

Avdelingsvise regnskap pr 31. desember 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

Basisbevilgningen er i henhold til budsjett. Avviket under andre inntekter skyldes at belastningen av de 10 millioner kronene som ble trukket inn av UiT sentralt i 2019 (ePhorte 2018/994-8) er fordelt på avdelingene. Belastningen kommer som en ekstra utgift på aktuell avdeling, og inntektsføres på UB felles.

Utgifter

Lønns- og driftskostnader avviker med 1 732 tusen kroner og skyldes i hovedsak overføring av midler til øremerket tiltak for tre prosjektstillinger (vedtatt bruk av avsetninger jf. ePhorte 2018/1174-4).

Resultat

På grunn av justeringer for å fordele belastningen av utgifter, så er resultatet på UB felles 4,8 millioner kroner bedre enn budsjettet (budsjettet med å øke avsetningene med 163 tusen kroner, i stedet reduserer vi avsetningene knyttet til UB felles med 4,6 millioner kroner – se tabell 10).

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UB felles per 31.12.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 1 UB felles per 31.12.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.	Justert årsbudsjett	Avvik¹ (bud-regn)
Driftsinntekter			
Sum basisbevilgning	-29 165	-29 165	0
Andre inntekter	-12 511	-5 931	6 580
Sum driftsinntekter	-41 676	- 35 096	6 580
Driftsutgifter			
Lønns- og driftskostnader	6 019	4 287	-1 732
Internhusleie	30 971	30 971	0
Sum driftsutgifter	36 991	35 259	-1 732
Resultat	-4 685	163	4 848

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

Generell kommentar til tabellene 2-5

Driftsutgiftene på samtlige avdelinger er over budsjett, og det skyldes hovedsakelig omfordeling av belastningen av at UiT sentralt hentet 10 millioner kroner i 2019 (ePhorte 2018/994-8). Belastningen føres i regnskapet og justerer på den måten resultatet som igjen påvirker avsetningene.

Sykefraværet har gått ned. Dette er positivt. Men lavere sykefravær har også medført lavere sykepengerefusjoner enn det var budsjettet med, noe som er en utfordring da det er beregnet at sykepengerefusjoner skal finansiere 4 årsverk jf. sak om bemanning ePhorte 2017/3150-7.

Ledelse og stab (tabell 2)

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for Ledelse og stab per 31.12.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 2 Ledelse og stab per 31.12.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.	Justert årsbud.	Avvik² (bud-regn)
Driftsinntekter			
Sum basisbevilgning	-4 794	-4 794	0
Andre inntekter	-117	-117	0
Sum driftsinntekter	-4 911	-4 911	0
Driftsutgifter			
Lønnskostnader	5 014	4 801	-213
Driftskostnader	251	110	-141
Sum driftsutgifter	5 265	4 911	-354
Resultat	354	0	-354

Inntekter er i henhold til budsjett.

Lønnskostnadene viser 213 tusen kroner i merforbruk. Avviket skyldes i hovedsak ny stilling til utdanningsadministrasjon, som det ikke var budsjettet med. Stillingen ble besatt i oktober 2020. UB er for 2021 tildelt spesiell basisbevilgning til finansiering av denne stillingen. Bevilgningen inkluderer midler til påløpte lønnsutgifter for stillingen i 2020.

Overforbruk av driftskostnader knyttes til fordeling av belastning av avsetninger (jf. forklaring under «Generell kommentar til tabell 2-5» ovenfor).

Resultat

Resultatet fører til negative avsetninger knyttet til avdeling for ledelse og stab (se tabell 10 nedenfor).

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 31.12.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 3 Publikumstjenester per 31.12.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.	Justert årsbud.	Avvik³ (bud-regn)
Driftsinntekter			
Sum basisbevilgning	-36 281	-36 281	0
Andre inntekter	-636	-613	23
Sum driftsinntekter	-36 917	-36 894	23
Driftsutgifter			
Lønnskostnader	35 906	36 839	933
Driftskostnader	1 871	1 511	-360
Sum driftsutgifter	37 778	38 350	572
Resultat	861	1 456	595

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

Avviket knyttet til lønnskostnadene kommer av pensjonerings, overflytting av stillinger, permisjoner og arbeidsinnsats på prosjekter som ikke var registrert i budsjettet (opprydding i regnskapet der kostnaden flyttes der den hører hjemme).

Pga belastning av avsetninger, jf. forklaring under «Generell kommentar til tabellene 2-5» ovenfor, var det ventet et større avvik på driftskostnadene. Opprydding på øremerkede tiltak har imidlertid avdekket feilføringer, som nå er korrigert og har gitt en reduksjon i de regnskapsførte driftskostnadene.

Resultat

På grunn av opprydding i regnskapet øker ikke de negative avsetningene knyttet til avdeling for publikumstjenester like mye som budsjettet (se tabell 10).

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 31.12.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 4 Samlinger per 31.12.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.	Justert årsbud.	Avvik⁴ (bud-regn)
Driftsinntekter			
Sum basisbevilgning	-12 138	-12 138	0
Andre inntekter	-217	-217	0
Sum driftsinntekter	-12 355	-12 355	0
Driftsutgifter			
Lønnskostnader	14 087	13 961	-126
Driftskostnader	2 772	518	-2 254
Sum driftsutgifter	16 858	14 479	-2 379
Resultat	4 503	2 124	-2 379

Basisbevilgningen og andre inntekter er i henhold til budsjett.

Avviket knyttet til lønnskostnadene kan knyttes til forventede vakanser som ikke inntraff.

Merforbruk under driftskostnader kan i hovedsak knyttes til fordeling av belastning av avsetninger (jf. forklaring under «Generell kommentar til tabell 2-5» ovenfor).

Resultat

Årsresultatet øker de negative avsetningene med 2,3 millioner kroner mer enn budsjettet (se tabell 10).

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 31.12.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 5 Result per 31.12.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.	Justert årsbud.	Avvik⁵ (bud-regn)
Driftsinntekter			
Sum basisbevilgning	-12 504	-12 204	300
Andre inntekter	-1 352	-2 000	-648
Sum driftsinntekter	-13 856	-14 204	-348
Driftsutgifter			
Lønnskostnader	9 764	11 619	1 855
Driftskostnader	4 895	643	-4 252
Sum driftsutgifter	14 659	12 262	-2 397
Resultat	803	-1 942	-2 746

Avviket i basisbevilgningen på 300 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.

Avviket knyttet til lønnskostnader kommer av opprydding i regnskapet (bokføring av aktivitet på øremerkede tiltak der aktiviteten kan knyttes til tidligere år).

Merforbruk under driftskostnader kan i hovedsak knyttes til fordeling av belastning av avsetninger (jf. forklaring under «Generell kommentar til tabell 2-5» ovenfor) og godkjent bruk av avsetninger til utstyr til filmstudio.

Resultat

Resultatet reduserer de positive avsetningene knyttet til Result i stedet for å øke dem som budsjettert (se tabell 10).

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 31.12.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.	Budsjett per 31.12.	Avvik⁶ (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Rekruttering	-1 551	-1 551	0	-1 551
Øremerkede tiltak	-16 274	-10 691	5 583	-9 461
Sum inntekter	-17 825	-12 242	5 583	-11 012
Driftsutgifter				
Driftskostnader rekruttering	2 666	2 736	70	2 736
Driftskostnader øremerkede tiltak	18 128	14 519	-3 609	14 417
Sum driftsutgifter	20 794	17 255	-3 538	17 153
Resultat	2 968	5 012	2 044	6 141

Prosjekter

Avvikene både på inntekter og utgifter kommer av utsatt aktivitet på grunn av korona.

Resultat

Resultatet øker avsetningene. I begynnelsen av året var det negative avsetninger knyttet til prosjektene. I løpet av året har det kommet til nye prosjekter med tildelte midler. Utsatt aktivitet fører til økning av avsetningene ved inngangen av året.

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

Tabell 7 viser budsjett og regnskap for prosjekter (samlet)

Tabell 7 Prosjekter per 31.12.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.	Budsjett per 31.12.	Avvik⁷ (bud-regn)
Driftsinntekter			
Prosjektinntekter	-2 615	-3 801	-1 186
Driftsutgifter			
Prosjektutgifter	1 391	3 706	2 315
Resultat	-1 224	-95	-1 129

Avsetninger

Resultatet justerer avsetningene.

Tabell 8 viser oversikt over avsetninger på øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger

Tabell 8	IB 2020	Resultat	UB 2020
Øremerkede avsetninger	-11 518	1 854	-9 665
Rekruttering	-3 590	1 115	-2 475
Sum	-15 108	2 969	-12 139

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

Tabell 9 viser oversikt over avsetninger på prosjekter og litteratur

Tabell 9	IB 2020	Resultat	UB 2020
Prosjekter	568	-1 224	-656
Litteratur	-249	6 530	6 281
Sum	319	5 306	5 625

Tabell 10 viser avsetningene i bevilgningsøkonomien

Tabell 10	IB 2020	Resultat	UB 2020
UB felles	7 603	-4 685	2 918
Samlinger	1 004	4 503	5 507
Publikumstjenester	4 373	861	5 234
Ledelse og stab	-207	354	147
Result	-7100	803	-6 297
Sum	5 673	1 837	7 510

Resultatet for hele UB ble tilnærmet som budsjettet (avvik på 37 tusen kroner). Resultat per avdeling avviker på grunn av oppryddinger i regnskapet og intern fordeling av hvor kostnadene skal belastes.

⁷ Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettet, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettet