

SAKSFRAMLEGG

Til:
Bibliotekstyret

Møtedato:
06.02.2024

Sak:

Regnskap for Universitetsbiblioteket (UB) per 31. desember 2023

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret tar regnskap per 31. desember 2023 til orientering.

Vedlegg:

Avdelingsvise regnskap per 31. desember 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

Regnskapet for 2023 er ikke avsluttet i regnskapssystemet. Det kan derfor fortsatt komme bokføringer som vil påvirke årsresultatet. Det ventes likevel ingen større endringer.

Inntekter

Avvik knyttet til basisbevilgningen skyldes mottatt kompensasjon for økt arbeidsgiveravgift (se vedlegg «Avdelingsvise regnskap per 31. desember 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.

Avvik knyttet til andre inntekter skyldes i hovedsak aktivitet på eksterne prosjekter som det ikke var budsjettet med.

Utgifter

Regnskapsførte lønnskostnader er lavere i forhold til revidert årsbudsjett og skyldes i hovedsak høyere sykepenge- og NAV-refusjoner samt forsinkelse i ansettelser.

Regnskapsførte driftsutgifter og utgifter til internhusleie viser mindre avvik.

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

¹ Utenom litteratur og øremerkede tiltak

Tabell 1 Lønns- og driftsbudsjett hele UB per 31.12.2023 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12	Revidert årsbudsjett	Avvik² (bud- regn)	Opprinnelig årsbud.
Årsverk		92,75		92,86
<i>IB (avsetninger)</i>	8 218			8 218
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-88 914	-88 820	94	-88 820
Dekningsbidrag	-6 000	-6 000	0	-6 000
Andre inntekter	-7 195	-6 678	517	-6 612
Sum driftsinntekter	-102 109	-101 498	611	-101 432
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	65 646	68 530	2 884	69 674
Driftsutgifter	4 642	4 831	189	4 850
Internhusleie	26 261	26 343	82	26 343
Sum driftsutgifter	96 549	99 704	3 155	100 867
Resultat	-5 560	-1 794	3 766	-565
<i>UB (IB + resultat)</i>	2 656	6 424		7 653

Resultat lønn og drift

Resultatet viser et mindreforbruk lang høyere enn estimert i revidert årsbudsjett. Avdelinger med negative avsetninger vil redusere disse.

Litteratur

Inntekter knyttet til litteratur er i henhold til budsjett.

I henhold til brev fra Universitetsledelsen datert 30. mars 2023 «Tilbakemelding til UB – godkjenning av bevilgningsbudsjett for 2023 i økonomisystemet Unit4» (ePhorte 2023/2058-17) ble UB anmodet om å redusere litteraturbudsjettet med 2-5 millioner kroner. Dette ble tatt høyde for i revidert budsjett. Resultatet ble bedre enn estimert i revidert årsbudsjett. Noe av årsaken kan være utfordringer med beregninger av samspillet mellom APC utgifter tilknyttet litteraturbudsjettet og APC utgifter tilknyttet Open Access fondet.

Resultatet øker tilgjengelige avsetninger tilknyttet litteratur.

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

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for litteratur per 31.12.2023

Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

Tabell 2 Litteratur per 31.12.2023 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12	Revidert årsbudsjett	Avvik³ (bud-regn)	Årsbudsjett
<i>IB (avsetninger)</i>	-369			-369
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-59 000	-59 000	0	-59 000
UNN litteratur	-3 811	-3 811	0	-3 811
Sum driftsinntekter	-62 811	-62 811	0	-62 811
Driftsutgifter				
Kopier	69	100	31	100
APC	5 944	7 011	1 067	7 011
Kollektivt finansierte tiltak	252	285	33	285
Brukerstyrte kjøp	0	0	0	505
Bøker i abonnement	1 716	1 700	-16	1 400
Bøker – engangskjøp	3 158	2 910	-248	2 910
Konsortieavtalene (Sikt)	25 534	26 500	966	25 100
Tidsskrifter og databaser	21 190	21 333	143	25 500
Sum driftsutgifter	57 863	59 839	1 976	62 811
Resultat	-4 948	-2 972	1 976	0
UB (IB + resultat)	-5 316	-3 341		-369

Johanne Raade
bibliotekdirektør

–

johanne.raade@uit.no

77 64 51 21

Kjersti Johanne K. Heim
rådgiver

–

kjersti.hermansen@uit.no

77 64 41 38

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

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