

## Avdelingsvise regnskap per 31. juli 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 31.07.2023

Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

<b>Tabell 1</b> <b>UB felles per 31.07.2023</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 31.07</b>	<b>Budsjett</b> <b>per 31.07</b>	<b>Avvik<sup>1</sup></b> <b>(bud-</b> <b>regn)</b>	<b>Årsbud.</b>	<b>Rev.</b> <b>Årsbud.</b> <b>Alt. 1</b>	<b>Rev.</b> <b>Årsbud.</b> <b>Alt. 2</b>
<i>IB (avsetninger)</i>	5 842	5 842		5 842	5 842	5 842
<b>Driftsinntekter</b>						
Sum basisbevilgning	-12 615	-12 615	0	-22 475	-23 425	-22 475
Dekningsbidrag	-2 336	-2 040	296	-6 000	-6 952	-6 000
Andre inntekter	-136	-136	0	-136	-136	-136
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-15 087</b>	<b>-14 791</b>	<b>296</b>	<b>-28 611</b>	<b>-30 513</b>	<b>-28 611</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
Lønnskostnader	0	0	0	154	154	154
Driftskostnader	824	414	-410	747	728	728
Internhusleie	8 738	8 781	43	26 343	26 343	26 343
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>9 562</b>	<b>9 195</b>	<b>-367</b>	<b>27 244</b>	<b>27 225</b>	<b>27 225</b>
<b>Resultat</b>	<b>-5 525</b>	<b>-5 597</b>	<b>-72</b>	<b>-1 367</b>	<b>-3 288</b>	<b>-1 386</b>
<i>UB (IB + resultat)</i>				4 475	2 554	4 456

### 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

Avvik knyttet til driftskostnader skyldes at utgiftene til Leganto er bokført under UB felles. Denne vil bli ompostert og utgiftsført under litteratur. Internhusleien har også et lite avvik og skyldes feil i grunnlaget. Dette vil bli rettet innen utgangen av året.

### Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 72 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett.

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

### Årsprognose

Tildelt dekningsbidrag ble høyere enn estimert, og dette vil påvirke årsresultatet positivt (større reduksjon av negative avsetninger). Alternativt kan det positive avviket omfordeles (se egen sak om revidert budsjett).

### Ledelse og stab (tabell 2)

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for Ledelse og stab per 31.07.2023  
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

<b>Tabell 2</b> <b>Ledelse og stab per</b> <b>31.07.2023</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 31.07</b>	<b>Budsjett</b> <b>per 31.07</b>	<b>Avvik<sup>2</sup></b> <b>(bud-</b> <b>regn)</b>	<b>Årsbud.</b>	<b>Rev.</b> <b>Årsbud.</b> <b>Alt. 1</b>	<b>Rev.</b> <b>Årsbud.</b> <b>Alt. 2</b>
<b>Årsverk</b>		6		6	5,7	5,7
<b>IB (avsetninger)</b>	-1 642	-1 642		-1 642	-1 642	-1 642
<b>Driftsinntekter</b>						
Sum basisbevilgning	-3 072	-3 072	0	-5 474	-5 213	-5 474
Andre inntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-3 072</b>	<b>-3 072</b>	<b>0</b>	<b>-5 474</b>	<b>-5 213</b>	<b>-5 474</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
Lønnskostnader	2 711	2 838	127	5 294	5 130	5 130
Sykepengerefusjoner	-156	0	156		-97	-97
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>2 555</b>	<b>2 838</b>	<b>283</b>	<b>5 294</b>	<b>5 033</b>	<b>5 033</b>
Driftskostnader	69	109	40	180	180	180
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>2 624</b>	<b>2 947</b>	<b>323</b>	<b>5 474</b>	<b>5 213</b>	<b>5 213</b>
<b>Resultat</b>	<b>-448</b>	<b>-125</b>	<b>323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-261</b>
<b>UB (IB + resultat)</b>				<b>-1 642</b>	<b>-1 642</b>	<b>-1 902</b>

Inntektene er i henhold til budsjett.

Lønns- og driftsutgiftene er lavere enn budsjettet for perioden. Driftsutgiftene forventes å jevne seg ut innen utgangen av året. Lavere lønnsutgifter skyldes at en ansatt har fått innvilget redusert stilling ut året.

### Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 323 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett.

### Årsprognose

Lavere lønnsutgifter enn budsjettet vil påvirke årsresultatet positivt. Revidert årsbudsjett, alternativ 1 viser en reduksjon i tildelt basis slik at positive avsetninger ikke øker ytterligere. Alternativ 2 forventer å øke de positive avsetningene noe.

<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 31.07.2023  
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

<b>Tabell 3</b> <b>Publikumstjenester per</b> <b>31.07.2023</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 31.07</b>	<b>Budsjett</b> <b>per 31.07</b>	<b>Avvik<sup>3</sup></b> <b>(bud-</b> <b>regn)</b>	<b>Årsbud.</b>	<b>Rev.</b> <b>Årsbud.</b> <b>Alt. 1</b>	<b>Rev.</b> <b>Årsbud.</b> <b>Alt. 2</b>
<b>Årsverk</b>		<b>50,22</b>		<b>50,22</b>	<b>51,65</b>	<b>51,65</b>
<i>IB (avsetninger)</i>	4 237	4 237		4 237	4 237	4 237
<b>Driftsinntekter</b>						
Sum basisbevilgning	-20 537	-20 537	0	-36 589	-37 333	-36 589
Andre inntekter	-14	-873	-859	-1 577	-1 577	-1 577
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-20 551</b>	<b>-21 410</b>	<b>-859</b>	<b>-38 166</b>	<b>-38 910</b>	<b>-38 166</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
Lønnskostnader	19 657	20 049	392	37 854	37 775	37 775
Sykepengerefusjoner	-152	-291	-139	-500	-500	-500
NAV refusjoner	-333	-72	261	-144	-113	-113
Midler fra UNN-avtalen	-340	-340	0	-340	-340	-340
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>18 832</b>	<b>19 346</b>	<b>514</b>	<b>36 869</b>	<b>36 822</b>	<b>36 822</b>
Driftskostnader	854	756	-98	1 297	1 297	1 297
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>19 686</b>	<b>20 102</b>	<b>416</b>	<b>38 166</b>	<b>38 119</b>	<b>38 119</b>
<b>Resultat</b>	<b>-865</b>	<b>-1 308</b>	<b>-443</b>	<b>0</b>	<b>-791</b>	<b>-47</b>
<i>Budsjettert UB (IB + resultat)</i>				4 237	3 446	4 190

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 juli og skyldes i hovedsak rettinger av feilkonterte utgifter. Sykeerefusjonene er lavere enn budsjettert, men NAV refusjonene er høyere og kan knyttes til refusjoner som tilhører 2022.

Driftsutgiftene er noe høyere enn budsjettert per juli.

#### Resultat

Resultatet viser et merforbruk på 443 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.

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

## Årsprognose

Endringer i bemanningen samt rettinger av feilkonteringar forventer å regulere årsresultatet positivt. Positivt årsresultat vil redusere de negative avsetningene.

### Avdeling for samlinger (tabell 4)

Tabell 4 viser budsjett og regnskap for Samlinger per 31.07.2023

Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

<b>Tabell 4</b> <b>Samlinger per 31.07.2023</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 31.07</b>	<b>Budsjett</b> <b>per 31.07</b>	<b>Avvik<sup>4</sup></b> <b>(bud-</b> <b>regn)</b>	<b>Årsbud.</b>	<b>Rev.</b> <b>Årsbud.</b> <b>Alt. 1</b>	<b>Rev.</b> <b>Årsbud.</b> <b>Alt. 2</b>
<b>Årsverk</b>		<b>20</b>		<b>20</b>	<b>19,1</b>	<b>19,1</b>
<b>IB (avsetninger)</b>	6 554	6 554		6 554	6 554	6 554
<b>Driftsinntekter</b>						
Sum basisbevilgning	-6 894	-6 894	0	-12 282	-12 539	-12 282
Andre inntekter	-3 000	-3 000	0	-3 000	-3 000	-3 000
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-9 894</b>	<b>-9 894</b>	<b>0</b>	<b>-15 282</b>	<b>-15 539</b>	<b>-15 282</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
Lønnskostnader	7 657	7 689	32	14 702	14 085	14 085
Sykepengerefusjoner	-491	-58	433	-100		
NAV refusjoner	-12	0	12			
Midler fra UNN-avtalen	-340	-340	0	-340	-340	-340
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>6 814</b>	<b>7 291</b>	<b>477</b>	<b>14 261</b>	<b>13 745</b>	<b>13 745</b>
Driftskostnader	135	329	194	565	565	565
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>6 949</b>	<b>7 620</b>	<b>671</b>	<b>14 826</b>	<b>14 310</b>	<b>14 310</b>
<b>Resultat</b>	<b>-2 945</b>	<b>-2 274</b>	<b>671</b>	<b>-455</b>	<b>-1 229</b>	<b>-972</b>
<b>Budsjettert UB (IB + resultat)</b>				6 098	5 325	5 581

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 juli.

Driftskostnadene er 194 tusen kroner lavere enn budsjettert per juli.

### Resultat

Resultatet per juli viser et mindreforbruk på 671 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett.

## Årsprognose

Grunnet endringer i bemanningen, forventes årsresultatet å bli bedre enn opprinnelig budsjettert.

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

## Result (tabell 5)

Tabell 5 viser budsjett og regnskap for Result per 31.07.2023  
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

<b>Tabell 5</b> <b>Result per 31.07.2023</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 31.07</b>	<b>Budsjett</b> <b>per 31.07</b>	<b>Avvik<sup>5</sup></b> <b>(bud-</b> <b>regn)</b>	<b>Årsbud.</b>	<b>Rev.</b> <b>Årsbud.</b> <b>Alt. 1</b>	<b>Rev.</b> <b>Årsbud.</b> <b>Alt. 2</b>
<b>Årsverk</b>		<b>16,64</b>		<b>16,64</b>	<b>16,3</b>	<b>16,3</b>
<i>IB (avsetninger)</i>	<i>-6 773</i>	<i>-6 773</i>		<i>-6 773</i>	<i>-6 773</i>	<i>-6 773</i>
<b>Driftsinntekter</b>						
Sum basisbevilgning	<i>-6 735</i>	<i>-6 735</i>	0	<i>-11 999</i>	<i>-12 269</i>	<i>-11 999</i>
Andre inntekter	<i>-635</i>	<i>-1 108</i>	-473	<i>-1 899</i>	<i>-1 964</i>	<i>-1 964</i>
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b><i>-7 370</i></b>	<b><i>-7 843</i></b>	<b><i>-473</i></b>	<b><i>-13 898</i></b>	<b><i>-14 233</i></b>	<b><i>-13 963</i></b>
<b>Driftsutgifter</b>						
Lønnskostnader	6 744	6 605	-139	13 296	12 976	12 976
Sykepengerefusjoner	<i>-241</i>	<i>-117</i>	124	<i>-200</i>	<i>-200</i>	<i>-200</i>
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>6 503</b>	<b>6 488</b>	<b>-15</b>	<b>13 096</b>	<b>12 776</b>	<b>12 776</b>
Driftskostnader	405	806	401	2 061	2 061	2 061
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>6 908</b>	<b>7 294</b>	<b>386</b>	<b>15 157</b>	<b>14 837</b>	<b>14 837</b>
<b>Resultat</b>	<b><i>-462</i></b>	<b><i>-549</i></b>	<b><i>-87</i></b>	<b>1 258</b>	<b>604</b>	<b>873</b>
<i>Budsjettet UB (IB + resultat)</i>				<i>-5 515</i>	<i>-6 169</i>	<i>-5 900</i>

Basisbevilgningen er i henhold til budsjett. Avvik knyttet til andre inntekter viser at det er mottatt 473 tusen kroner mindre i forhold til periodisert budsjett. Dette skyldes i hovedsak omposteringer av arbeidsinnsats på øremerkede tiltak som er budsjettet, men ikke regnskapsført per juli.

