

## SAKSFRAMLEGG

Til:  
Bibliotekstyret

Møtedato:  
27.05.2021

Sak:  
9/21

Regnskap for UB per 30. april 2021

### Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret tar regnskap per 30. april 2021 til orientering.

### Vedlegg:

Avdelingsvise regnskap per 30. april 2021

Oversikt over avsetninger på øremerkede tiltak

### Tidligere vedtak i saken:

BS 29/20 Budsjett UB 2021 (ePhorte 2019/4298-3)

BS 21/20 Budsjettfordelingsmodell UB (ePhorte 2020/6877-1)

### Lønn og drift

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for lønn og drift<sup>1</sup> per 30. april 2021 på overordnet nivå. Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

<b>Tabell 1</b> <b>Lønns- og driftsbudsjett hele</b> <b>UB per 30.04.2021</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 30.04.</b>	<b>Budsjett</b> <b>per 30.04.</b>	<b>Avvik</b> <b>(bud-</b> <b>regn)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<b>Driftsinntekter</b>				
Sum basisbevilgning	-34 272	-32 503	1 769	-95 598
Andre inntekter	-2 828	-2 164	664	-7 164
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-37 100</b>	<b>-34 667</b>	<b>2 433</b>	<b>-102 763</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønns- og driftskostnader	24 053	25 961	1 908	73 108
Internhusleie	10 995	11 016	21	33 047
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>35 048</b>	<b>36 977</b>	<b>1 929</b>	<b>106 155</b>
<b>Resultat</b>	<b>-2 052</b>	<b>2 310</b>	<b>4 362</b>	<b>3 392</b>

<sup>1</sup> Utenom litteratur og øremerkede tiltak

Årsbudsjettet knyttet til lønns- og driftskostnader er justert noe da det ble gjort en del endringer i planlagt bemanning etter at sak om budsjett var lagt fram (årsresultat i BS 29/20 Budsjett UB 2021 er 3 717 tusen kroner).

### **Inntekter**

Basisbevilgningen per april har et positivt avvik på 1 769 tusen kroner og skyldes i hovedsak at mottatte midler til Open Access fondet ikke er flyttet til Open Access tiltaket.

Andre inntekter avviker med 664 tusen kroner og skyldes i hovedsak at mottatt dekningsbidrag ble større enn først estimert. Dekningsbidraget vil være 1 543 tusen kroner høyere enn budsjettet ved utgangen av året. Årsaken til at man ser dette som en lavere sum i regnskapet per april skyldes periodiseringer (dekningsbidraget er fordelt etter en fordelingsnøkkel per måned ut året).

### **Utgifter**

Enkelte avdelinger har større mindreforbruk på lønn i forhold til budsjett (se avdelingsvise regnskap per 30. april 2021) og dette skyldes vakante stillinger og uventede permisjoner. Totalt sett er mindreforbruk knyttet til lønn på 494 tusen kroner. Årsaken til det er at beregnede sykepengerefusjoner og beregnede vakante stillinger er budsjettet på overordnet nivå i henhold til budsjettfordelingsmodellen (ePhorte 2020/6877-1). Hovedårsaken til mindreforbruket under lønns- og driftskostnader skyldes mindreforbruk på drift. Noe av mindreforbruket knyttet til drift skyldes periodiseringer, men stort sett påvirkes driften fortsatt av koronapandemien.

Det lille avviket knyttet til internhusleia skyldes utleie av et kontor. Forventet avvik ved utgangen av året er 29 tusen kroner (ePhorte 2020/7250 Midlertidig endring av leieforhold fra 01.01 – 30.06.2021).

### **Resultat lønn og drift**

Per april viser resultatet et mindreforbruk på 2 052 tusen kroner mot et budsjettet overforbruk på 2 310 tusen kroner. Årsaken er at midler til Open Access fondet ikke er viderefordelt, dekningsbidraget ble større enn først estimert, mindreforbruk på drift grunnet korona og vakante stillinger.

### **Litteratur**

Inntekter knyttet til litteratur er i henhold til budsjett. Utgiftene per april viser et mindreforbruk på 1 565 tusen kroner i forhold til periodisert budsjett. Både regnskapstall og budsjett periodiseres i regnskapet, det vil si at kostnadene føres på den måneden den tilhører (om et abonnement gjelder for hele året, så vil kostnaden for dette fordeles jevnt utover året). Det er forsøkt budsjettet på samme måte. I realiteten kommer de fleste kostnadene knyttet til litteratur på vårparten. Det er per april bokført utgifter på litteraturbudsjettet for totalt 48,2 millioner kroner. Det vil si at gjestående tilgjengelige midler knyttet til litteratur er 8,8 millioner kroner.

### **Resultat litteratur**

Resultat per april viser et mindreforbruk på 1,5 millioner kroner i forhold til periodisert budsjett. Det meste av litteraturavtaler er betalt per april, men noen fakturaer ventes. Siden den norske krona har styrket seg i det siste, så forventes dette å slå gunstig ut for oss. Det vil si at den beregnede kostnaden til abonnement forventes å bli noe lavere enn først estimert på grunn av valutakursen. Per april er forventningen å redusere de negative avsetningene knyttet til litteratur med rund 700 tusen kroner ved utgangen av 2021.

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for litteratur per 30.04.2021  
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

<b>Tabell 2</b> <b>Litteratur per 30.04.2021</b> (alle tall i hele tusen kroner)	<b>Regnskap</b> <b>per 30.04.</b>	<b>Budsjett</b> <b>per 30.04</b>	<b>Avvik<sup>2</sup></b> <b>(bud-</b> <b>regn)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<b>Driftsinntekter</b>				
Sum basisbevilgning	-18 179	-18 179	0	-53 469
UNN litteratur	-3 612	-3 612	0	-3 612
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-21 791</b>	<b>-21 791</b>	<b>0</b>	<b>-57 081</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Kopier	34	27	-7	80
APC	1 651	2 267	616	6 800
Kollektivt finansierte tiltak	139	100	-39	300
Brukerstyrte kjøp	307	317	10	950
Bøker i abonnement	412	367	-45	1 101
Enkelttitler/pakker	765	1 000	235	3 000
Konsortieavtalene (UNIT)	7 352	8 067	715	24 200
Tidsskrifter og databaser	6 803	6 883	80	20 650
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>17 463</b>	<b>19 028</b>	<b>1 565</b>	<b>57 081</b>
<b>Resultat</b>	<b>-4 328</b>	<b>-2 763</b>	<b>1 565</b>	<b>0</b>

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

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

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*

Vedlegg

- 1 Avdelingsvise regnskap per 30. april 2021
- 2 Oversikt over avsetninger på øremerkede tiltak

<sup>2</sup> Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettet, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettet