

SAKSFRAMLEGG

Til:
Bibliotekstyret

Møtedato:
05.12.2023

Sak:

Regnskap for Universitetsbiblioteket (UB) per 31. oktober 2023

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret tar regnskap per 31. oktober 2023 til orientering.

Vedlegg:

Avdelingsvise regnskap per 31. oktober 2023

Tidligere vedtak i saken:

BS 05/23 Endelig budsjett 2023 for Universitetsbiblioteket (UB) - ePhorte 2021/4156

BS 32/23 Revidert budsjett 2023 for Universitetsbiblioteket (UB) – ePhorte 2021/4156-5

Lønn og drift**Inntekter**

Avvik knyttet til basisbevilgningen skyldes mottatt kompensasjon for økt arbeidsgiveravgift (se vedlegg «Avdelingsvise regnskap per 31. oktober 2023» i avsnitt «UB felles»). Omdisponering av tidligere års avsetninger jf. sak til universitetsstyret om endelig fordeling av budsjett for 2023 (ePhorte 2020/7969-27) er plassert under andre inntekter.

Avviket knyttet til andre inntekter skyldes i hovedsak konteringer på et avregningstiltak som er opprettet sentralt for å vise påvirkningen av føringer på eksterne prosjekter som har betydning for bevilgningsøkonomien (se vedlegg «Avdelingsvise regnskap per 31. oktober 2023» i avsnitt «Avdeling for publikumstjenester»).

Utgifter

Regnskapsførte lønnskostnader er lavere i forhold til periodisert budsjett og skyldes i hovedsak høyere sykepenge- og NAV-refusjoner enn budsjettert for perioden samt forsinkelse i ansettelse.

Regnskapsførte driftsutgifter er noe høyere i forhold til budsjett per oktober, og skyldes i hovedsak periodiseringer. Internhusleien har et lite avvik.

Resultat lønn og drift

Resultatet viser et mindreforbruk på 1 694 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett.

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for lønn og drift¹ per 31. oktober 2023 på overordnet nivå. Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

Tabell 1 Lønns- og driftsbudsjett hele UB per 31.10.2023 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10	Budsjett per 31.10	Avvik² (bud- regn)	Årsbud.	Revidert budsjett
Årsverk				92,86	92,75
IB (avsetninger)	8 218			8 218	8 218
Driftsinntekter					
Sum basisbevilgning	-72 713	-72 619	94	-88 820	-88 820
Dekningsbidrag	-3 683	-3 683	0	-6 000	-6 000
Andre inntekter	-5 160	-5 808	-648	-6 612	-6 678
Sum driftsinntekter	-81 556	-82 110	-554	-101 432	-101 498
Driftsutgifter					
Lønnskostnader	51 982	54 397	2 415	69 674	68 530
Driftsutgifter	3 441	3 241	-200	4 850	4 831
Internhusleie	17 529	17 562	33	26 343	26 343
Sum driftsutgifter	72 952	75 200	2 248	100 867	99 704
Resultat	-8 604	-6 910	1 694	-565	-1 794
UB (IB + resultat)				7 653	6 424

Årsprognose

Grunnet høyere sykepengerefusjoner enn estimert for perioden samt forsinkelse i ansettelse ventes årsresultatet å bli bedre enn estimert i revidert budsjett.

Litteratur

Inntektene er i henhold til budsjett.

Driftsutgifter under APC har et større avvik, og dette kommer av rettinger. Budsjetterte utgifter under brukerstyrte kjøp er fjernet, fordi denne utgiften ble betalt i 2022. Andre avvik skyldes i hovedsak periodiseringer. Uten å ta hensyn til periodiseringene, så er det bokført utgifter tilhørende litteratur for 57 513 tusen kroner hittil i år.

Årsprognose

Selv om det er ført en del rettinger under APC, så ventes ingen vesentlige avvik i forhold til revidert årsbudsjett.

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for litteratur per 31.10.2023

Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

¹ Utenom litteratur og øremerkede tiltak

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

Tabell 2 Litteratur per 31.10.2023 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10	Budsjett per 31.10	Avvik³ (bud-regn)	Årsbud.	Revidert årsbudsjett
<i>IB (avsetninger)</i>	-369			-369	-369
Driftsinntekter					
Sum basisbevilgning	-48 238	-48 238	0	-59 000	-59 000
UNN litteratur	-3 811	-3 811	0	-3 811	-3 811
Sum driftsinntekter	-52 049	-52 049	0	-62 811	-62 811
Driftsutgifter					
Kopier	59	83	24	100	100
APC	4 486	5 842	1 356	7 011	7 011
Kollektivt finansierte tiltak	240	238	-2	285	285
Brukerstyrte kjøp	0	0	0	505	0
Bøker i abonnement	1 423	1 417	-6	1 400	1 700
Bøker – engangskjøp	2 896	2 425	-471	2 910	2 910
Konsortieavtalene (Sikt)	20 789	22 080	1 291	25 100	26 500
Tidsskrifter og databaser	18 254	17 778	-476	25 500	21 333
Sum driftsutgifter	48 147	49 863	1 716	62 811	59 839
Resultat	-3 901	-2 186	1 716	0	-2 972
UB (IB + resultat)				-369	-3 341

Johanne Raade
bibliotekdirektør
—
johanne.raade@uit.no
77 64 51 21

Kjersti Kroken Heim
rådgiver
—
kjersti.heim@uit.no
77 64 41 38

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Vedlegg
1 Avdelingsvise regnskap per 31. oktober 2023

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