

## SAKSFRAMLEGG

Til:  
BibliotekstyretMøtedato:  
09.03.2018

Sak:

## Regnskap pr. 31.12.2017

## Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret tar regnskapet per 31.12.2017 til orientering.

*Tidligere vedtak i saken:*

BS 27-17 Revidert budsjett Universitetsbiblioteket 2017 og BS 37-16 Litteraturbudsjett 2017

Lønn og drift

Tabell 1a viser budsjett og regnskap for lønn og drift for ordinær aktivitet per 31.12.2017. Merk at alle inntekter er ført med minus (i motsetning til tidligere rapportering). Dette er for å tydeligere skille utgifter og inntekter. Negativt prosentvis avvik på inntektene betyr at inntektene ble større enn det var budsjettert med.

Tabell 1a Lønns- og driftsbudsjett hele UB 2017	Regnskap pr 31.12.	Årsbud.	Rev. årsbud.	Avvik	Avvik i %
Avsetninger 1.1.2017	-13 262				
<b>Driftsinntekter</b>					
Sum basisbevilgning	-62 551	-63 408	-62 551	0	0 %
Andre inntekter	-8 003	-7 000	-7 000	1 003	-14 %
<b>Sum driftsinntekter ekskl. internhusleie</b>	<b>-70 554</b>	<b>-70 408</b>	<b>-69 551</b>	<b>1 003</b>	<b>-1 %</b>
Bevilgning husleie	-32 501	-35 000	-32 501	0	0 %
<b>Sum driftsinntekter inkl. internhusleie</b>	<b>-103 055</b>	<b>-105 408</b>	<b>-102 052</b>	<b>1 003</b>	<b>-1 %</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
Lønns- og driftskostnader	67 726	70 408	69 551	1 825	3 %
Internhusleie	32 501	35 000	32 501	0	0 %
<b>Sum driftsutgifter inkl internhusleie</b>	<b>100 227</b>	<b>105 408</b>	<b>102 052</b>	<b>1 825</b>	<b>2 %</b>
<b>Resultat (Driftsinntekter – driftsutgifter)</b>	<b>-2 828</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 828</b>	

## Inntekter

Basisbevilgningen og bevilgningen til internhusleie er begge i henhold til revidert budsjett.

Andre inntekter ble 14 % høyere enn det var budsjettert med. Avviket skyldes høyere inntekter ved UBs avdeling Result<sup>1</sup>. På grunn av bemanningssituasjonen var det ikke forventet at Result skulle klare å få inn så mye i inntekter som de har gjort.

### Utgifter

Lønns- og driftskostnadene har et mindreforbruk på 1 825 tusen kroner eller 3 %. 877 tusen kroner av dette skyldes for høyt budsjetterte driftsutgifter hos Result. Resten skyldes i hovedsak reduserte lønnskostnader grunnet uventede vakanser.

Utgifter til internhusleie er i henhold til revidert budsjett.

### Resultat

Ordinær drift viser i 2017 et overskudd på 2 828 tusen kroner. Utgifter til oppgradering av møterom og infoskjermer reduserer dette beløpet noe (se tabell 1b), slik at avsetningene totalt vil øke med 2 201 tusen kroner.

### Aktiverte driftsavsetninger

Tabell 1b viser regnskapet over kostnader til tiltak som bibliotekstyret har godkjent å dekke av UBs driftsavsetninger, jf BS 27-17.

<b>Tabell 1b</b> <b>Aktiverte driftsavsetninger</b> <b>(utgifter)</b>	<b>Regnskap</b> <b>pr 31.12.</b>	<b>Årsbud.</b>	<b>Rev.</b> <b>årsbud.</b>	<b>Avvik</b>	<b>Avvik i</b> <b>%</b>
Skrivesenter	435	400	400	-35	-9 %
Infoskjermer	192	340	340	148	44 %
Skanner	0	450	450	450	100 %
Nytt automatisert utlånssystem (radiobrikker, utlånsmaskiner mm)	0	2 000	2 500	2 500	100 %
<b>Sum avsetninger / disponert</b>	<b>627</b>	<b>3 190</b>	<b>3 690</b>	<b>3 063</b>	<b>83 %</b>

UB har mottatt 400 tusen kroner til digitaliseringsprosjekt fra HSL-fakultetet<sup>2</sup>. Disse er inntektsført på øremerket tiltak 550123 Skanner (se vedlagt liste). Utgiftene til skanneren belastes dette tiltaket, i stedet for generell drift. Utgiftene til nytt utlånssystem vil ikke bli bokført før i 2018.

