

SAKSFRAMLEGG

Til:
Bibliotekstyret

Møtedato:
27.09.2021

Sak:

Regnskap for UB per 31. august 2021

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret tar regnskap per 31. august 2021 til orientering.

Vedlegg:

Avdelingsvise regnskap per 31. august 2021

Oversikt over avsetninger på øremerkede tiltak og prosjekt

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 drift¹ per 31. august 2021 på overordnet nivå. Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 1 Lønns- og driftsbudsjett hele UB per 31.08.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.08.	Budsjett per 31.08.	Avvik (bud- regn)	Årsbudsjett
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-60 575	-60 724	-149	-95 598
Andre inntekter	-6 042	-4 896	1 146	-7 164
Sum driftsinntekter	-66 618	-65 620	998	-102 763
Driftsutgifter				
Lønns- og driftskostnader	44 324	45 864	1 540	73 108
Internhusleie	21 993	22 031	38	33 047
Sum driftsutgifter	66 318	67 895	1 577	106 155
Resultat	-300	2 276	2 576	3 392

Inntekter

¹ Utenom litteratur og øremerkede tiltak

Basisbevilgningen per august har et negativt avvik på 149 tusen kroner og skyldes at 300 tusen kroner av basisbevilgningen er flyttet til et øremerket tiltak.

Andre inntekter avviker med 1 146 tusen kroner og skyldes i hovedsak at mottatt dekningsbidrag ble større enn først estimert.

Utgifter

Enkelte avdelinger har større mindreforbruk på lønn i forhold til budsjett per avdeling (se avdelingsvise regnskap per 31. august 2021) og dette skyldes vakante stillinger og uventede permisjoner. Totalt sett er mindreforbruk knyttet til lønn på 548 tusen kroner fordi budsjetterte sykepengerefusjoner og uventede vakanser kommer med (budsjettert inn på UB felles). Resultatet av det lokale lønnsoppgjøret er ikke regnskapsført. Forhandlingsfristen for det lokale lønnsoppgjøret er 31. oktober med virkning fra 1. juli.

Driften påvirkes fortsatt i stor grad av koronapandemien. Mindreforbruk knyttet til driftsutgifter er per august på 992 tusen kroner.

Det lille avviket knyttet til internhusleia skyldes utleie av et kontor. Forventet avvik ved utgangen av året er 59 tusen kroner (ePhorte 2020/7250 Midlertidig endring av leieforhold fra 01.01 – 30.06.2021 er forlenget ut året).

Resultat lønn og drift

Per august viser resultatet et mindreforbruk på 300 tusen kroner mot et budsjettert overforbruk på 2 276 tusen kroner. Hovedårsaken er at dekningsbidraget ble større enn først estimert og mindreforbruk på drift grunnet korona.

Årsprognose

Det er forventet at mottatt dekningsbidrag og mindreforbruk på drift vil føre til at de negative avsetningene ikke vil øke like mye som først estimert ved utgangen av året.

Litteratur

Inntekter knyttet til litteratur er i henhold til budsjett. Utgiftene per august viser et mindreforbruk på 2 187 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 budsjettert på samme måte. I realiteten kommer de fleste kostnadene knyttet til litteratur på vårparten. Det er per august bokført utgifter på litteraturbudsjettet for totalt 53,3 millioner kroner. Det vil si at gjenstående tilgjengelige midler knyttet til litteratur er 3,8 millioner kroner.

Resultat litteratur

Resultat per august viser et mindreforbruk på 2,1 millioner kroner i forhold til periodisert budsjett. Noen fakturaer ventes i løpet av høsten, men det meste av litteraturavtaler er betalt.

Årsprognose

En oppdatert gjennomgang av hva som forventes av fakturaer og hvordan valutakursene har slått ut for oss, tyder på at resultatet ved utgangen av året kan bli enda bedre enn estimert i april. Per august kan det se ut til at litteraturbudsjettet vil ha et mindreforbruk på rund 1,5 millioner kroner ved utgangen av året. Dette vil redusere de negative avsetningene knyttet til litteratur tilsvarende.

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for litteratur per 31.08.2021

Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 2 Litteratur per 31.08.2021 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.08.	Budsjett per 31.08	Avvik² (bud- regn)	Årsbudsjett
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-33 963	-33 963	0	-53 469
UNN litteratur	-3 612	-3 612	0	-3 612
Sum driftsinntekter	-37 575	-37 575	0	-57 081
Driftsutgifter				
Kopier	42	53	11	80
APC	3 937	4 533	596	6 800
Kollektivt finansierte tiltak	220	200	-20	300
Brukerstyrte kjøp	614	633	19	950
Bøker i abonnement	772	734	-38	1 101
Enkelttitler/pakker	1 663	2 000	337	3 000
Konsortieavtalene (UNIT)	15 079	16 133	1 054	24 200
Tidsskrifter og databaser	13 540	13 767	227	20 650
Sum driftsutgifter	35 867	38 053	2 186	57 081
Resultat	-1 708	478	2 186	0

Johanne Raade
bibliotekdirektør

—

johanne.raade@uit.no
77 64 51 21

Kjersti Kroken Heim
seniorkonsulent

—

kjersti.heim@uit.no
77 64 41 38

Vedlegg

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

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

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