
Arkivkode:

Saksnr.: 2023/4917

Styresak: **1/2024**

Møte:
Onsdag 14. februar 2024

Økonomirapport-Regnskap per 31. desember 2023

GRUNNLAGSDOKUMENTER I SAKEN

Henvising til bakgrunnsdokumenter

- UiB styresak 23/22. Budsjettprosessen 2023
- UiB styresak 38/22. Foreløpige rammer for budsjett 2023
- UM styresak Budsjettinnspill 2023 Ref. 2022/7343-1
- Brev til Økonomiavdeling Ref. 2022/2735-29 UM Budsjettinnspill 2023
- UiB styresak 89/22 Budsjett for UiB 2023
- Brev 3.11.2022 Budsjetttramme 2023-Universitetsmuseet Ref. 2022/2735-50
- UM styresak 20/2022 Budsjettfordeling 2023 Ref 2022/7343-3
- UM styresak 4/23. Økonomirapport pr mai 2023 Ref 2023/4917
- UM styresak 16/23. Økonomirapport pr juli 2023 Ref 2023/4917
- UM styresak 20/23. Økonomirapport pr september Ref 2023/4917
- UM styresak 23/23. Økonomirapport pr oktober 2023 Ref 2023/4917

SAMMENDRAG

I denne saken legges det frem årsregnskap for Universitetsmuseet i Bergen for 2023. Saken gir økonomisk status for Universitetsmuseet pr. 31. desember 2023 for grunnbevilgningsøkonomien (GB) og den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten (BOA). Hovedtrekkene i status for regnskapsåret 2023:

På GB hadde UM en negativ overføring på 11,5 mill. kroner fra 2022. Museet budsjetterte med en negativ overføring på 15,4 mill. til 2024. Resultatet ble en negativ overføring på 8,2 mill. kr. Dette er 7,2. mill. bedre enn budsjettert og 2,8 mill. kroner bedre enn siste prognose. Museet har en negativ overføring på annuum og positiv overføring på øremerkede prosjekter, ubalansen er litt bedret i løpet av året. Inntektene har vært omtrent som budsjettert, mens kostnadene har vært lavere.

- *Totalt akkumulert underskudd kr 8,2 mill. Redusert fra kr. 11,5 mill. i 2022.*
- *BOA-aktiviteten – høyere aktivitet enn måltall; kr 47,8 mill. mot budsjettert kr 42,5 mill.*

Forslag til vedtak:

Styret for Universitetsmuseet tar årsregnskapet for 2023 til etterretning.

Innhold

1. Totaløkonomien ved Universitetsmuséet i 2023	3
2. Samlet resultat 2023 Grunnbevilgning	4
Grunnbevilgning Annuum	5
1. BEVILGNING	6
2. INSTITUTTINNTEKTER	7
3. INVESTERINGER	8
4. LØNN	8
5 ANDRE DRIFTSKOSTNADER	9
6. NETTOBIDRAG	10
3. BIDRAGS- OG OPPDRAGSAKTIVITET (BOA)	11
BOA-aktivitet Avdeling for naturhistorie	13
BOA-aktivitet Avdeling for kulturhistorie	14
Søknadsaktivitet BOA-prosjekt 2023	15

1. Totaløkonomien ved Universitetsmuséet i 2023

Universitetsmuseets totale inntekt består av grunnbevilgning fra Kunnskapsdepartementet via UiB, salgsinntekter og midler fra eksterne bidrags- og oppdragsgivere til kontraktfestet prosjektvirksomhet.

Total inntekt i 2023 var på kr 229 mill. mot kr 208 mill. i 2022. Grunnbevilgningen utgjorde 79% i 2023 mot 80,4% i 2022. Prosjektvirksomheten utgjorde 21% i 2023 mot 19,6% av totalaktivitet i 2022.

Figur 1 Totalinntekt fordelt på inntektskilde
Tall i 1000 kroner



Tabell 1 Status fakultetet totalt

Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-222 890	-222 890	-228 686	2,6%
Kostnader	226 839	226 839	225 395	0,6%
Sum totalt	3 949	3 949	-3 291	183,3%

Tabell 1 viser totale inntekter og kostnader for både grunnbevilgningen og BOA-aktiviteten samlet i 2023. Vi ser at regnskapsførte inntekter har et positivt avvik på 2,6% i forhold til budsjetterte inntekter. De faktiske kostnadene er noe lavere enn budsjetterte kostnader med 0,6%. Årsresultatet viser et overskudd på 3,29 mill.

2. Samlet resultat 2023 Grunnbevilgning

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	-180 340	-180 340	-180 931	0,3%
	Sum	-180 340	-180 340	-180 931	0,3%
Kostnader	Lønnskostnad	113 653	113 653	116 437	-2,4%
	Annen driftskostnad	27 906	27 906	19 612	29,7%
	Interne transaksjoner	42 281	42 281	41 344	2,2%
	Varekostnad og større utst..	450	450	246	45,3%
	Sum	184 289	184 289	177 639	3,6%
Sum	3 949	3 949	-3 291	183,3%	
Resultat	Disponering av periodens r..	0	0	8	
	Overføring fra i fjor	11 451	11 451	11 452	0,0%
	Overføring til neste periode	-15 400	-15 400	-8 169	-47,0%
	Sum	-3 949	-3 949	3 291	-183,3%
Sum	-3 949	-3 949	3 291	-183,3%	
Sum totalt	0	0	0		

Tabell 2 viser samlede inntekter og kostnader for grunnbevilgningsøkonomien. Ved inngangen til 2023 hadde vi med oss et akkumulert underskudd på kr 11,5 mill. Vi gikk ut av 2023 med et akkumulert underskudd på kr 8,169 mill. Underskuddet er sammensatt av et underskudd på GB annuum på 15,3 mill. og et overskudd på GB øremerket på 7,1 mill.:

Tekst	GB annuum	GB øremerket	Total
IB 2023 tidligere års akkumulert overskudd+ og underskudd-	-16 557 000	5 106 000	-11 451 000
Resultat 2023	1 292 000	1 999 000	3 291 000
UB 2023 Akkumulert overskudd+ og underskudd-	-15 265 000	7 105 000	-8 160 000

Museets samlede inntekter på Grunnbevilgningen kr 180 931' er sammensatt slik:

1. Bevilgning	173 099'
2. Instituttinntekt	5 190'
3. Investering	-2 666'
4. Avskrivning	5 308'
5. SUM	180 931'

Årets budsjettildeling ble vedtatt i [Universitetsstyresak 89/22](#) og justert i [sak 6/23](#) basert på endringer i statsbudsjettet. Tildeling i revidert nasjonalbudsjett styrket rammevilkårene og ga en bedre budsjettsituasjon. Energiprisen har i 2022 og 2023 vært et usikkerhetsmoment, og det ble planlagt ut ifra et høyt estimat for energikostnader i budsjettet. Energikostnadene ble etter hvert vesentlig lavere enn prognosene som lå til grunn for 2023-budsjettet, noe som gav Universitetsmuseet en ekstra tildeling.

De regnskapsførte inntektene jfr tabell 1 ble 2,6% høyere enn budsjettet. Årsaken er i hovedsak at investeringene er lavere enn budsjettet (investeringer bokføres som utsatt bevilgning).

De regnskapsførte kostnadene jfr tabell 1 ble 0,6 % lavere enn budsjettet.

I starten av 2023 meldte UM inn prognose for året med et sannsynlig underskudd ved utgangen av 2023 på kr 15,4 mill. Dette endret seg gjennom året og resultatet ble til slutt underskudd på kr 8,169 mill. Årsaken til forbedret resultat er i hovedsak ekstrabevilgninger som følge av revidert nasjonalbudsjett og at de øremerkede midlene ikke ble brukt opp som forutsatt.

Grunnbevilgning Annuum

Tabell 3 Budsjett og regnskap GB Annuum

Budsjett og regnskap



For å se budsjett detaljer, trykk på ønsket nivå (prosjekt, delprosjekt osv.) eller tall i tabellen under, og velg "Gå til budsjett"

Innt./kost./res.	Kontoklasse	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
Innt.	3 Salgs- og driftsinntekt	-180 340 316	-180 340 316	-180 930 514	590 198
	Sum	-180 340 316	-180 340 316	-180 930 514	590 198
Kost.	4 Varekostnad og større u..	450 000	450 000	245 975	204 025
	5 Lønnskostnad	113 652 681	113 652 681	116 436 736	-2 784 056
	6 Annen driftskostnad	23 048 000	23 048 000	14 684 227	8 363 773
	7 Annen driftskostnad, fo..	4 857 739	4 857 739	4 928 152	-70 413
	9 Interne transaksjoner	42 280 897	42 280 897	41 344 084	936 812
	Sum	184 289 316	184 289 316	177 639 175	6 650 141
Sum		3 949 000	3 949 000	-3 291 339	7 240 339
Res.	8 Finansposter, overførin..	-3 949 000	-3 949 000	3 291 339	-7 240 339
	Sum	-3 949 000	-3 949 000	3 291 339	-7 240 339
Sum		-3 949 000	-3 949 000	3 291 339	-7 240 339
Sum total		0	0	0	0

I det følgende vil vi presentere aktiviteten innen økonomien for GB Annuum for Universitetsmuseet:

1. Bevilgning
2. Instituttinntekter
3. Investeringer
4. Lønn
5. Andre driftskostnader
6. Nettobidrag

Bevilgning fremgår av tabell 3 i linjen 3 Salgs- og driftsinntekter. I denne summen inngår også Instituttinntekter, Investeringer og avskrivninger. Investeringer og avskrivninger blir kommentert sammen med kapittel om Investeringer og Driftskostnader.

Tabell 3.1.3 Salgs- og driftsinntekter spesifisert, fra tabell 3

1. Bevilgning viderefordelt fra KD	173 099 000
2. Instituttinntekt	5 190 000

3. Investeringer	-2 666 000
4. Avskrivinger	5 308 000
Salgs- og driftsinntekter	180 931 000

Kontoklasse 4 Varekostnad blir kommentert i avsnitt om Instituttinntekter - butikk.

Kontoklasse 5 Lønnskostnader blir omtalt i eget avsnitt om lønnskostnader.

Kontoklasse 6 og 7 i tabell 3 blir omtalt i avsnitt 5 om Andre driftskostnader.

Kontoklasse 9 Interne transaksjoner er sammensatt av Interne kostnader inkludert husleie og inntekter samt overføringer fra BOA-økonomien.

Tabell 3.2. 9 Interne transaksjoner spesifisert, fra tabell 3

Andre driftskostnader/inntekt	-7 685 000
Husleie	75 749 000
Nettobidrag	-26 720 000
SUM Interne transaksjoner	41 344 000

1. BEVILGNING

I opprinnelig tildelingsbrev var størrelsen på basis tildeling videreført fra Kunnskapsdepartementet på kr 153 303 000, se tabell 4 linje 1. I løpet av året har vi mottatt tilleggsbevilgninger.

Tabell 4 Inntekter Videreformidling av KD-inntekt
Tall i 1000

Tildelingsbrev 3.11.2022	153 303
Revidert nasjonalbudsjett	3 104
Tilbakebetalt trekk for energikostnad	1 137
SUM bevilgning	157 544

Universitetsmuseet fikk i budsjetttildelingen for 2023 en generell styrking av basis på kr 9,3 mill. Det ble også gitt økt husleietilskudd. Uten disse økningene av basis hadde Universitetsmuseets underskudd økt ytterligere i 2023 da det er vanskelig å redusere aktivitet og kostnader på kort sikt.

Universitetsmuseets inntekter består i hovedsak av rammeoverføringer. Kun en liten andel av overføringene er resultatbasert. I 2023 utgjorde den resultatbaserte uttellingen i lukket ramme kr 3,9 mill. av kr 157,5 mill. Justering av bevilgninger gjennom effektiviseringskutt mm gjør derfor et betydelig utslag i økonomien for Universitetsmuseet.

Rammeoverføringene kan vi i liten grad påvirke. Kun den andelen – basistildeling lukket ramme - som påvirkes av publiseringspoeng og BOA-aktivitet har til nå kunnet påvirkes, men henger samtidig sammen med aktivitet ved andre fakultet. Resultatet er derfor små svingninger i tildeling over lukket ramme.

Instituttinntekter er delvis resultatbasert – det er også overføring fra BOA-aktivitet.

De største kostnadene som er lønn og husleie kan på lang sikt påvirkes – men dette er også kostnader som er nødvendige for å opprettholde pålagt aktivitet. UM har utsatt ansettelse etter avgang for å redusere kostnadene. På kort sikt kan driftskostnader og investeringer strammes inn,

men også disse kostnadene henger sammen med antall ansatte og er en forutsetning for å opprettholde forsvarlig drift.

2. INSTITUTTINTEKTER

Universitetsmuseet budsjetterte med kr 6,5 mill. i Instituttinntekt i 2023 som omfatter inntekter fra billettsalg og salg fra museumsbutikk samt inntekter som avdelinger og seksjoner oppnår for ekstern aktivitet som ikke klassifiseres som BOA-aktivitet.

UM hadde kr 2,3 mill. lavere inntekt på butikk og billettsalg enn opprinnelig budsjettert. Museet satte i 2022 publikumsrekord med 72045 besøkende gjennom året. Vi klarte ikke å opprettholde dette i 2023, noe som bl.a kan forklares med at Kulturhistorisk museum er stengt. Det er likevel et potensiale for å øke besøkstallene ved museet.

Tabell 5. Besøkstall Universitetsmuseet 2019-2023

	2023	2022	2021	2020	2019
Januar	4157	4611	270	14056	
Februar	5638	5899	0	17864	46
Mars	5236	7627	4211	4296	2362
April	3424	5740	1993		1706
Mai	3766	6587	2320		1630
Juni	4594	7158	5576	399	2177
Juli	7745	9018	10855	6550	1324
August	6433	6415	5494	2633	1629
September	4459	4938	4774	3360	1837
Oktober	8876	7227	12954	5724	19815
November	4822	4783	5451	605	22451
Desember	2356	2042	2353	1516	11736
Sum	61506	72045	56251	57003	66713

Et av Universitetsmuseets samfunnsoppdrag er å formidle kunnskap til barn og unge. Barn og unge under 18 år går derfor gratis på museet og i tillegg har museet undervisningsopplegg for skoleklasser som er et gratis tilbud. Av museets besøkende i 2023 var 46% betalende gjester.

Se tabell 3.1 linje 2

Instituttinntekter	2022	2023
Butikksalg	668 000	526 000
Billettsalg	3 471 000	3 257 000
Avdelingenes salg	833 000	1 406 000
SUM	4 972 000	5 189 000

Utenom billettsalg og butikksalg har avdelingene tilfeldige inntekter som bokføres om Instituttinntekt uten at disse beløpene blir budsjettert i utgangspunktet.

3. INVESTERINGER

I bevilgningsbrev for 2023 fremgår det, i samsvar med investeringsbudsjett og antatt avskrivninger at kr 7 mill. bør benyttes til investeringer. I budsjettfordelingen til Universitetsmuseet er det ikke avsatt midler til Investeringer fra de frie GB-midlene. Investeringer er forutsatt finansiert av driftsbudsjettene, av øremerkede midler og eventuelt fra BOA-bevilgninger. I regnskapet fremgår det at UM i 2023 har investert for kr 2 666 000,-, finansiert fra følgende kilder:

Grunnbevilgning annuum kr 237 000

Grunnbevilgning øremerket kr 2 108 000

BOA: kr 321 000

Anskaffelser som er klassifisert som investeringer i 2023 er: PCer og datautstyr, møbler, utstillingsvegger og hyller, lagringssystem til samlinger, traktor, laboratorieutstyr.

Avskrivningene beløper seg til kr 5 308 000,- og var budsjettert med kr 7 mill.

Ideelt sett bør investeringer tilsvare avskrivninger dersom enheten vil opprettholde utstyr og infrastruktur. Universitetsmuseet har hatt høye avskrivninger noen år på grunn av anskaffelsene som ble finansiert av utstillingsprosjektet. Dette vil nå flate ut da deler av investeringene kun hadde 3-5 års avskrivning. Avskrivingsssats er i noen tilfeller kortere enn faktisk levetid slik at høyere avskrivning enn investering vil være rimelig i mange tilfeller.

4. LØNN

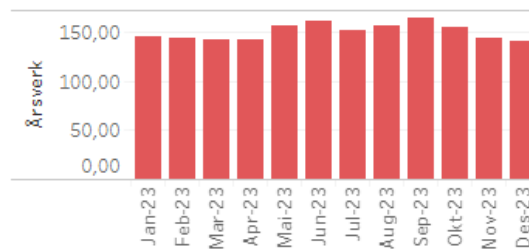
Universitetsmuseet budsjetterte med kr 113,6 mill. til lønn i 2023. Ved årsslutt er lønnskostnaden kr 116,4 mill. Avvik fra budsjett er i hovedsak ikke budsjetterte stillinger til utgravingsvirksomheten som heller ikke blir finansiert av grunnbevilgningen, men gjennom frikjøp i BOA-prosjekter.

I opprinnelig budsjett var det lagt til grunn et lønnsoppgjør på 4%. Dette ble økt til 4,2% i revidert budsjett, men lønnsoppgjøret endte høyere. I hht SSB var lønnsveksten i Norge fra november 2022 til november 2023 på hele 6%.

For å redusere underskuddet er stillinger holdt ledige gjennom året. Ved utgangen av året er det fortsatt tre ubesatte stillinger i administrasjonen jfr omorganisering/evaluering i 2022. Det ble i 2021 tilsatt i en avdelingslederstilling og direktørstilling fra UMs førstepstillinger - uten at de er erstattet. Tekniske stillinger er også holdt ledige i perioder, men blir i hovedsak erstattet. En vitenskapelig stilling som har stått ledig siden 2018 ble lyst ut i 2023.

Gjennom året har UM hatt et varierende antall ansatte.

Figur 2. Årsverk Universitetsmuséet 2023



Antall årsverk er redusert fra 145,98 til 141,48 gjennom året 2023. Universitetsmuséet har ekstra bemanning i sommersesongen til drift av universitetshagene og til utgravingsvirksomheten. Vi har også driftsområder som krever vikarer i tilfeller med sykefravær og permisjoner. Universitetsmuséet har forholdsvis mange administrative og tekniske stillinger i forhold til vitenskapelige stillinger på grunn av UMs ansvar for formidling og forvaltning inklusiv hagedrift.

5 ANDRE DRIFTSKOSTNADER

En andel av budsjettet ble bevilget til driftskostnader for bestemte formål og til avdelinger og seksjoner ved Universitetsmuséet. Kostnadene finner man igjen i regnskapet under alle kontoklasser i regnskapet. Ref. tabell 3.

Investeringer og avskrivninger (Kontoklasse 3) inneholder investeringer og avskrivninger i tillegg til inntekter. Som vi har sagt i avsnitt om investeringer er investeringer finansiert av driftsbudsjett og øremerkede midler.

Varekjøp for videresalg (Kontoklasse 4) inneholder kostnader til varekjøp og regulering av varelager og finansieres av butikkinntekter.

Andre driftskostnader (Kontoklasse 6 og 7). Mesteparten av bevilgning til driftsbudsjett blir kostnadsført på kontoklasse 6 og 7. I kontoklasse 6 er også motposten til avskrivninger – kr 5,3 mill. Totalt forbruk belastet driftsbudsjett kontoklasse 6 og 7 utgjorde kr 14,3 mill. (inkludert Prosjekt Sikre samlinger).

Interne inntekter og kostnader (Kontoklasse 9) inneholder blant annet internhusleie som utgjør en stor andel av UMs budsjett – kr 75,7 mill. er både budsjettert og belastet i 2023.

I kontoklasse 9 blir all påvirkning som BOA-økonomien har på grunnbevilgningsøkonomien også bokført. Det gjelder både inntekter og kostnader. Se eget avsnitt om Nettobidrag.

En andel internfakturerte kostnader til IT-tjenester, kopiering etc som skal dekkes av driftsbudsjett blir bokført i kontoklasse 9. Her blir også tilfeldige inntekter fra andre fakultet bokført.

I 2023 ble det bevilget kr 8 450 000 til fordeling av drift til avdelinger og seksjoner samt til drift av magasin og utstillingsareal. Dette var en styrking på ca 30 % i forhold til året før. En høy prisvekst gir likevel stramme budsjett på avdelingene, men de fleste avdelingene har holdt seg innenfor sine budsjetttrammer.

Tabell 6 Driftskostnader Universitetsmuseet 2023 beløp i hele kr

	Budsjett bevilget	Forbruk	Avvik
Felles magasin og utstilling	850 000	365 000	485 000
Administrasjonen	1 400 000	766 000	634 000
Avdeling for forskningskommunikasjon	1 100 000	1 021 000	79 000
Avdeling for kulturhistorie, Forskningsseksjonen	860 000	890 000	-30 000
Avd. for kulturhistorie, Fornminneseksjonen	870 000	933 000	-63 000
Avdeling for Samlingsforvaltning	400 000	26 000	374 000
Avd. for naturhistorie, Forskn. og samlingsseksj	1 500 000	1 249 000	251 000
Avdeling for naturhistorie, Universitetshagene	1 050 000	1 044 000	6 000
Små drift/forskningsmidler	400 000	372 000	28 000
SUM	8 430 000	6 666 000	1 764 000

I tildelingsbrevet for 2023 ble avdelingene gjort oppmerksom på at eventuelt over- eller underskudd ville følge avdelingen inn i 2024.

6. NETTOBIDRAG

Nettobidraget er overføringer/inntekt til grunnbevilgningen fra bidrags- og oppdragsaktiviteten som består av frikjøp, dekningsbidrag, fast leiestedkostnad og overskudd fra oppdragsprosjekt fra bidrags- og oppdragsprosjekt. Nettobidraget er den andelen av eksternt finansiering som tilflyter grunnbevilgningsøkonomien til dekning av kostnader som oppstår på grunn av prosjektvirksomhet.

Ved UM er modellen at

- frikjøp blir overført til fakultetsnivå ved UM til inndekking av lønnsbudsjett.
- dekningsbidrag blir også overført til fakultetsnivå til inndekking av husleie, driftskostnader ved UM knyttet til prosjektvirksomheten, og til felleskostnader som fakultetene blir belastet fra UiB sentralt.
- avdelingene beholder fast leiestedsleie til drift av samlinger og laboratorier.

For 2023 ble det budsjettert med 23,2 mill. i nettobidrag til dekning av lønn og drift som skal finansieres av eksterne prosjekter. Regnskapstall for nettobidraget vise kr 20,8 mill. og fordeler seg som vist i tabell 7.

Tabell 7 Spesifisert linje for Nettobidrag i 2023

Type nettobidrag:	Beløp i hele 1000
Frikjøp	15 717
Indirekte kostnader, dekningsbidrag, overhead	12 012
Leiestedkostnad	14
Prosjektavslutning	-15
SUM	27 757
Lønn sesongtilsette Utgravingsvirksomheten	-4 239
Fellesbidrag til UiB sentralt	-2 696
Bidrag til Grunnbevilgningsøkonomien for UM	20 821

UMs øremerkede midler var i 2023 budsjettert med kr 21,9 mill. inkludert overført beløp fra 2022. Årets inntekter var budsjettert med kr 16,3 mill. Ved årets slutt var inntektene på kr 15,6 mill. (korrigert for investeringer og avskrivninger) og kostnadene på kr 13,6 mill. (korrigert for avskrivninger) slik at overskuddet ble kr 2 mill. Akkumulert overskudd ved utgangen av 2023 ble kr 7 mill.

Tabell 8. Grunnbevilgning annuum øremerkede Inntekter og kostnader Universitetsmuseet 2023

Budsjett og regnskap



For å se budsjett detaljer, trykk på ønsket nivå (prosjekt, delprosjekt osv.) eller tall i tabellen under, og velg "Gå til budsjett"

Innt./kost./res.	Kontoklasse	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
Innt.	3 Salgs- og driftsinntekt	-16 795 527	-16 795 527	-14 291 584	-2 503 944
	Sum	-16 795 527	-16 795 527	-14 291 584	-2 503 944
Kost.	5 Lønnskostnad	6 514 837	6 514 837	5 227 573	1 287 264
	6 Annen driftskostnad	9 197 212	9 197 212	1 541 251	7 655 961
	7 Annen driftskostnad, fo..	2 557 739	2 557 739	2 222 839	334 900
	9 Interne transaksjoner	3 584 739	3 584 739	3 300 470	284 269
	Sum	21 854 527	21 854 527	12 292 134	9 562 393
Sum		5 059 000	5 059 000	-1 999 450	7 058 450
Res.	8 Finansposter, overførin..	-5 059 000	-5 059 000	-5 058 548	-452
	Sum	-5 059 000	-5 059 000	-5 058 548	-452
Sum		-5 059 000	-5 059 000	-5 058 548	-452
Sum total		0	0	-7 057 998	7 057 998

De øremerkede midlene som ble tildelt i 2023 omfatter i hovedtrekk følgende aktivitet:

Tabell 9 Øremerkede prosjekt 2023 bevilgning og aktivitet
Tall i 1000

Prosjekt	Saldo IB 1.1.2023	Bevilget 2023	Aktivitet 2023	Saldo 31.12.2023
MUSIT	996 361	4 655 000	4 012 405	1 638 955
MP3 Bare bein Utstillingsproduksjon	2 000 000	2 000 000	176 733	3 823 267
Rekrutteringsstillinger	1 064 051	8 786 000	7 637 117	1 148 884

I tillegg gjenstår det midler på flere øremerkede prosjekt som Toppfinansiering EU, Utstyr MP3, Utbygging Botanisk hage og Klimasatsning, til sammen kr 446 892.

3. BIDRAGS- OG OPPDRAGSAKTIVITET (BOA)

Måltallet for den bidrags- og oppdragsfinansierte aktiviteten for UM i 2023 var satt til kr 42,5 mill. BOA-inntektene ble kr 47,8 mill. som er høyere enn inntektskravet og høyere enn i 2022 da BOA-aktiviteten endte på kr 41,2 mill.

Inntektene i 2023 var 16% høyere enn i 2022. Det vil si at Universitetsmuseet har hatt en realvekst i BOA-aktiviteten da økning er høyere enn generell lønns- og prisvekst.

Tabell 10 Status BOA-regnskap Universitetsmuseet 2023

Budsjett og regnskap



For å se budsjett detaljer, trykk på ønsket nivå (prosjekt, delprosjekt osv.) eller tall i tabellen under, og velg "Gå til budsjettde

Innt./kost./res.	Kontoklasse	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
Innt.	3 Salgs- og driftsinntekt	-42 550 009	-42 550 009	-47 755 346	5 205 336
	Sum	-42 550 009	-42 550 009	-47 755 346	5 205 336
Kost.	5 Lønnskostnad	6 413 096	6 413 096	6 640 020	-226 924
	6 Annen driftskostnad	9 147 992	9 147 992	6 661 056	2 486 935
	7 Annen driftskostnad, fo..	3 909 359	3 909 359	5 075 290	-1 165 931
	9 Interne transaksjoner	23 079 563	23 079 563	29 378 979	-6 299 416
	Sum	42 550 009	42 550 009	47 755 346	-5 205 336
Sum		0	0	0	0
Sum total		0	0	0	0

Universitetsmuseet søker om forskningsmidler fra Norges forskningsråd og EU. Det søkes om forvaltnings- og forskningsmidler fra ulike statlige organ i Norge og vi er pålagt å inngå kontrakter om utgravingsvirksomhet med utbyggere i hht Kulturminneloven.

BOA-aktivitet inndeles etter type bidragsyter ved UiB. Norges Forskningsråd, EU/ERC-midler og andre. Andre består av statlige bidragsytere, kommunale- og fylkeskommunale bidragsytere og private bidragsytere. Måltall for Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet er basert på kontraktfestet portefølje samt forventning om noe tilslag på søknader. For Utgravingsvirksomheten budsjetteres det med en gjennomsnittlig aktivitet basert på erfaring fordi faktisk prosjektaktivitet ikke er kontraktfestet på budsjetteringstidspunkt. Kostnader er alltid lik inntekter i BOA-økonomien fordi all aktivitet må finansieres – enten av ekstern oppdragsgiver eller med bidrag fra UiB selv. Aktiviteten ved Universitetsmuseet fordeler seg slik mellom finansieringskilder i 2023:

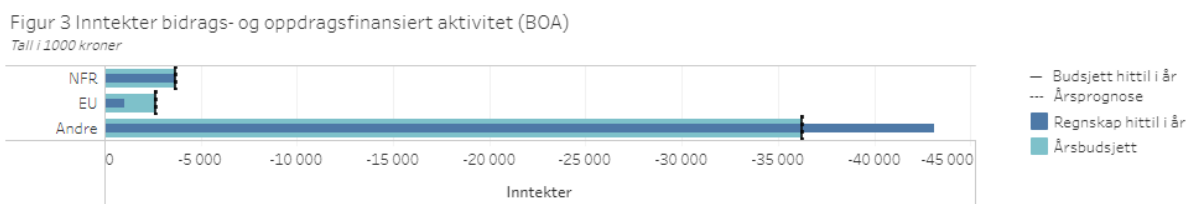
Tabell 11 BOA inntekter pr type finansieringskilde Universitetsmuseet 2023

Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-3 700	-3 700	-3 653	-1,3%
EU	-2 650	-2 650	-1 015	-61,7%
Andre	-36 200	-36 200	-43 088	19,0%
Sum totalt	-42 550	-42 550	-47 755	12,2%

Universitetsmuseets BOA-aktivitet avviker noe fra de andre fakultetene ved UiB da vår største aktivitetstype ikke er ordinære forskningsprosjekt, men i stor grad forvaltningsprosjekt. Kontrakter som UM har ved Utgravingsvirksomheten er en lovpålagt forvaltningsoppgave, men som sikrer et uerstattelig forskningsmateriale. Artsdatabankprosjekt ved Avdeling for naturhistorie må også kalles forvaltningsprosjekt som lyses ut av Artsdatabanken, men prosjektene danner viktige grunnlag for videre forskning.

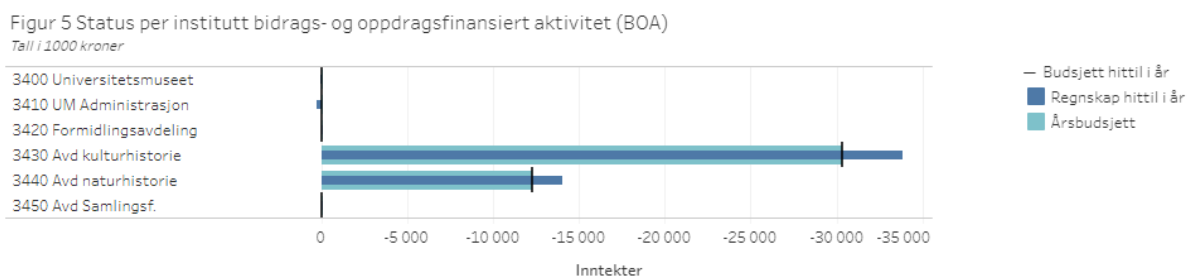
Figur 3 BOA-aktivitet fordelt på finansieringskilde sammenlignet med måltall



Vi ser at de fleste inntekter kommer fra Andre bidragsytere. Her er Statlig bidragsyter størst og deretter kommunale/fylkeskommunale og private bidragsytere. Norges Forskningsråd er viktig finansieringskilde og i 2023 hadde Universitetsmuseet også aktivitet på et EU-prosjekt, H2020-MSCA.

Avdelingsvis fordeler aktiviteten seg i hovedsak på Seksjon for forskning og samlinger ved Avdeling for naturhistorie og Fornminneseksjonen ved Avdeling for kulturhistorie, mens Forskningsseksjonen ved Avdeling for kulturhistorie har ett pågående NFR-prosjekt.

Figur 4 BOA-aktivitet. Status pr institutt 2023



BOA-aktivitet Avdeling for naturhistorie

Tabell 12 Status BOA-regnskap Avdeling for Naturhistorie 2023

Firmakode	Hovedfinansieringskilde	Innt./kost./res.	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
UB	Andre	Innt.	-9 200 000	-9 200 000	-10 502 278	1 302 278
		Kost.	9 200 000	9 200 000	10 502 278	-1 302 278
		Sum	0	0	0	0
	EU	Innt.	-2 150 000	-2 150 000	-1 015 138	-1 134 862
		Kost.	2 150 000	2 150 000	1 015 138	1 134 862
		Sum	0	0	0	0
	NFR	Innt.	-900 000	-900 000	-2 494 599	1 594 599
		Kost.	900 000	900 000	2 494 599	-1 594 599
		Sum	0	0	0	0
Sum total			0	0	0	0

Ved Avdeling for naturhistorie er det registrert regnskapsført aktivitet for ca kr 14 mill. i løpet av 2023. Denne aktiviteten sysselsatte flere personer. 3-4 forskere med egne prosjekt og en stab med teknikere som frikjøpes til ulike prosjekt. Prosjektene som hadde aktivitet i 2023 var finansiert av Artsdatabanken som *Marine Annelid Diversity* og *Norwegian Arctic Hydrozoa*. I tillegg oppdragsprosjekt finansiert av Artsdatabanken via samarbeidspartnere som NIBIO, NINA og DIKU.

Paleobotanikk og paleozoologi samarbeider med Fornminneseksjonen i utgravingsprosjekt og har i tillegg oppdragsprosjekt for utgravingsvirksomhet i andre områder av landet for bl.a. UiT, NTNU og NIKU. Avdelingen har også prosjekt som er finansiert av Havforskningsinstituttet, NFR og et EU-prosjekt, H-2020 Marie Curie.

Avdelingen hadde noe høyere aktivitet enn budsjettet.

BOA-aktivitet Avdeling for kulturhistorie

Tabell 13. Status BOA Avdeling for Kulturhistorie 2023 - Forskningsseksjonen

Firmakode	Hovedfinansieringskilde	Innt./kost./res.	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
UB	Andre	Innt.	0	0	-1 601 127	1 601 127
		Kost.	0	0	1 601 127	-1 601 127
		Sum	0	0	0	0
	EU	Innt.	-500 000	-500 000	0	-500 000
		Kost.	500 000	500 000	0	500 000
		Sum	0	0	0	0
	NFR	Innt.	-2 800 000	-2 800 000	-1 079 126	-1 720 874
		Kost.	2 800 000	2 800 000	1 079 126	1 720 874
		Sum	0	0	0	0
Sum total			0	0	0	0

Ved Avdeling for kulturhistorie har det vært aktivitet på NFR-prosjektet Borgund-Kaupang. Aktiviteten under Andre som ikke er budsjettet gjelder Gaver til forskningsformål fordelt på flere forskere.

Tabell 14 Status BOA Avdeling for kulturhistorie - Fornminneseksjonen

Firmakode	Hovedfinansieringskilde	Finansieringskilde	Innt./kost./res.	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år	
UB	Andre	Andre bidragsytere	Innt.	0	0	0	0	
			Kost.	0	0	0	0	
			Sum	0	0	0	0	
		Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	Innt.	0	0	-90 554	90 554	
			Kost.	0	0	90 554	-90 554	
			Sum	0	0	0	0	
		Kommunale og fylkeskommunale etater	Innt.	-8 000 000	-8 000 000	-9 316 235	1 316 235	
			Kost.	8 000 000	8 000 000	9 316 235	-1 316 235	
			Sum	0	0	0	0	
		Næringsliv og privat	Innt.	-7 000 000	-7 000 000	-10 949 537	3 949 537	
			Kost.	7 000 000	7 000 000	10 949 537	-3 949 537	
			Sum	0	0	0	0	
		Organisasjoner og stiftelser	Innt.	0	0	0	0	
			Kost.	0	0	0	0	
			Sum	0	0	0	0	
		Statlige etater	Innt.	-12 000 000	-12 000 000	-10 776 191	-1 223 809	
			Kost.	12 000 000	12 000 000	10 776 191	1 223 809	
			Sum	0	0	0	0	
	Sum			0	0	0	0	
		NFR	NFR	Innt.	0	0	-15 443	15 443
				Kost.	0	0	15 443	-15 443
Sum				0	0	0	0	
Sum			0	0	0	0		
Sum total				0	0	0	0	

Fornminneseksjonen endte med 4 mill. i høyere aktivitet enn budsjettet. Prosjektene og lokalitetene som seksjonen arbeidet med: innen privat sektor Selje hotell, Djupvika-Losna, Gåseidnes. Innen

kommunal/fylkeskommunal sektor Fv315 Bavallsvegen, Fv541 Ekornseter-Sakseid, Kongshaugstranda-Sula, Berstadvatnet-Stadt, og statlig sektor E16 Vossabanen og Seljestad.

Søknadsaktivitet BOA-prosjekt 2023

Ved Universitetsmuseet var det søknadsaktivitet i 2023 til både NFR-infrastrukturprosjekt, EU og annen statlig finansiering. Universitetsmuseet står som hovedsøker i flere prosjekt, men har også bidratt til søknader som partner i prosjekt. Det er mottatt noen avslag, noen søknader er innvilget og for andre venter man fortsatt på svar.

Tabell 15 Søknadsaktivitet 2023 Universitetsmuseet

Type	Antall søknader	Søkt sum	Sum innvilget	Avslag	Kontrakt	Venter
EU	0					
NFR skisse	1	Ikke beløpsfestet				Endelig søknad april 2024
NFR Infra	4	Kr 24,2 mill.				
Artsdatabank	2	Kr 7 mill.				Februar 2024
Andre	1	Euro 350 000				2024

Bergen 8.2.2024