

Avdelingsvise regnskap per 31. mars 2023

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 31.03.2023

Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

Tabell 1 UB felles per 31.03.2023 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.03	Budsjett per 31.03	Avvik¹ (bud- regn)	Årsbudsjett
<i>IB (avsetninger)</i>	5 842	5 842		5 842
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-5 731	-5 731	0	-22 475
Dekningsbidrag	0	0	0	-6 000
Andre inntekter	0	0	0	-136
Sum driftsinntekter	-5 731	-5 731	0	-28 611
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	0	0	0	154
Driftskostnader	0	168	168	747
Internhusleie	0	6 585	6 585	26 343
Sum driftsutgifter	0	6 753	6 753	27 244
Resultat	-5 731	1 022	6 753	-1 367
<i>UB (IB + resultat)</i>				4 475

Inntekter

Basisbevilgningen er mottatt og viderefordelt til avdelingene i henhold til vedtatt endelig budsjett for 2023 (BS 5/23 ePhorte 2021/4156-3).

Dekningsbidraget for 2023 er beregnet til 6 952 tusen kroner jf. ePhorte 2023/1942 og vil fordeles per tertial.

Utgifter

Internhusleie og andre driftsutgifter er ikke bokført per mars.

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 6 753 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett og skyldes i hovedsak at kostnadene for internhusleien ikke er bokført per mars.

¹ 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 31.03.2023
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

Tabell 2 Ledelse og stab per 31.03.2023 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.03	Budsjett per 31.03	Avvik² (bud-regn)	Årsbudsjett
Årsverk		6		6
IB (avsetninger)	-1 642	-1 642		-1 642
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-1 395	-1 395	0	-5 474
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-1 395	-1 395	0	-5 474
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	1 370	1 417	47	5 294
Sykepengerefusjoner	0	0	0	
Sum lønnskostnader	1 370	1 417	47	5 294
Driftskostnader	30	42	12	180
Sum driftsutgifter	1 400	1 459	59	5 474
Resultat	5	64	59	0
UB (IB + resultat)	-1 642	-1 292		-1 642

Inntektene er i henhold til budsjett.

Lønns- og driftsutgiftene har mindre avvik som forventes å jevne seg ut i løpet av året.

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 59 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett.

Avdeling for publikumstjenester (tabell 3)

Tabell 3 viser budsjett og regnskap for Publikumstjenester per 31.03.2023
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

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

Tabell 3 Publikumstjenester per 31.03.2023 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.03	Budsjett per 31.03	Avvik³ (bud-regn)	Årsbudsjett
Årsverk		50,22		50,22
<i>IB (avsetninger)</i>	4 237	4 237		4 237
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-9 330	-9 330	0	-36 589
Andre inntekter	11	-374	-385	-1 577
Sum driftsinntekter	-9 319	-9 704	-385	-38 166
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	9 996	10 203	207	37 854
Sykepengerefusjoner	-59	-125	-65	-500
NAV refusjoner	-191	-36	155	-144
Midler fra UNN-avtalen	0	0	0	-340
Sum lønnskostnader	9 745	10 042	296	36 869
Driftskostnader	350	324	-25	1 297
Sum driftsutgifter	10 095	10 366	270	38 166
Resultat	776	662	-114	0
<i>Budsjettert UB (IB + resultat)</i>				4 237

Basisbevilgningen er i henhold til budsjett. Andre inntekter inneholder blant annet føringer på øremerkede tiltak og eksterne prosjekter som påvirker bevilgningsøkonomien. Avviket skyldes i hovedsak føringer knyttet til prosjektet StimuLab der tildelte midler ikke dekker kostnadene for merverdiavgift. Denne utgiften vil delvis viderefaktureres to andre samarbeidspartnere.

Lønnsutgiftene er noe lavere enn budsjettert per mars og skyldes delvis forskyvninger i utbetalinger til studentvakter og delvis rettinger knyttet til to ansatte som sluttet i 2022. Sykerefusjonene er lavere enn budsjettert, men NAV refusjonene er høyere og kan knyttes til refusjoner som tilhører 2022.

Driftsutgiftene er noe høyere enn budsjettert per mars.

Resultat

Resultatet viser et merforbruk på 114 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett. Dette kan i hovedsak knyttes til utgifter for merverdiavgift i tilknytning til prosjektet StimuLab. Disse utgiftene skal delvis dekkes av to andre samarbeidspartnere.

Avdeling for samlinger (tabell 4)

Tabell 4 viser budsjett og regnskap for Samlinger per 31.03.2023
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

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

Tabell 4 Samlinger per 31.03.2023 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.03	Budsjett per 31.03	Avvik⁴ (bud-regn)	Årsbudsjett
Årsverk		20		20
<i>IB (avsetninger)</i>	6 554	6 554		6 554
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-3 131	-3 131	0	-12 282
Andre inntekter	-3 000	-3 000	0	-3 000
Sum driftsinntekter	-6 131	-6 131	0	-15 282
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	3 841	3 966	124	14 702
Sykepengerefusjoner	-186	-25	161	-100
NAV refusjoner	-12	0	12	
Midler fra UNN-avtalen	0	0	0	-340
Sum lønnskostnader	3 643	3 941	298	14 261
Driftskostnader	81	141	60	565
Sum driftsutgifter	3 724	4 082	358	14 826
Resultat	-2 407	-2 049	358	-455
<i>Budsjettert UB (IB + resultat)</i>				6 098

Basisbevilgningen er i henhold til budsjett. Andre inntekter gjelder omdisponering av tidligere års avsetninger fra nivå 1 jf. sak til universitetsstyret om endelig fordeling av budsjett for 2023 (ePhorte 2020/7969-27).

Avviket knyttet til lønnskostnadene skyldes i hovedsak høyere sykepengerefusjoner enn budsjettert per mars.

Driftskostnadene er 60 tusen kroner lavere enn budsjettert per mars.

Resultat

Resultatet per mars viser et mindreforbruk på 358 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett.

Result (tabell 5)

Tabell 5 viser budsjett og regnskap for Result per 31.03.2023
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

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

Tabell 5 Result per 31.03.2023 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.03	Budsjett per 31.03	Avvik⁵ (bud-regn)	Årsbudsjett
Årsverk		16,64		16,64
<i>IB (avsetninger)</i>	<i>-6 773</i>	<i>-6 773</i>		<i>-6 773</i>
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-3 059	-3 059	0	-11 999
Andre inntekter	-607	-474	132	-1 899
Sum driftsinntekter	-3 667	-3 534	132	-13 898
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	3 435	3 338	-97	13 296
Sykepengerefusjoner	-128	-50	78	-200
Sum lønnskostnader	3 307	3 288	-18	13 096
Driftskostnader	230	515	284	2 061
Sum driftsutgifter	3 538	3 803	265	15 157
Resultat	-129	269	398	1 258
<i>Budsjettert UB (IB + resultat)</i>				<i>-5 515</i>

Basisbevilgningen er i henhold til budsjett. Avvik knyttet til andre inntekter viser at det er mottatt 132 tusen kroner mer i forhold til periodisert budsjett. Andre inntekter gjelder arbeidsinnsats på eksterne prosjekter og at det faktureres for videoproduksjoner og filming av ulike arrangementer.

Lønnskostnadene viser totalt et mindre avvik, mens driftskostnadene har et større avvik i forhold til periodisert budsjett og skyldes i hovedsak at driftsutgiftene budsjetteres flatt (totale estimerte driftsutgifter for hele året budsjetteres jevnt utover året).

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 398 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett. Dette skyldes i hovedsak periodiseringer.

Øremerkede tiltak (tabell 6)

Inntektene er i henhold til periodisert budsjett.

Driftsutgiftene viser samlet at det er brukt 765 tusen kroner mer i forhold til periodisert budsjett. Dette er i hovedsak knyttet til Open Access fondet og skyldes periodiseringer.

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

Tabell 6 viser oversikt over øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger

Tabell 6 Øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger per 31.03.2023 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.03	Budsjett per 31.03	Avvik⁶ (bud-regn)	Årsbudsjett
Driftsinntekter				
Rekruttering	-349	-349	0	-1 577
Øremerkede tiltak (ØM)	-1 576	-1 576	0	-7 857
ØM med krav om tilbakebetaling	-2 253	-2 253	0	-8 430
Sum inntekter	-4 179	-4 179	0	-17 865
Driftsutgifter				
Driftskostnader rekruttering	219	258	39	1 417
Driftskostnader øremerkede tiltak	1 285	1 161	-124	8 486
Driftskostn. ØM tilbakebetaling	2 910	2 230	-680	8 608
Sum driftsutgifter	4 414	3 649	-765	18 511
Resultat	235	-530	-765	646

Årsbudsjett knyttet til øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger oppdateres fortløpende og tallene vil derfor ikke nødvendigvis samsvare med tidligere regnskapsrapporter for samme år. Et eksempel på dette er budsjetterte inntekter for rekrutteringsstillinger. Det ble estimert med en tildeling for 1,5 stipendiater i 2023 fordi den siste stipendiaten har oppstart i mai 2023. I praksis har vi mottatt midler for 2 stipendiater, og årsbudsjettet er derfor justert tilsvarende. Dette får også betydning for avsetningene, da det opprinnelig ble budsjettert med en reduksjon av avsetninger knyttet til rekrutteringsstillinger (budsjettert med lønnsutgifter for en stipendiat fra mai og ut året, mens budsjetterte inntekter var beregnet for halve året). Det viktigste er de overordnede målene (skal aktiviteten knyttet til øremerkede tiltak gå som planlagt, reduseres eller utgå) og at en naturlig følge av endrede mål også er å ha en formening om hva som skal skje med ubenyttede midler (skal de tilbakeføres eller omfordeles).

Avsetninger (tabell 7)

Tabell 7 viser status på avsetningene ved inngangen av året (kolonne «IB 2023») og hvordan budsjettert resultat vil regulere disse ved utgangen av året (kolonnen «UB 2023»).

Det overordnede målet for hver avdeling er å unngå økning av negative avsetninger, og helst en reduksjon av de negative avsetningene. Det er også et mål å unngå oppbygging av tilgjengelige avsetninger.

Tabell 7 viser oversikt over avsetningene

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

Tabell 7 Avsetninger	IB 2023	Budsjettert resultat	UB 2023
UB felles	5 842	-1 367	4 475
Ledelse og stab	-1 642	0	-1 642
Publikumstjenester	4 237	0	4 237
Samlinger	6 554	-455	6 098
Result	-6 773	1 258	-5 515
Sum per avdeling	8 218	-565	7 653
Litteratur	-369	0	-369
Stipendiater	-218	-160	-379
Øremerkede tiltak	-12 605	629	-11 976
ØM med krav om tilbakebetaling	-4 137	178	-3 959
Totalsum avsetninger	-9 111	82	-9 029