

Avdelingsvise regnskap pr 31. desember 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 31.12.2021

Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 1 UB felles per 31.12.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.	Revidert årsbudsjett	Avvik¹ (bud-regn)	Opprinnelig årsbudsjett
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-27 275	-26 803	473	-24 985
Andre inntekter	-7 421	-7 421	0	-5 874
Sum driftsinntekter	-34 697	-34 224	473	-30 859
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	-28	-1 080	-1 051	-2 882
Driftskostnader	3 418	4 148	730	4 143
Internhusleie	32 988	32 988	0	33 047
Sum driftsutgifter	36 378	36 057	-321	34 308
Resultat	1 682	1 833	151	3 449

Inntekter

Avviket knyttet til basisbevilgningen på UB felles skyldes avregninger per avdeling.

Utgifter

Lønnskostnadene avviker med 1 051 tusen kroner og skyldes at beregnede sykepengerefusjoner 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 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.

Driftsutgiftene avviker med 730 tusen kroner i forhold til budsjett og skyldes i hovedsak at ubrukte midler fra noen av de avsluttede øremerkede tiltakene er ført på UB felles.

Resultat

Resultatet viser et overforbruk på 1 682 tusen kroner mot et budsjettert overforbruk på 1 833 tusen kroner. Det betyr at de negative avsetningene knyttet til UB felles ikke øker like mye som budsjettert (se tabell 8).

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

Ledelse og stab (tabell 2)

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for Ledelse og stab per 31.12.2021
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 2 Ledelse og stab per 31.12.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.	Revidert årsbudsjett	Avvik² (bud-regn)	Opprinnelig årsbudsjett
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-5 778	-5 652	127	-5 488
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-5 778	-5 652	127	-5 488
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	5 396	5 459	63	5 298
Driftskostnader	28	123	95	191
Sum driftsutgifter	5 423	5 582	158	5 488
Resultat	-355	-70	285	0

Inntektene avviker med 127 tusen kroner og skyldes avregninger.

Avvik knyttet til lønnskostnadene skyldes sykefravær. De lave driftskostnadene skyldes delvis en retting i regnskapet, men i hovedsak er årsaken nedsatt aktivitet på grunn av korona.

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 355 tusen kroner mot et budsjettert mindreforbruk på 70 tusen kroner. Resultatet justerer avsetningene knyttet til ledelse og stab (se tabell 8).

Avdeling for publikumstjenester (tabell 3)

Basisbevilgningen avviker med 264 tusen kroner og skyldes avregninger.

Tabell 3 viser budsjett og regnskap for Publikumstjenester per 31.12.2021
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

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

Tabell 3 Publikumstjenester per 31.12.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.	Revidert årsbudsjett	Avvik³ (bud-regn)	Opprinnelig årsbudsjett
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-35 845	-35 581	264	-37 171
Andre inntekter	-52	-72	-20	-57
Sum driftsinntekter	-35 897	-35 653	244	-37 228
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	34 345	34 012	-333	35 604
Driftskostnader	798	956	158	1 567
Sum driftsutgifter	35 143	34 968	-175	37 171
Resultat	-754	-685	69	-57

Til tross for sykefravær og vakanser, så viser lønnskostnadene et merforbruk på 333 tusen kroner i forhold til budsjett. Driftskostnadene viser et mindreforbruk på 158 tusen kroner i forhold til budsjett. Dette skyldes i hovedsak nedsatt aktivitet på grunn av korona.

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 754 tusen kroner mot et budsjettert mindreforbruk på 685 tusen kroner. Resultatet justerer avsetningene knyttet til avdeling for publikumstjenester (se tabell 8).

Avdeling for samlinger (tabell 4)

Tabell 4 viser budsjett og regnskap for Samlinger per 31.12.2021
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 4 Samlinger per 31.12.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.	Revidert årsbudsjett	Avvik⁴ (bud-regn)	Opprinnelig årsbudsjett
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-14 784	-15 045	-261	-14 836
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-14 784	-15 045	-261	-14 836
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	13 735	14 387	652	14 196
Driftskostnader	352	394	42	640
Sum driftsutgifter	14 088	14 782	694	14 836
Resultat	-696	-263	433	0

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

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

Basisbevilgningen har et avvik på 261 tusen kroner og skyldes avregninger.

