

Avdelingsvise regnskap pr 31. august 2021

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 31.08.2021

Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 1 UB felles per 31.08.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.08.	Budsjett per 31.08.	Avvik¹ (bud-regn)	Årsbudsjett
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-18 087	-15 870	2 217	-24 985
Andre inntekter	-5 068	-3 957	1 111	-5 874
Sum driftsinntekter	-23 155	-19 828	3 327	-30 859
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	-135	-1 978	-1 843	-2 882
Driftskostnader	2 533	2 734	201	4 143
Internhusleie	21 993	22 031	38	33 047
Sum driftsutgifter	24 391	22 787	-1 604	34 308
Resultat	1 236	2 959	1 723	3 449

Inntekter

Hele basisbevilgningen er mottatt, og periodisert per måned ut året. Avviket knyttet til basisbevilgningen på UB felles skyldes avregninger per avdeling.

Andre inntekter avviker med 1 111 tusen kroner og skyldes at vi har fått mer i dekningsbidrag enn først estimert.

Utgifter

Lønnskostnadene avviker med 1 843 tusen kroner og skyldes i hovedsak at beregnede sykepengerefusjoner og uventede vakanser er budsjettert inn på overordnet nivå i henhold til budsjettfordelingsmodellen (ePhorte 2020/877-1). Budsjettfordelingsmodellen sier at lønnsbudsjettet i sin helhet skal legges til UBs nivå 2. I praksis regnskapsføres alle kostnader der de hører hjemme. Det betyr at utgifter til lønn regnskapsføres per avdeling. Ifølge universitetets økonomimodell skal det budsjetteres på samme måte. Siden uventede vakanser og sykepengerefusjoner ble budsjettert på UB felles, ble det nødvendig med månedlige avregninger av faktiske lønnskostnader mot UB felles. Dette er også hovedårsaken til avviket i budsjettert basisbevilgning både på UB felles og på hver avdeling.

Av systemutgifter er det kun OpenEdX som mangler. Faktura for 2020 ble betalt i desember i fjor, så utgifter for denne ventes derfor rundt samme tidspunkt i år.

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

Resultat

Resultatet per august viser et mindreforbruk på 1 723 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett, og kommer i hovedsak av økt dekningsbidrag og mindreforbruk på drift i forhold til periodisert budsjett.

Årsprognose

Det forventes i hovedsak at økt dekningsbidrag vil føre til at de negative avsetningene knyttet til UB felles ikke vil øke like mye som budsjettet.

Ledelse og stab (tabell 2)

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for Ledelse og stab per 31.08.2021
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 2 Ledelse og stab per 31.08.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.08.	Budsjett per 31.08.	Avvik² (bud-regn)	Årsbudsjett
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-3 584	-3 486	97	-5 488
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-3 584	-3 486	97	-5 488
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	3 447	3 438	-9	5 298
Driftskostnader	13	133	120	191
Sum driftsutgifter	3 460	3 571	111	5 488
Resultat	-124	84	208	0

Inntektene avviker med 97 tusen kroner og skyldes avregninger.

Lønnskostnadene viser 9 tusen kroner i mindreforbruk, og skyldes sykepengerefusjoner.
Driftskostnadene avviker med 120 tusen kroner.

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 124 tusen kroner mot et budsjettert merforbruk på 84 tusen kroner.

Årsprognose

Det forventes at utgifter knyttet til drift ikke vil bli like høye som budsjettert. Dette vil føre til et positivt resultat ved årsslutt som igjen vil redusere de negative avsetningene knyttet til ledelse og stab.

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

Avdeling for publikumstjenester (tabell 3)

Tabell 3 viser budsjett og regnskap for Publikumstjenester per 31.08.2021
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 3 Publikumstjenester per 31.08.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.08.	Budsjett per 31.08.	Avvik³ (bud-regn)	Årsbudsjett
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-22 338	-23 611	1 273	-37 171
Andre inntekter	0	0	0	-57
Sum driftsinntekter	-22 338	-23 611	1 273	-37 228
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	21 292	22 263	971	35 604
Driftskostnader	520	971	451	1 567
Sum driftsutgifter	21 812	23 234	1 422	37 171
Resultat	-526	-377	149	-57

Basisbevilgningen avviker med 1 273 tusen kroner og skyldes avregninger.

Avviket knyttet til lønnskostnadene kommer av ledige stillinger, og ansatte som har gått ut i ulønnet permisjon.

Driftskostnadene avviker med 451 tusen kroner.

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 526 tusen kroner mot et budsjettert mindreforbruk på 377 tusen kroner. Dette skyldes i hovedsak utsatt aktivitet på grunn av korona.

Årsprognose

Det forventes et mindreforbruk knyttet til driftsutgiftene. Estimert positivt årsresultat vil redusere de negative avsetningene knyttet til avdeling for publikumstjenester tilsvarende.

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

Avdeling for samlinger (tabell 4)

Tabell 4 viser budsjett og regnskap for Samlinger per 31.08.2021
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 4 Samlinger per 31.08.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.08.	Budsjett per 31.08.	Avvik⁴ (bud-regn)	Årsbudsjett
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-8 941	-9 424	-482	-14 836
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-8 941	-9 424	-482	-14 836
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	8 322	8 862	540	14 196
Driftskostnader	169	431	262	640
Sum driftsutgifter	8 491	9 293	802	14 836
Resultat	-450	-131	319	0

Basisbevilgningen har et avvik på 482 tusen kroner og skyldes avregninger.

Avviket knyttet til lønnskostnadene skyldes sykepengerefusjoner.

Driftskostnadene avviker med 262 tusen kroner i forhold til budsjett.

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 450 tusen kroner mot et budsjettert mindreforbruk på 131 tusen kroner, og skyldes sykefravær og mindreforbruk på drift.

Årsprognose

Det forventes et mindreforbruk knyttet til driftskostnader ved utgangen av året. Dette mindreforbruket vil redusere de negative avsetningene knyttet til avdeling for samlinger tilsvarende.

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

Result (tabell 5)

Tabell 5 viser budsjett og regnskap for Result per 31.08.2021
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 5 Result per 31.08.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.08.	Budsjett per 31.08.	Avvik⁵ (bud-regn)	Årsbudsjett
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-7 626	-8 333	-707	-13 118
Andre inntekter	-975	-939	36	-1 233
Sum driftsinntekter	-8 601	-9 272	-671	-14 352
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	7 333	8 223	890	13 178
Driftskostnader	830	788	-42	1 174
Sum driftsutgifter	8 163	9 011	848	14 352
Resultat	-438	-261	177	0

Avvik knyttet til basisbevilgningen skyldes avregninger.

Avviket knyttet til lønnskostnader kommer i hovedsak av at ledige stillinger er budsjettet, men ikke tilsatt per august.

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 438 tusen kroner mot et budsjettet mindreforbruk på 261 tusen kroner.

Årsprognose

Det forventes ikke underforbruk på driftsmidler, men per august ser det ut til at andre inntekter vil være noe bedre enn først estimert. Dette vil føre til et noe bedre resultat ved utgangen av året som vil øke de positive avsetningene knyttet til Result. Samtidig ser det ut til at andre inntekter ikke vil være like høye i 2022. Det betyr at positivt resultat i 2021 bør dekke ekstra driftsutgifter i 2022.

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

Øremerkede tiltak

Avviket under inntekter knyttet til rekrutteringsstillingene skyldes avslutning av et tiltak der midler ble satt inn for å dekke negative avsetninger knyttet til tiltaket. Avvik under inntekter for øremerkede tiltak skyldes en retting.

Avvik under driftsutgifter for øremerkede tiltak er i hovedsak knyttet til Open Access-fondet.

Tabell 6 viser oversikt over øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger

Tabell 6 Øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger per 31.08.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.08.	Budsjett per 31.08.	Avvik⁶ (bud-regn)	Årsbudsjett
Driftsinntekter				
Rekruttering	-751	-606	145	-954
Øremerkede tiltak	-11 799	-11 591	208	-14 041
Sum inntekter	-12 550	-12 197	353	-14 995
Driftsutgifter				
Driftskostnader rekruttering	1 500	1 496	-4	2 241
Driftskostnader øremerkede tiltak	11 066	9 824	-1 242	13 702
Sum driftsutgifter	12 566	11 320	-1 246	15 943
Resultat	16	-877	-893	948

Årsbudsjett for øremerkede tiltak vil endre seg i løpet av året ut fra om det kommer flere tiltak. Det er noen tiltak der midler er mottatt i år, men aktiviteten ventes ikke oppstartet før i 2022.

Prosjekter

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

Tabell 7 viser budsjett og regnskap for prosjekter (samlet)

Tabell 7 Prosjekter per 31.08.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.08.	Budsjett per 31.08.	Avvik⁷ (bud-regn)	Årsbudsjett
Driftsinntekter				
Prosjektinntekter	-704	-2 095	-1 391	-3 143
Driftsutgifter				
Prosjektutgifter	68	1 907	1 839	3 007
Resultat	-636	-188	448	-136

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

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