

SAKSFRAMLEGG

Til:
Bibliotekstyret

Møtedato:
11.06.2024

Sak:

Revidert budsjett 2024 for Universitetsbiblioteket (UB)

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret vedtar revidert budsjett 2024 alternativ 2 slik det framgår av saksframlegget. Bibliotekdirektøren gis fullmakt til å foreta mindre omdisponeringer/justeringer.

Vedlegg

1. Oversikt over øremerkede tiltak
2. Langtidsbudsjett alternativ 1
3. Langtidsbudsjett alternativ 2

Vedtak som har betydning for saken:

- Foreløpig fordeling av budsjett for 2024 – vedtatt i Universitetsstyret 22. juni 2023 (ePhorte 2021/4386)
- Endelig fordeling av budsjett for 2024 – sak i Universitetsstyret 15. november 2023 (ePhorte 2021/4386)

Endringer i estimerte driftsutgifter

Det er ingen endringer i tildelt basisbevilgning til UB, men endringer i estimerte lønnsutgifter samt tildelt dekningsbidrag gir så store avvik at det får betydning på årsresultatet og hvordan dette skal plasseres. Litteraturbudsjettet er ikke tatt med da det ikke ventes endringer der.

Årsresultatet regulerer nivået på avsetningene. Aktivitet på øremerkede tiltak (ØM), og utsatt aktivitet på øremerkede tiltak vil også få betydning for totalnivået på avsetningene knyttet til UB. Det er hensiktsmessig å regulere årsresultatet slik at nivået på avsetningene knyttet til hver avdeling ikke blir uforholdsmessig høye (eller lave).

Noen øremerkede tiltak har høye avsetninger, og en gjennomgang av disse vil bli foretatt i løpet av høsten. Dette kan få betydning for årsresultatet knyttet til den ordinære driften, men er i denne omgang ikke beregnet. Kjent aktivitet er likevel tatt med, som universitetsstyrets vedtak av porteføljeutviklingsplanen for 2024-2025 (ePhorte 2022/10939-29) der UB i første omgang er tildelt 1,5 millioner kroner. En nærmere beskrivelse av bibliotekdirektørens prioriteringer med hensyn til anvendelse av porteføljeutviklingsmidlene er å finne i innspill til budsjett for 2025, som er inkludert i referatsakene til dette møtet.

Endringer i beregnede utgifter per avdeling er i forhold til informasjon som ligger i grunnlaget for beregninger i opprinnelig årsbudsjett.

Ledelse og stab

Beregnet oppstart av ny administrativ leder under ledelse og stab er endret til august. I tillegg vil en ansatt ha redusert stilling fra 1. juni. Samtidig har fravær av regnskapskonsulent med tilhørende funksjon som prosjektøkonom skapt store utfordringer med oppfølging av bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA). Nye søknader på eksterne midler har gjort det nødvendig å kjøpe inn denne tjenesten fra et annet fakultet. Nytt beregnet årsresultat er likevel positivt, og dette foreslås avregnet mot UB felles for å unngå ytterligere oppbygging av positive avsetninger knyttet til ledelse og stab (alternativ 2, tabell 2).

Avdeling for publikumstjenester

Avdeling for publikumstjenester har ingen vesentlige endringer i beregning av antall årsverk for 2024. Likevel har oppdaterte lønnsopplysninger (i henhold til fjorårets lønnsoppgjør) ført til at nye beregninger av lønnsutgifter er betydelig høyere enn først estimert. Samtidig fører høyt sykefravær til en nedjustering av lønnsutgiftene. Det meste av de estimerte sykepengerefusjonene er allerede bokført. I tillegg gir nye beregninger av nettobidraget¹ en positiv effekt på estimerte inntekter. Nytt estimert årsresultat viser likevel en mindre reduksjon av negative avsetninger enn opprinnelig budsjettet.

Avdeling for samlinger

Nye beregninger av lønnsutgiftene knyttet til avdeling for samlinger er betydelig lavere enn opprinnelig estimert. Dette kommer i hovedsak av forskyvninger i oppstart av nye stillinger. I tillegg har avdelingen et høyt sykefravær. Det meste av estimerte sykepengerefusjoner er allerede bokført. Nytt estimert årsresultat ventes å redusere de negative avsetningene mer enn opprinnelig budsjettet.

Result

Estimerte lønnsutgifter for Result er betydelig lavere enn opprinnelig budsjettet. Dette kommer i hovedsak av forskyvninger i ansettelser samt at det var budsjettet med en ekstern instituttleder. Endringer i bemanningen samt høyere estimerte inntekter for perioden gir et positivt resultat som foreslås avregnet mot UB felles på slutten av året (alternativ 2, tabell 2).

UB felles

For UB felles er endringene knyttet til dekningsbidraget og internhusleien. Tildelt dekningsbidrag ble 945 tusen kroner høyere enn estimert (ePhorte 2024/2541) og dette avviket foreslås overført til innkjøp av utlånsautomater på samme måte som i fjor (alternativ 2, tabell 2). Internhusleien ser også ut til å bli noe lavere enn først signalisert fra bygg og eiendomsavdelingen (BEA).

To alternativer

¹ Nettobidraget er effekten innsatsen på bevilgnings- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) har på bevilgningsøkonomien (BEV)

For å vise hvordan estimert årsresultat vil regulere avsetningene per avdeling, så er revidert årsbudsjett satt opp i to forskjellige tabeller. Alternativ 1 vises i tabell 1, og alternativ 2 i tabell 2. Forskjellen mellom disse alternativene er i hovedsak plassering av årsresultatet, men også at 945 tusen kroner av tildelt dekningsbidrag flyttes til innkjøp av utlånsautomater i alternativ 2.

Det er i hovedsak ubrukte lønnsmidler som gir et bedre årsresultat, og foreslått omfordeling i alternativ 2 er ment som en midlertidig regulering slik at nivået på avsetningene per avdeling ikke kommer helt ut av kontroll.

Alternativ 1

Alternativ 1 (tabell 1) er satt opp med nye beregninger, men uten omfordelinger. Inntekter vises med røde tall på samme måte som i regnskapsrapportene.

Tabell 1 – Alternativ 1 - tall i hele 1000

Årsverk		6,2	23,79	43,25	15,69	88,93
IB (avsetninger per 01.01)	4 312	-2 065	2 938	4 414	-6 943	2 656
Budsjett 2024	UB felles	Ledelse og stab	Publikumstj	Samlinger	Result	Hele UB
Basisbevilgning	-23 670	-5 834	-20 232	-31 749	-13 557	-95 042
Omstillingsmidler				-3 100		-3 100
Dekningsbidrag ²	-6 945					-6 945
Nettobidrag			-498		-167	-665
Andre inntekter	-146		-846	-366	-1 786	-3 144
Sum inntekter	-30 761	-5 834	-21 576	-35 215	-15 510	-108 896
Lønn	154	5 710	21 016	32 390	12 254	71 526
Sykepengeref.		-448	-325	-698	-100	-1 573
Sum lønnsutgifter	154	5 262	20 691	31 691	12 154	69 951
Driftsutgifter	758	180	696	1 280	1 085	3 999
Frikjøp prosjektøkonom		280				280
Internhusleie	27 471					27 471
Sum utgifter	28 383	5 722	21 387	32 971	13 239	101 701
Resultat	-2 378	-111	-189	-2 244	-2 271	-7 195
UB (avsetninger per 31.12)	1 934	-2 176	2 749	2 170	-9 215	-4 539

Årsresultatet vil i alternativ 1 øke tilgjengelige avsetninger på avdelinger som har positive avsetninger fra før. Spesielt hos Result vil økningen være betydelig.

Alternativ 2

² 3,5 % av inntekter knyttet til bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) fordeles med 75 % til universitetet sentralt og 25 % til UB. Inntekten avhenger av BOA aktiviteten

Alternativ 2 (tabell 2) er satt opp med omfordeling av årsresultatet, samt med flytting av en andel av dekningsbidraget til innkjøp av utlånsautomater. Inntekter vises med røde tall på samme måte som i regnskapsrapportene.

Tabell 2 – Alternativ 2 - tall i hele 1000

Årsverk		6,2	23,79	43,25	15,69	88,93
IB (avsetninger per 01.01)	4 312	-2 065	2 938	4 414	-6 943	2 656
Budsjett 2024	UB felles	Ledelse og stab	Publikumstj	Samlinger	Result	Hele UB
Basisbevilgning	-23 670	-5 834	-20 232	-31 749	-13 557	-95 042
Omstillingsmidler				-3 100		-3 100
Dekningsbidrag ³	-6 000					-6 000
Nettobidrag			-498		-167	-665
Andre inntekter	-146		-846	-366	-1 786	-3 144
Sum inntekter	-29 816	-5 834	-21 576	-35 215	-15 510	-107 951
Lønn	154	5 710	21 016	32 390	12 254	71 526
Sykepengeref.		-448	-325	-698	-100	-1 573
Sum lønnsutgifter	154	5 262	20 691	31 691	12 154	69 951
Driftsutgifter	758	180	696	1 280	1 085	3 999
Frikjøp prosjektøkonom		280				280
Internhusleie	27 471					27 471
Sum utgifter	28 383	5 722	21 387	32 971	13 239	101 701
Resultat	-1 433	-111	-189	-2 244	-2 271	-6 250
Omfordeling	-2 382	111	0	0	2 271	
Nytt beregnet resultat	-3 816	0	-189	-2 244	0	-6 250
UB (avsetninger per 31.12)	496	-2 065	2 749	2 170	-6 943	-3 594

En omfordeling av årsresultatet gir en bedre regulering av avsetningsnivået per avdeling.

Avsetninger og plassering av årsresultatet

Totalnivået på avsetningene for hele UB (avsetninger knyttet til generell drift og alle øremerkede tiltak), vil være den samme for begge alternativene forutsatt at aktiviteten på øremerkede tiltak blir som beregnet. Forskjellen på alternativ 1 og 2 er plasseringen av årsresultatet. For øremerkede tiltak (ØM) gjelder dette overflytting av en andel av dekningsbidraget eller ikke. Dersom en andel av dekningsbidraget ikke går til innkjøp av utlånsautomater (alternativ 1), så er en tilsvarende sum estimert utgiftsført under ØM fordi denne utgiften må dekkes inn på en eller annen måte.

