

Avdelingsvise regnskap pr 31. oktober 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 31.10.2021

Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 1 UB felles per 31.10.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik¹ (bud-regn)	Årsbudsjett	Revidert årsbudsjett
Driftsinntekter					
Sum basisbevilgning	-23 096	-22 460	636	-24 985	-26 803
Andre inntekter	-6 205	-6 205	0	-5 874	-7 421
Sum driftsinntekter	-29 301	-28 665	636	-30 859	-34 224
Driftsutgifter					
Lønnskostnader	-135	-1 101	-966	-2 882	-1 080
Driftskostnader	2 783	3 443	660	4 143	4 148
Internhusleie	27 489	27 490	1	33 047	32 988
Sum driftsutgifter	30 137	29 832	-305	34 308	36 056
Resultat (inntekter-utgifter)	836	1 167	331	3 449	1 833

Inntekter

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

Utgifter

Lønnskostnadene avviker med 966 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.

Resultat

Resultatet per oktober viser et mindreforbruk på 331 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett. Hovedårsaken er oppryddinger i øremerkede tiltak uten aktivitet.

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

Årsprognose

Avslutning av øremerkede tiltak uten aktivitet vil forbedre årsresultatet. Samtidig vil effekten av det lokale lønnsoppgjøret påvirke årsresultatet fordi lønnsutgiftene per avdeling avregnes mot UB felles i 2021.

Det forventes et negativt resultat, men de negative avsetningene vil trolig ikke øke like mye som først estimert (se tabell 8).

Ledelse og stab (tabell 2)

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for Ledelse og stab per 31.10.2021
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 2 Ledelse og stab per 31.10.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik² (bud-regn)	Årsbudsjett	Revidert årsbudsjett
Driftsinntekter					
Sum basisbevilgning	-4 623	-4 618	5	-5 488	-5 652
Andre inntekter	0	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-4 623	-4 618	5	-5 488	-5 652
Driftsutgifter					
Lønnskostnader	4 452	4 448	-4	5 298	5 459
Driftskostnader	51	100	49	191	123
Sum driftsutgifter	4 503	4 548	45	5 488	5 582
Resultat (inntekter-utgifter)	-120	-70	50	0	-70

Inntektene avviker med 5 tusen kroner og skyldes avregninger.

Lønnskostnadene har et lite avvik. Driftskostnadene avviker med 49 tusen kroner.

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 120 tusen kroner mot et budsjettert mindreforbruk på 70 tusen kroner.

Årsprognose

Lønnskostnader er i henhold til budsjett. Dette er før resultatet av det lokale lønnsoppgjøret er bokført. Siden lønnskostnadene avregnes mot UB felles i 2021, vil resultatet av disse regulere avsetningene knyttet til UB felles. Driftskostnadene knyttet til ledelse og stab ventes å bli som revidert årsbudsjett.

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 31.10.2021
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 3 Publikumstjenester per 31.10.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik³ (bud-regn)	Årsbudsjett	Revidert årsbudsjett
Driftsinntekter					
Sum basisbevilgning	-28 836	-28 959	-123	-37 171	-35 581
Andre inntekter	-52	-52	0	-57	-72
Sum driftsinntekter	-28 888	-29 011	-123	-37 228	35 653
Driftsutgifter					
Lønnskostnader	27 443	27 610	167	35 604	34 012
Driftskostnader	611	701	90	1 567	956
Sum driftsutgifter	28 054	28 311	257	37 171	34 968
Resultat (inntekter-utgifter)	-834	-700	134	-57	-685

Basisbevilgningen avviker med 123 tusen kroner og skyldes avregninger.

Avviket knyttet til lønnskostnadene skyldes i hovedsak sykepengerefusjoner. Estimerte sykepengerefusjoner er budsjettert inn under UB felles og avregnes i 2021 ved å justere tildelt basisbevilgning per avdeling mot faktiske lønnsutgifter.

Driftskostnadene avviker med 90 tusen kroner.

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 834 tusen kroner mot et budsjettert mindreforbruk på 700 tusen kroner. Dette skyldes sykepengerefusjoner og utsatt aktivitet på grunn av korona.

Årsprognose

Lønnskostnader har et lite avvik per oktober. Dette er før resultatet av det lokale lønnsoppgjøret er bokført. Siden lønnskostnadene avregnes mot UB felles i 2021, vil resultatet av disse regulere avsetningene knyttet til UB felles. Driftskostnadene knyttet til avdeling for publikumstjenester ventes å bli som revidert årsbudsjett.

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 31.10.2021

Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 4 Samlinger per 31.10.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik⁴ (bud-regn)	Årsbudsjett	Revidert årsbudsjett
Driftsinntekter					
Sum basisbevilgning	-11 816	-11 902	-86	-14 836	-15 045
Andre inntekter	0	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-11 816	-11 902	-86	-14 836	-15 045
Driftsutgifter					
Lønnskostnader	10 935	11 655	720	14 196	14 387
Driftskostnader	258	335	77	640	394
Sum driftsutgifter	11 193	11 990	797	14 836	14 782
Resultat (inntekter-utgifter)	-623	88	711	0	-263

Basisbevilgningen har et avvik på 86 tusen kroner og skyldes avregninger.

Avviket knyttet til lønnskostnadene skyldes sykepengerefusjoner.

