



Møteinnkalling

Utvalg: **Bibliotekstyret**
Møtested: ,
Møtedato: 26.11.2020
Tidspunkt: 10:00 – 13:30

På vegne av styreleder innkalles det til møte i bibliotekstyret. Innkallingen legges ut på Teams.

Styremedlemmer som ikke kan møte må underrette bibliotekdirektørens stab på telefon 77 64 41 37 eller 77 64 64 94, evt. e-post til hege.a.hansen@uit.no / runa.r.ryeng@uit.no. Staben vil da innkalle varamedlem.

Saksdokumentene finnes i UiTs møteportal, <https://uit.no/moteportalen>.

Vel møtt



Saksliste

<i>Saksnr</i>	<i>Tittel/beskrivelse</i>	<i>U.off.</i>	<i>Arkivref.</i>
BS 27/20	Referatsaker 26.11.2020		2020/771
BS 28/20	Ny (revidert) bemanningsplan - Universitetsbiblioteket		2017/3150
BS 29/20	Budsjett UB 2021		2019/4298
BS 30/20	Regnskap UB per 31. oktober 2020		2019/868
BS 31/20	Oppfølging av UBs avsetninger		2020/1524

SAKSFRAMLEGG

Til:
Bibliotekstyret

Møtedato:
26.11.2020

Sak:
27/20

Referatsaker 26.11.2020

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret tar de fremlagte referatsakene til orientering

Saker:

1. Referat fra bibliotekstyrets møte 02.11.2020
2. Referat fra lokalt IDF-møte
3. Referat fra lokalt IDF-møte

Johanne Raade
bibliotekdirektør

Runa Rønning Ryeng
faggruppeleder

—

runa.r.ryeng@uit.no
77 64 64 94

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Møteprotokoll

Utvalg: **Bibliotekstyret**
Møtested: , Teams-møte
Møtedato: 02.11.2020
Tidspunkt: 10:00

Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Ann Therese Lotherington	Medlem	Fast vitenskapelig ansattrepresentant
Wilhelm Widmark	Leder	Ekstern representant
Helene Hillestad	Nestleder	Ekstern representant
Johanna U Ericson Sollid	Medlem	Fast vitenskapelig ansattrepresentant
Bjørn-Petter Finstad	Medlem	Fast vitenskapelig ansattrepresentant
Erlend Kristensen	Medlem	Ansatt representant
Grete Overvåg	Medlem	Ansatt representant
Victor Zimmer	Medlem	Studentrepresentant
Bendik Hugstmyr Woie	Medlem	Studentrepresentant

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Representerer
------	----------	---------------

Følgende varamedlemmer møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
------	-----------	---------------

Fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Johanne Raade	Bibliotekdirektør
Runa Rønning Ryeng	Faggruppeleder/referent
Mariann Cecilie Løkse	Seksjonssjef
Leif Roger Olsen	Seksjonssjef

Merknader

Løkse og Olsen var ikke tilstede under BS 23/20, BS 25/20 og BS 26/20

Saksliste

<i>Saksnr</i>	<i>Tittel/beskrivelse</i>	<i>U.off.</i>	<i>Arkivref.</i>
BS 17/20	Referatsaker 02.11.2020		2020/771
BS 18/20	Orienteringssaker 02.22.2020		2020/771
BS 19/20	Regnskap UB per 30. september 2020		2019/868
BS 20/20	Budsjett 2021 - føringer		2019/4298
BS 21/20	Budsjettfordelingsmodell UB		2020/6877
BS 22/20	Skisse til ny bemanningsplan UB		2017/3150
BS 23/20	Årsrapport for informasjonssikkerhet 2019 - Behandling i bibliotekstyret	X	2018/4050
BS 24/20	Nytt medlem i programstyre for universitetspedagogikk		2018/5394
BS 25/20	Forlengelse i stilling som stipendiat i bibliometri ved Psykologi- og jusbiblioteket	X	2018/3205
BS 26/20	Forlengelse av stilling som stipendiat ved Ressurssenter for undervisning, læring og teknologi	X	2018/160

BS 17/20 Referatsaker 02.11.2020

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret tar referatsakene til orientering

Saksprotokoll i Bibliotekstyret - 02.11.2020

Vedtak

Bibliotekstyret til referatsakene til orientering

BS 18/20 Orienteringssaker 02.22.2020

Saksprotokoll i Bibliotekstyret - 02.11.2020

Vedtak

Ingen merkander

BS 19/20 Regnskap UB per 30. september 2020

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret tar regnskap per 30. september 2020 til orientering.

Saksprotokoll i Bibliotekstyret - 02.11.2020

Vedtak

Som innstilt

BS 20/20 Budsjett 2021 - føringer

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret slutter seg til bibliotekdirektørens anbefalinger, med de endringer som framkom i møtet. Bibliotekdirektøren bes legge fram budsjett for 2021 for endelig beslutning i bibliotekstyrets neste¹ møte.

Saksprotokoll i Bibliotekstyret - 02.11.2020

Vedtak

Som innstilt

Bibliotekstyrets kommentarer:

Bibliotekstyret ber om at man budsjetterer utfra gjeldene kronekurs. Øremerkende midler skal tidfestes. Til neste møte ber bibliotekstyret om en orienteringssak om UiTs langsiktige strategi med hensyn til forskningsdata

BS 21/20 Budsjettfordelingsmodell UB

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret slutter seg til den fordelingsmodell som bibliotekdirektøren anbefaler. Bibliotekdirektøren gis fullmakt til å fastsette detaljene i budsjettfordelingen, samt gjøre mindre justeringer i modellen ved behov.

Saksprotokoll i Bibliotekstyret - 02.11.2020

¹ Neste møte er berammet 26.11.2020

Vedtak

Som innstilt

BS 22/20 Skisse til ny bemanningsplan UB

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret slutter seg til vurderingene i dokumentet. Bibliotekdirektøren bes legge fram ny bemanningsplan, basert på dette dokumentet og bibliotekstyrets innspill i saken, for beslutning i bibliotekstyrets neste møte.

Saksprotokoll i Bibliotekstyret - 02.11.2020

Vedtak

Som innstilt

Bibliotekstyrets merknader:

Bibliotekstyret ber om å bli forelagt en bemanningsplan over 94 årsverk, man ber samtidig om en analyse av hvilke tjenester som rammes som følge av de siste års inntekstap

BS 23/20 Årsrapport for informasjonssikkerhet 2019 - Behandling i bibliotekstyret

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret tar årsrapporten om informasjonssikkerhet 2019 til orientering, og ber bibliotekdirektøren følge opp de tiltak som presenteres i saksfremlegget.

Saksprotokoll i Bibliotekstyret - 02.11.2020

Vedtak

Som innstilt

BS 24/20 Nytt medlem i programstyre for universitetspedagogikk

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyre godkjenner at Bodil Olsvik erstatter Rikke Rindahl, som medlem av programstyre for universitetspedagogikk, for perioden 02.11.2020 – 30.10.2022

Saksprotokoll i Bibliotekstyret - 02.11.2020

Vedtak

Som innstilt

BS 25/20 Forlengelse i stilling som stipendiat i bibliometri ved Psykologi- og jusbiblioteket

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret forlenger ansettelse av Anna Karpova i 100% stilling som stipendiat (kode 1017) ved Psykologi- og jusbiblioteket i perioden 01.08.2022 – 16.09.2022.

Forlenget ansettelse er gitt i henhold til *Felles retningslinjer for BOTT-universitetene for forlengelse ved Koronarelatert forsinkelse* pkt. 3.

Saksprotokoll i Bibliotekstyret - 02.11.2020

Vedtak

Som innstilt

BS 26/20 Forlengelse av stilling som stipendiat ved Ressurssenter for undervisning, læring og teknologi

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret forlenger ansettelse av Ann Karin Tobiassen i 100 % stilling som stipendiat (kode 1017) ved Universitetsbiblioteket – Ressurssenter for undervisning, læring og teknologi i perioden 01.04.2022 – 30.06.2022.

Forlenget ansettelse er gitt i henhold til *Felles retningslinjer for BOTT-universitetene for forlengelse ved Koronarelatert forsinkelse* pkt. 3.

Saksprotokoll i Bibliotekstyret - 02.11.2020

Vedtak

Biblioteksstyret forlenger ansettelse av Ann Karin Tobiassen i 100 % stilling som stipendiat (kode 1017) ved Universitetsbiblioteket – Ressurssenter for undervisning, læring og teknologi i med 2 måneder.

Forlenget ansettelse er gitt i henhold til *Felles retningslinjer for BOTT-universitetene for forlengelse ved Koronarelatert forsinkelse* pkt. 3.

MØTEREFERAT/-PROTOKOLL

Møte i: **Lokalt IDF-møte, UB**
Møteleder/referent: Johanne Raade/Runa Rønning Ryeng
Møtedato: 25.02.2019
Til stede: Hilde Elisabeth Teigen (Bibliotekarforbundet), Hege Raklev (NTL), Lars Figenschou (Akademikerforbundet), Frode Nilsen (Forskerforbundet), Bengt Øieroset (for verneombudene)

Ledelse/stab:
Johanne Raade
Runa Rønning Ryeng

Bibliotekstyresaker til møtet 29.04.2020

Referatsaker - Ingen merknader

Orienteringssaker – Ingen merknader

Rapportering per 20.04 - Årsplan 2020 - Ingen merknader

HMS-rapport for 2019 – Bibliotekarforbundet hadde spørsmål til ordningen med at Harstad- og Narvikbiblioteket ikke er underlagt HVO-8, men inngår i en ordning med stedlige verneombud. Bibliotekdirektøren tar sikte på at dette endres ved neste revisjon av VO/HVO

Regnskap pr 31. mars 2020- Ingen merknader

UBs avsetninger – Både bibliotekdirektøren og de tillitsvalgte kommenterte at saken er vanskelig å få full forståelse for. Bibliotekdirektøren brukte derfor tid på å redegjøre for den modellen som er valgt, og fikk nyttige innspill til hvordan saken best mulig kan presenteres i bibliotekstyret.

Bibliotekstyret skal i tillegg behandle to saker som er unntatt offentlighet.

Orientering om koronasituasjonen

Bibliotekdirektøren redegjorde for håndteringen av situasjonen fra nedstengning 12.3. og frem til beslutningen om å få etablert en hente-/returtjeneste som trer i kraft fra 27.4. Her er ledelsen ved Publikumsavdelingen i dialog med BEA og med de daglige lederne på det enkelte bibliotek. IDF-

møte var kjent med de beslutninger for praktiske løsninger man så for seg, og hvilke lokale tilpasninger dette krever.

NTL savnet en tydeligere ledelse i prosessen, og syntes mange prinsipielle og praktiske beslutninger var overlatt til de daglige lederne – her savnet man mer samkjøring og felles avklaringer. Bibliotekdirektøren tar dette med seg til ledergruppen.

NTL etterlyste også en oversikt over hvor stor bemanning som ville være tilstede i byggene på daglig basis. Det er fortsatt slik at kun de som er involvert i arbeid som ikke kan gjøres hjemmefra skal oppholde seg i byggene. Dette vil bibliotekdirektøren ta initiativ til at det blir sendt ut en melding om. Tilstedeværelse avtales med leder.

Forskerforbundet tok opp de meldinger som er gitt mht ferieavvikling. De er ønskelig at flest mulig avvikler 3 uker ferie i lavsesong, men man må samtidig sikre seg at det er nok bemanning tilstede som kan planlegge semesterstart på en god måte.

Eventuelt

Ingen saker meldt

Runa Rønning Ryeng
referent

MØTEREFERAT/-PROTOKOLL

Møte i: **Lokalt IDF-møte, UB**
Møteleder/referent: Johanne Raade/Runa Rønning Ryeng
Møtedato: 29.10.2020
Til stede: Hilde Elisabeth Teigen (Bibliotekarforbundet), Hege Raklev (NTL), Sissel Helene Hansen (Akademikerforbundet), Frode Nilsen (Forskerforbundet), Bengt Øieroset (for verneombudene)

Ledelse/stab:
Johanne Raade
Runa Rønning Ryeng

Forfall: Lars Figenschou (Akademikerforbundet)

Orienteringssaker:

Bibliotekdirektøren ga en kort orientering om koronasituasjonen, med hovedfokus på status ved de ulike campus.

Det ble videre gitt en orientering om statsbudsjettet med fokus på sektorens utfordringer, UiTs tildeling og universitets fordeling. Bibliotekdirektøren har oversendt et notat til universitetsdirektøren knyttet til UBs inntektstap og spesielle utfordringer.

