

Avdelingsvise regnskap per 30. april 2024

Revidert budsjett alternativ 1 og 2 for hver avdeling er tatt med i tabellene. Dette for å bedre kunne sammenligne endringer i forhold til opprinnelig årsbudsjett, og effekten av de ulike alternativene. Se egen sak om revidert budsjett 2024.

I forbindelse med prøveordningen med ny faggruppestruktur (orientert muntlig i bibliotekstyret 05.09.2023 gjennom referat fra IDF-møte 01.09.2023 ePhorte 2023/2106-3) ble deler av publikumsavdelingen overført til avdeling for samlinger. Lønns- og driftsutgifter er budsjettert i henhold til dette, men lønnsutgiftene regnskapsføres fortsatt feil i systemet. Det er gjort en manuell beregning av plasseringen av lønnsutgifter mellom avdeling for publikumstjenester og avdeling for samlinger som avviker med opplysninger i regnskapssystemet. Dette er gjort for at plassering av utgifter og beregning av avvik skal gi mening.

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 30.04.2024
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

Tabell 1 UB felles per 30.04.2024 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 30.04	Budsjett per 30.04	Avvik¹ (bud- regn)	Årsbud.	Revidert årsbud. Alt 1	Revidert årsbud. Alt 2
<i>IB (avsetninger)</i>	4 312			4 312	4 312	4 312
Driftsinntekter						
Sum basisbevilgning	-8 048	-8 048	0	-23 670	-23 670	-23 670
Dekningsbidrag	-2 315	-2 315	0	-6 000	-6 945	-6 000
Nettobidrag	172	0	-172	0	0	0
Andre inntekter	-146	-146	0	-146	-146	-146
Sum driftsinntekter	-10 337	-10 509	-172	-29 816	-30 761	-29 816
Driftsutgifter						
Lønnskostnader	0	0	0	154	154	154
Driftsutgifter	18	27	9	813	758	758
Internhusleie	9 157	9 281	124	27 842	27 471	27 471
Sum driftsutgifter	9 175	9 308	133	28 809	28 383	28 383
Resultat					-2 378	-1 433
Omfordeling					0	-2 382
Nytt beregnet resultat	-1 162	-1 201	-39	-1 007	-2 378	-3 816
<i>UB (IB + resultat)</i>				3 305	1 934	496

Basisbevilgningen er mottatt og viderefordelt til avdelingene i henhold til vedtatt budsjett for universitetsbiblioteket (UB) 2024 (BS 47/23 ePhorte 2023/4020-2). Nettobidraget er en avregning av

¹ Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettert, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettert

Knut Lunde prosjektet mot UB felles. Dette prosjektet er ikke ment å ha en slik effekt på bevilgningsøkonomien (ordinær drift), og ventes rettet i løpet av året.

Dekningsbidraget for 2024 er beregnet til 6 945 tusen kroner jf. ePhorte 2024/2541 og beløp som overstiger 6 millioner kroner er i revidert budsjett alternativ 2 beregnet flyttet til innkjøp av utlånsautomater. Dette er et øremerket tiltak til investeringsformål.

Avvik under driftsutgifter knytter seg i hovedsak til internhusleien som er noe lavere enn opprinnelig budsjettert. Ny beregnet internhusleie ut fra nye opplysninger fra bygg og eiendomsavdelingen (BEA) er lagt inn i revidert årsbudsjett i begge alternativene.

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 1 162 tusen kroner mot et budsjettert mindreforbruk på 1 201 tusen kroner.

Ledelse og stab (tabell 2)

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for Ledelse og stab per 30.04.2024
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

Tabell 2 Ledelse og stab per 30.04.2024 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 30.04	Budsjett per 30.04	Avvik² (bud- regn)	Årsbud.	Revidert årsbud. Alt 1	Revidert årsbud. Alt 2
Årsverk				6,5	6,2	6,2
IB (avsetninger)	-2 065			-2 065	-2 065	-2 065
Driftsinntekter						
Sum basisbevilgning	-1 983	-1 983	0	-5 834	-5 834	-5 834
Andre inntekter	0	0	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-1 983	-1 983	0	-5 834	-5 834	-5 834
Driftsutgifter						
Lønnskostnader	1 934	2 033	99	5 654	5 710	5 710
Sykepengerefusjoner	-334	0	334		-448	-448
Sum lønnskostnader	1 600	2 033	433	5 654	5 262	5 262
Driftsutgifter	47	57	10	180	180	180
Frikjøp prosjektøkonom					280	280
Sum driftsutgifter	1 647	2 090	443	5 834	5 722	5 722
Resultat					-111	-111
Omfordeling					0	111
Nytt beregnet resultat	-336	107	443	0	-111	0
UB (IB + resultat)				-2 065	-2 176	-2 065

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

Inntektene er i henhold til budsjett.

