
Arkivkode:

Saksnr.: 2021/9102

Styresak: **2/2023**

Møte:
Onsdag 22. februar 2023

Økonomirapport- Årsregnskap for 2022

GRUNNLAGSDOKUMENTER I SAKEN

- 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
- UM styresak 12/2022 Økonomirapport pr juli 2022
- UM styresak 16/2022 Økonomirapport pr august 2022
- UM styresak 19/2022 Økonomirapport pr oktober 2022

SAMMENDRAG

I denne saken legges det frem årsregnskap for Universitetsmuseet i Bergen 2022. Saken gir økonomisk status for Universitetsmuseet pr. 31. desember 2022 for grunnbevilgningsøkonomien (GB) og den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten (BOA). Hovedtrekkene i status for budsjettåret 2022:

- Totalt akkumulert underskudd kr 11 452 406 (økt fra 8,9 mill i 2021)
- GB-annuum - Negativt resultat i 2022 på kr 6 076 000 Totalt akkumulert underskudd på kr 15,4 mill.
- GB-øremerket – Positivt resultat i 2022 på kr 3 298 000 Akkumulert positivt resultat 3,9 mill.
- BOA-aktiviteten – litt høyere aktivitet enn måltall 41,2 mot budsjettet 40,5.

Forslag til vedtak:

Styret for Universitetsmuseet tar årsregnskapet for 2022 til etterretning.

Innhold

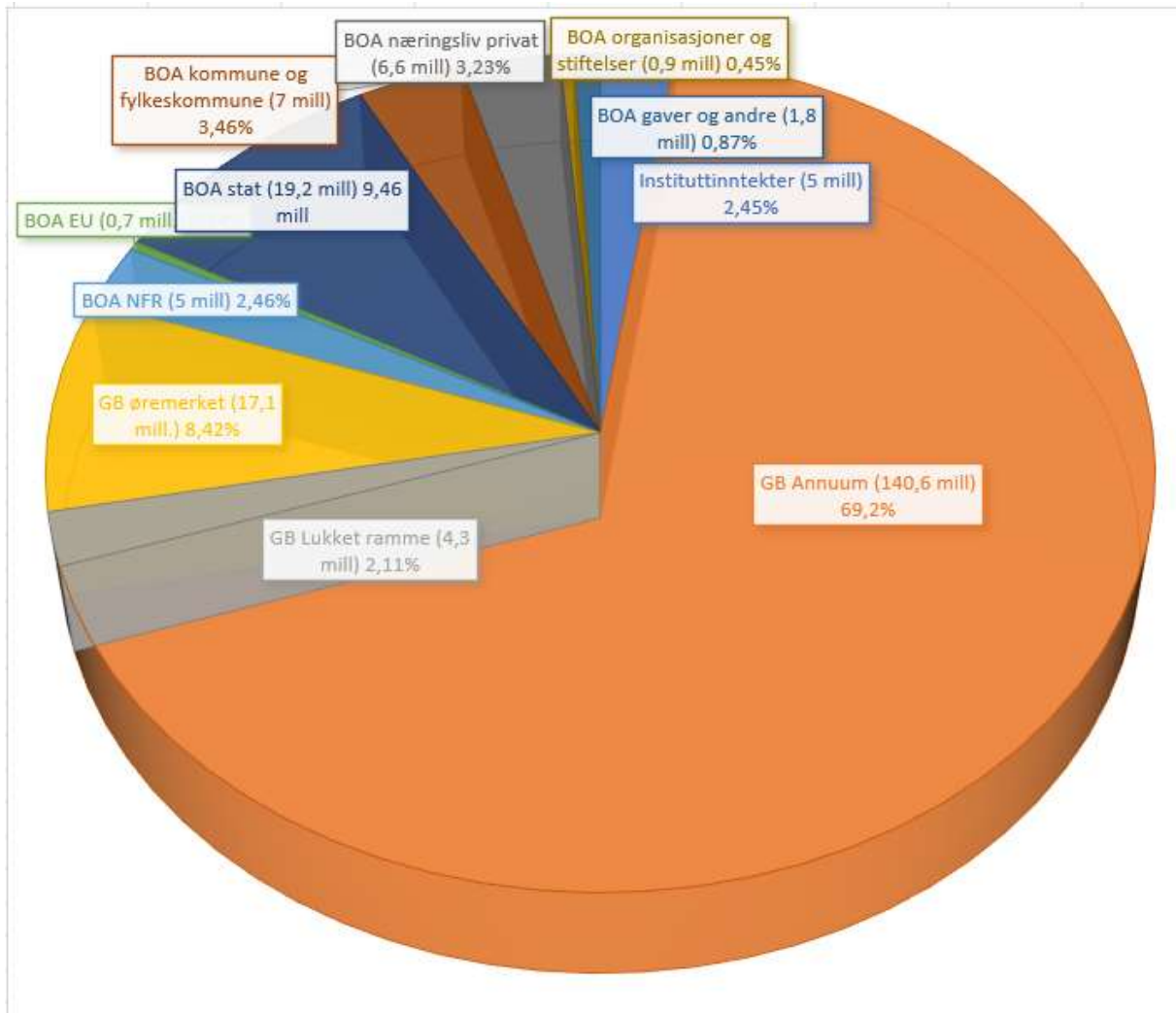
1. Totaløkonomien ved Universitetsmuseet pr 31.12.2022.....	3
2. Samlet resultat 2022	4
Grunnbevilgning Annuum	6
1. BEVILGNING.....	7
2. INSTITUTTINNEKTER	8
3. INVESTERINGER	8
4. LØNN.....	9
5 ANDRE DRIFTSKOSTNADER	9
6. NETTOBIDRAG	10
Grunnbevilgning Øremerkede Inntekter og kostnader (GBP).....	12
3. BIDRAGS- OG OPPDRAGSAKTIVITET (BOA)	13
BOA-aktivitet Avdeling for naturhistorie.....	15
BOA-aktivitet Avdeling for kulturhistorie og Fornminneseksjonen	15
Søknadsaktivitet BOA-prosjekt 2022.....	16