Bibliotekstyresakene:

- Orienterings-/referatsaker: Ingen merknader
- Regnskap: Årsbudsjett justert som følge av at Bibsysavgiften er flyttet fra litteratur- til driftsbudsjett. Mindre avvik på lønn pga utsatt lønnsoppgjør. Sykefraværet har gått ned, og med det lavere sykepengerefusjoner enn budsjettet. Årsprognosen tilsier at resultatet blir som budsjettet eller noe lavere. – Ingen merknader
- Budsjett 2021 – føringer. Saken gir et innblikk i den økonomiske situasjonen og inviterer til en premissdiskusjon for budsjett 2021. Saken skal endelig behandles i bibliotekstyremøte 26.11. De tillitsvalgte uttrykker bekymring for litteraturbudsjettet og den manglende dekningen for merutgifter pga valutakursene
- Budsjettfordelingsmodell: Bibliotekdirektøren redegjorde for forslaget til ny modell, der avdelingslederne styrer etter bemanningsplan. Modellen gir også retningslinjer for håndtering av ubenyttede midler på bevilgningsøkonomien – Ingen merknader
- Skisse til bemanningsplan: UBs økonomiske rammer tilsier en nedjustert bemanningsplan. Bibliotekdirektøren understreker at dette skal gjøres gjennom naturlig avgang. De tillitsvalgte uttrykker bekymring for hvordan en reduksjon av bemanningen

vil slå ut med hensyn til de tjenestene som skal leveres. Bibliotekdirektøren poengterer at dette må skje gjennom betydelig grad av medvikning.

- Nytt medlem programstyre for universitetspedagogikk – Ingen merknader
- De øvrige sakene var unntatt offentlighet – men bibliotekdirektøren ga en kort orientering om forslag til tiltak i behandling av årsrapport for informasjonssikkerhet.

Eventuelt:

Forskerforbundet viste til en pågående diskusjon om bruk av velferdsmidler. De tillitsvalgte har tidligere signalisert et forslag om at midlene skulle benyttes til ansattes egenandel ved årets julefest. Saken skulle vært behandlet på IDF-møtet i forkant av forrige styremøte i april. Den ble utsatt pga usikkerheten knyttet til koronasituasjonen. De tillitsvalgte ber om at saken legges frem for vedtak i IDF i forkant av bibliotekstyremøtet 26.11.2020.

SAKSFRAMLEGG

Til:
Bibliotekstyret

Møtedato: 26.11.2020 Sak:
26.11.2020 28/20

Ny (revidert) bemanningsplan - Universitetsbiblioteket

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret slutter seg til bibliotekdirektørens forslag til ny (revidert) bemanningsplan for Universitetsbiblioteket. Planen har en ramme på 95 faste årsverk innenfor bevilgningsøkonomien, og gjelder følgende ordinære stillinger, finansiert over driftsbudsjettet. Bemanningsplanen gjøres gjeldende fra og med året 2025.

Årene 2021-2024 blir en omstillingsperiode, hvor noe høyere bemanning tillates. Bibliotekdirektøren fastsetter årlig ramme i omstillingsperioden.

Innstilling til vedtak:

~~Bibliotekstyret slutter seg til bibliotekdirektørens forslag til ny (revidert) bemanningsplan for Universitetsbiblioteket. Planen har en ramme på 95 faste årsverk innenfor bevilgningsøkonomien, og gjelder følgende ordinære stillinger, finansiert over driftsbudsjettet. Bemanningsplanen gjøres gjeldende fra og med året 2025.~~

~~Årene 2021-2024 blir en omstillingsperiode, hvor noe høyere bemanning tillates. Bibliotekdirektøren fastsetter årlig ramme i omstillingsperioden.~~

Bakgrunn:

Bibliotekstyret har i flere sammenhenger diskutert innretningen på en ny bemanningsplan for Universitetsbiblioteket. Det vises i denne sammenheng til sakene BS 12/19 Effektivisering, ADM2020 og bemanning – UB, BS 5/20 Revidert bemanningsplan – Universitetsbiblioteket og BS 22/20 Skisse til ny bemanningsplan.

Følgende har vært vektlagt av bibliotekstyret gjennom behandlingen av disse sakene

- Det ansees som sentralt å beskytte litteraturbudsjettet
- Administrasjonen kan ikke tas ytterligere ned
- Det bør mer aktivt søkes egne midler til innovasjon og utvikling av tjenestetilbudet. I denne sammenheng fremheves fremtidige søknader om tildeling av SFU¹

¹ SFU – Senter for fremragende utdanning

- Reduksjon i bemanning gjennom naturlig avgang må sees i sammenheng med omstilling for å opprettholde sentrale tjenester
- Campus Tromsø kan ikke bære alle kutt – bemanningsnivå utenfor Tromsø kan ikke fryses på sikt
- En sentralisering på Campus Tromsø bør kunne vurderes, men må sees i sammenheng med et prosjekt knyttet til studentenes læringsmiljø
- Bibliotekstyret ønsker å få forelagt en bemanningsplan over 94 årsverk²
- Bibliotekstyret etterspør en analyse av hvilke tjenester som rammes som følge av de siste års inntektstap.

Bibliotekdirektørens oppfølging:

Som beskrevet i BS 22/20 kan UBs inntekter pr dato finansiere 94 årsverk, hvorav 89,5 årsverk innenfor bevilgningsøkonomien. 2 årsverk finansieres av NAV, og 2,5 årsverk av eksterne midler. Bibliotekstyret har bedt om å bli forelagt en bemanningsplan med større ramme enn dette (se ovenfor).

Iht oppdaterte opplysninger er bemanningstallene for 2021 som følger: 95,8 årsverk knyttet til bevilgningsøkonomien, 2,7 årsverk finansiert av NAV og 2,8 årsverk finansiert av eksterne/ekstra midler, i alt 101,3 årsverk. En tilpasning til 89,5 årsverk innenfor bevilgningsøkonomien ville bety en reduksjon på vel 6 årsverk i forhold til dette, eller 11 årsverk/11 % i forhold til gjeldende bemanningsplan³. Da mange av UBs ansatte nærmer seg pensjonsalder, har bibliotekdirektøren sett dette som mulig å oppnå ved naturlig avgang, dog ikke uten konsekvenser for tjenestetilbudet.

Bibliotekstyrets vurdering var imidlertid at 11 % ville bli en for stor nedskjæring, og ba bibliotekdirektøren legge fram en bemanningsplan med mindre reduksjon.

Som det framgår av tidligere dokumenter, og BS 22/20 i særdeleshett, kan bevilgningsøkonomien finansiere bare 89-90 årsverk. Eksternfinansierte prosjekter vil kunne medføre økt aktivitet, men i hovedsak bare finansiere årsverk knyttet til den konkrete aktiviteten/spesifikke oppdrag, eventuelt gi en liten økonomisk gevinst. Omfanget av denne type prosjekter vil ved UB normalt ikke være så stort at det samlet sett kan finansiere andre stillinger. Det anbefales derfor at bemanningsplanen knyttes opp til bevilgningsøkonomien.

På dette grunnlag foreslår bibliotekdirektøren at det vedtas en ny bemanningsplan med en ramme på 95 årsverk knyttet til bevilgningsøkonomien alene, inkl 4 årsverk finansiert av sykepengerefusjoner/vakanser⁴. Dette innebærer en reduksjon på 0,8 årsverk sammenlignet med faktisk bemanning i 2021, og en reduksjon på 5,7 årsverk/5,7 % i forhold til gjeldende bemanningsplan. NAV-årsverk og årsverk finansiert av eksterne midler kommer i tillegg.

Tabell 1 viser resultatet av en reduksjon med 5,7 % på hver avdeling:

Tabell 1	Stab ⁵	Publ	Saml	Result	Sum
<i>Bem.plan 2020 (vedtatt 2015)</i>	6,2	58,8	20,4	17,3	102,7

² «over 94 årsverk» skal forstås som «mer enn 94 årsverk»

³ BP2020 – vedtatt i 2015, 102,7 av fordelt på 100,7 av (BEV), 1 av (NAV) og 1 av (Ekst)

⁴ For oversikt, se tabell 2 i BS 22/20

⁵ I tillegg kommer ny administrativ stilling fra oktober 2020, som er finansiert av økt basisbevilgning

Herav NAV/UNN	0	1,5	0,5	0	2
BP 2020 BEV	6,2	57,3	19,9	17,3	100,7
BP ny BEV	5,8	54,1	18,8	16,3	95
Reduksjon (åv)	0,4	3,2	1,1	1,0	5,7
i %	5,7 %	5,7 %	5,7 %	5,7 %	5,7 %
Bemanning 2021 (BEV)	5,8	52,7	21,1	16,3	95,8

(Bemanningsplanen fra 2015 inkluderte 1 årsverk knyttet til NAV og 1 årsverk knyttet til UNN-avtalen⁶. I tabell 1 framkommer planen uten disse årsverkene i raden BP 2020 BEV.)

Det er viktig å være bevisst på at bevilgningsøkonomien bare kan finansiere en bemanning på 89,5 årsverk, ikke 95. En bemanningsplan på 95 årsverk knyttet til bevilgningsøkonomien vil dermed gi et betydelig underskudd. Ett årsverk koster UB 0,7-0,8 millioner kroner. Grovt regnet vil den foreslåtte bemanningsplanen koste 3,8-4,4 millioner kroner mer i året enn UB har av tilgjengelige midler innenfor bevilgningsøkonomien i 2021. Gitt samme inntektsgrunnlag i årene framover, betyr det et samlet underskudd i størrelsesorden 17 millioner kroner i perioden 2021-2024. Hvis ABE-kuttet videreføres utover 2021, blir underskuddet større. I tillegg kommer at UB pr dato har en bemanning knyttet til bevilgningsøkonomien som også overskrider 95 årsverk.

Tabell 2 viser underskudd knyttet til bevilgningsøkonomien med 95 årsverk:

Tabell 2	Årsverk BEV	Maks årsverk for balanse	Differanse	Kostnad pr årsverk (i mill kr)	Underskudd (i mill kr) ⁷
2021	95,8	89,5	6,3	0,75	4,7
2022	95	89,5	5,5	0,75	4,1
2023	95	89,5	5,5	0,75	4,1
2024	95	89,5	5,5	0,75	4,1

I samme periode vil imidlertid UBs bemanning knyttet til bevilgningsøkonomien bli redusert med 4 årsverk pga naturlig avgang. Med foreliggende forslag til ny bemanningsplan, kan alle erstattes med nytilsetninger. Ett av disse er allerede vedtatt erstattet. Hvis de øvrige ikke erstattes, vil underskuddet bli mindre, og balanse vil kunne oppnås fra 2025. I mellomtiden foreslås at avdelingenes faktiske bemanning fastsettes/godkjennes av bibliotekdirektøren for ett år av gangen. Dette vil gi en større grad av fleksibilitet i organisasjonen og mulighet til å planlegge faglig aktivitet i samband med avgang og rekruttering.

⁶ Avtale med UNN om bibliotek tjenester

⁷ Hvis nye ABE-kutt kommer etter 2021, blir underskuddene større

Teknisk/regnskapsmessig foreslås at avvik fra godkjent bemanning det enkelte år behandles iht vedtatt budsjettfordelingsmodell (jf BS 21/20), og at det budsjettunderskuddet som vil oppstå pga avvik mellom faktisk/godkjent bemanning og bemanning iht ny bemanningsplan håndteres på nivå 2.

Bibliotekstyret har gitt uttrykk for at en strammere bemanningsplan enn foreslått her, vil gå ut over UBs tjenestenivå. Dette er ikke ønskelig. Samtidig anser bibliotekdirektøren det som uholdbart å ha en driftssituasjon over tid som gir store, årlige underskudd. Det må legges en plan for hvordan dette skal håndteres. Det er helt nødvendig at UBs inntekter økes. Tidligere hadde UB store avsetninger som for en periode kunne trekkes inn i driften og slik bidra til et bedre resultat. Dette er ikke lenger tilfelle (jf egen sak om avsetningene).

I første omgang anbefales at bibliotekstyret fastsetter en bemanningsplan som foreslått her, med et omfang av 95 årsverk knyttet til bevilgningsøkonomien. Bibliotekdirektøren vil videre ta UBs økonomiske situasjon opp med universitetsledelsen.

Bibliotekstyret har i samband med behandling av saken ønsket en analyse av hvilke tjenester som rammes som følge av de siste års tap i inntekter. I det korte tidsrommet mellom de to siste møtene i bibliotekstyret har det ikke vært tid og ressurser til å inkludere en slik analyse. Bibliotekdirektøren vil imidlertid følge opp saken på et senere tidspunkt.

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

Marianne Foss
seniorrådgiver
–
marianne.foss@uit.no
77 64 57 21

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

SAKSFRAMLEGG

Budsjett Universitetsbiblioteket (UB) 2021

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret vedtar et budsjett for 2021 for Universitetsbiblioteket (UB) som det framgår av saksframlegget og vedlegg 2-3. Litteraturbudsjettet har en kostnadsramme på 57,5 millioner kroner. Videre budsjetteres med en samlet kostnadsramme på 106,5 millioner kroner til lønn og øvrige driftsutgifter. Budsjettet innebærer et litteraturbudsjett i tilnærmet balanse, og et underskudd på 3,7 millioner kroner på lønn og drift. Rekrutteringsmidler og andre øremerkede midler kommer utenom. Budsjettet fordeles iht vedtatt budsjettfordelingsmodell¹. Bibliotekdirektøren gis fullmakt til å foreta detaljfordeling og mindre omdisponeringer/justeringer.

Vedlegg:

1. Intern hovedfordeling – basisbevilgning – vedtatt av Universitetsstyret 29.10.2020²
2. Lønns- og driftsbudsjett 2021
3. Litteraturbudsjett 2021

Tidligere vedtak som har betydning for saken:

- Budsjettfordelingsmodell UB (BS 21/20, ePhorte 2020/6877-1)
- Budsjett 2021 – føringer (BS 20/20, ePhorte 2019/4298-3)

Fakta i saken:

Tabell 1 Bevilgning UB 2021 Vedtatt av US 29.10.2020 (ref ePhorte 2019/4277-7)	<i>Tall i hele tusen kroner</i>
Generell basisbevilgning 2020	144 880
2 % pris- og lønnsvekstkomp.	2 898
Nye fag/tiltak	-53 896
Effektiviseringskrav (ABE-kutt)	-854
Generell basisbevilgning 2021	93 028
Spesiell basisbevilgning 2021	54 569
Samlet basisbevilgning 2021	147 597

Bevilgning 2021

¹ BS 21/20 – ePhorte 2020/6877-1

² Hele saken finnes på <https://uit.no/moteportalen/um/mote?id=864> , sak 40/20

Universitetsstyret vedtok 29. oktober fordeling av budsjetttramme for 2021 (S 40/20). Det er lagt til grunn 2,0 % pris- og lønnsvekstkompensasjon i forhold til bevilgning for 2020, og ABE-kuttet³ er videreført med 0,5 % av bevilgningen. Denne saken er basert på rammene i universitetsstyrets vedtak. Disponeringsskriv fra universitetsdirektøren vil etter planen mottas i februar 2021.

Bevilgningen til UB framgår av faktaboksen (tabell 1). Vedlegg 1 viser fordelingen for hele UiT.

Generell basisbevilgning utgjør 93 028 tusen kroner for 2021. For UBs del utgjør ABE-kuttet 854 tusen kroner. Bevilgningen inkluderer bevilgning til delvis dekning av internhusleie.

UB er tildelt 1 100 tusen kroner til ny stilling knyttet til utdanningsadministrasjon. Disse midlene er tildelt som spesiell basis.

Litteraturbevilgningen er flyttet tilbake fra generell til spesiell basis, og utgjør 53 469 tusen kroner. Inkludert i litteraturbevilgningen er 1 000 tusen kroner til dekning av APC⁴-avgifter. I perioden 2017-2020 har litteraturmidlene vært inkludert i den generelle basisbevilgningen.

Spesielle basisbevilgninger er gjenstand for årlig vurdering og korrigering.

Samlet basisbevilgning utgjør 147 597 tusen kroner i 2021.

UBs budsjettinnspill for 2021

Enhetene inviteres årvisst til å melde forslag til satsninger utenfor ramme og til strategiske satsninger til universitetsdirektøren. Med "utenfor ramme" menes satsninger som ligger utenfor enhetens normale budsjetttramme, men innenfor UiTs eget budsjett. Man kan også gi innspill til universitetsdirektøren om forslag som UiT kan spille inn til departementet, men UB har ikke hatt innspill i den størrelsesorden.

I tråd med bibliotekstyrets vedtak (BS 12/20) fremmet UB følgende forslag for 2021:

Tabell 2 UBs innspill til budsjett 2021 ut over ramme <i>Tall i tusen kroner</i>				
	2020	2021	Resultat	Kommentar
Open Access-fond	3 000	7 000	Behandles i US ⁵ 26.11.2020	Strategiske satsninger
Ny faglig stilling		750	Behandles i US 26.11.2020	Strategiske satsninger, 3 år
Ny stilling (utdanningsadministrasjon)		1 108	Innvilget 1 100	750 årlig
Dekning av dyrere litteraturavtaler		2 200	Innvilget 1 000	1 000 årlig
Dekning av økte valutakostnader	6 600		Ikke innvilget foreløpig	

³ Avbyråkratiserings- og effektiviseringsreform i staten som ble innført i 2015, har medført årlige bevilgningskutt i alle statlige etater, akkumulert år for år. 0,5 % er forslaget i Statsbudsjettet for 2021

⁴ Article processing charge

⁵ Universitetsstyret

Open Access-fond og ny faglig stilling søkes finansiert av strategiske midler og ventes innvilget. De strategiske midlene fordeles i universitetsstyrets møte 26. november 2020.

Andre inntekter

Andre driftsinntekter er beregnet til 5,9 millioner kroner i 2021. Disse består i hovedsak av UBs andel av sentralt dekningsbidrag⁶. I tillegg kommer knapt 4,4 millioner kroner knyttet til avtalen med UNN om bibliotek tjenester, hvorav om lag 3,6 millioner kroner i 2021 vil gå direkte til litteraturformål.⁷

Tidligere har Results inntekter knyttet til oppdrag og deltakelse i interne og eksterne prosjekter, herunder bidrags- og oppdragsprosjekter (BOA), vært budsjettert inn i driftsbudsjettet med i størrelsesorden 2 millioner kroner. Bibliotekdirektøren vil fra 2021 holde disse og andre BOA-midler bedre atskilt fra den ordinære driften (bevilgningsøkonomien, BEV), og vil ha et eget budsjett og regnskap for inntekter og utgifter forbundet med disse aktivitetene. For 2021 er disse inntektene budsjettert til 1,2 millioner kroner.

Lønns- og driftsbudsjett

Lønnskostnader

Iht rapporter fra avdelingslederne er det budsjettert med totalt 102,4 operative årsverk i 2021. Tabell 3 viser hvordan disse er fordelt på avdelingene og finansiering (bevilgningsøkonomien (BEV), ekstern eller annen kilde (Ekst) og NAV):

Tabell 3				
Årsverk 2021	BEV	Ekst	NAV	Hele UB
Stab	6,8	0,0	0,0	6,8
Publ	52,7	1,2	2,0	55,9
Saml	21,1	1,1	0,8	22,9
Result	16,3	0,5	0,0	16,8
Sum	96,9	2,8	2,7	102,4

De samlede lønnskostnadene er beregnet til 72,5 millioner kroner for disse årsverkene.

Sykefravær, andre refusjoner og vakanser

Som tidligere er det budsjettert med sykepengerefusjoner (2,1 millioner kroner, 3 % av lønnskostnadene) og vel ett årsverk (0,9 millioner kroner) i uforutsette vakanser. I tillegg er det budsjettert med 0,4 millioner kroner i refusjon av foreldrepenger.

NAV-finansierte og UNN-finansierte stillinger

NAV-refusjoner knyttet til arbeidsmarkedstiltak er budsjettert til 1,4 millioner kroner i 2021. I tillegg bidrar UNN-avtalen til finansiering av knapt 1 årsverk (0,6 millioner kroner).

⁶ Sentralt dekningsbidrag er en andel av UiTs samlede eksterne prosjektinntekter, som trekkes inn til dekning av infrastruktur. Som del av infrastrukturen mottar UB 25 % av disse. For 2020 utgjør dette 5,75 mill kr (ePhorte 2020/802-1)

⁷ UNN-avtalen vil gi UB en inntekt på 4,24 mill kr + mva i 2020. Inntekten går dels til litteratur og dels til lønn (innbakt i lønnsbudsjettet)

Felles driftskostnader – nivå 2

Husleiesatsene er økt med 9 % fra 2020 og UBs husleie utgjør 33 millioner kroner for 2021. Da er det lagt til grunn redusert areal som følge av utflytting fra lokalene som huset Lærerutdanningsbiblioteket (LU). Samtidig er det blitt klart at husleiekompensasjonen (inkludert i generell basisbevilgning) også ble redusert som følge av utflyttingene. Den forventede gevinst av utflyttingen har dermed uteblitt. Husleie budsjetteres i sin helhet på nivå 2.

Systemkostnader (Bibsys, EndNote, Norwaco, OpenEdX) som gjelder hele UiT, er beregnet til 3,2 millioner kroner og budsjetteres også på nivå 2. Det samme gjelder kostnader knyttet til bibliotekstyret (honorar, møter, reiser), til sammen 130 000 kroner.

Driftskostnader på avdelingene, utenom lønn

Det er satt av 30 000 kroner pr årsverk av basisbevilgningen til driftskostnader, inkludert reiser, på avdelingene. I tillegg kommer avdelingenes ekstrainntekter og justering for spesielle omdisponeringer.

Fordeling

Budsjettet fordeles iht nylig vedtatt budsjettfordelingsmodell for UB (BS 21/20).

Hovedprinsippet er at lønn budsjetteres på nivå 2. Det samme gjelder felleskostnader av ulik art. Driftsbudsjett for den enkelte avdeling budsjetteres på nivå 3.

Selve lønnsbudsjettet følges opp på nivå 2, men avdelingslederne følger opp sin bemanning basert på fastsatt bemanningsplan/bemanning for aktuelt år. Driftsbudsjettet følges opp på nivå 3 som tidligere.

Litteraturbudsjett

Inntekter

Som beskrevet ovenfor, er det bevilget 53 469 tusen kroner til litteratur for 2021, som spesiell basisbevilgning. Inkludert i litteraturbevilgningen er 1 000 tusen kroner til dekning av APC⁸-avgifter.

I tillegg kommer 3 608 tusen kroner fra UNN-avtalen, en økning på 3,2 % fra 2020. Dette er i tråd med pris- og lønnsveksten i statsbudsjettet, slik avtalen foreskriver.

Til sammen utgjør dette 57 077 millioner kroner som står til disposisjon for litteratur i 2021.

Litteraturkostnader

Litteraturkostnadenes avhengighet av valutakursene ble grundig redegjort for og diskutert i saken Budsjett 2021 – føringer (BS 20/20) som bibliotekstyret behandlet 2.11.2020. Bibliotekstyret konkluderte med at dagens valutakurser må legges til grunn for budsjettering av kostnadene.

For å redusere kostnadene er det for perioden 2016-2020 sagt opp avtaler/abonnement på litteraturressurser for til sammen 6 millioner kroner. For 2021 er videre det sagt opp databaser for 2 millioner kroner, og det forberedes oppsigelser og kutt for ytterligere 5 millioner kroner, slik at budsjettet for 2021 tilnærmet kan gå i balanse. Det legges stort arbeid i å oppnå balanserte kutt, slik at ikke enkelte fagmiljø skal bli uforholdsmessig mye berørt.

⁸ Article processing charge

Svingningene i valutakursene (euro, amerikanske dollar og britiske pund) gjør budsjetteringen utfordrende. Små svingninger i valutakursene gir store utslag på kostnadene. Eksempelvis styrket den norske kronen seg fra 2. til 10.11.2020, noe som medførte en reduksjon i litteraturkostnadene fra 64,4 til 61,7 millioner kroner. Med de oppsigelser og kutt som nå forberedes, vil budsjetterte kostnader iht dagens kurs bli 57,5 millioner kroner.

Når usikkerheten rundt valutakursene er så stor, er bibliotekdirektørens anbefaling å ikke kutte mer enn høyst nødvendig i ressursene til studenter, forskere og faglig ansatte ved UiT i denne runden. Handlingsrommet er også begrenset, siden de fleste frister for oppsigelser for kommende år nå er passert.

Valutakursene representerer en risikofaktor bibliotekdirektøren vanskelig kan håndtere innenfor UBs ordinære budsjett. Dette har da også universitetsdirektøren tidligere erkjent, og har signalisert at ekstraordinære valutakostnader kan dekkes sentralt. Underskuddet som dette vil føre til i 2020, er imidlertid så langt ikke dekket.

Litteraturbudsjett 2021 i (tilnærmet) balanse

Foreliggende budsjett er forsøkt brakt i balanse ved at ressurser er/vil bli sagt opp i betydelig omfang. Dersom valutakursene på betalingstidspunktet blir gunstigere, kan det vurderes å ta noen ressurser inn i porteføljen igjen. Men valutakursene kan også svinge andre vegen.

Bibliotekdirektørens vurdering er at UB med dette legger fram et ansvarlig litteraturbudsjett. Detaljer i budsjettet finnes i vedlegg 3.

Underskudd 2020

Dersom UB selv må dekke inn underskuddet for 2020 som skyldes ugunstig valutakurs, ca 6 millioner kroner, er bibliotekdirektørens anbefaling at dette skjer over tid, for eksempel over tre år. Det vil medføre ytterligere reduksjon i porteføljen, med mindre valutakursene endrer seg vesentlig i budsjettets favør.

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

Marianne Foss
seniorrådgiver
—
marianne.foss@uit.no
77 64 57 21

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Lønns- og driftsbudsjett 2021*2,0 % pris- og lønnsvekst*

Hovedoversikt		2020	2020 revidert	2021			2021
				BEV	Ekst	NAV	Totalt
Inntekter fra KD		94 913 056	94 881 518	95 598 148	-	-	95 598 148
Andre inntekter		2 180 736	2 180 736	123 584	1 271 014	-	1 394 598
Dekningsbidrag		5 750 444	5 750 444	5 750 444	-	-	5 750 444
Sum inntekter				101 472 176	1 271 014	-	102 743 190
Lønn		71 852 465	71 852 465	68 616 983	1 640 000	1 444 014	71 700 997
Sykepengerefusjoner		2 617 848	2 371 848	2 104 398	-	-	2 104 398
Refusjon av foreldrepenger		185 112	185 112	396 929			396 929
Arbeidsinnsats prosjekter		42 387	42 387	-			-
Arbeidsmarkedstiltak		1 092 472	1 092 472			1 444 014	1 444 014
UNN - ref. lønnskostn.		620 000	620 000		620 000		620 000
Uventede vakanser		700 000	700 000	900 000			900 000
Drift		6 729 168	5 910 570	6 187 305	200 000	-	6 387 305
Reiser		300 000	890 001	790 001			790 001
Dekningsbidrag							
Internhusleie		31 020 423	30 971 481	33 047 000		-	33 047 000
Sum utgifter				105 239 962	1 220 000	-	106 459 962
Resultat		1 800 001	1 800 000	3 767 786	51 014	-	3 716 772

Vedlegg 3 til BS-sak Budsjett UB 2021 (ePhorte 2019/4298-3)

Litteraturbudsjett (tall i hele tusen)	2016	2017	2018	2019	
				Oppr.	Rev.
<i>Inntekter</i>					
Litteraturbevilgning	50 318	51 160	52 500	53 900	53 900
UNN litteratur	***	2 340	2 400	3 370	3 370
Sum inntekter	50 318	53 500	54 900	57 270	57 270
Avsetninger pr 1.1.	670	337	1 840	1 915	1 915
Disponible midler	50 988	54 170	56 740	59 185	59 185
Til fordeling	50 318	53 500	56 400	57 270	57 270
<i>Utgifter</i>					
Spesielle formål	3166	2 930	2 360	2 400	2 400
Nye abonnement	0	0	0	500	500
Abonnement felles	4155	3 420	3 590	2 500	2 800
Brukerstyrte e-bokkjøp	1000	inkl under	1 500	750	850
E-bøker felles	0	2 300	800	1 000	1 000
Sum felles	8321	8 650	8 250	7 150	7 550
<i>Til fordeling (uten UNN-midlene)</i>	41 997	42 510	44 250	46 750	
Humaniora	4 607	5 460	5 860	5 984	
Samfunnsvitenskap	8 603	9 410	10 100	10 332	
Matematikk og naturvit.	10 701	11 590	12 440	12 716	
Teknologi	4 554	3 500	3 760	3 834	
Medisinske fag 1	12 484	11 480	12 440	12 716	
Medisinske fag 2 (UNN)	***	2 340	2 400	3 370	
Landbruks- og fiskerifag	1 048	1 070	1 150	1 169	
Sum vitensk.disipliner	41 997	44 850	48 150	50 121	50 430
Sum utgifter (felles + vit.dis.)	50 318	53 500	56 400	57 271	57 980
<i>Inntekter – utgifter</i>	0	0	-1 500	-	710
<i>Avsetninger pr 31.12.</i>	670	337	340	1 915	1 205

Ny modell	2020	2021
<i>Inntekter</i>		
Litteraturbevilgning	53 800	53 469
UNN litteratur	3 500	3 608
Sum inntekter	57 300	57 077
<i>Utgifter</i>		
Spesielle formål	2 400	80
Nye abonnement	-	150
APC o.l.	4 100	7 100
Brukerstyrte bokkjøp	1 400	950
Øvrige bøker	5 100	4 500
Konsortieavtalene (Unit)	25 700	24 200
Øvrige abonnement	22 100	20 500
Sum utgifter	60 800	57 480
<i>Inntekter – utgifter</i>	- 3 500	403

Hovedfordeling 2021																	
1000 krone	Resultatfinansiering åpen ramme					Resultatfinansiering lukket ramme					Strategisk finansiering	Basisfinansiering			2021	2020	
Fak/enhet	Studiepoeng	Kandidater	Utteksling	Doktorgrader	Sum	Publiseringspo EU-tild	NFR-tild	Øvrig BOA	SUM	Sum	Generell basis	Spesiell	SUM	Total	Total		
Helsefak	Sum utdanning	Total	Sum utveksling	Doktorgrader	0	Publiseringspo EU-tild	NFR/RFF-tild	Øvrig BOA	0	Sum	SUM	0	0	0	752 021		
NT-fak	194 671	45 846	1 998	17 972	260 487	11 765	3 890	2 766	12 162	30 583	495 497	22 998	518 495	809 565	258 539		
HSL-fak	30 659	9 426	660	8 366	49 111	6 626	7 013	5 301	2 123	21 064	192 816	-2 625	190 191	260 366	447 117		
BFE-fak	104 684	24 152	1 876	4 958	135 669	9 213	3 435	2 818	3 019	18 485	318 236	2 911	321 147	475 301	274 292		
UMAK	56 861	13 293	722	4 028	74 904	4 927	10 915	2 614	1 713	20 170	170 809	3 767	174 576	269 650	115 833		
Jurfak	10 120	1 844	103	310	12 377	949	2 390	400	630	4 369	103 858	0	103 858	120 604	76 636		
IVT-fak	22 990	6 073	309	1 859	31 232	1 022	0	189	338	1 549	49 247	4 316	53 563	86 343	151 316		
Sum fagavd	419 984	100 634	5 668	37 493	563 779	34 502	27 644	14 087	19 986	96 219	1 330 463	31 367	1 361 830	2 021 828	2 075 755		
Administrasjonen					0					0	119 111	932	120 042	120 042	380 320		
UB					0					0	383 191	32 881	416 072	416 072	144 880		
Avd. bygg & eiendom					0					0	93 028	54 569	147 597	147 597	29 756		
Havbruksstasjonen og fartøy					0					0	7 890	100 200	108 090	108 090	67 078		
Universitetets fellesutgifter					0					0	0	68 529	68 529	68 529	252 001		
Fond for strategisk utvikling					0					0	-			0	161 313		
Fond for rekrutteringsstillinger					0					0	220 000			220 000	246 469		
Avsetning til senere fordeling					0					0							
Reserve					0					0	219 807	62 666	282 473	282 473	19 201		
											1 643	73 961	75 604	75 604	55 414		
Sum øvrige av	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	220 000	824 669	393 737	1 218 406	1 438 406		
Totalt UiT	419 984	100 634	5 668	37 493	563 779	34 502	27 644	14 087	19 986	96 219	220 000	2 155 132	425 104	2 580 236	3 460 234		

Basisbevilgning 2021																
Sum basisb. 2020	Generell basisbevilgning					Sum basisb. 2021	Vedtatt nøkkel for fordeling av ABE-kutt 2015/858									
	Generell basis 20	Endringer fra 2020 til 2021	Generell basis 20	Spesielle tildelinger 2021			Adm ansatt 2	SUM adm, dri	Andel adm	Andel adm+ v	Snitt					
	Lønns- og pris	Studieplass-er	Nye fag/tiltak	Avbyråkrati- s	SUM											
Helsefak	469 310	468 632	9 373	17 136	3 816	-	3 460	495 497	22 998	518 495		183	273	21	19	20
NT-fak	177 978	177 696	3 554	13 099	194	-	1 340	192 816	2 625	190 191		64	117	7	8	8
HSL-fak	308 754	308 754	6 175	10 829	5 520	-	2 003	318 236	2 911	321 147		123	130	14	9	12
BFE-fak	190 558	159 706	3 194	9 431	142	-	1 380	170 809	3 767	174 576		65	122	8	9	8
UMAK	101 097	101 097	2 022	-	1 438	-	699	103 858	-	103 858		34	60	4	4	4
Jurfak	46 057	46 057	921	2 620	33	-	319	49 247	4 316	53 563		20	20	2	1	2
IVT-fak	112 961	112 905	2 258	4 541	33	-	561	119 111	932	120 042		31	42	4	3	3
Administrasjon	380 320	376 395	7 528		4 450	-	5 182	383 191	32 881	416 072		288	386	33	27	30
UB	144 880	144 880	2 898		53 896	-	854	93 028	54 569	147 597		35	84	4	6	5
Avd. bygg & eiendom	29 756	9 556	191		550	-	1 307	7 890	100 200	108 090		21	182	2	13	8
Tilsk. NFF lei	67 078	-	-		-	-	-	68 529		68 529						
Fellesutgifter	252 001	207 894	4 158		7 755	-	-	219 807	62 666	282 473						
Avsetning ser	19 201	1 317	26		300	-	-	1 643	73 961	75 604						
Reserve	55 414	9 907	198		-	-	-	10 105	69 777	59 673						
SUM	2 355 365	2 124 796	42 496	57 656	42 607	-	17 104	2 165 237	355 327	2 520 563		864	1 416	100	100	100
Pris- og lønns	2%															
**) Avbyråkratisering 2021: Etter relativ andel adm. ansatte 2019 - 50% og relativt antall adm, drift, og støttestillinger - 50% - kilde DBH																

SAKSFRAMLEGG

Til:
Bibliotekstyret

Møtedato:
26.11.2020

Sak:
30/20

Regnskap UB per 31. oktober 2020

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret tar regnskap per 31. oktober til orientering.

Vedlegg:

Avdelingsvise regnskap per 31. oktober 2020

Tidligere vedtak i saken:

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

Lønn og drift

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for lønn og drift¹ per 31.10.2020 på overordnet nivå. Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 1 Lønns- og driftsbudsjett hele UB per 31.10.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik (bud- regn)	Justert årsbudsjett
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-77 499	-77 325	174	-94 582
Andre inntekter	-6 166	-7 371	-1 205	-8 878
Sum driftsinntekter	-83 665	-84 696	-1 031	-103 459
Driftsutgifter				
Lønns- og driftskostnader	59 318	60 588	1 270	74 288
Internhusleie	25 725	25 725	0	30 971
Sum driftsutgifter	85 044	86 314	1 270	105 259
Resultat	1 379	1 618	238	1 800

¹ Utenom litteratur og øremerkede tiltak

Inntekter

Basisbevilgningen per oktober avviker med 174 tusen kroner, og skyldes periodiseringer. Dette vil jevne seg ut innen utgangen av året.

Andre inntekter avviker med 1 205 tusen kroner, og skyldes i hovedsak at en del planlagt aktivitet hos Result er utsatt på grunn av koronasituasjonen.

Utgifter

Internhusleien er i henhold til budsjett.

Avviket på lønns- og driftsutgifter er i hovedsak knyttet til utsettelsen av årets lønnsoppgjør og mindre aktivitet på grunn av korona.

Resultat

Både inntekter og utgifter er lavere enn budsjettert for perioden. Ledelse og stab, og avdeling for publikumstjenester forventes å ikke øke de negative avsetningene like mye som budsjettert. Samtidig vil utsatte inntekter hos Result få innvirkning på resultatet. Til sammen forventes årsresultatet å bli som justert årsbudsjett.

Årsprognose

Basisbevilgningen ventes å bli som justert årsbudsjett. Results inntekter blir trolig lavere enn budsjettert.

Virkingen av lønnsoppgjøret er fortsatt ikke klart, men det er grunn til å anta at lønnskostnadene blir lavere enn budsjettert. Det forventes at nedgangen i aktiviteten vil gå opp i opp med nedgangen i sykepengerefusjonene.

I sum er årsprognosen at resultatet blir som budsjettert, eller noe svakere.

Litteratur

Inntekter knyttet til litteratur er i henhold til budsjett. Utgiftene per oktober overstiger justert årsbudsjett med 1 546 tusen kroner.

Årsprognose

Overforbruket skyldes i hovedsak ugunstige valutakurser. Det ventes at underskuddet vil bli betydelig større, i størrelsesorden 6,5 millioner kroner. Bibliotekdirektøren har søkt universitetsdirektøren om at underskudd på grunn av ugunstig valuta dekkes av sentrale midler.