Avvik i lønnsutgifter skyldes at utgifter for ny administrativ leder opprinnelig var budsjettert med fra starten av året. I tillegg er beregninger for en ansatt med redusert stilling budsjettert som en lavere lønnsutgift. I praksis føres dette som en sykepengerefusjon i regnskapet. Dette er forsøkt rettet i revidert budsjett (i begge alternativene).

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 336 tusen kroner mot et budsjettert merforbruk på 107 tusen kroner for perioden.

Avdeling for publikumstjenester (tabell 3)

Tabell 3 viser budsjett og regnskap for Publikumstjenester per 30.04.2024
Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

Tabell 3 Publikumstjenester per 30.04.2024 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 30.04	Budsjett per 30.04	Avvik³ (bud- regn)	Årsbud.	Revidert årsbud. Alt 1	Revidert årsbud. Alt 2
Årsverk				23,8	23,79	23,79
<i>IB (avsetninger)</i>	2 938			2 938	2 938	2 938
Driftsinntekter						
Sum basisbevilgning	-6 879	-6 879	0	-20 232	-20 232	-20 232
Nettobidrag	-187	0	187	0	-498	-498
Andre inntekter	-366	-498	-132	-842	-846	-846
Sum driftsinntekter	-7 432	-7 377	55	-21 074	-21 576	-21 576
Driftsutgifter						
Lønnskostnader	7 733	7 679	-54	20 278	21 273	21 273
Sykepengerefusjoner	-296	-33	263	-100	-326	-326
NAV refusjoner	-206	-182	24	-227	-256	-256
Sum lønnskostnader	7 231	7 464	233	19 951	20 691	20 691
Driftskostnader	215	232	17	696	696	696
Sum driftsutgifter	7 446	7 696	250	20 647	21 387	21 387
Resultat	14	319	305	-427	-189	-189
<i>Budsjettert UB (IB + resultat)</i>				2 511	2 749	2 749

Basisbevilgningen er i henhold til budsjett. Nettobidrag og andre inntekter viser til sammen et mindre avvik. Estimert nettobidrag (effekten av arbeidsinnsats på bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet) er lagt inn i revidert budsjett i begge alternativene.

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

Avvik i lønnsutgifter skyldes i hovedsak høyt sykefravær. Driftsutgiftene viser kun et mindre avvik.

Resultat

Resultatet viser et merforbruk på 14 tusen kroner mot et budsjettert merforbruk på 319 tusen kroner. og skyldes i hovedsak mindreforbruk knyttet til lønn.

Avdeling for samlinger (tabell 4)

Tabell 4 viser budsjett og regnskap for Samlinger per 30.04.2024

Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

Tabell 4 Samlinger per 30.04.2024 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 30.04	Budsjett per 30.04	Avvik⁴ (bud- regn)	Årsbud.	Revidert årsbud. Alt 1	Revidert årsbud. Alt 2
Årsverk				46,1	43,25	43,25
<i>IB (avsetninger)</i>	4 414			4 414	4 414	4 414
Driftsinntekter						
Sum basis inkl. omstillingsmidler	-11 848	-11 848	0	-34 849	-34 849	-34 849
Andre inntekter	-383	-366	17	-366	-366	-366
Sum driftsinntekter	-12 231	-12 214	17	-35 215	-35 215	-35 215
Driftsutgifter						
Lønnskostnader	11 102	12 129	1 027	33 423	32 390	32 390
Sykepengerefusjoner	-692	-67	625	-200	-698	-698
NAV refusjoner	-60	0	60			
Sum lønnskostnader	10 350	12 062	1 712	33 223	31 691	31 691
Driftskostnader	440	427	-13	1 280	1 280	1 280
Sum driftsutgifter	10 790	12 489	1 699	34 503	32 971	32 971
Resultat	-1 441	275	1 716	-712	-2 244	-2 244
<i>Budsjettert UB (IB + resultat)</i>				3 702	2 170	2 170

Basisbevilgningen er i henhold til budsjett. Avvik under andre inntekter henger sammen med avvik knyttet til driftskostnadene da avdelingen har fått refundert utgifter som er ført som inntekt i regnskapet.