1. Totaløkonomien ved Universitetsmuseet i 2022

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

Total inntekt i 2022 var på kr 208 mill. mot kr 198 mill. i 2021. Grunnbevilgningen utgjorde 80,4% og prosjektvirksomheten utgjorde 19,6%.

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	-208 431	-208 431	-207 694	-0,4%
Kostnader	219 543	219 543	210 232	4,2%
Sum totalt	11 112	11 112	2 539	77,2%

Tabell 1 viser totale inntekter og kostnader for både grunnbevilgningen og BOA-aktiviteten samlet. Vi ser at budsjetterte inntekter kun avviker 0,4% i forhold til faktiske inntekter. Kostnadene er lavere enn faktiske kostnader med 4,2 %. Resultat viser et lavere underskudd enn budsjettert.

2. Samlet resultat 2022

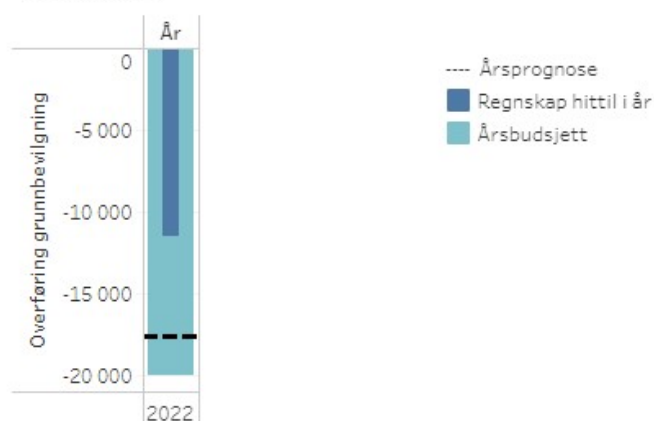
Tabell 2 Status grunnbevilgningen (GB)

Tall i 1000 kroner

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-167 931	-167 931	-166 526	-0,8%
	Sum	-167 931	-167 931	-166 526	-0,8%
Kostnader	Lønnskostnad	109 709	109 709	110 173	-0,4%
	Annen driftskostnad	25 132	25 132	19 809	21,2%
	Interne transaksjoner	44 202	44 202	38 667	12,5%
	Varekostnad og større utst..	0	0	416	
	Sum	179 043	179 043	169 064	5,6%
Sum	11 112	11 112	2 539	77,2%	
Resultat	Disponering av periodens r..	0	0	26	
	Overføring fra i fjor	8 888	8 888	8 888	0,0%
	Overføring til neste periode	-20 000	-20 000	-11 452	-42,7%
	Sum	-11 112	-11 112	-2 539	-77,2%
Sum	-11 112	-11 112	-2 539	-77,2%	
Sum totalt	0	0	0		

Figur 2
Overføring
grunnbevilgning
(GB)

Tall i 1000 kroner



Tabell 2 viser Samlede inntekter og kostnader for grunnbevilgningsøkonomien. Ved inngangen til 2022 hadde vi med oss et akkumulert underskudd på kr 8,888' mill. Vi gikk ut av 2022 med et akkumulert underskudd på kr 11,452' mill. Underskuddet er sammensatt av et underskudd på GB annum på 15,4 mill. og et overskudd på GB øremerket på 3,9 mill.:

Tekst	GB annum	GB øremerket	Total
IB 2022 tidligere års akkumulert overskudd+ og underskudd-	-10 481 000	1 593 000	-8 887 756
Resultat 2022 overforbuk+ underforbruk-	-6 076 000	3 298 000	-2 538 551
Rekrutteringsstillinger regulert	1 191 000	-1 191 000	0
UB 2022 Akkumulert overskudd+ og underskudd-	-15 366 000	3 915 000	-11 451 000

Museets samlede inntekter på GB kr 166 526' er sammensatt slik:

1. Bevilgning	157 653'
2. Instituttinntekt	4 968'
3. Investering	-3 017'
4. Avskrivning	6 922'
5. SUM	166 526'

Årets budsjettildeling ble vedtatt i Universitetsstyresak 123/21 og justert i sak 7/22 basert på endringer i statsbudsjettet. Endringene i statsbudsjettet medførte kutt i forbindelse med ny pensjonsmodell og et økt ABE-kutt, redusert reisevirksomhet, effektivisering og endret husleieberegning. I løpet av 2022 har UM mottatt ekstra bevilgning i form av kompensasjon for tapt billettsalg i 2021 som følge av korona på kr 2,450 mill. og ekstra husleietilskudd på kr 3,4 mill.

De regnskapsførte inntektene ble 0,8% lavere enn budsjettet. Årsaken til det er at UM ble trukket kr 1,3 mill. på grunn av ikke oppnådd måltall for årsverk rekrutteringsstillinger. Universitetsmuseet oppnådde heller ikke budsjettet inntekt fra billettsalg. Budsjettet 6 mill. oppnådd salg billett og butikk kr 4,2 mill.

De regnskapsførte kostnadene jfr tabell 2 ble 5,6 % lavere enn budsjettet, men likevel høyere enn inntektene med kr 2,5 mill.

I starten av 2022 meldte UM inn sannsynlig negativ prognose for utgangen av 2022 på 20 mill. Til slutt ble resultatet underskudd på 11,5 mill. Årsaken til forbedret resultat er at vi mottok ekstra bevilgninger i løpet av året og at de øremerkede midlene ikke ble brukt opp som budsjettet.

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	-149 551 000	-149 551 000	-150 208 695	657 695
	Sum	-149 551 000	-149 551 000	-150 208 695	657 695
Kost.	4 Varekostnad og større u..	0	0	416 065	-416 065
	5 Lønnskostnad	103 453 444	103 453 444	104 463 900	-1 010 456
	6 Annen driftskostnad	15 041 713	15 041 713	14 215 921	825 792
	7 Annen driftskostnad, fo..	963 000	963 000	1 819 540	-856 540
	9 Interne transaksjoner	41 158 315	41 158 315	35 369 221	5 789 094
	Sum	160 616 472	160 616 472	156 284 647	4 331 824
Sum		11 065 471	11 065 471	6 075 952	4 989 519
Res.	8 Finansposter, overførin..	-9 255 000	-9 255 000	-681 771	-8 573 229
	Sum	-9 255 000	-9 255 000	-681 771	-8 573 229
Sum		-9 255 000	-9 255 000	-681 771	-8 573 229
Sum total		1 810 471	1 810 471	5 394 181	-3 583 710

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 og 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	140 551 000
2. Instituttinntekt	4 968 399
3. Investeringer	-1 850 233
4. Avskrivninger	6 539 529
Salgs- og driftsinntekter	150 208 695

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	-9 300 396
Husleie	68 308 000
Nettobidrag	-23 638 383
SUM Interne transaksjoner	35 369 221

1. BEVILGNING

I opprinnelig tildelingsbrev var størrelsen på basis tildeling videreført fra Kunnskapsdepartementet kr 134 983 000, se tabell 4 linje 1. I løpet av året har vi mottatt tilleggsbevilgninger og vi er trukket i rammebevilgning.

Tabell 4 Inntekter Videreformidling av KD-inntekt
Tall i 1000

Tildelingsbrev 4.2.2022	134 983
Kompensasjon for tapt billettinntekt korona	2 450
Trekk for endrede reisevaner og effektivisering	-282
Husleietilskudd	3 400
SUM bevilgning	140 551

I 2022 ble det foretatt vesentlige trekk i basisbevilgning av ulike årsaker som påvirket Universitetsmusets bevilgning:

- Kutt knyttet til ny premiemodell for pensjon
- Økt ABE-kutt på 0,2 % som følge av kutt for å dekke inn departementets satsinger og økte kutt knyttet til endring i reisevaner
- UiBs felles avsetninger til organisasjonsutvikling
- Konsekvenser av endelig husleieberegning

Dette medførte at opprinnelig basis kun økte med 1,2%. Generell lønns- og prisvekst fra des 2021 til desember 2022 var på 5,8% (tall fra SSB).

