

## SAKSFRAMLEGG

Til:  
Bibliotekstyret

Møtedato:  
25.09.2019

Sak:

Regnskap pr 31. august 2019

### Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret tar regnskapet per 31.8.2019 til orientering.

### Tidligere vedtak i saken:

- BS 17/18 Budsjett lønn-drift UB 2019 (ePhorte 2018/1174)
- BS 16/18 Litteraturbudsjett 2019 (ePhorte 2018/1174)

### Lønn og drift

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for lønn og drift for ordinær aktivitet per 31.8.2019:  
*Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.*

<b>Tabell 1</b> <b>Lønns- og driftsbudsjett</b> <b>UB per 31.8.2019</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 31.8.</b>	<b>Budsjett</b> <b>per 31.8.</b>	<b>Avvik<sup>1</sup></b> <b>(bud-regn)</b>	<b>Avvik</b> <b>i %</b>	<b>Årsbud.<sup>2</sup></b>
<b>Driftsinntekter</b>					
Sum basisbevilgning	-54 967	-57 602	-2 635	-5 %	-90 683
Andre inntekter	-5 632	-3 855	1 777	46 %	-7 722
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-60 599</b>	<b>-61 457</b>	<b>-858</b>	<b>-1 %</b>	<b>-98 405</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
Lønns- og driftskostnader	43 923	47 287	3 364	7 %	71 902
Internhusleie	20 402	19 333	-1 069	-6 %	29 000
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>64 325</b>	<b>66 620</b>	<b>2 295</b>	<b>3 %</b>	<b>100 902</b>

### Inntekter

<sup>1</sup> Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettet, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettet

<sup>2</sup> Registrert årsbudsjett er noe justert i forhold til vedtatt budsjett i BS 17/18

Reduksjonen i basisbevilgning skyldes endringer som følge av etablering av UiTs fellestjenester<sup>3</sup>. For å finansiere disse er midler trukket inn fra alle enheter. I tillegg kommer videreføring av departementets ABE<sup>4</sup>-kutt. Se mer om dette i egen sak om revidert budsjett.

Andre inntekter er 1 777 tusen kroner høyere enn budsjettet og skyldes i hovedsak at sentralt dekningsbidrag<sup>5</sup> er 643 tusen kroner høyere og at 1 178 tusen kroner av Results inntekter er kommet inn tidligere enn budsjettet per august.

På årsbasis blir sentralt dekningsbidrag blir 965 tusen kroner høyere enn estimert (totalt 6 565 tusen kroner, jf ePhorte 2019/4239).

### **Utgifter**

Lønns- og driftskostnadene har et mindreforbruk i perioden januar-august på 3 364 tusen kroner eller 7 %.

Mindreforbruket på lønn<sup>6</sup> alene utgjør 1 914 tusen kroner og skyldes i hovedsak at budsjettet inkluderer lønn til to stillinger som fra 1.1.2019 er overført til fellestjenestene, samt at flere tilsettingsprosesser er betydelig forsinket.

Annen drift har et mindreforbruk på 1 449 tusen kroner.

Utgiftene til internhusleie var per utgangen av august 1 069 tusen kroner høyere enn budsjettet. Det viser seg at årskostnaden til internhusleie blir 1 603 tusen kroner høyere enn det bibliotekdirektøren opprinnelig la til grunn. Se mer i saken om revidert budsjett.

### **Årsprognose lønn og drift**

Det forventes at Resultat får inntekter som budsjettet. Basisbevilgningen er mindre enn estimert, og dette vil få betydning for årsresultatet.

Det var opprinnelig budsjettet med bruk av avsetninger for å finansiere overlappende stillinger (ansettelse i stillinger før naturlig avgang i andre stillinger), samt ansettelse i prosjektstillinger. Selv om flere ansettelsesprosesser er forsinket, er det forventet bruk av avsetningene. Både manglende inntekter på grunn av redusert basisbevilgning, og økt internhusleie, vil påvirke hvor mye avsetningene vil reduseres. Se revidert budsjett 2019 (egen sak).

---

<sup>3</sup> Jf ADM2020

<sup>4</sup> Avbyråkratiserings- og effektiviseringsreformen

<sup>5</sup> Sentralt dekningsbidrag er en andel av UiTs samlede eksterne prosjektinntekter, som trekkes inn til dekning av infrastruktur. Som del av infrastrukturen mottar UB 25 % av disse.

<sup>6</sup> Omfatter også refusjoner fra NAV o.l.

## Litteratur

Tabell 2 viser regnskapet for litteratur per 31.8.2019:

*Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.*

<b>Tabell 2 Litteratur per 31.8.2019</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap per 31.8</b>	<b>Budsjett per 31.8.</b>	<b>Avvik<sup>1</sup> (bud-regn)</b>	<b>Avvik i %</b>	<b>Årsbud.<sup>7</sup></b>	<b>Rest</b>
<b>Inntekter</b>						
Litteraturbevilgning	-34 237	-34 237	0	0 %	-53 900	-19 663
UNN-midler	-3 370	-3 370	0	0 %	-3 370	0
<b>Sum litteraturmidler</b>	<b>-37 607</b>	<b>-37 607</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>	<b>-57 270</b>	<b>-19 663</b>
<b>Utgifter</b>						
Spesielle formål	1 491	1 600	109	7 %	2 400	910
Abonnement felles	3 236	2 520	-716	-28 %	3 000	-236
Brukerstyrte kjøp	1 507	1 166	-340	-29 %	1 750	243
Humaniora	4 799	5 006	208	4 %	5 960	1 161
Samfunnsvitenskap	8 109	8 534	426	5 %	10 160	2 051
Matematikk og naturvitenskap	11 222	10 273	-949	-9 %	12 230	1 008
Medisinske fag inkl. UNN-midler	14 511	13 432	-1 079	-8 %	15 991	1 480
Teknologi	3 728	3 881	153	4 %	4 620	892
Landbruks- og fiskerifag	1 004	974	-30	-3 %	1 160	156
<b>Sum litteraturutgifter</b>	<b>49 607</b>	<b>47 386</b>	<b>-2 221</b>	<b>-5 %</b>	<b>57 271</b>	<b>7 664</b>

### **Inntekter**

Basisbevilgningen og UNN-midler til litteratur er i henhold til budsjett.

### **Utgifter**

Litteraturutgiftene ligger så langt i år over budsjett og skyldes i hovedsak utfordringer med periodisering, dvs å få budsjettert kostnadene på den måned/periode de faktisk påløper i regnskapet. På årsbasis reguleres dette.

### **Årsprognose litteratur**

Grunnet ugunstig valutakurs og økte kostnader for litteraturavtalene er bibliotekdirektørens årsprognose ca 700 tusen kroner i overforbruk. Jf. også revidert budsjett (se egen sak).

<sup>7</sup> Registrert årsbudsjett er noe justert i forhold til vedtatt budsjett i BS 16/18

### Rekrutteringsstillinger og andre øremerkede tiltak

Tabell 3 viser regnskap for rekrutteringsstillinger og andre øremerkede tiltak:

*Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.*

<b>Tabell 3</b> <b>Rekrutteringsstillinger/ andre øremerkede tiltak per 31.8.2019</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap per 31.8.</b>	<b>Budsjett per 31.8.</b>	<b>Avvik<sup>8</sup> (bud-regn)</b>	<b>Avvik i %</b>	<b>Årsbud.</b>
<b>Inntekter</b>					
Rekrutteringsstillinger	-1 859	-1 663	196	12 %	-2 244
Andre øremerkede tiltak	-11 912	-9 148	2 764	30 %	-13 058
<b>Sum inntekter</b>	<b>-13 771</b>	<b>-10 811</b>	<b>2 960</b>	<b>27 %</b>	<b>-15 302</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
Rekrutteringsstillinger	1 762	1 737	-25	-1 %	2 899
Andre øremerkede tiltak	7 994	7 762	-232	-3 %	13 240
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>9 756</b>	<b>9 499</b>	<b>-257</b>	<b>-3 %</b>	<b>16 139</b>

Inntektene er høyere enn budsjettet per august, men dette vil jevne seg ut innen utgangen av året. Utgiftene er stort sett i henhold til budsjett.

### Årsprognose rekrutteringsstillinger og andre øremerkede tiltak

Avsetningene knyttet til rekrutteringsstillingene vil ikke reduseres like mye som planlagt, da en stipendiat er innvilget permisjon. Disse lønnsmidlene vil dermed bli stående ubrukt i permisjonstiden. Avsetningene knyttet til andre øremerkede tiltak vil reduseres noe innen utgangen av året, som følge av avsluttede tiltak.

Tabell 4 viser avsetningene for rekrutteringsstillinger og andre øremerkede tiltak pr 1.1.2019:

<b>Tabell 4</b> <b>Avsetninger Rekrutteringsstillinger/ andre øremerkede tiltak pr 1.1.2019</b> (alle tall i hele tusen kroner)	
Rekrutteringsstillinger	-3 898
Andre øremerkede tiltak	-6 206
<b>Sum</b>	<b>-10 104</b>

<sup>8</sup> Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettet, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettet

Marianne Foss  
assisterende bibliotekdirektør  
—  
marianne.foss@uit.no  
77 64 57 21

Kjersti Kroken Hermansen  
førstekonsulent  
—  
kjersti.hermansen@uit.no  
77 64 41 38

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*