

SAKSFRAMLEGG

Til:
Bibliotekstyret

Møtedato:
27.02.2020

Sak:

Regnskap per 31. desember 2019

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret tar regnskapet per 31.12.2019 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)
- BS Revidert budsjett for Universitetsbiblioteket (UB) 2019 (ePhorte 2018/1174)

Lønn og drift

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for lønn og drift¹ per 31.12.2019.

Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 1 Lønns- og driftsbudsjett UB per 31.12.2019 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.	Revidert årsbudsjett	Avvik² (bud-regn)	Avvik i %	Årsbud.³
Driftsinntekter					
Sum basisbevilgning	-88 479	-87 335	1 144	-1 %	-90 683
Andre inntekter	-11 294	-8 800	2 494	-28 %	-7 722
Sum driftsinntekter	-99 774	- 96 135	3 639	-4 %	-98 405
Driftsutgifter					
Lønns- og driftskostnader	85 364	69 733	-15 631	-22 %	71 902
Internhusleie	30 603	30 602	-1	0 %	29 000
Sum driftsutgifter	115 967	100 335	-15 632	-16 %	100 902
Resultat	16 193	4 200	-11 993	-285 %	2 497

Inntekter

¹ Utenom litteratur og øremerkede tiltak

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

³ Registrert årsbudsjett, noe justert i forhold til vedtatt budsjett i BS

Avviket i basisbevilgningen skyldes at vi fikk tilbakeført manglende bevilgning for husleie i 2019. Vi hadde forventet at denne kom i 2020.

Andre inntekter har en differanse på 2 494 tusen kroner, og er stort sett knyttet til indirekte kostnader knyttet til prosjekter. Det vil derfor være en tilsvarende utgift under driftskostnader som skal vise arbeidsinnsatsen på prosjekt og øremerkede tiltak.

Utgifter

Lønns- og driftskostnadene har et overforbruk på 15,6 millioner kroner. 10 millioner kroner av dette skyldes omdisponering av avsetninger til UiT sentralt jf. eP 2018/994-8. 1 035 tusen kroner er knyttet til arbeidsinnsats på prosjekter og tiltak og er av teknisk art (dette vil komme som en inntekt under øremerkede tiltak). 910 tusen kroner gjelder en teknisk omdisponering av midler. Det er godkjent at Result kan bruke til sammen 910 tusen kroner til inventar og til innkjøp av kamerautstyr. Det ble vanskelig å få faktura for dette i 2019, så midlene ble flyttet til et eget tiltak og vil komme på oversikten over øremerkede tiltak. Midlene forventes brukt i 2020.

Rundt 2,5 millioner kroner av overforbruket kan knyttes til lønn. 1,3 millioner kroner av dette skyldes for høyt estimerte sykepengerefusjoner i forhold til det som faktisk kom inn, og 1,2 millioner kroner skyldes overforbruk på lønn. Noe av dette kan knyttes til at det lokale lønnsoppgjøret gjeldende fra september og ut året ikke er tatt hensyn til i budsjettet.

Litteratur

Tabell 2 viser regnskapet for litteratur per 31.12.2019.

Tabell 2 Litteratur per 31.12.2019 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12.	Revidert årsbudsjett	Avvik¹ (bud- regn)	Avvik i %	Årsbud.⁴
Inntekter					
Litteraturbevilgning	-53 900	-53 900	0	0 %	-53 900
UNN-midler	-3 434	-3 370	64	-2 %	-3 370
Sum litteraturmidler	-57 334	-57 270	64	0 %	-57 270
Utgifter					
Spesielle formål	2 447	2 400	-47	-2 %	2 400
Abonnement felles	3 117	3 300	183	6 %	3 000
Brukerstyrte kjøp	2 038	1 850	-188	-10 %	1 750
Humaniora	5 936	6 010	74	1 %	5 960
Samfunnsvitenskap	10 188	10 210	22	0 %	10 160
Matematikk og naturvitenskap	12 499	12 289	-210	-2 %	12 230
Medisinske fag inkl. UNN-midler	16 194	16 041	-153	-1 %	15 991
Teknologi	4 464	4 670	206	4 %	4 620
Landbruks- og fiskerifag	1 198	1 210	12	1 %	1 160
Sum litteraturutgifter	58 081	57 980	-101	0 %	57 271
Resultat	747	710	-37	-5 %	1

⁴ Registrert årsbudsjett noe justert i forhold til vedtatt budsjett i BS

Inntekter

Basisbevilgningen til litteratur er i henhold til budsjett. UNN-midler avviker med 64 tusen kroner og skyldes en teknisk justering.

Utgifter

Avviket i litteraturutgifter er 101 tusen kroner i forhold til budsjettet.

Totalt er det et overforbruk på litteratur på 747 tusen kroner (mot et budsjettert overforbruk på 710 tusen kroner). Resultatet vil redusere avsetningene knyttet til litteratur til 250 tusen kroner i tilgjengelige midler for 2020.

Øremerkede tiltak og rekruttering

Tabell 3 viser regnskap for øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger

Tabell 3 Øremerkede tiltak/rekruttering per 31.12.2019 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.12	Revidert årsbudsjett	Avvik⁵ (bud- regn)	Avvik i %	Årsbud.
Inntekter					
Inntekter rekruttering	-2 806	-2 244	562	-25 %	-2 244
Inntekter øremerkede tiltak	-16 821	-14 338	2 483	-17 %	-13 058
Sum inntekter	-19 627	-16 582	3 045	-18 %	-15 302
Driftsutgifter					
Driftsutgifter rekruttering	2 888	2 919	31	1 %	2 899
Driftsutg. Øremerkede tiltak	11 930	14 182	2 252	16 %	13 240
Sum driftsutgifter	14 818	17 101	2 283	13 %	16 139
Resultat rekruttering	82	675	593	88 %	655
Resultat øremerkede tiltak	-4 891	-156	4 735		182

Inntekter

Inntektene knyttet til rekruttering er høyere enn budsjettert og skyldes at det er satt inn midler på rekrutteringstiltak for å ha dekning for stillingene helt til de er ferdige med stipendiatperioden. Midlene kommer fra et tiltak som er avsluttet fordi stipendiaten disputerte tidligere enn beregnet.

Inntekter knyttet til øremerkede tiltak er 2 483 kr høyere enn budsjettert. 1 100 tusen kroner av dette skyldes inntekter som tilhører 2018, men som er bokført i 2019. 910 tusen kroner skyldes midler knyttet til innkjøp av kamerautstyr og inventar hos Result (som nevnt ovenfor). Resten skyldes at det er satt inn midler på tiltak som det ikke var budsjettert med, for eksempel er det kommet inn midler i forbindelse med en workshop som skal avholdes våren 2020.

Utgifter

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

Utgifter knyttet til rekrutteringsstillingene er stort sett som budsjettert. Driftsutgifter knyttet til øremerkede tiltak avviker med 2 350 tusen kroner og kan stort sett knyttes til Open Access fondet. Det er en forsinkelse mellom artikler som er godkjent utbetalt og faktisk utbetaling.

Resultatet for rekrutteringsstillinger viser at vi ikke har redusert avsetningene så mye som budsjettert. Dette skyldes at en av stipendiatene gikk over i et engasjement, noe som vil forskyve stipendiatperioden tilsvarende.

Resultatet for øremerkede tiltak viser at vi øker avsetningene mye mer enn budsjettert.

Avsetninger

Tabell 4 viser en oversikt over avsetningene ved inngangen av 2019 (IB = inngående beholdning), endringene i løpet av året og det vi har tilgjengelig ved inngangen av 2020.

Tabell 4 Avsetninger	IB 2019	Endringer	IB 2020
Regnskapsmessige avsetninger	-11 775	17 405	5 630
Øremerkede avsetninger	-7 443	-4 326	-11 769
Rekruttering	-3 659	82	-3 577
Totalsum	-22 877	13 162	-9 715

Ved inngangen av 2019 hadde vi nesten 11,8 millioner kroner i tilgjengelige midler (positive avsetninger). Overforbruket knyttet til lønn og drift, samt at økonomiavdelingen har hentet 10 millioner kroner, vil redusere de regnskapsmessige avsetningene til 5,6 millioner kroner (i negative avsetninger). Dersom økonomiavdelingen ikke hadde hentet 10 millioner kroner ville vi hatt 4,3 millioner kroner i tilgjengelige midler i 2020.

Avsetninger knyttet til øremerkede tiltak har økt med 4 326 tusen kroner og er i hovedsak knyttet til Open Access fondet.

Avsetningene knyttet til rekrutteringsstillinger har en beskjedne reduksjon på rundt 82 tusen kroner, som gir 3 577 tusen kroner i tilgjengelige midler i 2020. Det forventes at denne summen reduseres i 2020 da vi får inntekt for 1,5 stipendiater samtidig som vi har kostnader for 3,5 stipendiater.

Johanne Raade
bibliotekdirektør
—
johanne.raade@uit.no
77 64 51 21

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

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur