

## Avdelingsvise regnskap per 31. desember 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 31.12.2022

Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

<b>Tabell 1</b> <b>UB felles per 31.12.2022</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 31.12</b>	<b>Revidert</b> <b>årsbudsjett</b>	<b>Avvik<sup>1</sup></b> <b>(bud-</b> <b>regn)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<i>IB (avsetninger)</i>	4 667	4 667		4 667
<b>Driftsinntekter</b>				
Sum basisbevilgning	-29 200	-29 162	38	-28 711
Dekningsbidrag	-6 478	-6 500	-22	-6 500
Andre inntekter	-137	-137	0	-128
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-35 815</b>	<b>-35 799</b>	<b>16</b>	<b>-35 339</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnskostnader	0	0	0	0
Driftskostnader	3 795	3 941	146	3 521
Internhusleie	33 196	33 196	0	33 245
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>36 991</b>	<b>37 137</b>	<b>146</b>	<b>36 766</b>
<b>Resultat</b>	<b>1 176</b>	<b>1 338</b>	<b>162</b>	<b>1 427</b>
<i>UB (IB + resultat)</i>	5 842	6 005		6 094

### Inntekter

Avviket i basisbevilgningen skyldes en tilbakeført besparelse i forbindelse med ny premiemodell for pensjon.

Mottatt dekningsbidrag i 2022 var 6 478 tusen kroner jf. ePhorte 2022/4329.

### Utgifter

Driftskostnadene viser et avvik på 146 tusen kroner.

### Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 162 tusen kroner i forhold til revidert årsbudsjett. Resultatet øker de negative avsetningene knyttet til UB felles.

---

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

## Ledelse og stab (tabell 2)

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for Ledelse og stab per 31.12.2022  
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

<b>Tabell 2</b> <b>Ledelse og stab per</b> <b>31.12.2022</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 31.12</b>	<b>Revidert</b> <b>årsbudsjett</b>	<b>Avvik<sup>2</sup></b> <b>(bud-regn)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<b>Årsverk</b>		6		6
<b>IB (avsetninger)</b>	-208	-208		-208
<b>Driftsinntekter</b>				
Sum basisbevilgning	-5 829	-5 829	0	-5 284
Andre inntekter	0	0	0	0
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-5 829</b>	<b>-5 829</b>	<b>0</b>	<b>-5 284</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnskostnader	4 637	4 764	127	4 590
Sykepengerefusjoner	-352	-177	175	-98
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>4 285</b>	<b>4 587</b>	<b>302</b>	<b>4 492</b>
Driftskostnader	110	158	48	180
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>4 395</b>	<b>4 745</b>	<b>204</b>	<b>4 672</b>
<b>Resultat</b>	<b>-1 434</b>	<b>-1 084</b>	<b>204</b>	<b>-612</b>
<b>UB (IB + resultat)</b>	<b>-1 642</b>	<b>-1 292</b>		<b>-820</b>

Inntektene er i henhold til revidert budsjett.

Avviket knyttet til lønnskostnadene skyldes høyere sykepengerefusjoner i forhold til revidert årsbudsjett, samt at ansatt knyttet til stilling utdanningsadministrasjon sluttet i midten av oktober. Ny ansatt er på plass fra 1. januar 2023.

Driftskostnadene avviker med 48 tusen kroner.

### Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 1 434 tusen kroner som er 204 tusen kroner mer enn estimert i revidert årsbudsjett. Resultatet øker tilgjengelige avsetninger knyttet til ledelse og stab slik intensjonen var.

## Avdeling for publikumstjenester (tabell 3)

Tabell 3 viser budsjett og regnskap for Publikumstjenester per 31.12.2022  
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

<sup>2</sup> Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettet, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettet

<b>Tabell 3</b> <b>Publikumstjenester per</b> <b>31.12.2022</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 31.12</b>	<b>Revidert</b> <b>årsbudsjett</b>	<b>Avvik<sup>3</sup></b> <b>(bud-regn)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<b>Årsverk</b>		<b>51,8</b>		<b>53,2</b>
<i>IB (avsetninger)</i>	4 382	4 382		4 382
<b>Driftsinntekter</b>				
Sum basisbevilgning	-35 138	-35 138	0	-37 201
Andre inntekter	-1 325	-72	1 253	-57
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-36 463</b>	<b>-35 210</b>	<b>1 253</b>	<b>-37 258</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnskostnader	37 437	36 805	-632	37 141
Sykepengerefusjoner	-777	-870	-93	-778
NAV refusjoner	-1 431	-949	482	-1 092
Midler fra UNN-avtalen	-328	-328	0	-328
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>34 901</b>	<b>34 658</b>	<b>-243</b>	<b>34 943</b>
Driftskostnader	1 417	1 295	-122	1 595
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>36 318</b>	<b>35 953</b>	<b>-365</b>	<b>36 538</b>
<b>Resultat</b>	<b>-145</b>	<b>743</b>	<b>889</b>	<b>-720</b>
<i>Budsjettet UB (IB + resultat)</i>	4 237	5 125		3 662

Basisbevilgningen er i henhold til revidert årsbudsjett. Andre inntekter gjelder arbeidsinnsats på eksterne prosjekter.

Høyere lønnsutgifter enn revidert årsbudsjett skyldes i hovedsak at det er satt inn vikar for ansatte i fødselspermisjon. Dette framkommer ved at NAV refusjonene er høyere enn i revidert årsbudsjett. Til sammen er det et merforbruk på 243 tusen kroner knyttet til lønnskostnadene, i forhold til revidert årsbudsjett.

Driftskostnadene har et merforbruk på 122 tusen kroner i forhold til revidert årsbudsjett. Noe av dette skyldes endringer i rutine for oppmerksomhet, påskjønnelser og gaver (ePhorte 2021/4829).

### Resultat

Både lønns- og driftskostnadene er høyere enn i revidert årsbudsjett. Andre inntekter gjør derimot at resultatet blir positivt og dermed reduseres de negative avsetningene noe i stedet for å øke dem, slik det var budsjettet.

### Avdeling for samlinger (tabell 4)

Tabell 4 viser budsjett og regnskap for Samlinger per 31.12.2022  
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

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

<b>Tabell 4</b> <b>Samlinger per 31.12.2022</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 31.12</b>	<b>Revidert</b> <b>årsbudsjett</b>	<b>Avvik<sup>4</sup></b> <b>(bud-regn)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<b>Årsverk</b>		<b>21,2</b>		<b>22,1</b>
<i>IB (avsetninger)</i>	4 811	4 811		4 811
<b>Driftsinntekter</b>				
Sum basisbevilgning	-12 105	-12 105	0	-12 820
Andre inntekter	0	0	0	0
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-12 105</b>	<b>-12 105</b>	<b>0</b>	<b>-12 820</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnskostnader	14 321	14 670	349	14 994
Sykepengerefusjoner	-263	-319	-56	-270
NAV refusjoner	-195	0	195	
Midler fra UNN-avtalen	-328	-328	0	-328
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>13 535</b>	<b>14 023</b>	<b>488</b>	<b>14 396</b>
Driftskostnader	312	562	250	663
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>13 847</b>	<b>14 585</b>	<b>738</b>	<b>15 059</b>
<b>Resultat</b>	<b>1 742</b>	<b>2 480</b>	<b>738</b>	<b>2 239</b>
<i>Budsjettet UB (IB + resultat)</i>	6 554	7 291		7 050

Basisbevilgningen er i henhold til revidert årsbudsjett.

Avviket knyttet til lønnskostnadene skyldes at en ansatt har gått ut i ulønnet permisjon. Av sykepengerefusjoner er det ikke mottatt like mye som estimert. Samtidig er det mottatt foreldrepengerefusjoner som det ikke var budsjettet med (NAV refusjoner). Til sammen er det brukt 488 tusen kroner mindre til lønn i forhold til revidert årsbudsjett.

Driftskostnadene er 250 tusen kroner lavere enn revidert årsbudsjett.

### Resultat

Resultatet ble 738 tusen kroner bedre enn budsjettet. De negative avsetningene vil dermed ikke øke like mye som estimert i revidert årsbudsjett.

### Result (tabell 5)

Tabell 5 viser budsjett og regnskap for Result per 31.12.2022  
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

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

<b>Tabell 5</b> <b>Result per 31.12.2022</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 31.12</b>	<b>Revidert</b> <b>årsbudsjett</b>	<b>Avvik<sup>5</sup></b> <b>(bud-regn)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<b>Årsverk</b>		<b>14,1</b>		<b>15,5</b>
<i>IB (avsetninger)</i>	<i>-8 640</i>	<i>-8 640</i>		<i>-8 640</i>
<b>Driftsinntekter</b>				
Sum basisbevilgning	-11 634	-11 634	0	-13 149
Andre inntekter	-1 724	-600	1 124	-900
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-13 358</b>	<b>-12 234</b>	<b>1 124</b>	<b>-14 049</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnskostnader	11 892	11 290	-602	12 300
Sykepengerefusjoner	-720	-247	473	-234
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>11 172</b>	<b>11 043</b>	<b>-129</b>	<b>12 066</b>
Driftskostnader	4 053	3 191	-862	1 365
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>15 225</b>	<b>14 234</b>	<b>-991</b>	<b>13 431</b>
<b>Resultat</b>	<b>1 867</b>	<b>2 000</b>	<b>133</b>	<b>-618</b>
<i>Budsjettet UB (IB + resultat)</i>	<i>-6 773</i>	<i>-6 640</i>		<i>-9 258</i>

Basisbevilgningen er i henhold til revidert årsbudsjett. Avvik knyttet til andre inntekter viser at det er mottatt 1 124 tusen kroner mer i forhold til revidert årsbudsjett. Andre inntekter gjelder arbeidsinnsats på eksterne prosjekter og at det faktureres for videoproduksjoner og filming av ulike arrangementer.

Avviket knyttet til lønnskostnader skyldes ansettelse av en førsteamanuensis det ikke var budsjettet med. Samtidig er det mottatt over dobbelt så mye i sykepengerefusjoner enn estimert for hele året.

Driftsutgiftene er 862 tusen kroner høyere enn budsjettet og skyldes i hovedsak at midler er flyttet over på øremerkede tiltak for å innfri krav om egenfinansiering.

## Resultat

Resultatet viser at avsetningene knyttet til Resultat ikke er redusert like mye som budsjettet. Reduksjonen av avsetningene knyttet til Resultat er i praksis flyttet over på øremerkede tiltak for å oppfylle krav om egenfinansiering.

## Øremerkede tiltak (tabell 6)

Avvik knyttet til inntekter viser at det er mottatt mer midler enn budsjettet. Dette er i hovedsak knyttet til midler som ble overført fra HSL til akademisk skriving. Midlene kommer fra strategisk fond og ble overført til HSL i 2021. Nå er de videreført til UB i sin helhet (HSL har ikke benyttet noen av disse midlene).

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

Driftsutgiftene for rekrutteringsstillingene avviker med 83 tusen kroner og skyldes i hovedsak ubrukte annuumsmidler. Det største avviket er knyttet til øremerkede tiltak, og skyldes forskyvninger i aktivitet i tråd med føringene i brev fra avdeling for organisasjon og økonomi om kvalitetssikring av bevilgningsbudsjetter for 2022 (ePhorte 2022/2251). Øremerkede tiltak med krav om tilbakebetaling avviker med 429 tusen kroner og er i hovedsak knyttet til Open Access fondet.