Utgiftspostene i tabell 1b vil belaste de generelle driftsavsetningene med 627 tusen kroner.

### Øremerkede midler

<sup>1</sup> Result – Ressurscenter for undervisning, læring og teknologi

<sup>2</sup> Fakultet for humaniora, samfunnsvitenskap og lærerutdanning

Tabell 2 viser øremerket aktivitet for hele UB. Som i tabell 1 er inntektene ført med minus. Oversikt over de øremerkede tiltakene som omfattes av tabellen finnes i vedlegg til saken.

<b>Tabell 2 Øremerkede midler 2017</b>	<b>Regnskap pr 31.12.</b>	<b>Budsjett pr 31.12.</b>	<b>Årsbudsjett</b>	<b>Avvik</b>	<b>Avvik i %</b>
Avsetninger 1.1.2017	-9 414				
Inntekter	-7 230	-5 413	-5 413	1 817	-34 %
Utgifter	9 330	9 743	9 628	413	4 %
<b>Resultat (Inntekter – utgifter)</b>	<b>2 100</b>	<b>4 330</b>	<b>4 215</b>	<b>2 230</b>	<b>52 %</b>

Budsjett for øremerkede midler registreres fortløpende i regnskapssystemet etter hvert som de nødvendige opplysninger foreligger. Dette er grunnen til avviket mellom utgiftene i kolonnene «Budsjett pr 31.12» og «Årsbudsjett».

Regnskapet viser 1 817 tusen kroner i merinntekt. Dette er knyttet til et nytt prosjekt (Seniordata<sup>3</sup>) og midler fra Norges Forskningsråd (NFR) til Open Access-fondet. Budsjett for prosjektet Slusen<sup>4</sup> ble ikke registrert i regnskapssystemet i 2017.

Utgiftene har et avvik på 413 tusen kroner.

### **Resultat øremerkede midler**

På «øremerkede midler» er det brukt 2 100 tusen kroner mer enn mottatte inntekter. Dette dekkes av avsetningene knyttet til øremerkede tiltak. Avsetningene under øremerkede midler er redusert med 2 250 tusen kroner (se vedlegg 1), til 7 164 tusen kroner.

<sup>3</sup> Prosjekt for åpen lagring av forskningsdata fra UiTs seniorforskere

<sup>4</sup> Slusen – Studieleddelse, læring og undervisning i endring – NFR-finansiert forskningsprosjekt

## Rekrutteringsmidler

Tabell 3 viser aktiviteten for rekrutteringsstillingene. Som i tabell 1 er inntektene ført med minus. Oversikt over stillingene som omfattes, finnes i vedlegg til saken.

<b>Tabell 3 Rekrutteringsmidler 2017</b>	<b>Regnskap pr 31.12.</b>	<b>Budsjett pr. 31.12.</b>	<b>Årsbud.</b>	<b>Avvik</b>	<b>Avvik i %</b>
Avsetninger 1.1.2017	-3 146				
Inntekter	-3 068	-2 494	-3 178	574	-23 %
Utgifter	1 816	3 287	4 469	1 471	45 %
<b>Resultat (Inntekter - utgifter)</b>	<b>-1 252</b>	<b>793</b>	<b>1 291</b>	<b>2 045</b>	<b>258 %</b>

Avviket i inntekter skyldes i hovedsak at en postdoktor har sluttet før endt periode. Avsetninger knyttet til postdoktorstillingen er flyttet inn i regnskapet og kommer da som en inntekt.

Utgiftene har et avvik på 1 471 tusen kroner som i hovedsak skyldes to stipendiatstillinger som fortsatt ikke er besatt, samt at innehaver av postdoktorstillingen nevnt ovenfor, sluttet før periodens utløp.

### **Resultat rekrutteringsmidler**

Rekrutteringsmidlene har i 2017 fått mer inntekter enn utgifter, som gir et overskudd på 1 252 tusen kroner, et avvik på 2 045 tusen kroner fra budsjettet. Avsetningene under rekrutteringsmidler er økt med 378 tusen kroner (se vedlegg 1).

## Litteratur

Tabell 4 viser regnskapet for litteratur. Som i tabell 1 er inntektene ført med minus.

<b>Tabell 4 Litteratur 2017</b>	<b>Regnskap pr 31.12</b>	<b>Budsjett pr 31.12.</b>	<b>Årsbud.</b>	<b>Avvik</b>	<b>Avvik i %</b>
<b>Inntekter</b>					
Avsetninger per 1.1.2017	-337				
Litteraturbevilgning	-51 160	-51 160	-51 160	0	0 %
UNN-midler	-2 340	-2 340	-2 340	0	0 %
<b>Sum litteraturmidler</b>	<b>-53 500</b>	<b>-53 500</b>	<b>-53 500</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>
<b>Utgifter</b>					
Spesielle formål	2 742	2 930	2 930	188	6 %
Abonnement felles	3 430	3 420	3 420	-10	0 %
Brukerstyrte kjøp	1 764	2 300	2 300	536	23 %
Humaniora	5 128	5 460	5 460	332	6 %
Samfunnsvitenskap	8 608	9 410	9 410	802	9 %
Matematikk og naturvitenskap	10 773	11 590	11 590	817	7 %
Medisinske fag inkl. UNN-midler	14 826	13 820	13 820	-1 006	-7 %
Teknologi	3 641	3 500	3 500	-141	-4 %
Landbruks- og fiskerifag	1 010	1 070	1 070	60	6 %
<b>Sum litteraturutgifter</b>	<b>51 922</b>	<b>53 500</b>	<b>53 500</b>	<b>1 578</b>	<b>3 %</b>
<b>Resultat (Inntekter – utgifter)</b>	<b>-1 578</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 578</b>	

### **Inntekter**

Inntektene til litteratur er i henhold til budsjett.

### **Utgifter**

Litteraturutgiftene har samlet sett et mindreforbruk på 1 578 tusen kroner.

Avviket på budsjettposten «Spesielle formål» skyldes i hovedsak sykefravær på en stilling som er knyttet direkte til litteraturbudsjettet.

Budsjettposten «Brukerstyrte kjøp» har et underforbruk på 536 tusen kroner. Det var forventet et underforbruk på 1 524 tusen kroner grunnet forsinkelse i anbudsprosessen knyttet til tiltaket. At regnskapet viser et betydelig lavere underforbruk, er knyttet til at to fakturaer på til sammen 989 tusen kroner som tilhører 2018, ved en feil er regnskapsført i 2017.

Litteratur til de ulike vitenskapsdisiplinene har et samlet avvik (mindreforbruk) på 864 tusen kroner. Per utgangen av oktober var det ventet at disse budsjettpostene ville bli brukt i sin helhet innen utgangen av året, men innkjøpsprosessene har tatt noe lenger tid.

## Resultat

I årsprognosen for litteratur per oktober ble det anslått et overskudd på ca 1,5 millioner kroner, vesentlig knyttet til brukerstyrte kjøp. Årsregnskapet viser et tilsvarende overskudd, 1 578 tusen kroner, men knyttet også til andre budsjettposter. Resultatet vil øke avsetningene tilsvarende.

## Avsetninger

Tabell 5 viser avsetningene pr. 1.1.2018.

Tabell 5 Avsetninger	01.01.2017	Resultat 2017	01.01.2018
Regnskapsmessige avsetninger			
- Lønn og drift	13 262	2 201	15 463
- Litteratur	337	1 578	1 915
Sum regnskapsmessige avsetninger	13 599	3 779	17 378
Øremerkede avsetninger	9 414	-2 250	7 164
Rekruttering	3 146	378	3 524
<b>Sum avsetninger</b>	<b>26 159</b>	<b>1 907</b>	<b>28 066</b>

I løpet av 2017 har de regnskapsmessige avsetningene økt med 3 779 tusen kroner. Årsaken er i hovedsak økte inntekter hos Result og mindreforbruk under litteratur. I tillegg er planlagte aktiviteter, som innkjøp av radiobrikker (nytt utlånssystem), forskjøvet slik at den forventede reduksjonen av avsetningene i 2017 ikke slo til.

De øremerkede avsetningene er redusert med 2 250 tusen kroner, mens avsetninger knyttet til rekrutteringsstillingene er økt med 378 tusen kroner.

Johanne Raade  
bibliotekdirektør

—

johanne.raade@uit.no  
77 64 51 21

Kjersti Kroken Hermansen  
førstekonsulent

—

kjersti.hermansen@uit.no  
77 64 41 38

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*

Vedlegg

1 Avsetninger på øremerkede tiltak 2017