
Arkivkode:

Saksnr.: 2021/9102

Styresak: 12/2022

Møte: Tirsdag 13. september

Økonomirapport-Regnskap per 31. juli 2022

GRUNNLAGSDOKUMENTER I SAKEN

Henvising til bakgrunnsdokumenter

- UiB styresak 53/21 om budsjettprosess 2022
- Brev fra Økonomiavdelingen Ref. 2021/4311-
- Brev til Økonomiavdeling Ref. 2021/4311-12 UM Budsjettinnspill 2022
- UiB styresak 123/21 budsjettfordeling for UiB 2022
- Foreløpig budsjetttramme 2022-Universitetsmuseet brev 12.11.2021 Ref. 2021/4311-42
- UM styresak 22/2021 Budsjettfordeling UM 2022
- Budsjetttramme 2022-Universitetsmuseet brev 4.2.2022 Ref. 2021/43-66
- UM styresak 4/2022 Økonomirapport 2021
- UM styresak 6/2022 Økonomirapport pr april 2022

SAMMENDRAG

Universitetsmuseet hadde en negativ overføring fra 2021 til 2022 på kr 8,9 mill. Resultatet fordeler seg med et negativt resultat for GBA på kr 10,7 mill. og et positivt resultat for GBP på kr 1,8 mill. Det samlede underskuddet fra 2021 som må dekkes inn av basisbevilgningen er på kr 10,7 mill.

Prognosen for 2022 er at UM vil gå med ytterligere 7,5 mill. i underskudd og ende på ca kr 18 mill. i akkumulert negativt resultat. Da er det tatt høyde for en tildeling i vår på 2,4 mill kr som kompensasjon for tapte inntekter under pandemien.

Pr juli 2022 tilsier våre prognoser fortsatt at vi vil ha et underskudd på 17-18 mill. ved slutten av året.

Status pr 31. juli 2022

- GB: Negativt budsjettavvik per juli 2022 - kr 4,8 mill.
- GB: Negativt regnskapsavvik per juli - kr 6,9 mill.
- GB: Prognose underskudd per 31.12.2022 kr -17,6 mill.
- BOA lavere bokført aktivitet enn budsjettert pr juli kr -8,7 mill.

Forslag til vedtak:

Styret tar det fremlagte regnskapet for Universitetsmuseet per 31. juli 2022 til etterretning.

Økonomirapport for Universitetsmuséet per juli 2022

1. Status fakultetet totalt

Tabell 1 viser de totale inntektene og kostnadene ved Universitetsmuséet for både grunnbevilgningen (GB) og den eksternt finansierte aktiviteten (BOA) samlet.

Tabell 1 Status fakultetet totalt

Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-204 413	-121 183	-112 114	-7,5%
Kostnader	215 525	122 946	119 064	3,2%
Sum totalt	11 112	1 763	6 950	-294,2%

Kommentarer til tabell 1 Fakultet totalt (Både BOA og GB):

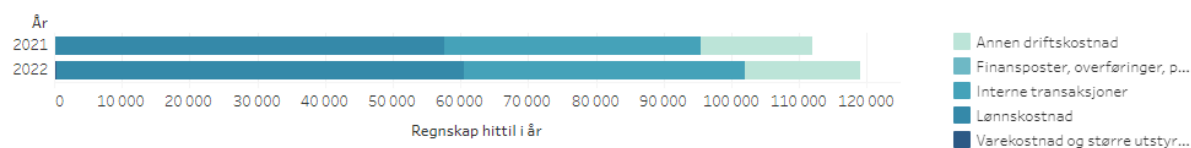
Inntekter: Fakultetet har per juli kr 112 mill. i totale inntekter som innebærer et avvik på 7,5 % lavere inntekt enn budsjettet for denne perioden. Dette skyldes i hovedsak at BOA-aktiviteten fremdeles ikke er nådd opp til budsjettet aktivitet pr juli.

Kostnader: På kostnadssiden er regnskapsførte kostnader på 119 mill. som er 3,2% lavere enn budsjettet. Årsaken til dette er lavere BOA-aktivitet enn budsjettet, i tillegg til at lønnsbudsjettet viser en lavere kostnad enn budsjettet pr juli.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.

Figur 1 Utvikling kostnader totalt

Tall i 1000 kroner



Av figur 1 fremgår det at lønnskostnadene og interne transaksjoner (i hovedsak husleie), ved Universitetsmuséet har økt fra i fjor. Lønnskostnader har økt fra kr 54,3 mill i 2021 til 57,3 mill i samme periode i år. Husleien har økt fra 36,4 i 2021 til 39,8 for samme periode i 2022. Andre driftskostnader har en liten endring fra 16,5 til 16,9.

2. Status i forhold til budsjett for grunnbevilgningen (GB)

Per juli 2022 viser status for GB-økonomien ved UM i tabell 2 et negativt regnskapsresultat 6,9 mill. UM har altså høyere kostnader enn inntekter pr juli som samsvarer med de prognosene vi har gitt tidligere.

Tabell 2 Status grunnbevilgningen (GB)

Tall i 1000 kroner

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-163 913	-94 609	-94 260	-0,4%
	Sum	-163 913	-94 609	-94 260	-0,4%
Kostnader	Lønnskostnad	109 084	58 463	57 341	1,9%
	Annen driftskostnad	20 791	13 014	12 343	5,2%
	Interne transaksjoner	45 150	24 894	31 250	-25,5%
	Varekostnad og større utst..	0	0	277	
	Sum	175 025	96 372	101 210	-5,0%
Sum		11 112	1 763	6 950	-294,2%
Resultat	Overføring fra i fjor	8 888	8 888	8 888	0,0%
	Overføring til neste periode	-20 000	-10 651	-15 838	48,7%
	Sum	-11 112	-1 763	-6 950	294,2%
Sum		-11 112	-1 763	-6 950	294,2%
Sum totalt		0	0	0	-100,0%

I Tabell 2 fremgår det at UMs regnskapførte inntekter per juli er på kr. 94,3 mill og er omtrent som budsjettet. Inntektene er delt i ulike kategorier som viser noe variasjon:

- Salgsinntekter ligger 495 000 lavere enn budsjettet.
- Bevilgningsinntekt er 147 000 lavere enn budsjettet.
- Investeringer er 238 000 lavere enn budsjettet
- Avskrivninger er 95 000 lavere enn budsjettet

Investeringer og avskrivninger er klassifisert under inntekter i hht økonomireglementet i staten og standard statlig kontoplan, men med negativt fortegn. Lavere investeringer og avskrivninger enn budsjettet veier opp for lavere salgs- og bevilgningsinntekter og inntekter totalt blir dermed omtrent som budsjettet.

Tabell 2 viser at de regnskapførte kostnadene samlet er 5 % høyere enn budsjettet pr juli. Vi ser at det er størst avvik i de Interne transaksjoner. I denne posten inngår både interne inntekter og interne kostnader. Det største utslaget her kommer fra avvik i nettobidraget (overføringer fra BOA-økonomien til GB-økonomien).

Pr juli var det budsjettet med kr 15,7 mill. i nettobidrag – mens faktisk nettobidrag viser kr 10 mill. i intern inntekt. Dette henger sammen med periodiseringsavvik på BOA-inntekten der aktiviteten er forsinket i forhold til budsjett. Vi forventer likevel å oppnå budsjettet nettobidrag ved årsslutt.

2.1 Inntekter

Inntektene til UM fordeler seg på følgende underkategorier:

Tabell 3 Inntekter pr kontoklasse/inntektsgruppe

Type inntekt	År 2022	Budsjett pr juli	Regnskap pr juli	Avvik pr juli
1. Instituttinntekt/Salgsinntekt	-6 000	-3 500	-3 006	-494
2. Bevilgning fra KD	-154 913	-89 251	-89 254	3
3. Investering	4 000	2 333	2 095	238
4. Avskrivinger	-7 000	-4 191	-4 096	-95
SUM	-157 913	-91 109	-91 254	145

2.1.1 Instituttinntekter

Instituttinntekter er i hovedsak inntekter fra billettsalg til museene (Tabell 4). Vi har anslått å oppnå kr 6 mill. i Instituttinntekter for 2022. Dersom vi forventet en jevn tilstrømning burde vi ha oppnådd inntekter på kr 3,5 mill. pr juli, men ligger nå på kr 3 mill. Besøkstallet for de tre sommermånedene er noe høyere enn i 2021 (Tabell 5). Fra juni er prisen på nettbillett økt til kr 150,-.

Salg i museumsbutikk er en liten andel av instituttinntekten, men har også sammenheng med besøkstall. Andre Instituttinntekter er tilfeldige eksterne inntekter som avdelingene får beholde selv jfr budsjett UM 2022.

Tabell 4 Instituttinntekt – fordelt på type/avdeling

	Regnskap pr juli 2022
Billettsalg	2 154 000
Butikksalg	416 000
Forskningsskomm.	18 000
Administrasjonen/felles	184 000
Samlingsforv/konserver	1 350
Avd for Kultur	119 000
Avd for Natur	113 000
SUM	3 005 350

Besøkstall tidligere år og til og med august 2022 ser slik ut:

Tabell 5 Besøkstall

Universitetsmuseet i Bergen	2022	2021	2020	2019
Januar	4 611	890	14 056	0
Februar	5 899	0	17 864	46
Mars	7 627	4 169	4 296	2 362
April	5 740	1 993	0	1 706
Mai	6 587	8 734	0	1 630
Juni	7 163	5 556	399	2 177
Juli	9 018	10 799	6 550	1 324
Aug	6 415	5 485	2 633	1 629

September		4 758	3 360	1 837
Oktober		12 921	5 724	19 815
November		5 451	605	22 451
Desember		2 353	1 516	11 739

2019: Begge museum stengt i januar og delvis februar 2019. Kun ett museum HS10 åpent februar-sept 2019. Naturhistorisk museum MP3 åpnet oktober 2019.

2020: Begge museum stengt 12 mars-slutten av juni.

2021: Begge museum stengt januar-mars. Gratis entre 30. oktober.

2022: Natt på museum mars. HS10 stengt fra mai

2.1.2 Bevilgningsinntekt

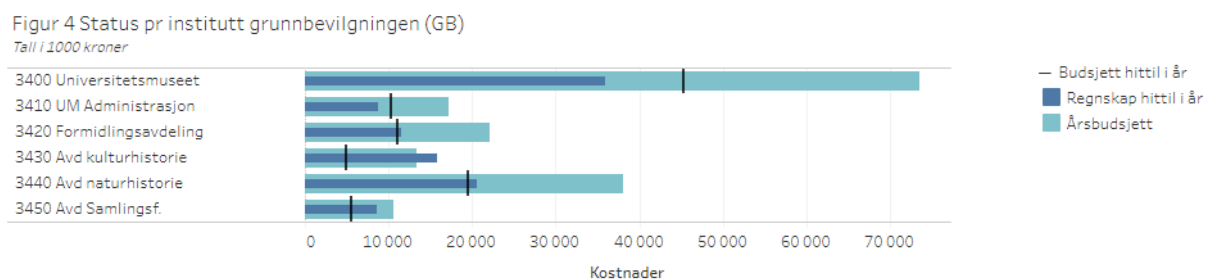
Linje 2 i tabell 3 Bevilgning fra KD kr 89 254 er fordelt på kr 76,6 mill. For GB annuum og kr 12,6 mill. for GB prosjekt/øremerket. Bevilgning fra KD er som forventet på grunnlag av tildelingsbrev fra UiB til UM.

2.1.3 Investeringer og avskrivninger

I budsjett for 2022 er det budsjettert med kr 4 mill. til reinvesteringer og nyanskaffelser. Universitetsmuseet har ikke fordelt bevilgning tilsvarende denne summen til bestemte investeringer, men de investeringer en finner rom for blir finansiert av avdelingenes driftsbudsjett, øremerkede tildelinger og overføringer fra BOA-prosjekt (jfr Tabell 3). Pr juli er det bokført investeringer for kr 2,1 mill. Fordelt med kr 1,2 mill. av GBA og kr 0,9 mill. av GBP. Årets avskrivninger er anslått til kr 7 mill. Pr juli er det bokført avskrivninger for kr 4,1 mill.

3. Kostnader

FIGUR 2 STATUS GRUNNBEVILGNING (GB)
Status pr institutt GB (tall i 1000)



Figur 2 illustrerer budsjett og regnskap per kostnadssted ved Universitetsmuseet – hver avdeling har sitt kostnadssted. Sted 3400 benyttes til felleskostnader, bl.a. husleie og fellesbidraget til UiB. I tillegg er der budsjett- og regnskapsmessige føringer, inkludert Nettobidraget. Vi ser at flere av avdelingene har et overforbruk per juli. Noe av overforbruket skyldes periodiseringsfeil, – og noe er anskaffelser som skal finansieres fra BOA-virksomheten. Det kan også tyde på at de stramme driftsbudsjettene ikke holder til årets aktivitet. Administrasjonen vil følge opp avdelingene tett for å sikre at underskuddet ikke øker ytterligere.

3.1 Lønnskostnader

I årsbudsjettet for UM er beregnet lønnskostnad for 2022 kr 109 mill. Det er da forutsatt en lønnsvekst på 3% andre halvår, og arbeidsgivers pensjonspremie er beregnet til 9% for hele året. Pr juli er det regnskapsført kr 57,3 mill. i lønn ved UM som er kr 1,5 mill. lavere enn budsjettet.

Det er for tidlig å si om vi har faktisk innsparte lønnsmidler fordi:

- Lønnsoppgjør 2022 er foreløpig ikke utbetalt, hverken sentralt eller lokalt oppgjør – mens økning er budsjettet fra juli.
- Noen sykemeldinger har medført vikarutgifter som kan komme i ettertid.

Tabell 6 LØNN GBA og GBP

	Årsbudsjett 2022	Budsjett pr juli 2022	Regnskap juli 2022
Fellesadministrasjonen	7 084 000	3 796 000	3 574 000
Avdeling for forskningskommunikasjon	17 975 000	9 534 000	10 204 000
Avd for kulturhistorie	24 899 000	13 138 000	13 610 000
Avd for samlingsforvaltning	10 178 000	5 474 000	5 233 000
Avdeling for naturhistorie	16 640 000	9 004 000	9 279 000
Museumshagene	15 763 000	8 719 000	8 189 000
Fornminneseksjonen (delvis eksterntfinansiert)	12 672 000	6 737 000	7 237 000
Avd for naturhistorie Eksterntfinansiert	4 928 000	2 675 000	2 795 000
Prosjekt Sikre samlinger	5 344 000	2 826 000	2 539 000
Øremerkede prosjekt	6 256 000	3 287 000	2 758 000
Sum fastlønn	109 084 000	58 463 000	57 341 000

Av tabell 3.1 fremgår at faktisk kostnadsført lønn er ca 1,1 mill. lavere enn budsjettet totalt sett – men at noen avdelinger har merforbruk på lønn. Overforbruket på Fornminneseksjonen skyldes at det blir belastet noe fastlønn til sesongmedarbeidere som ikke er budsjettet – men som blir ført som frikjøp i eksternt finansierte utgravingsprosjekt. Det innebærer dermed ikke reelle merkostnader. Ved Avdeling for forskningskommunikasjon er det et tilsynelatende overforbruk. Dette skyldes i hovedsak en budsjetteringsfeil, men også noe vikarbruk.

3.2 Driftsbudsjett ulike enheter

Tabell 7 Driftsbudsjett UM 2022

Avdeling	Årsbudsjett	Budsjett pr juli	Regnskap pr juli
Felles magasin og utstilling 100717100	795 000	463 750	404 461
Fellesadministrasjonen	1 000 000	583 333	515 798
Avd for forskningskommunikasjon	800 000	466 667	482 541
Avd for kulturhistorie	1 250 000	729 167	1 146 446
Avd for naturhistorie	2 144 000	1 250 627	1 281 575
Avd for samlingsforvaltning	350 000	204 167	234 708
Prosjekt Sikre samlinger	2 208 607	1 288 354	2 571 736
	8 547 607	4 986 105	6 637 264

Driftsbudsjett ved avdelinger og enheter

Tabell 7 viser budsjettfordeling UMs driftsbudsjett og forbruk pr juli. Driftskostnader ved flere av avdelingene viser noe høyere forbruk enn budsjettet. Det kan tyde på delvis feilperiodisering, men også at avdelingene sine driftsbudsjett ble redusert med 10% i forhold til året før. Avdeling for Kulturhistorie viser et overforbruk, dette har sammenheng med utstyrskjøp som skal belastes utgravingsprosjekt i løpet av året. Det vil være viktig med en stram budsjettstyring også resten av året for å sikre at underskuddet ikke øker. Den største overskridelsen er på Prosjekt Sikre samlinger/Flytt 2024. Da den posten gir full budsjettmessig dekning påvirker det ikke UMs årlige resultat.

Prosjekt Sikre samlinger/Flytt 2024

Prosjektet Sikre Samlinger ved UiB innbefatter både Eiendomsavdelingen, Universitetsbiblioteket og Universitetsmuseet. For UM sin del har prosjektet som mål å sikre gode magasinforhold for Universitetsmuseets kulturhistoriske samlinger.

Finansiering skjer gjennom sentralt avsatt bevilgning på kr 181 mill. over flere år – foreløpig frem til 2024 jfr UiB styresak sak 111/2020. Universitetsmuseets kostnader pr år blir refundert ved årsavslutning. Prosjektet blir jevnlig fulgt opp av Økonomiavdeling og styringsgruppe.

Det er budsjettet med kr 5,3 mill. til lønn og kr 2,2 mill. i driftskostnader i 2022. Prosjektet sysselsetter pr juli 8,5 ansatte samt noen som arbeider på timebasis.

3.3 Grunnbevilgning prosjekt (GBP) – øremerket

En viss andel av de årlige bevilgningene er øremerket til spesielle formål (f.eks. til stipendiater eller infrastruktur) og omtales som øremerkede midler også kalt Grunnbevilgning prosjekt forkortet til GBP.

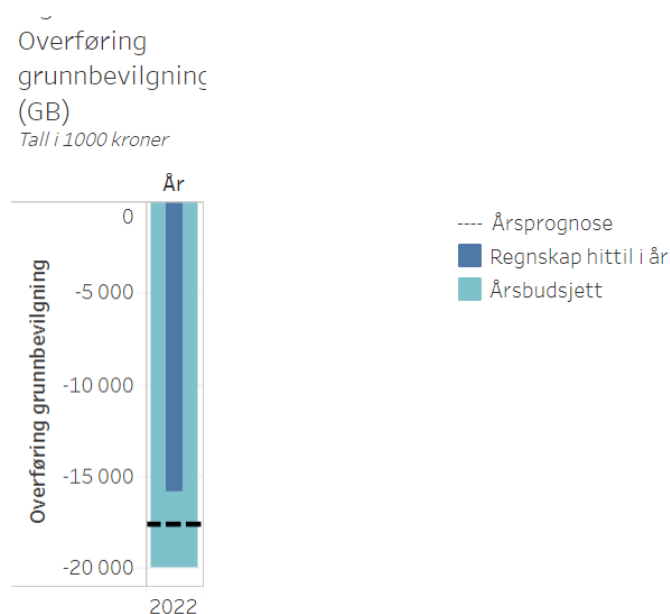
Tabell 8 Øremerket tildeling

Prosjektnavn	Budsjett ÅR	Budsjett juli	Regnskap juli
100028 MUSIT	4 885 000	3 636 000	2 562 000
100034 Momentum			3 665
100057 Internasjonalisering	316 000	184 000	0
100063 EU toppfinansiering	120 000	70 000	0
100068 Klimasatsning	675 074	394 000	13 000
100069 Utbygging Botanisk hage	241 000	241 000	0
100084 Vit tekn utstyr	678 000	294 000	175 000
100090 Rekrutteringsst	9 328 000	5 108 000	2 706 000
100098 MP3 midt og nord	221 000	129 000	189 000
100099 Strategisk satsning	139 000	81 000	69 000
100115 Handlingsplan for Kina	52 000	30 333	0
102561 Forskningsst. Korona	115 903	19 317	0
103366 Early Sapience	900 000	150 000	0
103383 Skeivt kulturår	600 000	600 000	368 000
103390 Bare bein (Knokkelklang)	2 000 000	333 333	0

Av tabell 8 fremgår budsjett og forbruk for prosjekt som er finansiert av øremerkede midler. Vi regner med at mesteparten av midlene vil bli benyttet i løpet av året.

3.4 Prognose for overføring til neste år

FIGUR 3 OVERFØRING GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



Universitetsmuseet meldte opprinnelig om et underskudd på kr 20 mill. Som følge av at UiB totalt hadde et høyere resultat enn planlagt i 2021 fikk Universitetsmuseet tilført kr 2,4 mill. for å redusere underskuddet. Pr juli er derfor prognose for årsresultat 2022 et underskudd på ca.17,6 mill.

4. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

4.1 Status i forhold til budsjett

TABELL 9. STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR. JULI 2022.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-3 500	-2 041	-2 580	26,4%
EU	0	0	-155	
Andre	-37 000	-24 533	-15 119	-38,4%
Sum totalt	-40 500	-26 574	-17 854	-32,8%

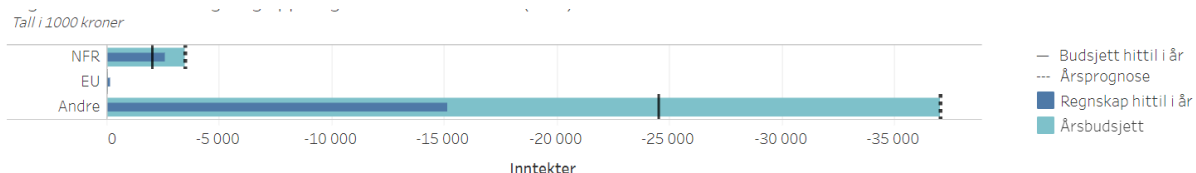
Budsjettmål for fakultetenes BOA-aktivitet settes i budsjettprosessen i september året før budsjettåret starter. Grunnlaget for måltallet er planlagt aktivitet på eksisterende og kjente prosjekter, og i tillegg er det forventning om noe vekst. Universitetsmuseets samlede måltall for 2022 er kr 40,5 mill.

Av tabell 9 fremgår at BOA-aktiviteten per juli 2022 totalt er 32,8% lavere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak at UM ikke har klart å avspeile faktisk aktivitet i budsjettet. Det er lagt inn forventninger om høyere aktivitet i starten av året enn det som ble gjennomført. Aktiviteten går som

forventet ved Avdeling for kulturhistorie, det er startet opp like mange prosjekt som forventet innen utgravingsvirksomheten – og det samme gjelder ved Avdeling for naturhistorie. Det er forventet høyere aktivitet enn budsjettert i høstmånedene. Foreløpig ser vi derfor ingen grunn til å redusere prognosen for 2022.

Prosjektene som bidrar til størst aktivitet ved UM er utgravingsvirksomheten i forbindelse med kulturminneforvaltningen som er klassifisert som Andre finansieringskilder i universitetssektoren. Herunder er oppdragsgivere i hovedsak stat, fylkeskommuner, kommuner og private bedrifter. Ved Avdeling for naturhistorie er den største delen av aktiviteten også klassifisert under Andre finansieringskilder. Viktigste bidragsyter her er Artsdatabankprosjekt som finansieres av staten via departement og direktorat, samt naturvitenskapelige undersøkelser knyttet til kulturminneforvaltningen i samarbeid med andre offentlige institusjoner. Pr juli ser vi også at det er registrert aktivitet på EU-prosjekt der vi ikke har budsjettert med aktivitet. Denne aktiviteten gjelder et nytt prosjekt innenfor programmet Marie Sklodowska-Curie som startet opp ved Avdeling for naturhistorie i 2022.

FIGUR 4 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA)



4.2 Status pr Avdeling bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

TABELL 10. STATUS BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET PR AVDELING

Firmakode	Fakultet	Institutt	Totalt	Innt./kost./res.	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
UB	34 Universitetsmuseet	3400 Universitetsmuseet	T	Innt.	0	167	-12 245	12 411
				Kost.	0	0	12 245	-12 245
			Sum	0	167	0	167	
	3410 UM Administrasjon	T	Innt.	0	0	-251 140	251 140	
			Kost.	0	0	251 140	-251 140	
			Sum	0	0	0	0	
	3420 Formidlingsavdeling	T	Innt.	0	0	-265 209	265 209	
			Kost.	0	0	265 209	-265 209	
			Sum	0	0	0	0	
	3430 Avd kulturhistorie	T	Innt.	-28 000 000	-17 728 506	-11 140 420	-6 588 086	
			Kost.	27 475 000	17 422 258	11 140 420	6 281 838	
			Sum	-525 000	-306 248	0	-306 248	
	3440 Avd naturhistorie	T	Innt.	-12 500 000	-8 845 677	-6 172 292	-2 673 385	
			Kost.	13 024 999	9 151 760	6 172 292	2 979 468	
			Sum	525 000	306 083	0	306 083	
3450 Avd Samlingsf.	T	Innt.	0	0	-12 521	12 521		
		Kost.	0	0	12 521	-12 521		
		Sum	0	0	0	0		
Sum	0	1	0	1				
Sum total	0	1	0	1				

Figur 5 og tabell 10 viser BOA-aktivitet alle typer per avdeling.

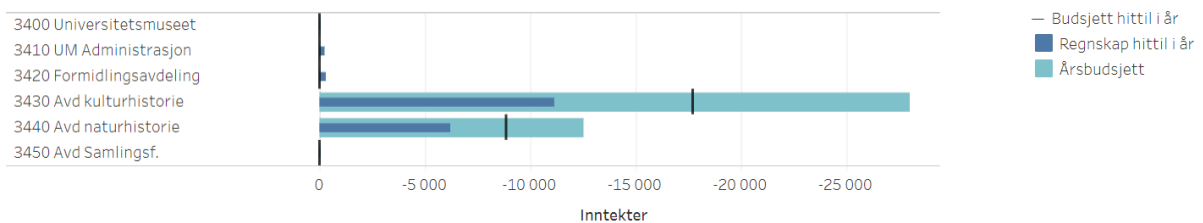
Ved Avdeling for kulturhistorie er det ett NFR-prosjekt som har aktivitet. Av figur 4 ser vi at NFR har hatt høyere aktivitet enn budsjettert pr juli. Andre finansieringskilder er den største finansieringskilden både for Avdeling for kulturhistorie og Avdeling for naturhistorie. Her er aktiviteten for begge avdelingene lavere enn budsjettert for juli.

Flere forskere har sendt inn og planlegger både egne søknader og søknader i samarbeid med andre aktører i og utenfor UiB. UM hadde sendt tre NFR-søknader til NFR som nå har fått avslag. Vi har også sendt syv søknader til ulike EU-program, der flere fortsatt er uavklart. Det er også nylig sendt inn et anbud om rammeavtale om naturvitenskapelige analyser for NIKU.

4.3 Prognose for BOA i år

FIGUR 5 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

Figur 5 Status per institutt bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)
Tall i 1000 kroner



Ved UM er det budsjettert med at BOA-aktiviteten skal bidra med et nettobidrag til grunnbevilgningen med kr 24,3 mill. i 2022. Nettobidraget for Universitetsmuseet må minst dekke lønn til flere årsverk der lønn belastes grunnbevilgningen og skal frikjøpes. I tillegg skal Nettobidraget dekke indirekte kostnader på 160 000 og 542 000 pr årsverk i prosjekt for hhv tekniske/adm. stillinger og vitenskapelige stillinger. Pr juli har UM ikke oppnådd nettobidrag som forventet. Budsjettert nettobidrag pr juli er kr 15,7 mill., mens regnskapsført pr juli er ca kr 10 mill. Avviket har sammenheng med avvik i periodisering av BOA-aktivitet. Foreløpig forventer vi å oppnå budsjettert nettobidrag og BOA-måltallet for 2022.

Tabell 11 Nye prosjekter innvilget i 2022:

Innvilgede prosjekter ved Avdeling for kultur

Prosjektnavn	Prosjektleder	Enhet	Finansieringskilde	Tildeling
Fortun, Luster	Camilla Zinsli	FMS	Andre - Stat	1,539,500
Brandal sentrum	Trond Linge	FMS	Andre - Stat	1,127,500
Nupen, Sande	Camilla / Christine	FMS	Andre - Stat	1,252,500
Post 70 - Befaringer	Morten Ramstad	FMS	Andre - Stat	300,000
Vikane - Eikangervåg, Fyllingsnes	Hanne Årskog	FMS	Andre - Stat	815,000
Lerstad, Ålesund	Trond Linge	FMS	Andre - Stat	943,500
E16 og Vossebanen Arna - Stanghelle	Søren Diinhoff	FMS	Andre - Stat	20,500,450
Seljestad	David/Christine	FMS	Andre - Stat	2,452,000
Valderhaug 2022	Camilla / Fredrik	FMS	Andre - Stat	881,000
Bergkunst 2022	Trond Lødøen	Avd. for kultur	Andre - Stat	965,000
Frekhaug, Alver	Søren Diinhoff	FMS	Andre - fylkeskommune	1,251,000
Onarheim, Tysnes	Søren Diinhoff	FMS	Andre - kommune	2,230,500
Norheimsund VGS	Søren Diinhoff	FMS	Andre - fylkeskommune	627,790
Tunheim, Vanylven	Søren Diinhoff	FMS	Andre - fylkeskommune	1,422,045
Slagstad, Gløppen	Morten Ramstad	FMS	Andre - kommune	247,000
Borgundgavlen	Morten Ramstad	FMS	Andre - kommune	68,918
Myklebust VA-grøft	Trond Linge	FMS	Andre - kommune	271,000
Sjøholt avløpsledning	Trond Linge	FMS	Andre - kommune	350,000
Leikgerdet boligfelt	Søren Diinhoff	FMS	Andre - privat	1,124,157
Gåseidnes, Ålesund	Hanne Årskog	FMS	Andre - privat	4,970,000
Hittunshaugen, Balestrand	Leif Inge Åstveit	FMS	Andre - privat	96,000
Leitegarden, Ålesund	Søren Diinhoff	FMS	Andre - privat	834,628
			SUM	44,269,488

Innvilgede prosjekter ved Avdeling for natur

Prosjektnavn	Prosjektleder	Enhet	Finansieringskilde	Tildeling
Metazoan parasites of non-crustacean zooplankton (ParaZ	Luis Felipe Martell Hernandez	Avd. for natur	Artsdatabanken	3,365,000
Diversity of Heterobranchia gastropods in Norway with a f	Manuel Malaquias	Avd. for natur	Artsdatabanken	3,115,000
Nettverkstiltaket 10th Hydrozoan Society Workshop	Aino Hosia	Avd. for natur	Artsdatabanken	125,000
GBIF Norway 2021-2025 (collaboration agreement)	Aino Hosia	Avd. for natur	UiO	490,000
BigTREE (collaboration agreement)	Dimitar Dimitrov	Avd. for natur	NTNU	152,928
Nansfondet	Terje Lislevand	Avd. for natur	Statoils Forskningsfond	39,000
BoBie 2022	Heidi Lie Andersen	Hagene	Statsforvalteren I Vestland	150,000
Trua arter I 2022 - Ex situ bevaring av parykk-knoppurt I Steinkje	Bjørn Moe	Hagene	Statsforvalteren I Trøndelag	30,000
4 OCEANS	Anne Karin Hufthammer	Avd. for natur	EU	420,000
E39 Vik Julbøen	Anette Overland	Avd. for natur	Andre - Stat	1,685,000
			SUM	9,571,928

Bergen 05.09.2022

Vedlegg: Definisjoner og forklaringer

UM: Universitetsmuséet

MP3: Museplassen 3, Universitetsmuséet Naturhistorie

HS10: Haakon Shetelig's plass 10 Universitetsmuséet Kulturhistorie

FMS: Fornminneseksjonen (Utgravingsvirksomheten)

NFR: Norges Forskningsråd

DB: Dekningsbidrag (også kalt overhead) Sats fastsatt av UiB sentralt som skal dekke indirekte kostnader for stillinger lønnet av BOA-virksomheten.

BOA: Bidrags- og oppdragsbasert aktivitet. Aktivitet finansiert av andre enn UiB.

Grunnbevilgningen (GB) er den aktiviteten som er finansiert av Kunnskapsdepartementet (KD) sitt statstilskudd, også kalt statsoppdraget. Universitetsstyret bevilger årlig en andel av denne summen til drift av fakultetene. Posten blir også omtalt som Basis eller GBA: Grunnbevilgning annuum. I tillegg er en andel fordelt på grunnlag av resultat (Lukket ramme) av publisering og forskningsmidler. De fakultetene som har undervisning får også en resultatbasert tildeling (Åpen ramme) på grunnlag av studiepoeng, eksamen, doktorgrader mm. Denne andelen er ikke aktuell for UM. I økonomien omtaler vi denne summen som GB. Universitetsmuséet (UM) fordeler denne summen videre til å dekke faste og variable kostnader til drift av UM.

En viss andel av den årlige tildeling er øremerket spesielle formål (f.eks. til stipendiater eller utstyr) og omtales som øremerkede midler også kalt Grunnbevilgning prosjekt forkortet til GBP. Den ikke øremerkede andelen av GB kalles annuumsmidler også kalt GBA.

GB blir overført til fakultetene med en månedlig sum som tilsvarer årlig fordeling fra Universitetsstyret. Bokføres og rapporteres som Inntekter. Denne bevilgningen blir igjen fordelt som en budsjettpost til ulike delprosjektnr, kostnadstyper, avdelinger og seksjoner ved UM.

BOA-virksomheten omfatter forskning og andre aktiviteter som foregår ved UiB og som helt eller delvis er finansiert av eksterne oppdragsgivere. For hver kontrakt som er inngått skal det foreligge eget prosjektrengskap for hele prosjektperioden. Det er også tilrettelagt for å skille mellom finansører og det skal beregnes indirekte kostnader og direkte kostnader for bruk av UiBs bemanning, infrastruktur mm. De indirekte kostnadene kan igjen være dekket av UiB som bidrag til prosjektet eller av ekstern aktør. (TDI-splitt) Dersom ekstern aktør betaler for indirekte kostnader, leiestedkostnad og frikjøper fast ansatte vil det medføre positiv pengestrøm inn i GB-økonomien (Nettobidrag).

Begrepene prosjekt og delprosjekt har ny betydning og struktur i nytt økonomisystem.

Bokføring av Investeringer er tilrettelagt på en ny måte i nytt økonomisystem.

Ved innføring av nytt økonomisystem er det utarbeidet en liste som definerer brukte begrep. Her er et utdrag fra listen:

Milepælsversjon	Kopi av gjeldende budsjettversjon på et gitt tidspunkt, som ikke kan endres.
Nettobidrag (BOA-effekt)	BOA-prosjektets påvirkning på bevilgningsøkonomien (nøkkeltall). Nettoeffekten av indirekte kostnader, leiestedsinntekter, frikjøp og egenfinansiering. Bidrar til økt handlingsrom for bevilgningsøkonomien ved at

	eksisterende kostnader dekkes av eksterne finansiører. «BOA-effekt» som begrep bør kun benyttes når det er snakk om versjonen i Planlegger, da gjerne med (Nettobidrag) bak.
Oppdragsfinansiert aktivitet	Prosjekt der institusjonen utfører aktivitet, mot betaling fra ekstern oppdragsgiver, med klare krav til leveranser ved avtale/kontraktsinngåelse, mao. at det foreligger en omsetning mellom partene. Prosjektet skal være fullfinansiert av ekstern finansiør, dvs. tillater ikke egenfinansiering fra institusjonen (unngå konkurransevridning). Videre skal det budsjetteres med rimelig fortjeneste.
Periodisering	Periodisering betyr at man plasserer kostnader og inntekter i den perioden de gjelder, ofte over flere perioder. Dvs. man skal kun bokføre kostnader som faktisk er forbrukt i perioden og bokføre inntekter når de er opptjent. I løsningen Unit4 ERP gjøres dette ved hjelp av periodiseringsnøkler.
Prognose	Realistisk estimat for aktivitet målt i kroner basert på erfaringstall og/eller som følge av revidert plan eller endrede forutsetninger. Kan gjelde både innenfor år og over flere år. Kan registreres i LTB.
Prosjektbudsjett (BOAPRO)	"Budsjett for BOA-prosjekt som er registrert i prosjektmodulen. BOAPRO er budsjettversjonen i Planlegger. Som hovedregel blir søknadsbudsjett overført fra Unit4 ERP Søknadsmodulen til Unit 4 ERP Planlegger og omtales etter overføring som prosjektbudsjett. "
Prosjektgjeld/prosjektfordring for BOA	Differansen mellom opptjente inntekter (utført arbeid - periodisert inntekt) og fakturert til finansiør(r). Positiv differanse gir en prosjektfordring. Negativ differanse gir prosjektgjeld.
Rammebudsjett	En kostnads- og/eller inntektsramme som enheter får tildelt og må forholde seg til. Gjelder enten bevilgning- eller totalbudsjettet (inkl. prosjektøkonomi). En inntektsramme kan gjelde bevilgning fra KD, inntekter fra BOA og øvrige inntekter. En kostnadsramme er en fastsatt aktivitetsstørrelse/-nivå på et nivå hvor det ikke skal føres inntekt. Rammebudsjett er en budsjettversjon i Unit4 ERP.
Salg Instituttinntekt	Aktivitet som etter sin art og omfang ikke naturlig kan klassifiseres som oppdragsfinansiert aktivitet kan i de fleste tilfeller klassifiseres som salg.

Sammenstillingsprinsippet	SRS10: Inntekt fra bevilgninger og tilskudd skal resultatføres etter prinsippet om motsatt sammenstilling Det betyr at inntekt fra bevilgninger og inntekt fra tilskudd og overføringer skal resultatføres i takt med at aktivitetene som finansieres av disse inntektene utføres, dvs. i samme periode som kostnadene påløper.
Sentral egenfinansiering	Midler tildelt fra sentralt (rektor) eller fakultet til (del-) finansiering av strategisk viktige prosjekter
Statlige regnskapsstandarder (SRS)	Statlige regnskapsstandarder. Standardene inneholder regler om hvordan statlige virksomheter skal utarbeide og presentere virksomhetsregnskap. Standardene er obligatoriske for virksomheter som fører periodisert regnskap.
Strategisk satsing	En gruppering av prosjekter kategorisert etter institusjonens strategiske satsinger og/eller satsingsområder.
Søknadsbudsjett	"Ett eller flere budsjett som opprettes for hver søknad som skal kostnadsestimeres i Søknadsmodulen. Ved tilslag på søknad overføres søknadsbudsjett fra Unit4 ERP Søknadsmodulen til Unit4 ERP Planlegger og omtales som prosjektbudsjett (BOAPRO)"
TDI-modellen	En nasjonal modell for synliggjøring av totale kostnader i prosjekter; tid, direkte og indirekte kostnader (TDI). I beregning av indirekte kostnader i henhold til TDI-modellen tar man utgangspunkt i alle universitetets kostnader og trekker ut de kostnadene som er definert som direkte eksterne projektkostnader. De resterende kostnadene er grunnlag for beregning av satser for indirekte kostnader per årsverk. De totale indirekte kostnadene ved institusjonen fordeles mellom forskningsaktiviteten og undervisningsaktiviteten.
TDI-sats	Sats som angir indirekte kostnader per årsverk. Beregnes ved hjelp av TDI-modellen.
TDI-splitt	Hvor stor andel av TDI-satsen som betales av ekstern finansiør og hvor stor andel som betales av institusjonen.
Årsbudsjett	Godkjent plan i kroner som er periodisert per mnd i ett år