

## SAKSFRAMLEGG

---

Til:  
Bibliotekstyret

Møtedato:  
30.11.2018

Sak:

---

### Regnskap UB pr 31.10.2018

#### **Innstilling til vedtak:**

Bibliotekstyret tar regnskapet per 31.10.2018 til orientering.

#### **Vedlegg:**

- Vedlegg 1 Avdelingsvise regnskap
- Vedlegg 2 Regnskap for øremerkede midler

#### **Tidligere vedtak i saken:**

- BS 42-17 Budsjett lønn-drift UB 2018 (ePhorte 2017/1966)
- BS 43-17 Litteraturbudsjett 2018 (ePhorte 2017/1966)
- BS 9-18 Revidert budsjett

BS 42-17 og 43-17 var vedlagt regnskapsrapport pr. 31.3.2018 (BS 8-18)

#### **Lønn og drift**

Tabell 1 (neste side) viser budsjett og regnskap for lønn og drift for ordinær aktivitet per 31.10.2018. Inntekter framkommer som negative tall i tabellen. Avdelingsvise regnskap er vedlagt.

#### **Inntekter**

Basisbevilgningen per oktober inkluderer bevilgningen til internhusleie. Bevilgningen avviker hele 14% i forhold til budsjettert bevilgning for perioden. Men dette er ikke en reell inntektssvikt, det er en forsinkelse av overføringer. Det vil regulere seg på årsbasis.

Det er inntektsført 964 tusen kroner (19 %) mer på posten «Andre inntekter» enn budsjettert i perioden. Dette avviket skyldes i hovedsak at dekningsbidraget er regnskapsført per måned og ikke kvartalsvis slik som før, og vil også regulere seg på årsbasis.

Bibliotekdirektørens prognose er at inntektene på årsbasis vil bli i samsvar med budsjettet.

<b>Tabell 1</b> <b>Lønns- og driftregnskap UB</b> <b>per 31.10.2018</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap per</b> <b>31.10.2018</b>	<b>Budsjett per</b> <b>31.10.2018</b>	<b>Avvik*</b> <b>(bud-regn)</b>	<b>Avvik i %</b>	<b>Revidert</b> <b>årsbud.</b> <b>(BS 9/18)</b>
<b>Driftsinntekter</b>					
Sum basisbevilgning	-62 451	-72 422	-9 971	14 %	-88 579
Andre inntekter	-6 041	-5 078	964	-19 %	-7 228
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-68 492</b>	<b>-77 500</b>	<b>-9 007</b>	<b>12 %</b>	<b>-95 807</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
Lønns- og driftskostnader	56 237	55 753	-484	-1 %	69 027
Internhusleie	23 483	23 483	0	0 %	28 181
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>79 720</b>	<b>79 237</b>	<b>-484</b>	<b>-1 %</b>	<b>97 208</b>
<b>Resultat</b>	<b>11 228</b>	<b>1 737</b>	<b>-9 491</b>	<b>-546 %</b>	<b>1 401</b>

\*Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettet, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettet

### Utgifter

Lønns- og driftskostnadene har et merforbruk i perioden januar-oktober på 484 tusen kroner eller 1%. Lønnskostnadene alene, inkludert sykepengerefusjoner o.l., er i tråd med budsjettet, mens andre driftskostnader har et overforbruk i forhold til budsjett på 667 tusen kroner eller 15 %.

Utgifter til internhusleie er i henhold til budsjett.

Bibliotekdirektøren forventer at lønns- og driftsutgiftene på årsbasis blir i tråd med budsjettet.

### Årsprognose lønn og drift

Lønns- og driftsregnskapet forventes å bli som budsjettet.

### Litteratur

Tabell 2 på neste side viser regnskapet for litteratur per 30.9.2018 (september). Av tekniske årsaker er fullstendig regnskap per oktober ikke klart.

### Inntekter

Bevilgningen til litteratur er ikke overført som budsjettet. Dette vil regulere seg på årsbasis. Litteraturmidlene knyttet til UNN-avtalen er i henhold til budsjett.

### Utgifter

Litteraturutgiftene har samlet sett et mindreforbruk på knapt 3 millioner kroner eller 7 % i perioden januar-september. Dette skyldes i hovedsak periodiseringen i regnskapet, dvs forskyvning av kostnader i forhold til budsjett.

Unntaket er budsjettposten «Brukerstyrte kjøp», som per september hadde et underforbruk på 808 tusen kroner. Det ligger i begrepet *brukerstyrt* at det er vanskelig å legge en prognose for hvordan kostnadene på denne posten vil fordele seg over året. Det ligger an til at denne budsjettposten ikke vil bli brukt fullt ut innen utgangen av året.

Budsjettpostene for vitenskapsdisiplinene har et samlet underforbruk i perioden på 1 608 tusen kroner. Samlet hadde løpende ressurser (abonnement) per utgangen av september et underforbruk på 1 350 tusen kroner (4 %), mens monografier (bøker) hadde et underforbruk på 763 tusen kroner (23 %). Restmidlene ventes å bli disponert innen utgangen av året.

Inntekter framkommer som negative tall i tabellen

<b>Tabell 2</b> <b>Litteratur</b> <b>per 30.9.2018</b> (alle tall i hele tusen)	<b>Regnskap per</b> <b>30.9.2018</b>	<b>Budsjett per</b> <b>30.9.2018</b>	<b>Avvik</b> <b>(bud-regn)</b>	<b>Avvik i %</b>	<b>Årsbud.</b> <b>(jfr BS</b> <b>43/17)</b>
<b>Inntekter</b>					
Litteraturbevilgning	-33 348	-38 136	-4 788	13 %	-52 500
UNN-midler	-2 400	-2 400	-	0 %	-2 400
<b>Sum litteraturinntekter</b>	<b>-35 748</b>	<b>-40 536</b>	<b>-4 788</b>	<b>12 %</b>	<b>-54 900</b>
<b>Utgifter</b>					
Spesielle formål	1 784	1 783	-1	0 %	2 360
Abonnement felles	2 289	2 800	511	18 %	3 840
Brukerstyrte kjøp	992	1 800	808	45 %	2 400
E-bøker felles (inkl over)	-	-	-	0	0
Humaniora	4 045	4 381	335	8 %	5 840
Samfunnsvitenskap	6 635	7 483	848	11 %	9 970
Matematikk og naturvitenskap	8 392	9 151	759	8 %	12 200
Medisinske fag inkl. UNN-midl.	11 167	10 916	-251	-2 %	14 550
Teknologi	3 110	2 909	-201	-7 %	4 110
Landbruks- og fiskerifag	732	850	118	14 %	1 130
<b>Sum litteraturutgifter</b>	<b>39 146</b>	<b>42 072</b>	<b>2 926</b>	<b>7 %</b>	<b>56 400</b>
<b>Resultat</b>	<b>3 398</b>	<b>1 536</b>	<b>-1 862</b>	<b>-121 %</b>	<b>1 500</b>
Abonnement	33 797	35 148	1 350	4 %	47 190
Bøker	2 573	3 342	769	23 %	4 450

### Årsprognose litteratur

Det forventes at litteraturregnskapet på årsbasis vil bli i samsvar med budsjettet.

### Øremerkede midler

Regnskapsrapporter for øremerkede midler er vedlagt. Rapportene er ufullstendige, og viser til dels store avvik på mange prosjekter/tiltak. Det er derfor vanskelig å gi noen god prognose for årsresultatet. Bibliotekdirektøren følger dette opp.

Johanne Raade  
bibliotekdirektør

—

johanne.raade@uit.no  
77 64 51 21

Marianne Foss  
assisterende bibliotekdirektør

—

marianne.foss@uit.no  
77 64 57 21

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*