

SAKSFRAMLEGG

Til:
Bibliotekstyret

Møtedato:
28.02.2019

Sak:

Regnskap Universitetsbiblioteket (UB) 2018

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret tar regnskapet per 31.12.2018 til orientering.

Vedlegg:

1. Vedlegg 1 Avdelingsvise regnskap
2. Vedlegg 2 Regnskap for øremerkede tiltak

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 31.12.2018. Inntekter framkommer som negative tall i tabellen. Avdelingsvise regnskap og detaljer for øremerkede tiltak er vedlagt.

Inntekter

UBs inntekter knyttet til ordinær drift ble 2 % (knappt 2,3 millioner kroner) høyere enn det var budsjettet med. Avviket skriver seg i hovedsak fra tre forhold:

- UB fikk overført 1 % (knappt 0,9 millioner kroner) mer i basisbevilgning for 2018 enn i det foreløpige fordelingsvedtaket som vårt budsjett var basert på. Dette viste seg å være en feil, som i ettertid ble rettet opp ved at UBs driftsutgifter ble belastet tilsvarende og således ikke endrer resultatet.
- Sentralt dekningsbidrag ble på 5,5 millioner kroner. UB hadde budsjettet med 5 millioner kroner.

- Results inntekter var budsjettet med 2 millioner kroner, mens regnskapet viser nesten 2,9 millioner kroner. Herav utgjør 0,2 millioner kroner restbeholdning på interne tiltak som ble regnskapsmessig avsluttet i 2018.

Tabell 1 Lønns- og driftregskap UB per 31.12.2018 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.2018	Revidert årsbudsjett (BS 9/18)	Avvik (rev.bud.-regnsk.)	Avvik i %	Oppr. årsbud. (BS 42/17)
Driftsinntekter					
Sum basisbevilgning	-89 478	-88 579	899	1 %	-88 579
Andre inntekter	-8 590	-7 228	1 362	19 %	-8 860
Sum driftsinntekter	-98 068	-95 807	2 261	2 %	-97 439
Driftsutgifter					
Lønns- og driftskostnader	73 544	69 027	-4 517	7 %	70 660
Internhusleie	28 181	28 181	0	0 %	28 180
Sum driftsutgifter	101 725	97 208	-4 517	5 %	98 840
Resultat	3 657	1 401	-2 256	161 %	1 401

Utgifter

Lønns- og driftskostnadene har et samlet merforbruk på 7% (vel 4,5 millioner kroner).

Lønnskostnadene alene, inkludert sykepengerefusjoner o.l., er ganske godt i tråd med budsjettet, med en overskridelse på 1 % (ca 0,8 millioner kroner).

Andre driftskostnader har et avvik i forhold til budsjett på 67 % (3,7 millioner.kroner). Dette skyldes i hovedsak:

- Oppretting av feil i basisbevilgning, knapt 0,9 millioner kroner, jf inntekter. Endrer ikke resultatet.
- Overføring av vel 2,1 millioner kroner som var øremerket tiltak automatisert utlånssystem (vedtatt finansiert av avsetninger i 2017)
- Ekstra IT-utstyr Result 0,7 millioner kroner (godkjent finansiert av avsetninger i 2017)

Utgifter til internhusleie er i henhold til budsjett.

Resultat

Utgiftene til ordinær drift hadde i 2018 et omfang på knapt 3,7 millioner kroner høyere enn inntektene. Av dette utgjør utgifter til automatisert utlånssystem og ekstra IT-utstyr til Result 2,8 millioner kroner, kostnader som var beregnet dekket over tidligere avsetninger. Regulert for dette, blir utgiftene knapt 0,9 millioner kroner høyere enn inntektene. Dette er lavere enn budsjettet.

Rekrutteringstiltak

Tabell 2 viser aktiviteten for rekrutteringsstillingene. Som i tabell 1 er inntektene ført med minus.

Tabell 2 Rekrutteringstiltak 2018 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.2018	Årsbud.	Avvik	Avvik i %
Inntekter	-2 917	-577	2 340	406 %
Utgifter	2 549	2 725	176	6 %
Resultat	-368	2 148	2 516	117 %

Avviket i inntekter skyldes at det ikke var budsjettert med inntekter for tre stipendiatstillinger som ble besatt i løpet av året.

Avviket i utgifter er i hovedsak av teknisk art, idet lønnskostnader til noen av stipendiatene er bokført på feil tiltak. Dette vil bli rettet opp i 2019.

Resultat rekrutteringstiltak

Rekrutteringsmidlene har i 2018 hatt knapt 0,4 millioner kroner mer i inntekter enn i utgifter.

Øvrige øremerkede tiltak

Tabell 3 viser øvrig øremerket aktivitet. Som i tabell 1 er inntektene ført med minus. Oversikt over de øremerkede tiltakene som omfattes av tabellen finnes i vedlegg 2 til saken.

Tabell 3 Øremerkede tiltak 2018 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.2018	Årsbud.	Avvik	Avvik i %
Inntekter	-13 401	-12 846	555	4 %
Utgifter	14 251	13 300	-951	7 %
Resultat	850	454	-396	87 %

Øvrige øremerkede tiltak har hatt større utgifter enn inntekter. Tiltak har kommet til i løpet av året, og dette er hovedårsaken til avvikene.

Resultat øremerkede midler

Øremerkede tiltak har hatt nesten 0,9 millioner kroner mer i utgifter enn i inntekter i 2018. Dette dekkes inn ved hjelp av avsetningene knyttet til disse midlene.

Detaljer for øremerkede tiltak framgår av vedlegg 2.

Litteratur

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

Tabell 4 Litteratur per 31.12.2018 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.2018	Årsbud. (BS 43/17)	Avvik (bud.-regnsk.)	Avvik i %
Inntekter				
Litteraturbevilgning	-52 500	-52 500	0	0 %
UNN-midler	-2 400	-2 400	0	0 %
Sum litteraturinntekter	-54 900	-54 900	0	0 %
Utgifter				
Spesielle formål	2 353	2 360	7	0 %
Abonnement felles	2 971	3 840	869	23 %
Brukerstyrte kjøp	2 535	2 400	-135	6 %
Humaniora	5 700	5 840	140	2 %
Samfunnsvitenskap	9 723	9 970	247	2 %
Matematikk og naturvitenskap	11 630	12 200	570	5 %
Medisinske fag inkl. UNN-midl.	15 456	14 550	-906	6 %
Teknologi	4 382	4 110	-272	7 %
Landbruks- og fiskerifag	1 069	1 130	61	5 %
Sum litteraturutgifter	55 819	56 400	581	1 %
Resultat	919	1 500	581	39 %
Abonnement	46 894	47 190	296	1 %
Bøker	4 036	4 450	414	9 %

Inntekter

Inntektene til litteratur er i henhold til budsjett.

Utgifter

Litteraturutgiftene har samlet sett et mindreforbruk i forhold til budsjett på 1 % (knappt 0,6 millioner kroner). Det er størst avvik knyttet til bøker, både forholdsvis og i kroner. Abonnementskostnadene er godt i tråd med budsjettet.

Vitenskapsdisiplinene har et samlet merforbruk på nærmere 0,2 millioner kroner. De enkelte disipliner har i ulik grad mindre mer-/mindreforbruk.

Resultat

Årsregnskapet viser at litteraturutgifter er 0,9 millioner kroner høyere enn inntektene. Dette er et noe bedre resultat enn det var budsjettet med.

Avsetninger

Tabell 5 viser avsetningene pr. 31.12.2018.

Tabell 5 Avsetninger (alle tall i hele tusen kroner)	01.01.2018	Resultat 2018	31.12.2018
Regnskapsmessige avsetninger			
- Lønn og drift	15 463	-3 657	11 806
- Litteratur	1 915	-919	996
Sum regnskapsmessige avsetninger	17 378	-4 576	12 802
Øremerkede avsetninger	7 164	-850	6 314
Rekruttering	3 524	368	3 892
Sum avsetninger	28 066	-5 058	23 008

I løpet av 2018 er de regnskapsmessige avsetningene redusert med knapt 4,6 millioner kroner, mens avsetningene knyttet til øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger er redusert med knapt 0,5 millioner kroner. Samlet reduksjon er om lag 5 millioner kroner.

Det var budsjettet med at avsetningene ville bli redusert med om lag 6 millioner kroner. Forsinkede prosjekter er hovedgrunnen til at reduksjonen er mindre.

UBs samlede avsetninger pr 31.12.2018 er i henhold til dette¹ om lag 23 millioner kroner.

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

¹ Med forbehold om justeringer i UiTs endelige regnskap for 2018