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for litteratur per 31.10.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 2 Litteratur per 31.10.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik² (bud- regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-42 057	-42 057	0	-51 440
UNN litteratur	-3 500	-3 500	0	-3 500
Sum driftsinntekter	-45 557	-45 557	0	-54 940
Driftsutgifter				
Kopier	47	33	-14	40
APC	4 037	3 158	-879	3 790
Kollektivt finansierte tiltak	281	250	-31	300
Brukerstyrte kjøp	1 724	1 375	-349	1 400
Bøker i abonnement	1 252	1 083	-168	1 300
Enkelttitler/pakker	2 886	2 633	-253	3 410
Konsortieavtalene (UNIT)	28 068	21 416	-6 652	25 700
Tidsskrifter og databaser	21 691	18 750	-2 941	22 500
Sum driftsutgifter	59 986	48 698	-11 288	58 440
Resultat	14 429	3 141	-11 288	3 500

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

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

Avdelingsvise regnskap pr 31. oktober 2020

UB felles (tabell 1)

UB felles omfatter alle inntekter og utgifter på overordnet nivå, herunder UBs andel av sentralt dekningsbidrag, utgifter i forbindelse med bibliotekstyret, ulike systemkostnader og internhusleie.

Bibsys-avgiften er fra 2020 overført fra litteratur til drift. Konsekvenser av dette er registrert i justert årsbudsjett.

Inntekter

Avviket knyttet til basisbevilgningen skyldes periodisering, som vil jevne seg ut i løpet av året. Basisbevilgningen inneholdt en regnefeil på 31 tusen kroner. Dette er rettet i justert årsbudsjett. Andre inntekter under UB felles gjelder dekningsbidraget.

Utgifter

Lønns- og driftskostnader avviker med 93 tusen kroner og skyldes i hovedsak periodiseringer.

Årsprognose

Per oktober foreligger det ingen informasjon som tilsier at årsresultatet vil avvike fra justert årsbudsjett.

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UB felles per 31.10.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 1 UB felles per 31.10.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik¹ (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-22 734	-22 811	-76	-29 165
Andre inntekter	-4 915	-4 915	0	-5 931
Sum driftsinntekter	-27 650	- 27 726	-76	-35 096
Driftsutgifter				
Lønns- og driftskostnader	3 484	3 577	93	4 287
Internhusleie	25 725	25 725	0	30 971
Sum driftsutgifter	29 210	29 302	93	35 258
Resultat	1 560	1 576	16	163

¹ Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettet, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettet

Generell kommentar til tabell 2-5

Lønnsoppgjøret er ikke registrert i regnskapssystemet og effekten av lønnsoppgjøret er derfor ikke med i denne regnskapsoversikten. Avviket på lønnskostnader på alle avdelingene er fortsatt knyttet til utsatt lønnsoppgjør. Det forventes av lønnskostnadene blir lavere enn budsjettert på årsbasis, da lønnstilleggene vil gjelde fra 1. oktober, i motsetning til 1. mai som var forutsatt i budsjettet.

Sykefraværet gått ned. Dette har medført lavere sykepengerefusjoner enn det var budsjettert med.

Ledelse og stab (tabell 2)

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for Ledelse og stab per 31.10.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 2 Ledelse og stab per 31.10.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik² (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-3 995	-3 995	0	-4 794
Andre inntekter	-97	-97	0	-117
Sum driftsinntekter	-4 092	-4 092	0	-4 911
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	3 844	3 906	62	4 801
Driftskostnader	45	92	47	110
Sum driftsutgifter	3 889	3 998	109	4 911
Resultat	-203	-94	109	0

Inntekter er i henhold til budsjett.

Det er mindreforbruk på drift per oktober og det forventes ikke større utgifter knyttet til drift innen utgangen av året.

I justert budsjett er driftsutgiftene nedjustert, og sykepengerefusjonene (inkl i lønnsposten) nedjustert tilsvarende. Opprinnelig budsjettert overforbruk er flyttet til UB felles.

Årsprognose

Det forventes et lite mindreforbruk knyttet til driftsutgiftene. Det er 65 tusen kroner i tilgjengelige midler i forhold til justert årsbudsjett. Det er per november usannsynlig at alt vil bli forbrukt innen utgangen av året. Dette vil ikke utgjøre store utslag på overordnet nivå.

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

Avdeling for publikumstjenester (tabell 3)

Tabell 3 viser budsjett og regnskap for Publikumstjenester per 31.10.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 3 Publikumstjenester per 31.10.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik³ (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-30 234	-30 234	0	-36 281
Andre inntekter	-534	-511	23	-613
Sum driftsinntekter	-30 768	-30 745	23	-36 894
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	28 608	29 954	1 346	36 839
Driftskostnader	803	1 259	456	1 511
Sum driftsutgifter	29 411	31 213	1 802	38 350
Resultat	-1 357	468	1 825	1 456

Basisbevilgningen er i henhold til budsjett. Avviket knyttet til andre inntekter gjelder regnskapstekniske justeringer.

Det er mindreforbruk på drift per oktober. Dette skyldes delvis nedsatt aktivitet på grunn av korona, og delvis en opprydding på øremerkede tiltak som får innvirkning på bevilgningsøkonomien. Det vil bli foretatt flere justeringer innen utgangen av året.

I justert budsjett er driftsutgiftene nedjustert, og sykepengerefusjonene (inkl. i lønnsposten) nedjustert tilsvarende.

Årsprognose

Årsresultatet forventes å bli noe lavere enn justert årsbudsjett.

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

Avdeling for samlinger (tabell 4)

Tabell 4 viser budsjett og regnskap for Samlinger per 31.10.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 4 Samlinger per 31.10.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik⁴ (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-10 115	-10 115	0	-12 138
Andre inntekter	-181	-181	0	-217
Sum driftsinntekter	-10 296	-10 296	0	-12 355
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	11 080	11 326	246	13 961
Driftskostnader	432	432	0	518
Sum driftsutgifter	11 511	11 758	246	14 479
Resultat	1 216	1 462	246	2 124

Basisbevilgningen og andre inntekter er i henhold til budsjett.

I justert budsjett er driftsutgiftene nedjustert, og sykepengerefusjonene (inkl i lønnsposten) nedjustert tilsvarende.

Årsprognose

Årsresultatet forventes å bli som justert årsbudsjett.

⁴ Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettet, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettet

Result (tabell 5)

Tabell 5 viser budsjett og regnskap for Result per 31.10.2020
Inntekter framkommer som negative tall i tabellen.

Tabell 5 Result per 31.10.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik⁵ (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Sum basisbevilgning	-10 420	-10 170	250	-12 204
Andre inntekter	-439	-1 667	-1 228	-2 000
Sum driftsinntekter	-10 859	-11 837	-978	-14 204
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	9 385	9 493	108	11 619
Driftskostnader	1 638	549	-1 089	643
Sum driftsutgifter	11 022	10 042	-981	12 262
Resultat	164	-1 795	-1 959	-1 942

Avviket i basisbevilgningen på 250 tusen kroner er av regnskapsteknisk art. Andre inntekter avviker fordi aktiviteten er utsatt på grunn av koronasituasjonen. Aktiviteten er forskjøvet, slik at inntektene vil komme i 2021.

Resultatet per oktober viser underskudd på 164 tusen kroner mot et budsjettert overskudd på 1 795 tusen kroner.

Årsprognose

Andre inntekter forventes å bli lavere enn budsjettert ved årsslutt. Result vil dermed ikke øke avsetningene sine like mye som budsjettert.

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

Øremerkede tiltak

Avviket under inntekter er i hovedsak av regnskapsteknisk art. Dette gjelder tiltak som er avsluttet, der restbeløp ikke er ført over til bevilgningsøkonomien, men til prosjektstillingene som skal finansieres av avsetningene. I tillegg er det ført over midler til øremerkede tiltak der det er vedtak om at innkjøp skal dekkes av avsetningene (dette gjelder Result som har store positive avsetninger). Videre har vi fått inn noe midler som det ikke var budsjettet med.

Avviket under utgifter knyttet til rekrutteringsstillinger kommer av at en stipendiat har vært engasjert i en annen stilling, og fått forlenget stipendiatperioden. Avviket under øremerkede tiltak kan i hovedsak knyttes til Open Access-fondet.

Tabell 6 viser oversikt over øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger

Tabell 6 Øremerkede tiltak og rekrutteringsstillinger per 31.10.2020 (alle tall i hele tusen kroner)	Regnskap per 31.10.	Budsjett per 31.10.	Avvik⁶ (bud-regn)	Justert årsbud.
Driftsinntekter				
Rekruttering	-1 344	-1 344	0	-1 551
Øremerkede tiltak	-12 956	-8 775	4 181	-9 461
Sum inntekter	-14 300	-10 119	4 181	-11 012
Driftsutgifter				
Driftskostnader rekruttering	2 114	2 229	115	2 736
Driftskostnader øremerkede tiltak	12 998	12 675	-324	14 417
Sum driftsutgifter	15 112	14 903	-209	17 153
Resultat	812	4 784	3 972	6 141

Avsetninger

De øremerkede avsetningene forventes å ikke reduseres like mye som budsjettet. Dette henger sammen med utsatt aktivitet pga korona.

Tabell 7 viser oversikt over avsetninger på øremerkede tiltak og prosjekter

Tabell 7	IB 2020	Budsjettet endring	UB 2020
Øremerkede avsetninger	-11 518	5 950	-5 568
Rekruttering	-3 590	1 185	-2 404
Sum	-15 108	7 135	-7 973

IB 2020 er øremerkede avsetninger ved inngangen av året, og UB 2020 er forventede avsetninger ved utgangen av året.

⁶ Positivt inntektsavvik = større inntekt enn budsjettet, negativt utgiftsavvik = større utgift enn budsjettet

Tabell 8 viser avsetningene i bevilgningsøkonomien

Tabell 8	IB 2020	Budsjettert endring	UB 2020
UB felles	8 170	163	8 333
Samlinger	470	2 124	2 594
Publikumstjenester	4 297	1 456	5 753
Ledelse og stab	-207	0	-207
Result	-7100	-1 942	-9 042
Sum	5 630	1 800	7 431

Det forventes at Result ikke vil øke avsetningene like mye som budsjettert. Dermed vil de totale negative avsetningene øke ytterligere. Samtidig er det nedsatt aktivitet på alle avdelingene på grunn av koronasituasjonen, og resultatet av lønnsoppgjøret er per oktober ikke registrert.

SAKSFRAMLEGG

Til:
Bibliotekstyret

Møtedato:
26.11.2020

Sak:
31/20

Oppfølging av Universitetsbibliotekets (UBs) avsetninger

Innstilling til vedtak:

Bibliotekstyret tar bibliotekdirektørens redegjørelse til orientering og slutter seg til anbefalingene i saken, med de endringer som framkom i møtet.

Vedlegg

1. Utvikling i avsetninger 2017-2020
2. Liste over avsetninger på øremerkede tiltak og BOA-prosjekter
3. Oppfølging av avsetninger 2019 – små enheter (ePhorte 2018/994-8) – brev fra universitetsdirektøren
4. Oppfølging av avsetninger – årsregnskap 2019 (ePhorte 2018/994-10) – brev fra universitetsdirektøren
5. Avregning av avsetninger som ble omdisponert i 2019 (ePhorte 2018/994-12) – brev fra universitetsdirektøren

Fakta i saken

UBs avsetninger – bevilgningsøkonomien

Tabell 1 Avsetninger	1.1.2019	1.1.2020
<i>(Alle tall i millioner kroner)</i>		
Regnskapsmessige avsetninger ¹	12,8	-5,6
Øremerkede avsetninger ²	6,4	11,7
Rekruttering ³	3,7	3,6
Totalsum	22,9	9,7

Tidligere vedtak i saken

¹ Avsetninger som ikke er bundet til særskilt tiltak

² Avsetninger knyttet til særskilte tiltak, saldo overføres fra år til år. Inkluderer ikke eksternfinansierte prosjekter (sk. A-prosjekter)

³ Avsetninger knyttet til stipendiatstillingene

BS 3/19 Plan for midlertidig økt bemanning og bruk av avsetninger (ePhorte 2018/1174-4)

BS 32/19 Budsjett 2020 UB (inkl bruk av avsetninger) (ePhorte 2019/868-4)

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

Bakgrunn for saken

Bevilgninger og andre inntekter som ikke blir benyttet i det året de mottas, genererer avsetninger, enten øremerkede eller regnskapsmessige avsetninger. Det er ikke knyttet bindinger/forpliktelser til de regnskapsmessige avsetningene.

Som tabell 1 ovenfor viser, hadde UB 22,9 millioner kroner i avsetninger pr 1.1.2019.

På bakgrunn av begrensninger fra departementet mht institusjonenes avsetninger, vedtok Universitetsstyret – som bibliotekstyret kjenner til — å omdisponere midler fra alle enheter som hadde/har avsetninger som overstiger hhv 10% i avlagt årsregnskap for 2019 og 7% for 2020. For UBs vedkommende betød kravet at vi maksimalt kunne ha 15 millioner kroner i avsetninger pr 1.1.2020 og 10 millioner kroner pr 1.1.2021.

I tråd med styrevedtaket, omdisponerte universitetsdirektøren i 2019 10 millioner kroner av UBs avsetninger til andre formål. Samtidig hadde bibliotekstyret godkjent en utstrakt bruk av (de samme) avsetningene, både til dekning av driftsmessig underskudd som følge av reduserte bevilgninger, og til nye tiltak.⁴ Tabellen viser effekten av omdisponeringen, avsetningene var pr 1.1.2020 redusert til 9,7 millioner – godt under grensen for 1.1.2020, og også under grensen for 1.1.2021.

Prognosen for UBs avsetninger pr 1.1.2021 er vist i tabell 2:

Tabell 2 Avsetninger	1.1.2020	Endring (prognose)⁵	1.1.2021 (prognose)
<i>(Alle tall i millioner kroner)</i>			
Regnskapsmessige avsetninger	-5,6	-8,3	-13,9
Øremerkede avsetninger	11,7	-5,9	5,8
Rekruttering	3,6	-1,2	2,4
Totalsum	9,7	-15,4	-5,7

Den store negative endringen på regnskapsmessige avsetninger er knyttet til budsjettert/forventet underskudd på drift og litteratur i 2020, som bibliotekstyret er kjent med både gjennom budsjettbehandling og regnskapssaker. Underskuddet på litteraturbudsjettet skyldes ugunstige valutakurser. Dette underskuddet ble søkt dekket av sentrale midler, men er foreløpig ikke innvilget.

UBs avsetninger ligger med andre ord langt fra de grensene som kunne utløse (ytterligere) omdisponering av midler til nivå 1.

⁴ Jf BS 17/18 Budsjett lønn-drift UB 2019 og BS 3/19 Plan for midlertidig økt bemanning og bruk av avsetninger (ePhorte 2018/1174 hhv dok 2 og 4)

⁵ Basert på Regnskap pr oktober 2020 (ePhorte 2019/868-8)

De store negative avsetningene representerer imidlertid en stor utfordring. Flere andre enheter ved UiT har negative avsetninger og således en tilsvarende, eller enda vanskeligere, situasjon.

Bibliotekdirektøren konstaterer at oppfølgingen av UBs avsetninger over år har vært for overfladisk. Avsetningene har vært store, og detaljert oppfølging har ikke framstått som påkrevet. Med dagens situasjon er dette endret. Oppfølgingen vil fra nå av bli mye tettere. Dette er beskrevet i siste del av dokumentet, under overskriften «Framtidig forvaltning av avsetninger – oppfølging av årsregnskap». I den sammenheng foreslås å sette 2020 som «nullår».

Det må også gjøres et arbeid mht detaljene i avsetningene pr 1.1.2021.

Det finnes ulike måter å håndtere disse utfordringene på. En mulighet er å søke universitetsdirektøren om å få tilbakeført beløpet på 10 millioner kroner, eller deler av beløpet, som ble omdisponert i 2019. Hvis vi i tillegg kunne få dekket underskuddet på litteratur av sentrale midler, ville vi komme på pluss.

Bevilgningsøkonomi og andre inntekter

Både i budsjett og regnskap skilles det mellom bevilgningsøkonomien (BEV) og bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet BOA).

I UiTs regelverk⁶ er dette definert slik:

Bevilgningsfinansiert aktivitet (BEV): BEV omfatter aktivitet som er fullfinansiert med bevilgning fra departement. BEV betegnes som tiltak og er registrert med tallkode på 6 siffer i økonomisystemet.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA): BOA omfatter aktivitet som ikke er fullfinansiert med bevilgning fra departementer, men som helt eller delvis er finansiert av nasjonale og internasjonale finansieringskilder. BOA betegnes som prosjekt og er registrert med bokstaven A + tallkode på 5 siffer i økonomisystemet.

Det vil si at BEV omfatter alt som bevilges fra Kunnskapsdepartementet (KD).

Generell og spesiell basisbevilgning tilhører BEV. Det samme gjør øremerkede midler mottatt fra UiTs strategifond og andre sentrale kilder ved UiT, samt bevilgning til rekrutteringsstillinger (stipendiater/post doc).

Inntekter fra andre enheter ved UiT, som følge av oppdrag eller avtaler om deltakelse i prosjekt o.l., vil som regel også regnskapsmessig forstand være BEV, med mindre midlene stammer fra eksterne bevilgninger. Hvilken kategori som er riktig å benytte, må avklares i hvert enkelt tilfelle. Ved tvil avgjør bibliotekdirektøren saken.

Inntekter fra aktører utenfor UiT, som følge av oppdrag eller avtaler om deltakelse i prosjekt o.l., vil være BOA – bidrags- og oppdragsaktivitet.

I vedlegg 2 er UBs avsetninger pr 1.1.2020 kategorisert i BEV/BOA.

⁶ Retningslinje for budsjettering i økonomisystemet (ePhorte 2016/9727)

Om avsetningene

Regnskapsmessige avsetninger – minus 5,6 millioner kroner

Positive regnskapsmessige avsetninger er normalt «frie» midler, uten forpliktelser eller bindinger, som kan disponeres til ulike tiltak. Men negativt beløp betyr i stedet at UB har gjeld. En slik situasjon kan ikke tillates over tid.

Avsetninger til øremerkede avsetninger (utenom rekruttering) – 11,7 millioner kroner

Disse avsetningene har i større eller mindre grad forpliktelser knyttet til seg. Beløpet inkluderer 4,8 millioner kroner knyttet til Open Access-fondet⁷ (OA-fondet).

Avsetninger til rekruttering – 3,6 millioner kroner

Avsetninger til rekruttering består av midler til dekning av lønn og drift for de fire stipendiatstillingene UB har. Alle disse stillingene er besatt, og våre forpliktelser for stipendiatene gjelder ut 2022. Midler knyttet til rekrutteringsstillingene reduseres år for år. Ved utgangen av 2022 mangler vi 259 tusen kroner, og dette må dekkes inn fra ordinær drift.

UBs regnskapsmessige avsetninger

Som tabell 2 viser, er de regnskapsmessige avsetningene betydelige, og det er en stor utfordring å finne en strategi for å komme i pluss igjen. Regnskapsmessige avsetninger «tilhører» bevilgningsøkonomien (BEV).

Tabell 3 viser utviklingen i avdelingenes regnskapsmessige avsetninger i perioden 2017-2020.

Tabell 3 Regnskapsmessige avsetninger pr avdeling	1.1.2017	1.1.2018	1.1.2019	1.1.2020
<i>(Alle tall i millioner kroner)</i>				
UB felles	9,9	10,1	4,8	-8,2
Ledelse og stab	0,1	0,1	0,3	0,2
Publikumstjenester	0,5	1,0	-1,0	-4,3
Samlinger	1,4	2,1	2,1	-0,5
Result	1,7	4,0	5,6	7,1
Litteratur	**	**	1,0	0,2
Totalsum	13,6	17,4	12,8	-5,5

På UB felles er det opparbeidet et akkumulert overskudd på bibliotekktjenestene til og med 2018. Midlene som universitetsdirektøren omdisponerte, 10 millioner kroner, er i sin helhet regnskapsført på UB felles i 2019, slik at dette kostnadsstedet pr 1.1.2020 har en negativ avsetning på 8,2 millioner kroner.

⁷ UiTs fond til dekning av betaling for åpen tilgang ved publisering av vitenskapelige artikler

Ledelse og stab har gått med små overskudd i hele perioden og har pr 1.1.2020 en positiv avsetning på 0,2 millioner kroner.

Publikumstjenester gikk med overskudd til og med 2017. I 2018 og 2019 gikk avdelingen med underskudd. Dette skyldtes dels forskuttering av stillinger (iht budsjett), men også betydelig mindre i sykepengerefusjoner enn det var budsjettet med. Publikumstjenester har en negativ avsetning pr 1.1.2020 på 4,3 millioner kroner. Forskuttering av stillinger var vedtatt dekket av UBs avsetninger, dvs av regnskapsmessige avsetninger på UB felles. Dette er foreløpig ikke fulgt opp.

Samlinger har gått med overskudd til og med 2018. Underskuddet i 2019 skyldes en forskuttet stilling, i tråd med budsjett, slik at også Samlinger har en negativ avsetning pr 1.1.2020, på 0,5 millioner kroner. Forskuttering av stillinger var vedtatt dekket av UBs avsetninger, dvs av regnskapsmessige avsetninger på UB felles. Dette er foreløpig ikke fulgt opp.

Result har i hele perioden hatt ledighet i stillinger knyttet til bevilgningsøkonomien. Når de samtidig har hatt egne avtale- og prosjekttinntekter, har dette gitt årlige overskudd som akkumulert utgjør en positiv avsetning på 7,1 millioner kroner pr 1.1.2020.

Tabell 4 viser forventet status pr 1.1.2021 fordelt på avdelingene:

Tabell 4 Regnskapsmessige avsetninger	01.01.2020	Endring (prognose)	01.01.2021 (prognose)
<i>(Alle tall i millioner kroner)</i>			
UB felles	-8,2	-0,2	-8,4
Ledelse og stab	0,2	0,0	0,2
Publikumstjenester	-4,3	-1,5	-5,8
Samlinger	-0,5	-2,1	-2,6
Result	7,1	1,9	9,0
Sum drift	-5,7	-1,9	-7,6
Litteratur	0,2	-6,5	-6,3
Sum drift + litteratur	-5,5	-8,4	-13,9

Ved de øremerkede midlene hefter forpliktelser i større eller mindre grad. I tillegg gjenstår tiltak tilsvarende 1,5 millioner kroner av planen fra 2019. Dette gjelder prosjekter som er i gang, og som avsluttes i august 2021.

I planen inngikk forskuttering av nytilsetninger tilsvarende tre hele stillinger i samband med nært forestående ledighet som følge av pensjonering. Dette skulle bare gjelde ett år, altså tre årsverk. Den overbemanningen dette innebar, består imidlertid fortsatt, og betyr behov for omstillingsmidler (avsetningsmidler) også i 2020 og 2021. Dette er tilknyttet avdelingene Publikumstjenester og Samlinger. Overbemanningen er for en stor del grunnen til disse avdelingenes underskudd.

I tillegg kommer BOA-prosjekter for til sammen 0,6 millioner kroner pr 1.1.2020. BOA-prosjektene er ikke inkludert i begrensningene satt av departementet.

Universitetsdirektørens omdisponering av 10 millioner kroner i 2019 – mulighet for tilbakeføring

Til sammen 10 millioner kroner av UBs avsetninger ble i 2019 omdisponert til nivå 1. Rasjonalet for omdisponeringen var at UB hadde store avsetninger, oppspart til ulike byggmessige tiltak, men som var avhengige av BEAs⁸ planer for å realiseres. Planen for bruk av avsetninger som bibliotekstyret vedtok i februar 2019, inneholdt byggmessige tiltak for 3,5 millioner kroner, som alle var innmeldt til BEA. For øvrig var planene lite konkrete.

I dokumentene som omhandler denne omdisponeringen (jf vedlegg 3-5), heter det blant annet:

«Omdisponering av avsetninger skal ikke bidra til redusert faglig aktivitet, og heller ikke at planlagte anskaffelser av prioritert utstyr til faglig virksomhet utgår.»

«I tilfelle omdisponeringer som det er knyttet faglige bindinger til, og som enheten eventuelt ikke klarer å gjennomføre innenfor egne rammer, tar enheten saken opp med universitetsdirektøren, fortrinnsvis gjennom årlig budsjettprosess til innspill av særlige prioriteringer.»

«Det gis garanti for at høyt prioriterte tiltak skal gjennomføres.»

«Prioriterte tiltak i tilknytning til bygg og utstyrsinvesteringer er allerede meldt inn til innkjøpstjenesten og/eller BEA. Noen av disse vil også kunne anses som bundet aktivitet og vil være gjenstand for nærmere vurdering i dialog med universitetsdirektøren.»

«Inndratte avsetninger knyttet prosesser rundt renovering av KS-biblioteket vil inngå i BEAs rammer for de aktuelle prosjektene og på denne måten bli benyttet til formål de var avsatt til.»

UBs plan for bruk av avsetninger hadde et kostnadsomfang på 14,7 millioner kroner. Realisering av planen i sin helhet ville ha redusert de regnskapsmessige avsetningene fra *pluss* 12,8 millioner kroner pr 1.1.2019 til *minus* 1,1 millioner kroner pr 1.1.2021 og *minus* 1,9 millioner kroner pr 31.12.2021. Det ville betydd totale avsetninger på 6,1 millioner kroner pr 1.1.2021, godt under grensen på 10 millioner kroner, og ingen frie midler til disposisjon. Ser vi bort fra de 3,5 millioner kroner til byggmessige tiltak, blir tallene samlet 9,6 millioner kroner pr 1.1.2021. Pr november 2020 gjenstår tiltak tilsvarende knapt 1,5 millioner kroner av planen, i tillegg til de byggmessige tiltakene for 3,5 millioner kroner som er innmeldt til BEA.

Universitetsdirektørens omdisponering innebærer i realiteten at UBs daværende frie midler er disponert to ganger, noe den negative saldoen illustrerer.

Som bibliotekstyret er kjent med gjennom arbeidet med ny bemanningsplan, og som også framgår av budsjettframlegget for 2021⁹, er UB nå kommet i en situasjon hvor det er vanskelig å opprettholde faglig aktivitet på forventet nivå innenfor de tildelte budsjetttrammene. Tidligere

⁸ Avdeling for bygg og eiendom

⁹ Se egen sak til dette bibliotekstyremøte

plan om å bruke avsetninger til å kunne ha en lengre omstillingsperiode til lavere bevilgninger, kan ikke lenger gjennomføres, da avsetningene er omdisponert og ikke lenger tilgjengelige.

I den foreliggende situasjon kan det være grunn til å søke om å få tilbakeført de omdisponerte midlene, slik forutsetningene for omdisponeringen åpner for. Det må i utgangspunktet skje som innspill til budsjettfordelingen for 2022. Bibliotekdirektøren ønsker å gå i dialog med universitetsdirektøren om saken.

Intern omdisponering av regnskapsmessige avsetninger pr 1.1.2021

De 10 millioner kroner i avsetninger som ble omdisponert til nivå 1 i 2019, ble i sin helhet belastet UB felles, eller det som etter ny budsjettfordelingsmodell vil bli rendyrket som nivå 2 i UBs regnskap. Dette kostnadsstedet har i hovedsak vært knyttet til bibliotekstjenestene. Bibliotekdirektøren finner det rimelig at alle avdelinger tar sin del av omdisponeringen, og foreslår følgende omfordeling:

Tabell 5	UB felles/litt	Stab	Publ	Saml	Result	Sum
Gammel fordeling	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0
Ny fordeling	3,4	0,2	1,1	2,0	3,3	10,0

Tabell 6 på neste side viser hvordan utviklingen i avsetninger da blir.

Framtidig forvaltning av avsetninger – oppfølging av årsregnskap

Bibliotekdirektøren vil fra nå av – i samband med den årlige regnskapsavslutningen – foreta en gjennomgang av avsetningene og vurdere eventuell omdisponering i tråd med nylig vedtatt budsjettfordelingsmodell (BS 21/20). Med bedre kontroll på avsetningene kan disse i neste omgang benyttes til å finansiere økt aktivitet det kommende året, eller til å saldere budsjettet, dvs at det budsjetteres med bruk av avsetninger til konkrete formål i de årlige budsjettene.

For øvrig følges regnskapene opp slik beskrevet i nylig vedtatt budsjettfordelingsmodell (BS 21/20):

Bevilgningsøkonomien (BEV)

En avdelings underforbruk både på lønn og driftsmidler knyttet til bevilgningsøkonomien tilfaller nivå 2 som positiv regnskapsmessig avsetning, mens overforbruk må dekkes av aktuell avdeling og vil vises i regnskapet som negativ regnskapsmessig avsetning på nivå 3.

Øremerkede midler (BEV/BOA)

Avdelingene/UB kan i tillegg ha mottatt øremerkede midler. Dette kan være både lønns- og driftsmidler. Alle slike tiltak/prosjekter skal ha en sluttdato, jf bibliotekstyrets anbefaling i forrige styremøte.

Så lenge prosjektperioden varer, vil ubenyttede midler knyttet til øremerkede tiltak/prosjekter, følge tiltaket/prosjektet og overføres til påfølgende år.

Ubenyttede midler for øremerkede tiltak/prosjekter som er avsluttet, tilbakeføres til bevilgningsyster, der dette er krav. I motsatt fall tilfaller de ubenyttede midlene nivå 2 dersom de

tilhører bevilgningsøkonomien, mens restmidler fra eksternfinansierte tiltak tilfaller avdelingen. I begge tilfelle vil dette da bli regnskapsmessige avsetninger.

Tabell 6 Avsetninger <i>Tall i mill kr</i>						
		01.01.2019	omdisp	01.01.2020 uten omdisp	01.01.2020 med omdisp	Prognose 1.1.2021
DRIFT						
UB felles						
	Regnskapsmessig	4,8	- 3,4	1,8	- 1,6	- 1,7
	Øremerket	0,2		0,2	0,2	
	Rekruttering	-		-	-	
Stab						
	Regnskapsmessig	0,3	- 0,2	0,2	- 0,0	- 0,0
	Øremerket	-		-	-	
	Rekruttering	-		-	-	
Publ						
	Regnskapsmessig	- 1,0	- 1,1	- 4,3	- 5,3	- 6,8
	Øremerket	1,0		2,3	2,3	
	Rekruttering	2,4		2,2	2,2	
Saml						
	Regnskapsmessig	2,1	- 2,0	- 0,5	- 2,5	- 4,6
	Øremerket	-		- 0,3	- 0,3	
	Rekruttering	-		-	-	
Result						
	Regnskapsmessig	5,6	- 3,3	7,1	3,8	5,7
	Øremerket	2,4		4,5	4,5	
	Rekruttering	1,3		1,5	1,5	
LITTERATUR						
	Regnskapsmessig	1,0		0,2	0,2	- 6,3
	Øremerket (OA-fondet)	2,8		4,8	4,8	
	Rekruttering	-		-	-	
Sum omdisp			- 10,0			
Sum alle avd						
	Regnskapsmessig (inkl litt.)	12,8	-	4,6	- 5,4	- 13,7
	Øremerket	6,4	-	11,4	11,4	5,6
	Rekruttering (inkl annum)	3,7	-	3,7	3,7	2,4
Totalt		22,9	-	19,7	9,7	- 5,7

Oppdragsinntekter (BOA)

Oppdragsinntekter (BOA) vil som regel være knyttet til et øremerket tiltak/prosjekt, og håndteres som (andre) øremerkede midler, se foran. Overskudd på oppdrag tilfaller den aktuelle avdeling, som regnskapsmessige avsetninger.

Maksimumsgrense for avsetninger

Som beskrevet foran er UiTs modell at en enhets avsetninger ikke kan overstige 7 % av årsregnskapet for bevilgningsøkonomien. I så tilfelle vil overskytende avsetninger bli omdisponert. En lignende modell kan også legges til grunn for avsetninger ved UBs avdelinger. Det bør i så fall være en ordning med stor fleksibilitet. Bibliotekdirektøren anser at det viktigste hensynet vil være å sikre midler til planlagt/prioritert aktivitet. Det anbefales derfor at det i slike tilfelle inngås en dialog med avdelingen om disponering av de overskytende midlene.

Disposisjonsmyndighet

Bibliotekdirektøren disponerer de regnskapsmessige avsetningene på nivå 2, og kan følgelig omfordele disse til å finansiere nye tiltak. Større tiltak må godkjennes av bibliotekstyret. Tilsvarende kan den enkelte avdelingsleder disponere avdelingens regnskapsmessige avsetninger, i samråd med bibliotekdirektøren.

Johanne Raade
bibliotekdirektør

–
johanne.raade@uit.no
77 64 51 21

Marianne Foss
seniorrådgiver
–
marianne.foss@uit.no
77 64 57 21

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Vedlegg 1				
Avsetninger totalt	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020
<i>(Alle tall i millioner kroner)</i>				
UB felles	10,6	10,8	5,0	8,0
Ledelse og stab	0,1	0,1	0,3	0,2
Publikumstjenester	3,2	4,7	2,4	0,2
Samlinger	2,0	2,2	2,1	0,8
Result	8,4	8,5	9,3	13,1
Litteratur	**	**	3,8	5,0
Totalsum	24,3	26,2	22,9	9,7

Regnskapsmessige avsetninger pr avdeling	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020
<i>(Alle tall i millioner kroner)</i>				
UB felles	9,9	10,1	4,8	-8,2
Ledelse og stab	0,1	0,1	0,3	0,2
Publikumstjenester	0,5	1	-1	-4,3
Samlinger	1,4	2,1	2,1	-0,5
Result	1,7	4	5,6	7,1
Litteratur	**	**	1	0,2
Totalsum	13,6	17,4	12,8	-5,5

Øremerket	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020
UB felles	0,7	0,7	0,2	0,2
Ledelse og stab	0	-	0	0
Publikumstjenester	1,8	2,1	1	2,3
Samlinger	0,6	0,1	0	-0,3
Result	4,6	2,7	2,4	4,5
Litteratur	1,9	1,8	2,8	4,8
Totalsum	9,6	7,4	6,4	11,5

Rekrutteringsstillinger	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020
UB felles	0	-	0	0
Ledelse og stab	0	-	0	0
Publikumstjenester	0,9	1,6	2,4	2,2
Samlinger	0	-	0	0
Result	2,1	1,7	1,3	1,5
Litteratur	0	-	0	0
Totalsum	3,0	3,3	3,7	3,7

Det juridiske fakultet
Fakultet for ingeniørvitenskap og teknologi
Universitetsbiblioteket
Norges arktiske universitetsmuseum og akademi for kunstfag

Oppfølging omdisponering av avsetninger 2019 - Jurfak, IVT-fak, UMAK og UB

Det vises til styresak S 19/18 og S 26/18 hvor universitetsstyret har fastsatt nivå på utviklingen av UiTs avsetninger fra og med årsregnskapet 2019. Styresakene inkluderer også nivå og utvikling av avsetningene for fakultetene fra og med årsregnskapet 2019. UiTs avsetninger har også vært tema på dialogmøtene med fakultetene våren 2019, og i denne sammenheng ble det diskutert mulig omdisponering av avsetninger i løpet av 2019 med de små enhetene.

Denne dialogen ble fulgt opp med egne møter mellom universitetsledelsen og ledelsen ved Jurfak, UMAK, IVT-fak og UB i juni 2019, med mål om å diskutere løsninger for omdisponering i 2019. Omdisponering i 2019 følges opp med gjensidige forpliktelser overfor den enkelte enhet slik at enhetens planlagte faglige prioriteringer og tiltak som eventuelt berøres av avsetningene skal gjennomføres. Disse ble gjennomgått på møtene med hver enhet i juni 2019 og fremkommer i dette brevet. I tilfelle omdisponeringer som det er knyttet faglige bindinger til, og som enheten eventuelt ikke klarer å gjennomføre innenfor egne rammer som følge av omdisponeringen, så garanterer UiT for budsjettmidler slik at aktiviteten på sikt kan gjennomføres.

Konkrete tiltak som anses som bundet faglig aktivitet, er midler til rekrutteringsstillinger slik;

- Tildelte midler til stillinger fra UiTs felles pool for rekrutteringsstillinger hvor tilsetting og/eller gjennomføring er noe forsinket
- Utlyste og/eller tilsatte rekrutteringsstillinger hvor enheten har prioritert egne midler. Det er en forutsetning at tilsetting er gjort, evt. tilsettingsprosess er igangsatt i 2019

I tillegg til aktivitet knyttet til rekrutteringsstillinger, vil LARK ved UMAK anses som bundet faglig aktivitet og skal gjennomføres i tråd med plan.

Ut over tiltak som er nevnt over, har alle enhetene prioriterte tiltak i tilknytning til bygg og utstyrsinvesteringer, hvor flere tiltak allerede er meldt inn til innkjøpstjenesten og/eller BEA. Noen av disse vil også kunne anses som bundet aktivitet og vil være gjenstand for nærmere vurdering i dialog med universitetsdirektøren. Endelige beslutninger omkring disse vil tas når årsregnskap for 2019 er avlagt og universitetsdirektøren har fått oversikt over endelig avsetningsnivå og hvilke tiltak som faktisk er gjennomført inneværende år.

Avsetningsnivå i 2019 – omdisponering av midler

Universitetsdirektøren vil innen 1.10.2019 omdisponere midler fra de aktuelle enhetene innenfor en ramme på 110 mill kr. Dette betyr at hver enhet som minimum beholder 10 % av egne avsetninger med utgangspunkt i årsbevilgning for 2019 og avsetningsnivå per 31.12.2018, justert for utviklingen fram til nivå per 31.7.2019. Omdisponering for hver av enhetene fremkommer av tabellen under;

Avsetninger pr ÅR 2018 inkl avsetninger til rekrutteringsstillinger					Avsetninger pr 31.juli 2019		
Fak navn	Tot avsetninger	Avsetn til rekr.st	Tot i prosent	10% av tot avsetn	Avsetninger		
					Status pr 31.7.2019	Omdisponeres	Gjenstående ift 10%
Det juridiske fakultet	19 643 756	7 077 559	24 %	8 181 763	22 340 100	12 000 000	10 340 100
Fakultet for ingeniørvitenskap og teknologi	76 863 103	21 122 577	43 %	17 676 443	82 094 000	62 000 000	20 094 000
UMAK	43 610 220	9 029 593	36 %	12 007 166	40 411 369	26 000 000	14 411 369
Universitetsbiblioteket i Tromsø	22 874 538	3 658 562	15 %	14 847 711	26 829 737	10 000 000	16 829 737
Totale avsetn UiT KD - BEV	448 135 168	184 583 188	14 %				
Omdisponering 2019 (pr sept):						110 000 000	

Utviklingen i avsetningsnivå vil følges opp særskilt i kommende regnskapsperioder. Hvis avsetningsnivå ligger under universitetsstyrets fastsatte nivå slik dette fremkommer i styresak S 26/18, og enheten ikke klarer å oppfylle faglige forpliktelser, tar enheten saken opp med universitetsdirektøren, fortrinnsvis gjennom innspill til årlig budsjettprosess.

Seksjon for økonomi og innkjøp (SØKI), vil snarest gjennomføre omdisponeringene i regnskapet.

Vennlig hilsen

Jørgen Fosslund
universitetsdirektør

Odd Arne Paulsen
avdelingsdirektør

Saksbehandler:
eli.m.pedersen@uit.no
77 66 03 13

Fakulteter og enheter

Håndtering av avsetninger 2019 – årsregnskap 2019

Det vises til styresak S 19/18 og S 26/18 hvor universitetsstyret har fastsatt nivå på utviklingen av UiTs avsetninger fra og med årsregnskapet 2019. Styresakene inkluderer også nivå og utvikling av avsetningene for både institusjonen og fakultetene. Oppfølging av styrets vedtak vil bli iverksatt fra og med årsregnskap 2019, som blir avlagt 10.2.2020. I årsregnskapet vil nivå på institusjonens avsetninger fremgå, og nivå for den enkelte enhet vil beregnes på grunnlag av resultat pr 31.12.2019.

Styrets vedtak i sak 26/18 var:

1. *Institusjonens nivå på avsetninger på Kunnskapsdepartementets budsjettområde skal bygges ned over en 3-årsperiode, og skal innen 2021 ikke overstige 10% av KD-bevilgningen. For den enkelte fagenhet skal nivå ikke overstige 7 %.*
2. *Det omdisponeres midler fra alle fag- og administrative enheter som har avsetninger over fastsatte nivå slik:*
 - a. *Nivå som overstiger 10 % i avlagt årsregnskap 2019*
 - b. *Nivå som overstiger 7 % i avlagt årsregnskap 2020*
3. *Universitetsdirektøren gis fullmakt til realisering av planlagte og vedtatte investeringsprosjekter fra inneværende år. Disse finansieres over tid med omdisponerte midler og/eller fremtidige justeringer i basisbevilgningen til enhetene.*
4. *Universitetsdirektøren bes i samarbeid med fagenhetene, å iverksette arbeid som bidrar til realisering av faglige mål og økt resultatoppnåelse som bidrar til nedbygging av avsetninger på enhetene.*

Det ble gjennomført omdisponering av avsetninger for fire enheter i 2019 som per utgangen av september hadde nivå over 10 %. Disse enhetene vil også bli inkludert i arbeidet med avsetninger etter avlagt årsregnskap 2019, og følge samme prinsipper som øvrige enheter. Omdisponering vil bli gjort slik:

Nivå på enhetenes avsetninger blir beregnet i tråd med oppsett slik dette fremkommer i brev av 2.6.2019 til alle enheter (ePhorte 2018/994). Midlene vil omdisponeres til UiTs reserve. Oppfølging av UiTs avsetninger vil skje i forbindelse med tertial- og årsregnskap på grunnlag av fastsatte normer fra styret.

Omdisponering av avsetninger skal ikke bidra til redusert faglig aktivitet, og heller ikke at planlagte anskaffelser av prioritert utstyr til faglig virksomhet utgår. Alle anskaffelser som er påbegynt, og som ikke lar seg avlyse uten kostnader eller vesentlige ulemper, må gjennomføres som planlagt. I utgangspunktet må den enkelte enhet styre egen økonomi innenfor årets budsjetttramme, i tillegg til avsetninger innenfor de fastsatte rammene slik dette fremkommer i nevnte styresaker (10% / 7%).

I tilfelle omdisponeringer som det er knyttet faglige bindinger til, og som enheten eventuelt ikke klarer å gjennomføre ved omdisponering innenfor egne rammer, så må enheten fortrinnsvis benytte årlig budsjettprosess til innspill av særlige prioriteringer. Universitetsdirektøren vil i tillegg igangsette en prosess hvor målet er å disponere de omdisponerte avsetningene til prioritert faglig aktivitet. Dette vil omfatte faglig aktivitet, større innkjøp og rekrutteringsstillinger. Siden det ikke er mulig å ha full oversikt over all planlagt aktivitet som eventuelt blir berørt av omdisponeringene, vil en slik prosess kunne fange opp noen av bindingene som er knyttet til avsetningene. Det gis garanti for at høyt prioriterte tiltak skal gjennomføres. Enhetene bes også om å se egen økonomi i et lengre tidsperspektiv og hvor avsetningsnivået i perioder kan komme til å ligge under de fastsatte grensene på hhv 10 og 7%.

Avdeling for organisasjon og økonomi vil dokumentere regnskapsføring av den reelle omdisponeringen, og konsekvensene av omdisponeringen vil fremkomme i enhetenes 2020-regnskap. Det vil bli tatt initiativ overfor enhetene med dialog om praktiske løsninger for regnskapsmessig og budsjettmessig håndtering i enhetens regnskaper.

Kopi av brev som ble sendt ut til de fire enhetene i forbindelse med omdisponering av avsetninger i 2019, følger som lenke i journalposten til dette brevet.

Vennlig hilsen

Jørgen Fosslund
universitetsdirektør

—

Odd Arne Paulsen
avdelingsdirektør

Saksbehandler:
eli.m.pedersen@uit.no
77 66 03 13

Det juridiske fakultet
Fakultet for ingeniørvitenskap og teknologi
Norges arktiske universitetsmuseum og akademi for kunstfag
Universitetsbiblioteket

Avregning av avsetninger som ble omdisponert i 2019 - gjeldende enheter

Det vises til sak om omdisponering av avsetninger for Jurfak, IVT-fak, UB og UMAK, som ble gjennomført i oktober 2019, jf Ephorteref. 2018/994 og brev av 19.9.2019. Årsregnskap 2019 er avlagt og UiTs årsregnskap viser oversikt over regnskapsførte avsetninger pr enhet pr 31.12.2019.

Universitetsdirektøren vil tilbakeføre omdisponerte avsetninger for disse enhetene etter prinsipp slik det fremkommer under og slik at avsetningsnivå for den enkelte enhet ikke overstiger 10%. Det tas utgangspunkt i regnskapstall pr 31.12.2019;

Omdisponert beløp tilbakeføres med unntak av øremerkede midler til bundet faglig aktivitet som er nevnt i ovennevnte brev slik:

«Konkrete tiltak som anses som bundet faglig aktivitet, er midler til rekrutteringsstillinger slik;

Tildelte midler til stillinger fra UiTs felles pool for rekrutteringsstillinger hvor tilsetting og/eller gjennomføring er noe forsinket.

Utlyste og/eller tilsatte rekrutteringsstillinger hvor enheten har prioritert egne midler. Det er en forutsetning at tilsetting er gjort, evt. tilsettingsprosess er igangsatt i 2019.

I tillegg til aktivitet knyttet til rekrutteringsstillinger, vil LARK ved UMAK anses som bundet faglig aktivitet og skal gjennomføres i tråd med plan.

Ut over tiltak som er nevnt over, har alle enhetene prioriterte tiltak i tilknytning til bygg og utstyrsinvesteringer, hvor flere tiltak allerede er meldt inn til innkjøpstjenesten og/eller BEA. Noen av disse vil også kunne anses som bundet aktivitet og vil være gjenstand for nærmere vurdering i dialog med universitetsdirektøren....»

På grunnlag av dette er det kun IVT-fak som skal tilbakeføres midler slik:

Omdisponert beløp 2019:	62,000 mill kr
Avsetningsnivå rekr st.:	29,574 mill kr
Avsetningsnivå annet:	32,426 mill kr

10% avsetningsnivå IVT-fak:	Total bevilgning x 10% = 17 630 396 mill kr
Avsetninger totalt pr 31.12.2019:	-14 052 826 mill kr

Tilbakeføring inntil 10% av bevilgningen: 31 683 222 mill kr

Regnskapsmessig tilbakeføring vil bli gjennomført snarest.

Når det gjelder UB og UMAK vises det til tidligere samtaler og pågående prosesser rundt etablering av lokaler for LARK og renovering av KS-biblioteket. Inndratte avsetninger knyttet til dette vil inngå i BEAs rammer for de aktuelle prosjektene og på denne måten bli benyttet til formål de var avsatt til.

Alle enheter som mottar dette brevet vil fra og med 2020-regnskapet bli fulgt opp i tråd med styresak S 19/18 og S 26/18 og på samme grunnlag som øvrige enheter.

Vennlig hilsen

Jørgen Fosslund
universitetsdirektør

Odd Arne Paulsen
avdelingsdirektør

Avsetninger øremerkede tiltak (tall i kroner) - vedlegg 2 til BS-sak

Prosjekt	Prosjektnavn	01.01.2020	31.10.2020
100003	Velferdsmidler	-54 620	-81 564
100003	Velferdsmidler	-2 140	-1 527
100015	Små driftsmidler	-115 463	-94 978
550094	European Dataverse Workshop 2020	-154 000	-20 771
550100	Muninkonferansen	16 556	-255 138
550113	Nordområdedatabasen	-665 229	0
550121	UNN bibliotek tjenester	0	0
550124	Digitalisering av Quigstads brev	-80 759	-29 433
550126	Seniordata	-589 269	-589 269
550128	Munin 2	-238 175	0
550129	SAKS-midler 2018 - digitaliseringstiltak	-154 626	0
550130	DataverseNO	-232 554	-542 604
550133	SSHOC	-8 716	-26 237
550134	Stillinger finansiert av avsetninger	635 315	1 312 016
550135	Arkivmateriale Knut Lunde	0	0
550136	Investeringer UB	-543 485	-443 550
550137	Ailar - Arctic Indigenous languages and revita	0	-400 000
550138	Kartutstilling Polarmuseet	0	30 000
550201	Annuum	-13 441	-10 991
550202	Annuum	-14 875	-24 088
552002	Forskningsveiledning	-459 435	-441 050
552005	IKT gruppa	-234 425	-234 425
552010	UnivPed inntekter	-232 101	-232 101
552013	Likestillingsmidler	-210 519	-96 887
552015	Investeringer Result	-815 332	-944 699
552102	Støttefunksjoner fleksibel utdanning	-1 505 964	-1 773 594
552105	Arctic MOOC	-142 642	-110 864
552108	Merittering av undervisning	-600 308	-278 131
100003	Velferdsmidler	-8 158	-5 182
553001	Annuum	-42 774	-52 774
553002	Annuum	-6 457	-34 765
553008	Annuum	-35 818	-44 318
553009	Annuum	-36 997	-9 929
553010	Annuum	-60 913	-70 913
553011	Annuum	-45 727	-55 727
553012	Annuum	-37 572	-19 509
553015	Annuum	-14 541	-24 262
553016	Annuum	-31 777	-42 507
553017	Annuum	0	-9 132

Litteratur		01.01.2020	31.10.2020
551011	Open Access fond	-4 810 880	-5 913 299
551016	Septentrio Academic Publishing POD	28 818	174

Rekruttering		01.01.2020	31.10.2020
550250	Stipendiat	-1 709 255	-1 465 138
550251	Stipendiat	-455 846	-415 930
553116	Stipendiat	-668 835	-158 135
553117	Stipendiat	-756 110	-781 109

BOA-prosjekter		01.01.2020	31.10.2020
A54022	Formation 246745/H20	-28 704	-28 704
A54026	SLUSEN 260359	597 176	-820 268
A54028	Serviceavtale SEVU-PPT Nett - digital ressurs	-840	-36 840
A55013	Arkiveringsmateriale Knut Lunde	0	-383 396