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

### Resultat

Resultatet viser et merforbruk på 87 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett. Dette skyldes i hovedsak periodiseringer.

### Årsprognose

Årsresultatet for Result er opprinnelig budsjettet med en reduksjon av tilgjengelige avsetninger på 1 258 tusen kroner fordi denne summen i praksis vil flyttes over til øremerkede tiltak. Grunnet endringer i bemanningen, så ventes en mindre reduksjon enn opprinnelig budsjettet.

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

### Øremerkede tiltak (tabell 6)

Avvik i inntekter knyttet til rekruttering skyldes en ompostering for en stipendiat ved Result som ikke er regnskapsført (denne påvirker også driftsutgiftene til Result per juli). Det største avviket på inntekter er knyttet til øremerkede tiltak med krav om tilbakebetaling, og skyldes tildeling til åpen undervisning som det ikke er budsjettert med.

Driftsutgiftene viser samlet at det er brukt 1 361 tusen kroner mer i forhold til periodisert budsjett. Dette er i hovedsak knyttet til Open Access fondet og skyldes periodiseringer.

Tabell 6 viser oversikt over øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger

<b>Tabell 6</b> <b>Øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger per 31.07.2023</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap per 31.07</b>	<b>Budsjett per 31.07</b>	<b>Avvik<sup>6</sup> (bud-regn)</b>	<b>Årsbud.</b>	<b>Rev. Årsbud.</b>
<b>Driftsinntekter</b>					
Rekruttering	-809	-977	-168	-1 577	-1 577
Øremerkede tiltak (ØM)	-4 653	-4 475	178	-7 857	-8 339
ØM med krav om tilbakebetaling	-5 827	-4 818	1 009	-8 430	-8 468
<b>Sum inntekter</b>	<b>-11 289</b>	<b>-10 270</b>	<b>1 019</b>	<b>-17 865</b>	<b>-18 384</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
Driftskostnader rekruttering	697	792	95	1 417	1 417
Driftskostnader øremerkede tiltak	2 444	3 069	625	8 486	8 709
Driftskostn. ØM tilbakebetaling	7 061	4 980	-2 081	8 608	8 645
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>10 202</b>	<b>8 841</b>	<b>-1 361</b>	<b>18 511</b>	<b>18 771</b>
<b>Resultat</b>	<b>-1 087</b>	<b>-1 429</b>	<b>-342</b>	<b>646</b>	<b>387</b>

Årsbudsjett knyttet til øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger oppdateres fortløpende og tallene vil derfor ikke nødvendigvis samsvare med tidligere regnskapsrapporter for samme år. Nye øremerkede tiltak eller avslutning av øremerkede tiltak vil påvirke totalsummene. 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).

### Årsprognose

Per juli ser det ut til at reduksjon av avsetninger knyttet til øremerkede tiltak vil være lavere enn opprinnelig budsjettert. Dette kommer i hovedsak av nye mottatte midler der aktiviteten ventes igangsatt i 2024.

---

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

### 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

<b>Tabell 7 Avsetninger</b>	<b>IB 2023</b>	<b>Budsjettert resultat</b>	<b>UB 2023</b>
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
<b>Sum per avdeling</b>	<b>8 218</b>	<b>-565</b>	<b>7 653</b>
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
<b>Totalsum avsetninger</b>	<b>-9 111</b>	<b>82</b>	<b>-9 029</b>