Avviket knyttet til lønnskostnadene skyldes sykepengerefusjoner. Driftskostnadene har et mindreforbruk på 42 tusen kroner i forhold til budsjett.

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 696 tusen kroner mot et budsjettert mindreforbruk på 263 tusen kroner. Resultatet justerer avsetningene knyttet til avdeling for samlinger (se tabell 8).

Result (tabell 5)

Tabell 5 viser budsjett og regnskap for Result per 31.12.2021
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 5 Result per 31.12.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.	Revidert årsbudsjett	Avvik⁵ (bud-regn)	Opprinnelig årsbudsjett
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-11 901	-12 219	-318	-13 118
Andre inntekter	-1 356	-1 200	156	-1 233
Sum driftsinntekter	-13 257	-13 419	-162	-14 352
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	11 483	11 779	296	13 178
Driftskostnader	-569	1 627	2 196	1 174
Sum driftsutgifter	10 914	13 406	2 492	14 352
Resultat	-2 343	-13	2 330	0

Avvik knyttet til basisbevilgningen skyldes avregninger.

Avviket knyttet til lønnskostnader kommer i hovedsak av en ledig stilling som er budsjettert, men ikke tilsatt, samt sykepengerefusjoner.

Driftskostnadene viser et mindreforbruk på 2 196 tusen kroner og skyldes opprydding i øremerkede tiltak uten aktivitet.

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 2 343 tusen kroner mot et budsjettert mindreforbruk på 13 tusen kroner. Resultatet justerer avsetningene knyttet til Result (se tabell 8).

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.

Driftskostnadene viser mindre avvik i forhold til budsjett.

Tabell 6 viser oversikt over øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger

Tabell 6 Øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger per 31.12.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.	Revidert årsbudsjett	Avvik⁶ (bud-regn)	Opprinnelig årsbudsjett	Revidert årsbudsjett
Driftsinntekter					
Rekruttering	-1 417	-1 272	145	-954	-1 272
Øremerkede tiltak	-16 845	-16 848	-2	-9 122	-15 142
Sum inntekter	-18 262	-18 120	143	-10 076	-16 414
Driftsutgifter					
Driftskostnader rekruttering	2 482	2 467	-15	2 241	2 215
Driftskostnader øremerkede tiltak	18 253	18 218	-35	10 372	18 145
Sum driftsutgifter	20 735	20 685	-50	12 613	20 360
Resultat	2 473	2 565	92	2 537	3 946

Budsjett for øremerkede tiltak revideres fortløpende.

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 31.12.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.	Revidert årsbudsjett	Avvik⁷ (bud-regn)	Opprinnelig årsbudsjett
Driftsinntekter				
Prosjektinntekter	-3 609	-3 593	16	-3 143
Driftsutgifter				
Prosjektutgifter	3 560	3 077	-483	3 007
Resultat	-49	-516	-467	-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

Avsetninger (tabell 8)

Tabell 8 viser oversikt over avsetningene

Tabell 8 Avsetninger	IB 2021	Årsresultat	UB 2021
UB felles	3 015	1 682	4 696
Ledelse og stab	147	-355	-208
Publikumstjenester	5 136	-754	4 382
Samlinger	5 507	-696	4 811
Result	-6 297	-2 343	-8 640
Sum per avdeling	7 508	-2 466	5 042
Litteratur	6 280	-1 965	4 315
Stipendiater	-2 475	1 064	-1 411
Øremerkede tiltak	-9 665	1 408	-8 257
Totalsum avsetninger	1 648	-1 959	-311

Årsresultatet ble langt bedre enn budsjettert. Dette skyldes i hovedsak opprydding i øremerkede tiltak og utsatt aktivitet.