Tabell 3 viser oversikt over alle avsetningene, hvordan opprinnelig resultat ville regulert disse og hvordan nytt beregnet resultat vil regulere avsetningene avhengig av hvilket alternativ som velges.

³ 3,5 % av inntekter knyttet til bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) fordeles med 75 % til universitetet sentralt og 25 % til UB. Inntekten avhenger av BOA aktiviteten

Tabell 3 – oversikt over avsetninger. Tall i hele 1000 og tilgjengelige avsetninger med negativt fortegn

Avsetninger	IB 2024	Bud. Res.	Bud. UB 2024	Res. Alt. 1	UB alt. 1	Res. Alt. 2	UB alt. 2
UB felles	4 312	-1 007	3 305	-2 379	1 934	-3 816	496
Ledelse og stab	-2 065	0	-2 065	-111	-2 176	0	-2 065
Publikumsavd.	2 939	-427	2 512	-189	2 750	-189	2 750
Samlinger	4 414	-713	3 701	-2 244	2 170	-2 244	2 170
Result	-6 943	730	-6 213	-2 271	-9 214	0	-6 943
Sum avdelinger	2 656	-1 417	1 239	-7 195	-4 539	-6 250	-3 594
Investeringer	-6 270	4 412	-1 858	5 357	-913	4 412	-1 858
Litteratur	-5 316	0	-5 316	0	-5 316	0	-5 316
Andre ØM tiltak	-9 689	234	-9 455	413	-9 276	413	-9 276
Sum ØM	-21 275	4 646	-16 629	5 770	-15 505	4 825	-16 450
Stipendiater	-439	-127	-566	-135	-574	-135	-574
ØM tilbake	-3 244	2 512	-732	2 016	-1 226	2 016	-1 226
Totalsum avsetninger	-22 302	5 614	-16 688	456	-21 845	456	-21 845

Nye øremerkede tiltak som opprettes i løpet av året får betydning for budsjettert resultat og totalnivået på avsetningene. Oversikten i tabell 3 er ut fra kjente opplysninger per mai 2024. Totalnivået på avsetningene til UB overstiger den tillatte grensen på 5 % av basisbevilgningen gitt i F-05-20 Reglement for statlige universiteter og høyskolars oppbygging og anvendelse av ubenyttede bevilgninger (ePhorte 2020/7312). Dette selv om avsetninger knyttet til investeringsformål trekkes fra (avsetninger til investeringsformål har ingen øvre grense). Oversikt over forventede inntekter og utgifter på øremerkede tiltak og hvordan dette vil regulere avsetningene til disse vises i vedlegg 1 «Oversikt over øremerkede tiltak».

Enkelte øremerkede tiltak har høye tilgjengelige avsetninger, og det er spesielt disse som skal gjennomgå i løpet av høsten. Det må vurderes om aktiviteten er i henhold til planen, og om eventuell arbeidsinnsats skal bokføres på tiltakene. Dette vil påvirke den ordinære driften ytterligere.

Langtidsbudsjett

Langtidsbudsjettet i begge alternativene (vedlegg 2 og 3) forutsetter fortsatt forsiktig bruk av driftsmidler og omfordeling av arbeidsoppgaver der det er mulig. Det er beregnet noe høyere driftsutgifter i forhold til tidligere langtidsbudsjett for noen av avdelingene. Dette har sammenheng med behov for fremtidig oppgraderinger av kritisk teknisk utstyr. Langtidsbudsjettet viser ikke tilgjengelige avsetninger knyttet til øremerkede tiltak. Disse vises i egen oversikt (vedlegg 1).

Bibliotekdirektørens vurderinger

Både avdeling for samlinger og avdeling for publikumstjenester ble opprinnelig budsjettert med et årsresultat som skulle redusere de negative avsetningene knyttet til disse avdelingene. Både alternativ 1 og 2 er satt opp på samme måte, men størrelsen på reduksjonen er endret i forhold til

opprinnelig budsjett. Disse avdelingene budsjetteres med positivt årsresultat fordi de begge har store negative avsetninger som må håndteres. Store negative avsetninger gjør driften av avdelingene utfordrende da det hele tiden blir et mål om å redusere disse samtidig som man skal opprettholde normal drift. UB er tildelt omstillingsmidler slik at denne byrden skal lettes frem til de tre fysiske bibliotekene i Breivika blir samlet.

I revidert budsjett alternativ 2 beregnes det ikke en reduksjon av tilgjengelige avsetninger, men heller en avregning på slutten av året for å unngå ytterligere økning.

Alternativ 2 vil også gi en større reduksjon av de negative avsetningene knyttet til UB felles. Dette vil på sikt gi bedre grunnlag for eventuelle viderefordeling av midler til avdelingene.

Bibliotekdirektøren anbefaler at styret går for alternativ 2.

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

Kjersti Johanne K. Heim
rådgiver
—
kjersti.heim@uit.no
77 64 41 38

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur