

## Avdelingsvise regnskap per 31. august 2022

### 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 31.08.2022

Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

<b>Tabell 1</b> <b>UB felles per 31.08.2022</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 31.08</b>	<b>Budsjett</b> <b>per</b> <b>31.08</b>	<b>Avvik<sup>1</sup></b> <b>(bud-regn)</b>	<b>Årsbudsjett</b>	<b>Revidert</b> <b>årsbudsjett</b>
<i>IB (avsetninger)</i>				4 667	4 667
<b>Driftsinntekter</b>					
Sum basisbevilgning	-18 191	-18 153	38	-28 711	-29 162
Dekningsbidrag	-4 319	-4 333	-14	-6 500	-6 500
Andre inntekter	-137	-137	0	-128	-137
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-22 647</b>	<b>-22 623</b>	<b>24</b>	<b>-35 339</b>	<b>-35 799</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
Lønnskostnader	41	0	-41	0	0
Driftskostnader	3 464	3 427	-37	3 521	3 941
Internhusleie	22 130	22 130	0	33 245	33 196
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>25 635</b>	<b>25 557</b>	<b>-78</b>	<b>36 766</b>	<b>37 137</b>
<b>Resultat</b>	<b>2 988</b>	<b>2 934</b>	<b>-54</b>	<b>1 427</b>	<b>1 338</b>
<i>Budsjettert UB (IB + resultat)</i>				6 094	6 005

### Inntekter

Hele basisbevilgningen er mottatt, og periodisert per måned ut året. Avviket i basisbevilgningen skyldes en tilbakeført besparelse i forbindelse med ny premiemodell for pensjon. Avviket vil være det samme ved utgangen av året.

Dekningsbidraget er mottatt, og periodisert per måned ut året. Mottatt dekningsbidrag i 2022 er 6 478 tusen kroner jf. ePhorte 2022/4329. Avviket ved utgangen av året vil være 22 tusen kroner (mottatt 22 tusen kroner mindre enn budsjettert).

### Utgifter

Utgifter til lønn skyldes feilkonteringer. Dette er fortsatt ikke rettet, så det er sendt en ny henvendelse til lønnsavdelingen med forespørsel om retting og riktig fremtidig kontering.

Driftskostnadene viser kun et mindre avvik.

### Resultat

Resultatet per august viser et merforbruk på 54 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett.

<sup>1</sup> Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettert, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettert

## Årsprognose

Per august foreligger det ingen nye opplysninger som vil føre til vesentlige endringer av budsjettet resultat. Årsresultatet ventes dermed å bli som budsjettet.

## Ledelse og stab (tabell 2)

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for Ledelse og stab per 31.08.2022  
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

<b>Tabell 2</b> <b>Ledelse og stab per</b> <b>31.08.2022</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 31.08</b>	<b>Budsjett</b> <b>per 31.08</b>	<b>Avvik<sup>2</sup></b> <b>(bud-regn)</b>	<b>Årsbudsjett</b>	<b>Revidert</b> <b>årsbudsjett</b>
<b>Årsverk</b>				6	6
<b>IB (avsetninger)</b>				-208	-208
<b>Driftsinntekter</b>					
Sum basisbevilgning	-3 701	-3 701	0	-5 284	-5 829
Andre inntekter	0	0	0	0	0
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-3 701</b>	<b>-3 701</b>	<b>0</b>	<b>-5 284</b>	<b>-5 829</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
Lønnskostnader	2 948	2 960	12	4 590	4 764
Sykepengerefusjoner	-292	-118	174	-98	-177
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>2 656</b>	<b>2 842</b>	<b>186</b>	<b>4 492</b>	<b>4 587</b>
Driftskostnader	80	105	25	180	158
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>2 736</b>	<b>2 947</b>	<b>211</b>	<b>4 672</b>	<b>4 745</b>
<b>Resultat</b>	<b>-965</b>	<b>-754</b>	<b>211</b>	<b>-612</b>	<b>-1 084</b>
<b>Budsjettet UB (IB + resultat)</b>				<b>-820</b>	<b>-1 292</b>

Inntektene er i henhold til revidert budsjett.

Lønnskostnadene har et lite avvik som skyldes høyere sykepengerefusjoner i forhold til periodisert budsjett. Driftskostnadene avviker med 25 tusen kroner og skyldes at driftsutgiftene er budsjettet jevnt utover året.

## Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 211 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett. Dette skyldes i hovedsak sykepengerefusjoner.

## Årsprognose

Mottatte sykepengerefusjoner er allerede høyere enn estimert i revidert årsbudsjett. Dette vil påvirke årsresultatet positivt.

<sup>2</sup> 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 31.08.2022  
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

<b>Tabell 3</b> <b>Publikumstjenester per</b> <b>31.08.2022</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 31.08</b>	<b>Budsjett</b> <b>per 31.08</b>	<b>Avvik<sup>3</sup></b> <b>(bud-regn)</b>	<b>Årsbudsjett</b>	<b>Revidert</b> <b>årsbudsjett</b>
<b>Årsverk</b>				<b>53,2</b>	<b>51,8</b>
<b>IB (avsetninger)</b>				4 382	4 382
<b>Driftsinntekter</b>					
Sum basisbevilgning	-22 312	-22 312	0	-37 201	-35 138
Andre inntekter	-662	0	662	-57	-72
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-22 974</b>	<b>-22 312</b>	<b>662</b>	<b>-37 258</b>	<b>-35 210</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
Lønnskostnader	23 358	22 957	-401	37 141	36 805
Sykepengerefusjoner	-574	-580	-6	-778	-870
NAV refusjoner	-814	-632	182	-1 092	-949
Midler fra UNN-avtalen	-328	-328	0	-328	-328
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>21 642</b>	<b>21 417</b>	<b>-225</b>	<b>34 943</b>	<b>34 658</b>
Driftskostnader	999	863	-136	1 595	1 295
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>22 641</b>	<b>22 280</b>	<b>-361</b>	<b>36 538</b>	<b>35 953</b>
<b>Resultat</b>	<b>-333</b>	<b>-32</b>	<b>301</b>	<b>-720</b>	<b>743</b>
<b>Budsjettert UB (IB + resultat)</b>				3 662	5 125

Basisbevilgningen er i henhold til revidert budsjett. Andre inntekter gjelder arbeidsinnsats på et eksternt prosjekt utført i 2021.

Høyere lønnsutgifter enn periodisert budsjett skyldes i hovedsak at det er satt inn vikar for ansatte i fødselspermisjon. Dette framkommer ved at NAV refusjonene er høyere enn i periodisert budsjett. Til sammen er det et merforbruk på 225 tusen kroner knyttet til lønnskostnadene, i forhold til periodisert budsjett.

Driftskostnadene er per august noe høyere enn budsjettert og skyldes periodiseringer.

#### Resultat

Både lønns- og driftskostnadene er høyere enn i periodisert budsjett. Andre inntekter det ikke er budsjettert med, forbedrer dette. Resultatet viser dermed et mindreforbruk på 301 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett.

<sup>3</sup> Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettert, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettert

## Årsprognose

Per august viser regnskapet et merforbruk knyttet til lønn. Det forventes at lønnskostnadene vil være innenfor periodisert budsjett innen utgangen av året grunnet endringer i bemanningen. Driftsutgiftene forventes også å være innenfor revidert årsbudsjett. Totalt ventes at andre inntekter vil forbedre årsresultatet slik at de negative avsetningene knyttet til publikumsavdelingen ikke vil øke like mye som budsjettet.

### Avdeling for samlinger (tabell 4)

Tabell 4 viser budsjett og regnskap for Samlinger per 31.08.2022

Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

<b>Tabell 4</b> <b>Samlinger per 31.08.2022</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 31.08</b>	<b>Budsjett</b> <b>per 31.08</b>	<b>Avvik<sup>4</sup></b> <b>(bud-regn)</b>	<b>Årsbudsjett</b>	<b>Revidert</b> <b>årsbudsjett</b>
<b>Årsverk</b>				<b>22,1</b>	<b>21,2</b>
<b>IB (avsetninger)</b>				<b>4 811</b>	<b>4 811</b>
<b>Driftsinntekter</b>					
Sum basisbevilgning	-7 686	-7 686	0	-12 820	-12 105
Andre inntekter	0	0	0	0	0
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-7 686</b>	<b>-7 686</b>	<b>0</b>	<b>-12 820</b>	<b>-12 105</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
Lønnskostnader	9 017	9 079	62	14 994	14 670
Sykepengerefusjoner	-117	-213	-96	-270	-319
NAV refusjoner	-109	0	109		
Midler fra UNN-avtalen	-328	-328	0	-328	-328
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>8 463</b>	<b>8 538</b>	<b>75</b>	<b>14 396</b>	<b>14 023</b>
Driftskostnader	181	375	194	663	562
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>8 644</b>	<b>8 913</b>	<b>269</b>	<b>15 059</b>	<b>14 585</b>
<b>Resultat</b>	<b>958</b>	<b>1 227</b>	<b>269</b>	<b>2 239</b>	<b>2 480</b>
<b>Budsjettet UB (IB + resultat)</b>				<b>7 050</b>	<b>7 291</b>

Basisbevilgningen er i henhold til revidert budsjett.

