

Rapporterende enhet:  
UB

Rapportert av:  
MCRO/SHP

Periode:  
T3 - 2023

## Økonomirapportering

### Vurdering av økonomisk situasjon

#### Bevilgningsvirksomheten

UB har totalt et mindreforbruk på 9,33 MNOK. Bevilgningsvirksomheten rapporteres todelt med mediebudsjettet atskilt i egen del.

#### A. Bevilgning ekskl. medier.

Bevilgningsvirksomheten	Årsregnskap 2019	Årsregnskap 2020	Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023
Inntekter	-211,59	-214,81	-228,96	-227,24	-225,00	-223,03
Personalkostnader	124,36	121,76	127,15	130,45	131,71	136,32
Driftskostnader	87,05	86,14	93,89	96,92	100,33	97,99
Investeringer	1,85	2,44	2,06	2,49	5,52	3,98
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	1,67	-4,47	-5,85	2,62	12,56	15,26
Nettbidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-0,91	-1,51	-1,96	-3,15	-1,22	-1,17
Prosjektavslutning	0,14	-0,64	-1,78	0,32	0,00	
Overforbruk BOA			0,04	-0,02	-0,01	
Isolert mer-/mindreforbruk	0,90	-6,63	-9,56	-0,23	11,32	14,09
Overført fra i fjor	-2,09	-1,19	-7,82	-17,38	-17,60	-18,47
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-1,19	-7,82	-17,38	-17,60	-6,28	-4,37

Mindreforbruket for 2023 er 6,28 MNOK. Resultatet for 2023 er 1,91 millioner høyere i mindreforbruk enn vedtatt budsjett og tilskrives:

- 1 MNOK mer i sykerefusjon.
- Høy turnover og forsinkelser i ansettelsesprosessene.
- Konsortieavgiften for Bibsys/SIKT ble ca. 1 MNOK lavere enn budsjettet.
- Omtrent 0,5 MNOK i utestående kostnader for utført arbeid i forbindelse med ombygging lokaler med bestilling og betaling via EA. UB venter på intern fakturering.
- Ombygging kjøkkenlokaler, estimert 0,7 MNOK, utsatt til 2024.
- IT-satsings- og porteføljemidler for C2HO-Creative computing Hub ble overført fra vertsinstitusjonen HF med 0,3 MNOK. Ved årsslutt gjenstår 178 000 kr.
- 1,841 MNOK i ubrukte midler tilknyttet forskningsinfrastrukturprosjekter med SK-ITF midler fordelt:
  - 0,3 MNOK i Spesialsamlinger og databaser.
  - 1,6 MNOK pga. utsatt aktivitet i Digitaliseringsverksted:
    - Bestilt skanner til ca. 0,3 MNOK leveres i 2024.
    - Koordinator tiltrådt fra 01.10.2023.

I 2023 har UB snudd utviklingen med store beløp i mindreforbruket i forhold til tidligere år.

UB har i sin langtidsprognose lagt til grunn at vi foretar nyansettelser forut for ansattes naturlige avgang. Dette for å videreføre nødvendig kompetanse, drift og utvikling. De planlagte ansettelsesprosesser i tråd med UBs strategiske –og rekrutteringsplan ble noe forsinket.

Verken det endelige regnskapsresultatet for 2023 eller Universitetsstyrets vedtak om justeringer i fordelingen for 2024 vil vesentlig påvirke den 5-årige prognosen som var levert 15.12.2023.

**B. Medier** (tiltak 733000,740000 tom. 740004 for årene 2018-2020, og prosjekt 100003).

Bevilgningsvirksomheten	Årsregnskap 2019	Årsregnskap 2020	Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023
Inntekter	-106,74	-116,57	-105,57	-117,70	-139,67	-112,53
Personalkostnader	0,00		115,53	115,29	129,76	112,53
Driftskostnader	107,53	115,78	9,96	-2,41	-9,91	0,00
Investeringer	0,00	0,00	-0,69	9,27	6,86	
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	0,79	-0,79	9,27	6,86	-3,05	0,00
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter						
Prosjektavslutning						
Overforbruk BOA						
Isolert mer-/mindreforbruk						
Overført fra i fjor	-0,70	0,09				
Akkumulert mer-/mindreforbruk	0,09	-0,69				

Årsregnskapet viser 3 MNOK i mindreforbruk som tilskrives:

- UB overførte 5 MNOK fra annen drift for å dekke noe av valutakostnadene.
- Valutakompensasjon fra ØVA ble overført i desember med 15,7 MNOK.

Beregning av størrelsen på valutakostnadene ble gjort i november, iberegnet en avtale som ble estimert til 6 MNOK i beregningsgrunnlaget. Denne ble etter forhandlinger i desember redusert i pris med 48%. Det har gitt mindreforbruk etter at både UB og ØVA overførte midler til valutakompensasjonen.

Historisk ble valutakompensasjon for 2019 tom. 2020 estimert i månedsskiftet november/desember, dvs. før årsregnskapet ble lukket, og det ga mer-/mindreforbruk de aktuelle årene. Merforbruket i 2021 og 2022 skyldes at valutakompensasjonen disse årene ble utbetalt påfølgende regnskapsår.

Verken det endelige regnskapsresultatet for 2023 eller Universitetsstyrets vedtak om justeringer i fordelingen for 2024 vil vesentlig påvirke den 5-årige prognosen som var levert 15.12.2023.

**BOA-virksomheten**

BOA-virksomheten	Årsregnskap 2019	Årsregnskap 2020	Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Årsregnskap 2023	Årsbudsjett 2023
Inntekter	-1,5	-3,3	-3,6	-4,6	-3,2	-1,4
Personalkostnader	0,5	0,4	0,2	0,0	0,0	0,1
Driftskostnader	0,3	0,0	0,2	1,6	1,7	0,1
Investeringer	0,0			0,2	0,1	
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-0,7	-2,8	-3,2	-2,8	-1,4	-1,2
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	0,7	0,9	1,4	3,1	1,4	1,2
Prosjektavslutning	-0,1	0,6	1,8	-0,3	0,0	
Overforbruk BOA			0,0	0,0	0,0	
Isolert mer-/mindreforbruk	-0,1	-1,3	0,0	0,0	0,0	0,0

UB har 1,8 MNOK mer inntekt enn budsjettet. Det har gitt 200 000 kr mer i isolert mindreforbruk uten nettobidrag. UBs kompetanse er ettertraktet i prosjekter ved andre UiO-enheter og dette har gitt høyere frikjøp av ansatte.