Tabell 6 viser oversikt over øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger

<b>Tabell 6</b> <b>Øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger per 31.12.2022</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap per 31.12</b>	<b>Revidert årsbudsjett</b>	<b>Avvik<sup>6</sup> (bud-regn)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<b>Driftsinntekter</b>				
Rekruttering	-1 404	-1 400	4	-1 289
Øremerkede tiltak (ØM)	-13 651	-12 468	1 183	-12 523
ØM med krav om tilbakebetaling	-8 505	-8 359	146	-8 359
<b>Sum inntekter</b>	<b>-23 560</b>	<b>-22 227</b>	<b>1 333</b>	<b>-22 171</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Driftskostnader rekruttering	2 701	2 784	83	2 673
Driftskostnader øremerkede tiltak	4 865	9 490	4 625	12 773
Driftskostn. ØM tilbakebetaling	8 673	9 102	429	9 102
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>16 239</b>	<b>21 376</b>	<b>5 137</b>	<b>24 548</b>
<b>Resultat</b>	<b>-7 321</b>	<b>-851</b>	<b>6 470</b>	<b>2 377</b>

Resultatet viser at tilgjengelige avsetninger knyttet til øremerkede tiltak øker ytterligere (se tabell 8).

### Prosjekter (tabell 7)

Tabell 7 viser budsjett og regnskap for prosjekter (samlet)

<b>Tabell 7</b> <b>Prosjekter per 31.12.2022</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap per 31.12</b>	<b>Budsjett per 31.12</b>	<b>Avvik<sup>7</sup> (bud-regn)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<b>Driftsinntekter</b>				
Prosjektinntekter	-5 100	0	-5 100	-2 656
<b>Driftsutgifter</b>				
Prosjektutgifter	1 264	0	1 264	3 039
<b>Resultat</b>	<b>-3 836</b>	<b>0</b>	<b>-3 836</b>	<b>383</b>

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

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

Det er aktivitet på prosjektene, men det er fortsatt utfordrende å følge opp aktiviteten i regnskapet.

### Avsetninger (tabell 8)

Tabell 8 viser oversikt over avsetningene

<b>Tabell 8 Avsetninger</b>	<b>IB 2022</b>	<b>Resultat</b>	<b>UB 2022</b>	<b>Revidert budsjettert resultat</b>	<b>Revidert UB 2022</b>
UB felles	4 667	1 175	5 842	1 338	6 005
Ledelse og stab	-208	-1 434	-1 642	-1 084	-1 292
Publikumstjenester	4 382	-145	4 237	743	5 125
Samlinger	4 811	1 742	6 554	2 480	7 291
Result	-8 640	1 867	-6 773	2 000	-6 640
<b>Sum per avdeling</b>	<b>5 012</b>	<b>3 205</b>	<b>8 218</b>	<b>5 477</b>	<b>10 489</b>
Litteratur	4 315	-4 684	-369	-4 315	0
Stipendiater	-1 515	1 297	-218	1 384	-131
Øremerkede tiltak	-3 819	-8 786	-12 605	-2 978	-6 770
ØM med krav om tilbakebetaling	-4 306	168	-4 137	744	-3 589
<b>Totalsum avsetninger</b>	<b>-313</b>	<b>-8 800</b>	<b>-9 111</b>	<b>313</b>	<b>0</b>

Tabell 8 viser status på avsetningene ved inngangen av året, og hvordan årsresultatet har regulert disse. De to siste kolonnene viser budsjettert resultat og hva avsetningene var estimert til ved utgangen av året.

Det største avviket er knyttet til øremerkede tiltak og skyldes inntekter det ikke var budsjettert med, men i hovedsak utgifter som er forskjøvet. Det meste av innkjøp til filmstudio ble utsatt for at UB totalt skulle gå i balanse. Det ble estimert noe bruk av disse midlene, men det er kun benyttet 477 tusen kroner av midler til filmstudio.

Filmstudio fikk tildelt 2 millioner kroner over strategisk fond. I hovedsak skal tildelte midler fra strategisk fond ha en egenfinansiering på minst 50 %. Egenandelen, både for filmstudio og god undervisning, er derfor overført fra bevilgningsøkonomien til øremerkede tiltak. I tillegg fikk Open Access fondet delvis støtte fra NFR ut fra utgifter bokført i 2021.