Avviket knyttet til lønnskostnadene skyldes blant annet 4 nye stillinger som ble budsjettert med fra begynnelsen av året. I tillegg er sykepengerefusjonene langt høyere enn budsjettert.

Resultat

Resultatet viser et mindreforbruk på 1 441 tusen kroner mot et budsjettert merforbruk på 275 tusen kroner. Avviket er i hovedsak knyttet til lønn.

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

Result (tabell 5)

Tabell 5 viser budsjett og regnskap for Result per 30.04.2024

Inntekter framkommer som røde tall i tabellen.

Tabell 5 Result per 30.04.2024 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 30.04	Budsjett per 30.04	Avvik⁵ (bud- regn)	Årsbud.	Revidert årsbud. Alt 1	Revidert årsbud. Alt 2
Årsverk				17,9	15,69	15,69
IB (avsetninger)	-6 943			-6 943	-6 943	-6 943
Driftsinntekter						
Sum basisbevilgning	-4 609	-4 609	0	-13 557	-13 557	-13 557
Andre inntekter	-458	-432	26	-1 296	-1 786	-1 786
Nettobidrag	-161	0	161		-167	-167
Sum driftsinntekter	-5 228	-5 041	187	-14 853	-15 510	-15 510
Driftsutgifter						
Lønnskostnader	4 640	5 344	704	14 684	12 254	12 254
Sykepengerefusjoner	-103	-33	70	-100	-100	-100
NAV-refusjoner	-87	0	87			
Sum lønnskostnader	4 450	5 311	861	14 584	12 154	12 154
Driftskostnader	249	333	84	998	1 085	1 085
Sum driftsutgifter	4 699	5 644	945	15 582	13 239	13 239
Resultat					-2 271	-2 271
Omfordeling					0	2 271
Nytt beregnet resultat	-530	602	1 132	729	-2 271	0
Budsjettert UB (IB + resultat)				-6 214	-9 215	-6 943

Basisbevilgningen er i henhold til budsjett. Avvik knyttet til nettobidrag og andre inntekter viser at det er mottatt til sammen 187 tusen kroner mer i forhold til budsjett og skyldes i hovedsak aktiviteter på eksterne prosjekter. Nettobidrag er estimert i revidert budsjett.

Lønnskostnadene viser et mindreforbruk på 861 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett og skyldes at det ble budsjettert med en ekstern instituttleder. I tillegg er det forskyvninger i nye ansettelser.

Avvik knyttet til driftskostnadene skyldes i hovedsak at budsjetterte utgifter er jevnt fordelt utover året.

Resultat

Result har et mindreforbruk på 530 tusen kroner mot et budsjettert merforbruk på 602 tusen kroner. Avviket er i hovedsak knyttet til ubrukte lønnsmidler.

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

Øremerkede tiltak (tabell 6)

Tabell 6 viser oversikt over øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger

Tabell 6 Øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger per 30.04.2024 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 30.04	Budsjett per 30.04	Avvik⁶ (bud- regn)	Årsbud.	Revidert årsbud. Alt 1	Revidert årsbud. Alt 2
Driftsinntekter						
Investeringer	0	0	0	0	0	-945
ØM u/litteratur	-1 284	-1 334	50	-4 484	-6 202	-6 202
Rekrutteringsstillinger	-496	-508	12	-1 494	-1 500	-1 500
ØM med krav om tilbakebetaling	-3 295	-3 295	0	-7 750	-7 750	-7 750
Sum inntekter	-5 075	-5 137	62	-13 728	-15 452	-16 397
Driftsutgifter						
Driftskostnader investeringer	5	0	-5	4 412	5 357	5 357
Driftskostnader ØM u/litteratur	1 806	1 731	-75	4 681	6 615	6 615
Rekrutteringsstillinger	382	487	105	1 367	1 364	1 364
Driftskostn. ØM tilbakebetaling	1 834	3 467	1 633	10 299	9 766	9 766
Sum driftsutgifter	4 027	5 685	1 658	20 759	23 102	23 102
Resultat	-1 048	548	1 596	7 031	7 650	6 705

Inntektene viser mindre avvik.

Det største avviket under driftsutgifter er i hovedsak knyttet til Open Access fondet fordi utgiftene er budsjettert jevnt utover året.

Resultat

Resultatet per april viser et mindreforbruk på 1 048 tusen kroner mot et budsjettert merforbruk på 548 tusen kroner.

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