

Avdelingsvise regnskap pr 31. oktober 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 93 tusen kroner og skyldes i hovedsak periodiseringer.

Årsprognose

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

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UB felles per 31.10.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 1 UB felles per 31.10.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik¹ (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-22 734	-22 811	-76	-29 165
Andre inntekter	-4 915	-4 915	0	-5 931
Sum driftsinntekter	-27 650	- 27 726	-76	-35 096
Driftsutgifter				
Lønns- og driftskostnader	3 484	3 577	93	4 287
Internhusleie	25 725	25 725	0	30 971
Sum driftsutgifter	29 210	29 302	93	35 258
Resultat	1 560	1 576	16	163

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

Generell kommentar til tabell 2-5

Lønnsoppgjøret er ikke registrert i regnskapssystemet og effekten av lønnsoppgjøret er derfor ikke med i denne regnskapsoversikten. Avviket på lønnskostnader på alle avdelingene er fortsatt knyttet til utsatt lønnsoppgjør. Det forventes av lønnskostnadene blir lavere enn budsjettet 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 31.10.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 2 Ledelse og stab per 31.10.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik² (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-3 995	-3 995	0	-4 794
Andre inntekter	-97	-97	0	-117
Sum driftsinntekter	-4 092	-4 092	0	-4 911
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	3 844	3 906	62	4 801
Driftskostnader	45	92	47	110
Sum driftsutgifter	3 889	3 998	109	4 911
Resultat	-203	-94	109	0

Inntekter er i henhold til budsjett.

Det er mindreforbruk på drift per oktober og det forventes ikke større utgifter knyttet til drift innen utgangen av året.

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

Årsprognose

Det forventes et lite mindreforbruk knyttet til driftsutgiftene. Det er 65 tusen kroner i tilgjengelige midler i forhold til justert årsbudsjett. Det er per november usannsynlig at alt vil bli forbrukt innen utgangen av året. Dette vil ikke utgjøre store utslag på overordnet nivå.

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 31.10.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 3 Publikumstjenester per 31.10.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik³ (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-30 234	-30 234	0	-36 281
Andre inntekter	-534	-511	23	-613
Sum driftsinntekter	-30 768	-30 745	23	-36 894
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	28 608	29 954	1 346	36 839
Driftskostnader	803	1 259	456	1 511
Sum driftsutgifter	29 411	31 213	1 802	38 350
Resultat	-1 357	468	1 825	1 456

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

Det er mindreforbruk på drift per oktober. Dette skyldes delvis nedsatt aktivitet på grunn av korona, og delvis en opprydding på øremerkede tiltak som får innvirkning på bevilgningsøkonomien. Det vil bli foretatt flere justeringer innen utgangen av året.

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

Årsprognose

Årsresultatet forventes å bli noe lavere enn 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 31.10.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 4 Samlinger per 31.10.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik⁴ (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-10 115	-10 115	0	-12 138
Andre inntekter	-181	-181	0	-217
Sum driftsinntekter	-10 296	-10 296	0	-12 355
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	11 080	11 326	246	13 961
Driftskostnader	432	432	0	518
Sum driftsutgifter	11 511	11 758	246	14 479
Resultat	1 216	1 462	246	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 31.10.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 5 Result per 31.10.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik⁵ (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-10 420	-10 170	250	-12 204
Andre inntekter	-439	-1 667	-1 228	-2 000
Sum driftsinntekter	-10 859	-11 837	-978	-14 204
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	9 385	9 493	108	11 619
Driftskostnader	1 638	549	-1 089	643
Sum driftsutgifter	11 022	10 042	-981	12 262
Resultat	164	-1 795	-1 959	-1 942

Avviket i basisbevilgningen på 250 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 oktober viser underskudd på 164 tusen kroner mot et budsjettert overskudd på 1 795 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 31.10.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik⁶ (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Rekruttering	-1 344	-1 344	0	-1 551
Øremerkede tiltak	-12 956	-8 775	4 181	-9 461
Sum inntekter	-14 300	-10 119	4 181	-11 012
Driftsutgifter				
Driftskostnader rekruttering	2 114	2 229	115	2 736
Driftskostnader øremerkede tiltak	12 998	12 675	-324	14 417
Sum driftsutgifter	15 112	14 903	-209	17 153
Resultat	812	4 784	3 972	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	Budsjettet endring	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	Budsjettert 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 budsjettert. 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 oktober ikke registrert.