Driftskostnadene avviker med 77 tusen kroner i forhold til budsjett.

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 623 tusen kroner mot et budsjettert overforbruk på 88 tusen kroner.

Årsprognose

Lønnsutgiftene vil avregnes mot UB felles i 2021. Driftsutgiftene ventes å bli som estimert i revidert årsbudsjett.

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 31.10.2021
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 5 Result per 31.10.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik⁵ (bud-regn)	Årsbudsjett	Revidert årsbudsjett
Driftsinntekter					
Sum basisbevilgning	-9 724	-9 922	-199	-13 118	-12 219
Andre inntekter	-910	-910	0	-1 233	-1 200
Sum driftsinntekter	-10 634	-10 832	-199	-14 352	-13 419
Driftsutgifter					
Lønnskostnader	9 357	9 541	184	13 178	11 779
Driftskostnader	13	740	727	1 174	1 627
Sum driftsutgifter	9 370	10 281	911	14 352	13 406
Resultat (inntekter-utgifter)	-1 264	-552	712	0	-13

Avvik knyttet til basisbevilgningen skyldes avregninger.

Avviket knyttet til lønnskostnader kommer i hovedsak av forsinkelser i tilsetting samt sykepengerefusjoner.

Driftsutgiftene avviker med 727 tusen kroner og kommer av at ubrukte midler knyttet til avsluttede øremerkede tiltak uten aktivitet er flyttet hit. Dette vil påvirke årsresultatet.

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 1 264 tusen kroner mot et budsjettert mindreforbruk på 552 tusen kroner.

Årsprognose

Lønnsutgiftene vil avregnes mot UB felles i 2021. Driftsutgiftene ventes å bli bedre enn estimert i revidert årsbudsjett grunnet opprydding i øremerkede tiltak uten aktivitet samt utsatte innkjøp.

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

Øremerkede tiltak (tabell 6)

Avviket under inntekter knyttet til rekrutteringsstillingene skyldes avslutning av et tiltak der midler ble satt inn for å dekke negative avsetninger knyttet til tiltaket. Inntektene knyttet til øremerkede tiltak er i henhold til budsjett.

Avvik under driftsutgifter for øremerkede tiltak kommer av utsatt aktivitet grunnet korona.

Tabell 6 viser oversikt over øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger

Tabell 6 Øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger per 31.10.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik⁶ (bud-regn)	Årsbudsjett	Revidert årsbudsjett
Driftsinntekter					
Rekruttering	-1 243	-1 098	145	-954	-1 272
Øremerkede tiltak	-15 006	-15 005	1	-9 122	-16 414
Sum inntekter	-16 249	-16 103	146	-10 076	
Driftsutgifter					
Driftskostnader rekruttering	1 883	1 881	-2	2 241	2 215
Driftskostnader øremerkede tiltak	15 149	15 291	142	10 372	18 145
Sum driftsutgifter	17 032	17 172	140	12 613	20 360
Resultat (inntekter-utgifter)	783	1 069	287	2 537	3 946

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 (tabell 7)

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 31.10.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik⁷ (bud-regn)	Årsbudsjett	Revidert årsbudsjett
Driftsinntekter					
Prosjektinntekter	-704	-2 095	-1 391	-3 143	-3 593
Driftsutgifter					
Prosjektutgifter	68	1 907	1 839	3 007	3 123
Resultat (inntekter-utgifter)	-636	-188	448	-136	-470

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

Avsetninger (tabell 8)

Tabell 8 viser oversikt over avsetningene

Tabell 8 Avsetninger	IB 2021	Budsjettert resultat	UB 2021	Nytt estimert resultat	Ny estimert UB 2021
UB felles	3 015	1 833	4 848	1 389	4 404
Ledelse og stab	147	-70	77	-70	77
Publikumstjenester	5 136	-685	4 451	-685	4 451
Samlinger	5 507	-263	5 244	-263	5 244
Result	-6 297	-13	-6 310	-1 281	-7 578
Sum alle avdelinger	7 508	802	8 310	-910	6 598
Litteratur	6 280	-1 500	4 780	-1 500	4 780
Stipendiater	-2 475	1 288	-1 187	943	-1 532
Øremerkede tiltak	-9 665	1 250	-8 415	1 731	-7 934
Totalsum avsetninger	1 648	1 840	3 488	264	1 912

Per oktober ser det ut til at årsresultatet knyttet til UB felles og Result vil bli bedre enn estimert i revidert årsbudsjett. Totalt kan det se ut til at vi oppnår et positivt resultat ved årsslutt. De største endringene vil være hos Result som betyr at de positive avsetningene knyttet til denne avdelingen ventes å øke innen utgangen av året. Hovedårsaken til det er opprydding i øremerkede tiltak uten aktivitet og utsettelse av større innkjøp.

Avsetningene til litteratur ventes å bli som estimert i revidert årsbudsjett. Det ventes at avsetningene knyttet til stipendiatene ikke vil reduseres like mye som først budsjettert. Dette kommer av at vi har fått en ny stipendiat som har begynt i september, mens tildelingen for denne er mottatt gjeldende for halve 2021.

Det ventes at avsetningene knyttet til øremerkede tiltak vil reduseres mer enn først estimert. Dette skyldes i hovedsak avslutning av øremerkede tiltak uten aktivitet.