	5 950	-5 568
Rekruttering	-3 590	1 185	-2 404
Sum	-15 108	7 135	-7 973

IB 2020 er øremerkede avsetninger ved inngangen av året, og UB 2020 er forventede avsetninger ved utgangen av året.

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

Tabell 8 viser avsetningene i bevilgningsøkonomien

Tabell 8	IB 2020	Forventet endring	UB 2020
UB felles	8 170	163	8 333
Samlinger	470	2 124	2 594
Publikumstjenester	4 297	1 456	5 753
Ledelse og stab	-207	0	-207
Result	-7100	-1 942	-9 042
Sum	5 630	1 800	7 431

Det forventes at Result ikke vil øke avsetningene like mye som budsjettet. Dermed vil de totale negative avsetningene øke ytterligere. Samtidig er det nedsatt aktivitet på alle avdelingene på grunn av koronasituasjonen, og resultatet av lønnsoppgjøret er per september ikke registrert.