Avviket knyttet til lønnskostnadene skyldes at en ansatt har gått ut i ulønnet permisjon. Av sykepengerefusjoner er det ikke mottatt like mye som estimert i periodisert budsjett. Samtidig er det mottatt foreldrepengerefusjoner som det ikke var budsjettet med (NAV refusjoner). Til sammen er det brukt 75 tusen kroner mindre til lønn i forhold til periodisert budsjett.

Driftskostnadene er per august lavere enn periodisert budsjett.

### Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 269 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett.

<sup>4</sup> Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettet, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettet

## Årsprognose

Det er ikke planlagt vikar for den ansatte i permisjon, noe som betyr at lønnskostnadene vil bli lavere enn budsjettet ved utgangen av året. Samtidig er estimerte sykepengerefusjoner noe høyt. Per august er det kun mottatt ca 37 % av den estimerte sykepengerefusjoner for hele året. NAV refusjoner det ikke er budsjettet med justerer dette positivt. Totalt ventes derfor lønnskostnadene å bli som revidert årsbudsjett. Driftskostnadene ventes også å bli som i revidert årsbudsjett.

## Result (tabell 5)

Tabell 5 viser budsjett og regnskap for Result per 31.08.2022  
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

<b>Tabell 5 Result per 31.08.2022 (alle tall i hele tusen kroner)</b>	<b>Regnskap per 31.08</b>	<b>Budsjett per 31.08</b>	<b>Avvik<sup>5</sup> (bud-regn)</b>	<b>Årsbudsjett</b>	<b>Revidert årsbudsjett</b>
<b>Årsverk</b>				<b>15,5</b>	<b>14,1</b>
<b>IB (avsetninger)</b>				<b>-8 640</b>	<b>-8 640</b>
<b>Driftsinntekter</b>					
Sum basisbevilgning	-7 388	-7 388	0	-13 149	-11 634
Andre inntekter	-365	-400	-35	-900	-600
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-7 753</b>	<b>-7 788</b>	<b>-35</b>	<b>-14 049</b>	<b>-12 234</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
Lønnskostnader	7 129	6 955	-174	12 300	11 290
Sykepengerefusjoner	-479	-165	314	-234	-247
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>6 650</b>	<b>6 790</b>	<b>140</b>	<b>12 066</b>	<b>11 043</b>
Driftskostnader	2 643	2 795	152	1 365	3 191
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>9 293</b>	<b>9 585</b>	<b>292</b>	<b>13 431</b>	<b>14 234</b>
<b>Resultat</b>	<b>1 540</b>	<b>1 797</b>	<b>257</b>	<b>-618</b>	<b>2 000</b>
<b>Budsjettet UB (IB + resultat)</b>				<b>-9 258</b>	<b>-6 640</b>

Basisbevilgningen er i henhold til periodisert budsjett. Avvik knyttet til andre inntekter viser at det er mottatt 35 tusen kroner mindre i forhold til periodisert budsjett.

Avviket knyttet til lønnskostnader skyldes ansettelse av en førsteamanuensis det ikke var budsjettet med. Lønnskostnadene for denne personen tilhører delvis andre øremerkede prosjekter. Samtidig er det mottatt nesten dobbelt så mye i sykepengerefusjoner enn estimert for hele året.

Driftsutgiftene er 152 tusen kroner lavere enn budsjettet per august. Det ventes likevel ingen vesentlige avvik av driftsutgifter ved årsslutt.

<sup>5</sup> Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettet, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettet

## Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 257 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett.

## Årsprognose

Result vil redusere sine positive avsetninger med 2 millioner kroner slik det framkommer i revidert årsbudsjett.

## Øremerkede tiltak (tabell 6)

Inntekter er i henhold til budsjett. Det er et mindre avvik knyttet til øremerkede tiltak og dette kommer av midler som er budsjettert per august, men inntekten er ikke bokført før i september.

Driftsutgiftene for rekrutteringsstillingene viser et mindre avvik. Avvik under driftsutgifter for øremerkede tiltak gjelder i hovedsak at budsjetterte utgifter til filmstudio er høyere enn det som er anskaffet hittil.

Avvik knyttet til øremerkede tiltak med krav om tilbakebetaling gjelder i hovedsak at budsjetterte utgifter knyttet til Open Access fondet er høyere enn faktiske utbetalinger per august.

Resultatet viser at det er brukt 769 tusen kroner mindre enn periodisert budsjett.

Tabell 6 viser oversikt over øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger

<b>Tabell 6</b> <b>Øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger per 31.08.2022</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap per 31.08</b>	<b>Budsjett per 31.08</b>	<b>Avvik<sup>6</sup> (bud-regn)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<b>Driftsinntekter</b>				
Rekruttering	-885	-885	0	-1 289
Øremerkede tiltak (ØM)	-7 019	-7 047	-28	-12 523
ØM med krav om tilbakebetaling	-5 239	-5 239	0	-8 359
<b>Sum inntekter</b>	<b>-13 143</b>	<b>-13 171</b>	<b>-28</b>	<b>-22 171</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Driftskostnader rekruttering	1 800	1 822	22	2 673
Driftskostnader øremerkede tiltak	2 691	2 965	274	12 773
Driftskostn. ØM tilbakebetaling	5 069	5 570	501	9 102
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>9 560</b>	<b>10 357</b>	<b>797</b>	<b>24 548</b>
<b>Resultat</b>	<b>-3 583</b>	<b>-2 814</b>	<b>769</b>	<b>2 377</b>

## Årsprognose

Det vil foretas noen endringer av aktiviteten knyttet til øremerkede tiltak slik at UB som helhet ikke bruker mer enn summen av tilgjengelige midler. Dette betyr at avsetningene for øremerkede tiltak vil øke i 2022, og ikke reduseres slik som planlagt. For ytterligere detaljer, se sak om revidert budsjett.

---

<sup>6</sup> Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettert, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettert

## Prosjekter (tabell 7)

Tabell 7 viser budsjett og regnskap for prosjekter (samlet)

<b>Tabell 7</b> <b>Prosjekter per</b> <b>31.08.2022</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 31.08</b>	<b>Budsjett</b> <b>per 31.08</b>	<b>Avvik<sup>7</sup></b> <b>(bud-regn)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<b>Driftsinntekter</b>				
Prosjektinntekter	-85	0	-85	-2 656
<b>Driftsutgifter</b>				
Prosjektutgifter	799	0	799	3 039
<b>Resultat</b>	<b>714</b>	<b>0</b>	<b>714</b>	<b>383</b>

Det er aktivitet på prosjektene, men det er bare prosjektøkonomer som har tillatelse til å legge inn budsjett på prosjekter. Derfor er det ikke budsjett per august, men kjent planlagt aktivitet er ført under årsbudsjett.

## Avsetninger (tabell 8)

Tabell 8 viser oversikt over avsetningene

<b>Tabell 8</b> <b>Avsetninger</b>	<b>IB 2022</b>	<b>Budsjettert</b> <b>resultat</b>	<b>UB 2022</b>
UB felles	4 667	1 338	6 005
Ledelse og stab	-208	-1 084	-1 292
Publikumstjenester	4 382	743	5 125
Samlinger	4 811	2 480	7 291
Result	-8 640	2 000	-6 640
<b>Sum per avdeling</b>	<b>5 012</b>	<b>5 477</b>	<b>10 489</b>
Litteratur	4 315	0	4 315
Stipendiater	-1 515	1 384	-131
Øremerkede tiltak	-8 125	994	-7 131
<b>Totalsum avsetninger</b>	<b>-313</b>	<b>7 855</b>	<b>7 542</b>

Tabell 8 viser status på avsetningene ut fra vedtatt revidert budsjett (BS 7/22). Brev om kvalitetssikring av bevilgningsbudsjetter for 2022 (ePhorte 2022/2251) krever revideringer som gjør at UB ikke øker sine negative avsetninger totalt sett (se sak om revidert budsjett universitetsbiblioteket 2022).

<sup>7</sup> Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettert, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettert