

SAKSFRAMLEGG

Til:
Bibliotekstyret

Møtedato:
29.04.2020

Sak:

Regnskap per 31. mars 2020

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret tar regnskap per 31. mars 2020 til orientering

Vedlegg:

Avdelingsvise regnskap pr 31. mars 2020

Tidligere vedtak i saken:

BS 32/19 Budsjett 2020 – UB (ePhorte 2019/868)

Innledning

I forrige bibliotekstyremøte ble det fremmet ønske om at også de avdelingsvise regnskapene skulle presenteres for bibliotekstyret. Denne rapporten har med avdelingsregnskapene som vedlegg.

Et generelt trekk ved regnskapene er at lønnskostnadene gjennomgående er lavere enn budsjettert for perioden. Dette er ikke uttrykk for lavere lønnskostnader totalt sett, det skyldes regnskapstekniske forhold knyttet til ferieregnskapet, og vil jevnes ut i løpet av året.

Lønn og drift

Avvik fra vedtatt årsbudsjett (BS 32/19)

Kolonnen *Årsbudsjett* i tabell 1 gjengir det budsjettet som er registrert i regnskapssystemet. Det registrerte budsjettet er justert i forhold til budsjettet som bibliotekstyret vedtok i november, både på inntekts- og utgiftssida. Resultatet er i samsvar med vedtatt årsbudsjett.

Bevilgningen for 2020 er 94,6 millioner kroner. Dette er 3,4 millioner kroner høyere enn forutsatt i budsjettet som bibliotekstyret vedtok i november.

Økningen skyldes feil¹ i internhusleieberegningen, som nå er opprettet. Ved korrigeringen ble UB tilført 1,4 millioner ekstra for 2020. I tillegg er Bibsys-avgiften på 2,4 millioner kroner flyttet fra litteratur til drift, og budsjettet regulert tilsvarende. For øvrig er det mindre justeringer.

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for lønn og drift² per 31.03.2020 på overordnet nivå
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 1 Lønns- og driftsbudsjett hele UB per 31.03.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.03.	Budsjett per 31.03.	Avvik³ (bud-regn)	Avvik i %	Årsbud.⁴
Driftsinntekter					
Sum basisbevilgning	-24 123	-24 125	-2	0 %	-94 613
Andre inntekter	-1 803	-2 298	-495	22 %	-8 878
Sum driftsinntekter	-25 926	- 26 423	-497	2 %	-103 491
Driftsutgifter					
Lønns- og driftskostnader	18 353	19 953	1 600	8 %	74 271
Internhusleie	7 868	7 868	0	0 %	31 020
Sum driftsutgifter	26 221	27 821	1 600	6 %	105 291
Resultat	295	1 398	-1 103	79 %	1 800

Inntekter

Basisbevilgningen pr mars er i henhold til budsjett.

Andre inntekter avviker med 495 tusen kroner, og skyldes i hovedsak at forventede inntekter knyttet til Result er budsjettet jevnt utover hele året, mens de i praksis kommer ujevnt.

Utgifter

Internhusleien er i henhold til budsjett. Avviket på lønns- og driftsutgifter er i hovedsak knyttet til periodiseringer i regnskapet. I tillegg er det i første kvartal noe mindre forbruk knyttet til driftsutgifter. Det forventes at dette jevner seg ut i løpet av året.

Resultat

Både inntekter og utgifter er lavere enn budsjettet for perioden. Det meste av avviket skyldes periodiseringer i regnskapet, som vil utlignes i løpet av året.

Litteratur

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for Litteratur per 31.03.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

¹ Jf bibliotekdirektørens kommentar om dette i samband med regnskapene i fjor

² Utenom litteratur og øremerkede tiltak

³ Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettet, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettet

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

Tabell 2 Litteratur per 31.03.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.03.	Budsjett per 31.03.	Avvik⁵ (bud- regn)	Avvik i %	Årsbud. BS 11/19	Regulert årsbud.
Driftsinntekter						
Sum basisbevilgning	-3 117	-3 117	0	0 %	-53 800	-51 440
UNN litteratur	-3 500	-3 500	0	0 %	-3 500	-3 500
Sum driftsinntekter	-16 617	-16 617	0	0 %	-57 300	-54 940
Driftsutgifter						
Kopier	18	10	-8	-80 %	2 400	40
APC	553	946	393	42 %	4 100	3 790
Kollektivt finansierte tiltak	83	75	-8	-10 %		300
Brukerstyrte kjøp	216	349	133	38 %	1 400	1 400
Bøker i abonnement	249	324	75	23 %	5 100	1 300
Enkelttitler/pakker	879	852	-27	-3 %		3 410
Konsortieavtalene (UNIT)	5 849	6 424	575	9 %	25 700	25 700
Tidsskrifter og databaser	6 778	5 625	-1 154	-20 %	22 100	22 500
Sum driftsutgifter	14 625	14 605	-20	0 %	60 800	58 440
Resultat	-1 992	-2 012	-20	1 %	3 500	3 500

Inntekter knyttet til litteratur er i henhold til budsjett. Årsbudsjettet er regulert, og avviket skyldes at dekning for Bibsysavgiften er flyttet til driftsbudsjettet. Utgiftene til Bibsys var tidligere budsjettetert under «spesielle formål». Nå er det bare utgifter til kopier som er igjen under spesielle formål, og navnet er endret til «kopier».

Utgiftene er per mars godt i samsvar med budsjettet.

Regnskapet pr mars er imidlertid noe misvisende, da regninger fra UBs store leverandør Ebsco er ført uten mva. Dette vil bli rettet opp, men det betyr forskyvning i kostnadene.

Bibliotekdirektøren frykter at utgiftene på årsbasis vil bli enda større enn det som er budsjettetert, til tross for at svak valuta allerede var tatt hensyn til i budsjettet. Valutasituasjonen er ytterligere forverret siden budsjettet ble lagt.

Så tidlig på året hefter det imidlertid stor usikkerhet knyttet til dette. Bibliotekdirektøren følger situasjonen nøye.

Johanne Raade

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

bibliotekdirektør

–

johanne.raade@uit.no

77 64 51 21

Marianne Foss

seniorrådgiver

–

marianne.foss@uit.no

77 64 57 21

Saksbehandler:

Kjersti Kroken Hermansen

seniorkonsulent

–

kjersti.hermansen@uit.no

77 64 41 38

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur