

---

Arkivkode:

---

Styresak: **20/2022**

---

Saksnr.:

---

Møte: Onsdag 14. desember

---

---

### Budsjettfordeling 2023 - Universitetsmuseet

---

Dokumenter i saken:

- Plan for budsjettprosessen UiB styresak 23/22
- Foreløpige rammer for 2023 UiB styresak 38/22
- Hovedretning og foreløpig ramme for budsjett 2023. Brev 2022/2735-SVB datert 20.5.2022
- Budsjettinnspill fra UM. Brev 2022/2735-WEF datert 01.09.2022
- Budsjettfordeling for Universitetet i Bergen 2023. UiB styresak 89/22
- Budsjetttramme 2023 – Universitetsmuseet. Brev 2022/2735-GRFL datert 3.11.2022

### Bakgrunn

Universitetsmuseet oversendte innspill til budsjettforslag for 2023 samt langtidsprognose til universitetsledelsen 01.09.2022. Gjennom hele 2022 har Universitetsmuseet arbeidet med å beregne langtidsprognoser med bakgrunn i den krevende økonomiske situasjonen UM befinner seg i - med manglende finansiering til å dekke våre forpliktelser og strategiske satsninger og dermed et betydelig underskudd.

Det er derfor svært positivt at Universitetsmuseet i årets budsjettfordeling har fått en styrket budsjetttramme. Dette letter situasjonen for 2023, men det vil fortsatt være utfordrende å finne nødvendig handlingsrom til satsningsområder og innebærer et fortsatt stramt budsjett.

### Museumsdirektørens kommentar:

Universitetets styre vedtok i styremøte 27.10.22 (styresak 89/22) en styrking av Universitetsmuseets budsjett for 2023, til tross for en vanskelig økonomisk situasjon for UiB der særlig økte energikostnader legger beslag på mulighetene for omprioriteringer. Universitetsmuseet er svært takknemlig for denne styrkingen; det medfører at vi budsjetterer med et budsjett i balanse for 2023 og unngår økt akkumulert underskudd som ville fått alvorlige konsekvenser for langtidsbudsjettet.

Økonomien ved Universitetsmuseet vil likevel bli stram i 2023. Det vil ikke kunne ansettes personer i ledige vitenskapelige stillinger, noe som ikke er en holdbar situasjon på sikt. Én stilling er derfor foreslått utlyst i 2023 med ansettelse i 2024. UM vil heller ikke kunne erstatte alle teknisk/administrative stillinger direkte etter avgang, men har valgt å foreslå utlysning av én stilling i administrasjonen. Administrasjonen har i 2022

vært underbemannet med tre stillinger i forhold til bemanningsplanen fra 2021, noe som gjør at mange driftsoppgaver blir tillagt museumsdirektør og underdirektør. Museet har også en gartnerstilling i Muséhagen og en forskerstilling ved Fornminneseksjonen under vurdering.

Universitetsmuseets samfunnsoppdrag inkluderer forskning, formidling og forvaltning av vitenskapelige samlinger, inkludert hager. De to oppdragene som skiller UM fra fakultetene; utstillingsvirksomhet og samlingsforvaltning, er svært arealkrevende. Selv med en forskningsbasert og restriktiv innsamlingsstrategi medfører aktiviteten ved UM stor tilvekst til samlingene. Dette er spesielt knyttet til kulturminneforvaltningen som pålegger Universitetsmuseet å ivareta gjenstander eldre enn 1537 e.Kr. Sammen med publikumsfasilitetene (utstillingene), medfører magasinbehovet høy husleie. Prosjekt Sikre Samlinger, finansiert av UiB, har gitt UM nye magasin i Hansahallene, der arkeologisk materiale fra Bryggens Museum nå blir magasinert. Flytting fra Bryggens Museum vil pågå i hele 2023 og husleie for begge magasin vil påløpe. I tillegg vil hoveddelen av Avdeling for samlingsforvaltning flytte til Thormøhlensgate 53B våren 2023, noe som også øker UMs areal.

Tilstanden til to av Universitetsmuseets bygg, Plantehuset i Muséhagen og Haakon Sheteligs plass 10 (HS10), er kritisk. UiB-styret bevilget midler til strakstiltak i Plantehuset i styremøtet 27.10.22, mens aktuelle tiltak og plan for Haakon Sheteligs plass 10 er under utredning og inngår i prosessen med å revidere universitetets masterplan for areal. I øyeblikket er det usikkert hvilke konsekvenser tiltak i de to byggene vil få for UMs aktivitet og økonomi i 2023.

Finansiering av Universitets- og høyskolesektoren er i endring og økt ekstern finansiering av forskning er forventet i fremtiden. Ledelsen ved UM vil jobbe bevisst for å øke mulighetene for innhenting av eksterne forskningsprosjekt i 2023. Samtidig ser vi frem til et konstruktivt samarbeid med Universitetsledelsen, som har signalisert at de vil gå i dialog med ledelsen for Universitetsmuseet med tanke på å sikre en bærekraftig og god virksomhet.

#### **Forslag til vedtak:**

Styret for Universitetsmuseet vedtar budsjett for 2023 slik det fremgår i saksfremstillingen. Styret ber ledelsen ved museet fortsette samarbeidet med universitetsledelsen for å sikre en bærekraftig og god virksomhet og et balansert langtidsbudsjett.

# Budsjettfordeling 2023

## Universitetsmuseet

### Innholdsfortegnelse:

Innledning.....	4
BUDSJETTRAMME UNIVERSITETSMUSEET .....	4
INNEKTER – UNIVERSITETSMUSEET .....	5
Basis.....	5
Resultatinntekter.....	6
Øremerket tildeling .....	6
Instituttinntekter .....	6
Inntekter til investering/avskrivning .....	7
BOA-aktivitetens nettobidrag til grunnbevilgningen .....	7
BUDSJETT 2023 - FORDELING PÅ -UNIVERSITETSMUSEETS HOVEDPOSTER.....	9
Lønnsbudsjett .....	9
Museets lønnskostnader til faste vitenskapelige og administrative og tekniske stillinger utgjør den største budsjettposten. Lønnsbudsjettet forvaltes samlet sentralt på UM.....	9
Husleie og energi.....	10
Felleskostnader/Administrasjonskostnader UM blir belastet for felleskostnader/administrasjonskostnader pr årsverk i BOA-aktiviteten. ....	11
Butikk.....	11
Driftsmidler.....	11
Øremerkede midler .....	11
Forventet resultat 2023.....	12
BOA-AKTIVITET .....	13

## Innledning

Styret for Universitetsmuseet vedtok i møte 13. september innspill til budsjettforslag for 2023 som ble oversendt universitetsledelsen. I budsjettinnspillet ba UM om en styrket budsjetttramme på 16 mill kr og videreføring av øremerkede midler til MUSIT/digitalisering av samlingene. UM sendte også inn prognose for langtidsbudsjett som viser at underskuddet vil fortsette å øke betydelig fremover. UMs ledelse har vært i dialog med Universitetsledelsen utover høsten og leverte en justert prognose for 2023 med et underskudd på 13 mill kr basert på de premisser som var gitt blant annet i forhold til lønns- og prisstigning.

Budsjett 2023 for UiB ble vedtatt av Universitetsstyret i møte 27.10.2022, sak 89/22. Budsjettet bygger på føringer gitt i tidligere styrevedtak, innspill og dialog med fakulteter og sentralavdelinger, samt på det foreløpige statsbudsjettet slik det ble lagt frem 6. oktober. UiB får en nominell økning på 3 % som tilsvarer det staten forutsetter som lønns- og prisvekst i 2023. SSB anslår imidlertid lønns- og prisvekst til å bli 4,2 %. UiB får ikke kompensasjon for de svært høye energikostnadene og det tidligere avbyråkratiserings- og effektiviseringskuttet (ABE-kuttet) er erstattet av to nye kutt som til sammen utgjør 1,1 %. Koronastudieplassene som ble tildelt i revidert nasjonalbudsjett i 2020 blir faset ut. Samlet innebærer det foreslåtte statsbudsjettet at UiB får redusert kjøpekraft i 2023.

Budsjettet for 2023 er preget av at universitetet er i en ekstraordinær vanskelig økonomisk situasjon. Et svært stramt statsbudsjett, rammekutt i 2022 og dramatisk endring i energikostnader vil ramme UiB hardt i 2023. De økte energikostnadene er den største utfordringen i UiBs budsjett for 2023 da prognosen viser at energibudsjettet må økes med 123 mill kroner. Dette løses gjennom en kombinasjon av økt internhusleie, et midlertidig kutt på fakulteter og avdelinger og omdisponeringer innenfor UiBs øremerkede avsetninger.

Omdisponeringer til energikostnader legger beslag på nesten hele UiBs mulighet til omprioriteringer for 2023. Vi er glad for at det likevel er funnet rom for en nødvendig styrking av Universitetsmuseets budsjett med mål om å unngå en ytterligere økning av det akkumulerte underskuddet. Dette løser likevel ikke den strukturelle utfordringen på lengre sikt med ubalanse i økonomien ved UM og budsjettet for 2023 vil være stramt. Ledelsen ved Universitetsmuseet vil være i dialog med universitetsledelsen med mål om å sikre en bærekraftig å god virksomhet fremover.

## BUDSJETTTRAMME UNIVERSITETSMUSEET

Museet får inntekter fra Kunnskapsdepartementet gjennom fire komponenter; basiskomponent, resultatbasert uttelling i lukket budsjetttramme, rekrutteringsstillinger og andre øremerkede midler. I tillegg vil instituttinntekter, avskrivningsinntekter og inntekter fra bidrags- og oppdragsaktivitet utgjøre fakultetets budsjetttramme.

### *Grunnbevilgningen*

Grunnbevilgningen (GB) består av frie midler (GA) og øremerkete midler (GP) og utgjør for 2023 kr 169 195. Øremerkete midler er disponible i henhold til retningslinjer gitt i bevilgningen. Bevilget beløp/rammen er et bestemt beløp som overføres til fakultetet. Det er kun unntaksvis at beløp blir trukket fra rammen, som endrede forutsetninger i statsbudsjettet. Instituttinntekter og BOA-inntekter er beregnede beløp og derfor usikre – men beregnet i samsvar med beste anslag på dette tidspunkt.

Tabell 1 under viser hovedkategoriene i budsjettrammen for 2023 sammenlignet med 2022.

Tabell 1. (tall i hele tusen)

## INNTEKTER – UNIVERSITETSMUSEET

Inntekter Universitetsmuseet (tusen kr)	Delprosjekt	Bud 2022	Bud 2023	Endring	Endring %
Basis	100000100	130 758	149 392	18 634	14,3 %
Resultatbasert uttelling åpen ramme	100000100	-	-	-	
Resultatbasert uttelling lukket ramme	100000100	4 287	3 911	-376	-8,8 %
<b>Delsum annuum</b>		<b>135 046</b>	<b>153 303</b>	<b>18 257</b>	<b>13,5 %</b>
Øremerkede midler rekrutteringsstillinger	100528100	9 328	9 331	4	0,0 %
Øremerkede midler annet		6 476	6 561	85	1,3 %
<b>Delsum øremerket</b>		<b>15 804</b>	<b>15 892</b>	<b>89</b>	<b>0,6 %</b>
<b>Sum KD-inntekt</b>		<b>150 849</b>	<b>169 195</b>	<b>18 346</b>	<b>12,2 %</b>
Instituttinntekter annuum	100000100	6 000	6 500	500	8,3 %
Instituttinntekter øremerket	100538100	-	-	-	
<b>Sum instituttinntekter</b>		<b>6 000</b>	<b>6 500</b>	<b>500</b>	<b>8,3 %</b>
GA-inntekt som settes av for investeringer	100000100	-3 400	-4 600	-1 200	35,3 %
GP-inntekt som settes av for investeringer	100000100	-	-2 000	-2 000	
Investeringer finansiert av BOA	100000100	-800	-400	200	-33,3 %
Avskrivningsinntekter	100000100	7 000	7 000	-	0,0 %
<b>Inntekter til investering/avskrivning</b>		<b>3 000</b>	<b>-</b>	<b>-3 000</b>	<b>-100,0 %</b>
<b>Sum grunnbevilgning</b>		<b>159 849</b>	<b>175 695</b>	<b>15 846</b>	<b>9,9 %</b>
Bidragmidler NFR		3 500	3 700	200	5,7 %
Bidragmidler EU		-	2 650	2 650	
Bidragmidler andre		37 000	36 200	-800	-2,2 %
<b>Sum bidrags- og oppdragsmidler</b>		<b>40 500</b>	<b>42 550</b>	<b>2 050</b>	<b>5,1 %</b>
<b>Sum totalt inntektsbudsjett</b>		<b>200 349</b>	<b>218 245</b>	<b>17 896</b>	<b>8,9 %</b>

Tabell 1 er hentet fra UMs tildelingsbrev av 3.11.2022 og UiBs budsjettsak.

### Basis

Fakultetets inngangsbalanse for basis i 2022 er justert ved at Universitetsmuseet har fått kompensert sin andel av den lokale potten som ble satt av til styrking av lønnsoppgjør for 2021 med kr 0,063 mill kr.

I 2023 har UM fått en styrking av basis med en samlet effekt på 18,634 mill. kroner sammensatt slik:

Tabell 1b.

TYPE TILLEGG/KUTT	MNOK
Lønns- og priskompensasjon (3%)	3,923
Omfordeling av pensjonskutt fra rekrutteringsstillinger	0,276
Omfordeling til prioriterte formål (0,3%)	-0,433
Statlige kutt (1,1%)	-1,588
Høyere energikostnad (0,79%)	-1,137
Husleietilskudd høy strømkostnad	4,4
Husleietilskudd øvrig økning husleie	3,8
Generell styrking av basis	9,3
Styrking av pott til lønnsoppgjøret 2022	0,093
<b>SUM</b>	<b>18,634</b>

## Resultatinntekter

Ettersom Universitetsmuseet ikke har egne studieprogram gis det heller ingen uttelling i åpen ramme som omfatter studiepoengproduksjon og kandidatproduksjon på alle nivå.

Resultatinntekter fra lukket budsjetttramme består av forskningsinsentiver der indikatorene er publikasjonspoeng og eksterne midler fra NFR, EU og andre finansiører. Det gis uttelling for aktivitetsendring fra 2020 – 2021 i publikasjonspoeng og i BOA-aktiviteten justert for lønns- og priskompensasjon. For UM gir dette i 2023 NOK 3,911 mill, en samlet reduksjon på kr 0,376 mill, i hovedsak grunnet nedgang i BOA-aktiviteten. UM hadde en økning i publiseringspoeng fra 73,8 i 2020 til 81,7 i 2021.

	2020	2021
<b>Publiseringspoeng</b>	73,8	81,7
<b>NFR+RFF</b>	3 586 285	3 676 119
<b>EU-aktivitet</b>	0	0
<b>BOA-andre</b>	39 841 844	36 601 029

## Øremerket tildeling

### Rekrutteringsstillinger

Øremerkede midler til rekrutteringsstillinger er i 2023 på 9,3 mill som skal dekke lønn og drift til Universitetsmuseets stipendiater og postdoktorer som finansieres over grunnbevilgningen. Måltallet for rekrutteringsstillinger er i 2023 9, det samme som i 2022. Satsen pr stilling er UiBs mellomtsats for 2023 beregnet til kr 1 036 800,- pr stilling.

Tabell 1 c

### Øremerkede midler annet

Delprosj	Annet øremerket UM	Bud 2022	Bud 2023	Endring	Endring-%
100427100	Nasjonalt museumsprosjekt (tidligere MUSIT)	4 476	4 561	85	1,9 %
103391100	Tilskudd til utstillinger ved Universitetsmuseet	2 000	2 000	-	
	<b>Sum</b>	<b>6 476</b>	<b>6 561</b>	<b>85</b>	<b>1,3 %</b>

UM har fått videreført den øremerkede tildelingen til tidligere MUSIT (Universitetsmuseenes IT-organisasjon) – nå fordelt på UniMus:Kultur og nytt samlingsforvaltningssystem for naturhistorie som er under utredning.

Vi har også fått en øremerket bevilgning på kr 2 mill, vedtatt i 2022, til å produsere den permanente utstillingen i MP3 *Bare sein*. Dette er samtidig starten på en årlig budsjettpost UM vil få til produksjon av egne utstillinger.

## Instituttinntekter

I tillegg til den tildelte bevilgningen vedtatt av Universitetsstyret har museet også noen egne inntekter, som omtales som Instituttinntekter. Dette omfatter inntekter fra billettsalg i museene og fra salg i museumsbutikken. I tillegg kommer diverse mindre salgsinntekter på instituttene. UM må hver september melde inn et anslag på instituttinntekter for neste år.

Det er en forventning om at besøkstallene vil øke og for 2023 har vi satt et måltall for instituttinntekter på kr 6,5 mill. De siste årene har vi ikke klart å oppnå måltallet på grunn av korona-tiltak.

Billettinntektene fra museene går inn til UM felles til finansiering av ordinær drift.

Butikkinntekter går til dekning av nedbetaling av lån mottatt til etablering av varelager med kr 300 000 pr år og ellers innkjøp til varelager og drift av butikk.

Tilfeldige salgsinntekter ute i fagmiljøene beholdes på avdelingene.

Til sammen anslår vi at UM i 2023 vil oppnå kr 6,5 mill. i Instituttinntekter fordelt slik:

<b>Billettsalg</b>	<b>5 100 000</b>
<b>Butikkomsetning</b>	900 000
<b>Andre inntekter avdelinger</b>	500 000
<b>SUM</b>	<b>6 500 000</b>

UM har også noen interne inntekter for undervisning som ansatte bidrar med ved andre fakultet og noe frikjøp av administrative tjenester til Stiftelsen Det Norske Arboret. Disse midlene tilfaller UM sentralt til dekning av lønn og drift.

Andre interne inntekter ved avdelinger disponeres av avdelingene i samsvar med formålet til inntekten. F.eks tilfaller leiestedsinntekt for bruk av laboratorier i eksternt finansierte prosjekter avdelingen til dekning av utgifter til laboratoriene.

### Inntekter til investering/avskrivning

Investeringer og avskrivninger er regnskapstekniske verdier i tabell 1, ikke en tildeling til Investeringer. Investeringer må finansieres over ordinær budsjetttramme, øremerkede midler eller BOA-inntekter.

Tall for forventet investering er beregnet på grunnlag av en investeringsplan som er utarbeidet etter innmeldte behov fra avdelingene. Anskaffelser i forbindelse med nye utstillinger kan klassifiseres som en investering. Vi har også regnet med at BOA-inntekter skal bidra til å finansiere investeringer

Avskrivning er kalkulert avskrivning i samsvar med faktisk avskrivning av tidligere års investeringer. Det bør være en målsetning at avskrivningene ikke er høyere enn investeringene. Det indikerer i så fall at vi «bygger ned» utstyrsparken.

### BOA-aktivitetens nettobidrag til grunnbevilgningen

Bidrags og oppdragsmidler er inntekter fra eksterne oppdrags- og bidragsyttere. Fakultetene blir i forbindelse med budsjettforslaget i september bedt om å anslå et måltall for neste års BOA-aktivitet. Måltallet er sammensatt av kjente prosjekt/kontrakter, forventet aktivitet i samsvar med tidligere års prosjektaktivitet samt en forventning om at noen av de innsendte søknader blir innfridd. Museets måltall for BOA-aktiviteten i 2023 er satt til 42,5 mill. Omfanget på prosjekt-porteføljen påvirker grunnbevilgningen direkte gjennom Nettobidraget. Nettobidrag er overføringer fra bidrags- og oppdragsøkonomien til grunnbevilgningsøkonomien til dekning av direkte og indirekte kostnader, frikjøp (lønn) og eventuelt overskudd fra oppdragsprosjekt. Nettobidraget skal også dekke felles administrasjonskostnader som UM blir

belastet for i BOA-økonomien, en andel av UMs husleie samt en del av UMs driftskostnader. Nettobidraget er derfor en viktig del av UMs inntekter som skal finansiere både lønn- og driftskostnader.

Samlet gir dette følgende inntekter til fordeling i 2023:

Tabell 2

Type Inntekt/kostnad	2021 Regnskap Nøkkeltall	2022 Budsjett	2023 Budsjett
Basis	132 580 000	131 249 000	149 392 000
Resultatbasert uttelling Åpen ramme	0	0	
Resultatbasert uttelling Lukket ramme	4 422 000	4 287 000	3 911 000
<b>Delsum Rammebudsjett</b>	<b>137 002 000</b>	<b>135 536 000</b>	<b>153 303 000</b>
Øremerket tildeling Rekrutteringsstillinger	6 987 100	9 328 000	9 331 200
Øremerket tildeling andre	6 448 400	6 476 000	6 561 000
<b>Delsum Øremerket tildeling</b>	<b>13 435 500</b>	<b>15 804 000</b>	<b>15 892 200</b>
<b>Delsum KD-inntekt</b>	<b>150 437 500</b>	<b>151 340 000</b>	<b>169 195 200</b>
Instituttinntekt billettsalg	3 019 000	6 000 000	5 100 000
Instituttinntekt butikksalg	274 317	300 000	900 000
Instituttinntekt andre			500 000
Sikring av samlinger Flytt 2024 Finansier 2023	6 024 184	6 900 000	8 070 000
Inntekt fra andre institutt			485 000
Nettobidrag brutto	23 650 000	24 500 000	25 000 000
<b>Delsum Andre Inntekter</b>	<b>32 967 501</b>	<b>37 700 000</b>	<b>40 055 000</b>
<b>SUM TIL FORDELING</b>	<b>183 405 001</b>	<b>189 040 000</b>	<b>209 250 200</b>



## BUDSJETT 2023 - FORDELING PÅ -UNIVERSITETSMUSEETS HOVEDPOSTER

Universitetsmuseets samfunnsoppdrag inkluderer et vidt spekter av oppgaver; forskning, forskningskommunikasjon, forvaltning av de vitenskapelige samlingene inkludert hagedrift, digitalisering og konservering, samt kulturminneforvaltning. Dette innebærer at vi i alle funksjoner har behov for et minimumsnivå for antall ansatte og nødvendige midler til drift og investeringer for å kunne utføre oppdragene på en kvalitetsmessig god måte. I budsjettet for 2023 har vi lagt til grunn at den faglige aktiviteten skal opprettholdes, samtidig som vi har en målsetting om å gå i balanse på årets budsjett. Vi foreslår følgende fordeling på museet hovedposter i 2023.

Tabell 3 Kostnadsbudsjett og resultat

SUM TIL FORDELING	183 877 138	189 040 000	209 250 200
Lønn	93 656 000	99 109 000	101 972 124
Husleie og energi	63 179 800	68 308 000	75 753 026
Tilbakebetale lån varelager	300 000	300 000	300 000
Innkjøp butikk varelager			450 000
Driftsmidler Avdelinger, seksjoner, felles	6 384 000	6 339 000	7 500 000
Drift egne inntekter ved enhetene			500 000
Toppfinansiering/Egenfinansiering Forskning		100 000	0
Fellesbidrag BOA-årsverk		2 250 000	2 341 850
Øremerkede midler lønn og direkte kostnad	13 417 000	12 454 000	12 363 200
Øremerket Sikring av samlinger	6 041 009	6 900 000	8 070 000
Kostnader som betales i 2022 fra 2021		1 500 000	
<b>Sum kostnader</b>	<b>182 977 809</b>	<b>197 260 000</b>	<b>209 250 200</b>
Resultat GB Annuum pr år	427 192	-8 220 000	0
Akkumulert underskudd Inngang år	-10 036 000	-9 608 808	-17 828 808
Akkumulert underskudd Utgang år	-9 608 808	-17 828 808	-17 828 808

### Lønnsbudsjett

Museets lønnskostnader til faste vitenskapelige og administrative og tekniske stillinger utgjør den største budsjettposten. Lønnsbudsjettet forvaltes samlet sentralt på UM.

Det omfatter også fastlønn for stillinger ved Fornminneseksjonen og Avdeling for naturhistorie der hele eller deler av stillingene er knyttet til prosjektvirksomheten. Det vil si at lønnskostnadene for disse stillingene skal dekkes av frikjøp og dekningsbidrag / nettobidrag fra BOA-virksomheten.

I tillegg til de faste stillingene blir det budsjettet med nødvendig vikarutgifter for vakter, verter og undervisere, samt med lørdags- og søndagstillegg i samsvar med tariffavtaler.

Det blir også budsjettet med sesongarbeidere i hagene samt tillegg for helge- og beredskapsvakter i hagene i samsvar med egen avtale.

Lønn til rekrutteringsstillinger dekkes av øremerkede midler gitt til dette formålet. Lønn til ansatte på prosjekt Sikre samlinger (PSS) blir dekket over øremerkede midler til Sikre samlinger.

Museets lønnskostnader øker med nesten 4 mill kroner fra 2022 til 2023. Økningen skyldes i hovedsak den generelle lønnsveksten og økte kostnader til pensjon.

Pr inngangen til desember er ikke resultatet av lønnsoppgjør registrert i lønns- og personalsystem. Vi har derfor i vår beregning av lønnsbudsjett gjort et anslag på resultatet av lønnsoppgjøret og lagt på lønnen for 2022 og lagt det til grunn for lønn i første halvår. Det er deretter forutsatt en lønnsvekst på 3% fra 2. halvår 2023. Videre har vi beregnet en pensjonssats på 9,3% som er den pensjonspremien UiB vil belaste fakultetene med i 2023. I lønnsbudsjettet for 2023 er stillinger som blir ledige på grunn av avgang til pensjon eller annen årsak holdt vakante i en periode av varierende lengde for å avhjelpe underskuddet.

Tabell 4

Lønnskostnader fordelt pr avdeling

	2022	2023
	budsjettall	
Avdeling for Forskningskommunikasjon	1 6 860 000	18 300 000
AF undervisere	300 000	350 000
AF vikar	1 500 000	1 250 000
Administrasjonen	8 028 000	8 000 000
Avdeling for kulturhistorie	12 227 000	13 000 000
Avdeling for samlingsforvaltning	10 178 000	10 000 000
Fornminneseksjonen	12 672 000	13 222 124
Avdeling for naturhistorie fast lønn	17 040 000	17 000 000
Avdeling for naturhistorie ekstern finansiert	4 927 000	5 700 000
Universitetshagene fast lønn	13 627 000	13 500 000
Universitetshagene sommerhjelper	1 250 000	1 250 000
Universitetshagene helge- og beredskapsvakter	900 000	900 000
Kalkulert refusjon sykkelønn	-400 000	-500 000
	99 109 000	101 972 124

#### Administrative stillinger

I administrasjonen har det vært avgang i tre stillinger siden 2021 som ikke er blitt erstattet. Det er budsjettet med at en stilling lyses ut i 2023. Avdeling for naturhistorie, Universitetshagene, har én avgang i februar 2023 som vil bli holdt ledig i 2023. Avdeling for forskningskommunikasjon har avgang hos vakter som blir stående ledige til åpning av HS10 er avklart.

#### Vitenskapelige stillinger

Av vitenskapelige stillinger er det behov for en stilling ved Avdeling for naturhistorie innen herbariesamlingen og i løpet av 2023 vil det bli en avgang ved osteologisamling. Ingen av disse blir erstattet i 2023, men avdelingen kan forberede tilsetting i en av stillingene i 2024.

#### Husleie og energi

Universitetsmuseet disponerer store arealer som UM blir belastet månedlig husleie og energi for, fra UiB sentralt. Budsjett for internhusleien er økt med 10% (3% lønns- og priskompensasjon, 1,5% realendring investeringsformål, 5,5% realendring til energiformål) fra 2022 og er i 2023 på over 75 mill kr. Noe av årsaken til økningen er de høye energikostnadene.

## Felleskostnader/Administrasjonskostnader

UM blir belastet for felleskostnader/administrasjonskostnader pr årsverk i BOA-aktiviteten.

UiB sentralt trekker inn kr 81 600,- pr årsverk for tekniske stillinger og 163 400,- pr årsverk for vitenskapelige stillinger. Denne kostnaden må dekkes av Nettobidraget. For 2023 er denne kostnaden beregnet til kr 2 342 000.

## Butikk

I år har vi også budsjettert med en egen post til innkjøp av varelager til butikk samt tilbakebetaling av lån til å etablere varelager. Salgsinntekter fra butikk er forutsatt å minst dekke disse kostnadene.

## Driftsmidler

UM setter av driftsmidler til hver avdeling/institutt som skal dekke nødvendig drift og faglig aktivitet. I 2022 ble det kuttet 10 % i forhold til 2021. Overførte eksterne midler fra tidligere år pga pandemien, bidro til å kompensere noe for det. Et så knapt driftsbudsjett er imidlertid ikke holdbart i lengden. For knappe driftsmidler går utover den faglige aktiviteten, nødvendige investeringer og nødvendig drift. Økt pris og lønnsvekst gjør også at det er nødvendig å øke budsjettposten igjen.

Vi foreslår å øke budsjettposten fra kr 6 339 000 i år til kr 7 500 000 i 2023 til fordeling av driftsmidler på avdelingene og ved UM sentralt. Bevilgningen vil bli fordelt til avdelingene etter at regnskapet er klart og er tenkt å bl.a. dekke:

- HMS-kostnader og verneutstyr
- Midler til likestilling og eventuell etter- og videreutdanning
- For vitenskapelige stillinger og stipendiater – driftsmidler til forskning
- PC og mobiltelefon der det er nødvendig
- Annuumsmidler og faglig oppdatering
- Kontorkostnader og andre driftskostnader
- Internfakturert driftskostnader til kopi- og it
- Bidra til investeringer om det er rom for det
- Driftskostnader til samlingsforvaltning
- Driftskostnader til formidlingsaktiviteter
- Kostnader til lisenser
- Kostnader til service og vedlikehold
- Kostnader til bestemte aktiviteter og formål som blir nevnt i tildelingsbrev
- Noen felleskostnader for Universitetsmuseet
- Små driftsmidler

## Øremerkede midler

Fordeling av øremerkede midler blir i samsvar med forutsetninger for tildeling.

	2022	2023
Rekrutteringsstillinger lønn	5 545 000	6 557 000
Rekrutteringsstillinger drift	3 784 000	2 773 800
MUSIT lønn og drift	4 476 000	4 561 400
Utstillinger Bare bein Investering	2 000 000	2 000 000

Dersom midlene ikke blir brukt opp i 2023 blir rest sum overført til påfølgende år.

Sikring av samlinger er en andel av UiBs øremerkede midler der UMs andel blir viderefordelt til UM og vi disponerer bevilgningen til drift og lønn i hht dialog med økonomiavdelingen og styringsgruppen:

<b>Sikring av samlinger</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Lønnskostnader	5 400 000	6 500 000
Driftskostnader	1 600 000	1 570 000

### Forventet resultat 2023

Vi ser av Tabell 3 i linjen Resultat GB Annuum at vi forventer å gå i balanse i 2023. Dette vil forutsette en fortsatt stram budsjettstyring. Langtidsbudsjettet fra september i år viste en prognose om et forventet underskudd på 16 mill. i 2023, senere justert ned til 13 mill. Universitetsmuseet fikk en styrking av basis (inkl. økt husleietilskudd) på kr 13,1 mill. Ulike forutsetninger har endret seg fra langtidsbudsjett ble utarbeidet og frem til årsbudsjett 2023 blir lagt frem.

Hovedtrekkene er at i langtidsbudsjettet la vi til grunn en ordinær økning i basis med 2,2%, mens basis i budsjetttrammen kun har økt med 1%, før den ekstraordinære styrkingen av basis. I langtidsbudsjettet økte vi lønnskostnadene med 3%, nå vet vi at faktisk lønnsvekst er høyere enn 3%. Videre ble pensjonskostnader beregnet til 9% av lønn, mens ny beregning av pensjonspremie blir på 9,3%.

Husleie har økt med 6% mer enn det vi la til grunn i langtidsbudsjett. Husleieøkningen ble det imidlertid kompensert for i økt basis.

I vårt korrigererte innspill til langtidsbudsjett hadde vi skjært driftskostnadene ned til 7 mill. Når vi vet at prisveksten blir på mer enn 3% og at budsjettet har vært svært stramt for noen avdelinger. Derfor har vi i budsjettforslaget fordelt kr 7,5 mill til driftsbudsjett. I langtidsbudsjettet hadde vi lagt inn investeringer på kr 2,6 mill i hht investeringsplan, i budsjett 2023 har vi ikke fordelt en egen sum til dette.

## BOA-AKTIVITET

I budsjettforslaget som ble sendt til Universitetsdirektøren i september i år satte Universitetsmuseet måltall for BOA-aktiviteten i 2023 på totalt 42 550 000 kroner. Måltallet er satt etter beste vurdering basert på budsjettall for allerede inngåtte kontrakter samt et anslag basert på innsendte søknader og forventede kontrakter. Måltallet fordeler seg slik på de ulike finansieringskildene.

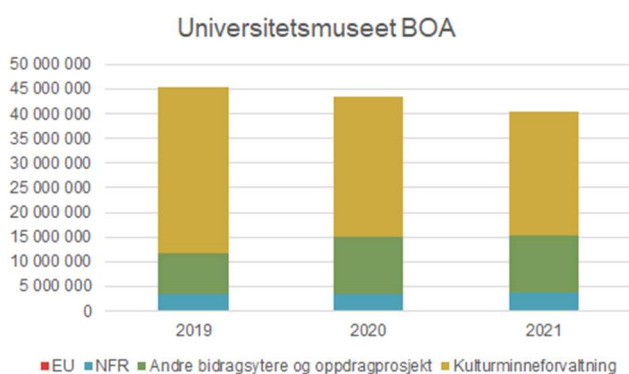
Tabell x BOA-inntekt

Spesifikasjon av budsjettforslag BOA for Universitetsmuseet (tusen kr)	Budsjett 2022 inntekt for	Prognose 2022 inntekt	Budsjett 2023 Inntekt for	Endring
Forskningsrådet	3 500	3 500	3 700	200
EU	-		2 650	2 650
herav EU - forskning	-		2 650	
herav EU - utdanning og annet	-			
Andre	37 000	37 000	36 200	-800
herav andre - andre bidragsytere	-			-
herav andre - gaveforsterkningsmidler	-			-
herav andre - gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	-			-
herav andre - kommunalefylkeskommunale etater	8 000	8 000	8 000	-
herav andre - næringsliv/privat	7 000	7 000	7 000	-
herav andre - organisasjoner og stiftelser	-			-
herav andre - regionale forskningsfond	-			-
herav andre - statlige etater	22 000	22 000	21 200	-800
<b>Sum</b>	<b>40 500</b>	<b>40 500</b>	<b>42 550</b>	<b>2 050</b>

Den største delen av BOA-aktiviteten ved Universitetsmuseet er knyttet til forvaltningsprosjekt. Kulturminneloven gir UiB ansvaret for forvaltning av automatisk fredede kulturminner innenfor museets geografiske ansvarsområde. Arkeologisk utgravingsarbeid med etterfølgende arbeid og rapportering faktureres den enkelte tiltakshaver/utbygger. Universitetsmuseet bidrar i Artsdatabankens prosjekt med kartlegging av arter og mottar bidrag til innsamling, artsidentifisering, eventuell taksonomisk revisjon og/eller publisering. UM har også prosjektsamarbeid med Havforskningsinstituttet om artsidentifisering og oppbevaring av materiale innsamlet av Havforskningsinstituttet. Av annen BOA-aktivitet har UM pågående et større NFR-prosjekt og er partner i et NFR-prosjekt ved UiO. Et EU-prosjekt/MarieCurie startet opp i 2022. I tillegg har UM stadig oppdragsprosjekt for andre universitet og offentlige instanser innen sine naturvitenskapelige spesialområder.

Vi ser av figur 3 at utgravningsprosjekter knyttet til kulturminneforvaltningen står for den klart største delen av BOA-aktiviteten ved UM. Dette sikrer et unikt kildemateriale. Museet har også flere bidrags- og oppdragsprosjekt fra andre bidragsytere som bidrar til utvikling av de naturhistoriske samlingene. Det er et viktig mål for museet å ta i bruk det potensialet som ligger i samlingene til å utvikle større, tverrfaglige forskningsprosjekter.

Figur 3. BOA-inntekt siste 3 år



Det er et mål for Universitetsmuseet å øke den eksternt finansierte aktiviteten. Vi har derfor et økt fokus på å levere både flere og bedre søknader til aktuelle utlysninger. Spesielt arbeides det systematisk med å identifisere potensielle forskere som ønsker å utvikle søknader. UM har hatt møter med FIA og UiBs Brusselkontor for å identifisere aktuelle utlysninger og å styrke muligheten for gjennomslag. Museet har hatt en bra søknadsaktivitet i høst og har inne flere prosjektsøknader som ikke er avklart. Vi har 5 EU-søknader, 3 NFR-søknader, 1 Nordforsk-søknad og 5 søknader til Artsdatabanken som vil bli avklart først i 2023. Økt Boa-aktivitet vil ha høy prioritet også i 2023.

### **Frikjøp og nettobidrag**

Utviklingen i BOA-måltall har sammenheng med utviklingen i nettobidrag som igjen har stor påvirkning på grunnbevilgningen. UM er avhengig av et visst nivå på nettobidraget for å dekke lønnskostnaden til eksternt finansierte stillinger som blir belastet lønnsbudsjettet på grunnbevilgningen. UM jobber aktivt for å øke nivået på nettobidraget, bl.a. gjennom en høyere andel frikjøp av teknisk og vitenskapelig ansatte ved deltakelse i prosjekt. UM sentralt henter inn alle midler fra dekningsbidraget (DB) som genereres fra prosjektvirksomheten. Også frikjøpsinntekter for stillinger i prosjektvirksomheten trekkes inn sentralt.

Frikjøp og dekningsbidrag skal først og fremst gå til å dekke:

- Fast lønn til personer som er definert som Eksternt finansiert.
- Administrasjonskostnader som blir betalt til UiB sentralt.
- Driftskostnader ved UM basert på TDI-modellen, for hver ansatt definert som Eksternt finansiert.
- Noen driftsutgifter for samlingene.

Status for dekningsgraden av dette vil bli lagt frem i årsregnskapet.