Universitetsmuseets inntekter består i hovedsak av rammeoverføringer. Kun en liten andel av overføringene er resultatbasert. I 2022 utgjorde Resultatbasert uttelling lukket ramme kr 4,3 mill. av kr 134,9 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, kan påvirkes.

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 det er også kostnader som er nødvendige for å opprettholde pålagt aktivitet. På kort sikt kan driftskostnader og investeringer strammes inn. Men en stor del av disse kostnadene har sammenheng med antall ansatte og forutsetning for å opprettholde pålagt drift.

2. INSTITUTTINTEKTER

Universitetsmuseet budsjetterte med kr 6,3 mill. i Instituttinntekt i 2022 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 1,9 mill. lavere inntekt på butikk og billettsalg enn budsjettert. Starten av året var nok fortsatt påvirket av korona. Besøksstall har tatt seg opp i løpet av året og det er registrert ny besøksrekord i 2022 med 72 045 besøkende. Det er 4 881 flere enn forrige rekord som vi finner helt tilbake til 2007.

Et av Universitetsmuseets samfunnsoppdrag er å formidle kunnskap til barn. Barn går derfor gratis på museet og i tillegg har museet undervisningsopplegg for skoleklasser som er et gratis tilbud. Av museets besøkende i 2022 var 47% betalende gjester og 53% var ikke betalende gjester.

Se tabell 3.1 linje 2

Instituttinntekter	2021	2022
Butikksalg	622 000	668 000
Billettsalg	2 605 000	3 471 000
Avdelingenes salg	1 091 000	833 000
SUM	4 319 000	4 972 000

3. INVESTERINGER

I bevilgningsbrev for 2022 fremgår det, i samsvar med investeringsbudsjett at kr 4 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 vi har investert for kr 3 017 000,-. Sammensatt slik:

Grunnbevilgning annuum kr 1 850 000

Grunnbevilgning øremerket kr 1 167 000

BOA: kr 0

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

Avskrivningene beløper seg til kr 6 967 000,- og var budsjettert med kr 7 mill.

Ideelt sett bør investeringer tilsvare avskrivninger dersom enheten vil opprettholde infrastruktur. Universitetsmuseet vil ha høye avskrivninger noen år fremover på grunn av anskaffelsene som ble finansiert av utstillingsprosjektet. Faktisk er avskrivingsatts i noen tilfeller kortere enn faktisk levetid, slik at høyere avskrivning enn investering vil være rimelig.

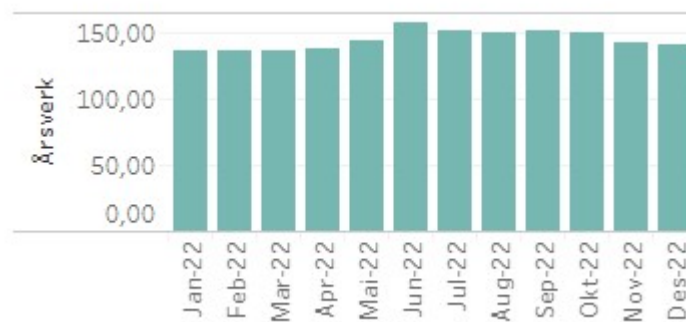
4. LØNN

Universitetsmuseet budsjetterte kr 104 mill. til lønn i budsjettfordeling 2022. Ved årsslutt viser kostnad kr 104,5 mill. For GBP øremerkede midler ble lønnskostnadene kr 5,8 mill. Til sammen kr 110 mill. Avvik fra budsjett er sammensatt av lønnsvekst, refusjon sykepenger og ikke budsjetterte stillinger til utgravingsvirksomheten som heller ikke blir finansiert av grunnbevilgningen.

Det var regnet med et lønnsoppgjør på 3%, men lønnsoppgjøret endte noe høyere. For å redusere underskuddet er stillinger holdt ledige gjennom året. Ved utgangen av året er det to ubesatte stillinger i administrasjonen jfr omorganisering/evaluering i 2022. Det ble i 2021 og 2022 tilsatt i en avdelingslederstilling og direktørstilling fra UMs førstestillinger - uten at de er erstattet.

Gjennom året har UM hatt et varierende antall ansatte.

Figur 3. Årsverk Universitetsmuseet 2022



Antall ansatte har økt fra 135,72 til 140,6 gjennom året 2022. Universitetsmuseet 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. Universitetsmuseet har forholdsvis mange administrativt 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 Universitetsmuseet. 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 som. I kontoklasse 6 er også motposten til avskrivninger – kr 6,5 mill. Totalt forbruk belastet driftsbudsjett kontoklasse 6 og 7 utgjorde kr 9,5 mill (inkludert Sikre samlinger).

Interne inntekter og kostnader (Kontoklasse 9) inneholder blant annet internhusleie som utgjør en stor andel av UMs budsjett – kr 68,3 mill. er både budsjettert og belastet i 2022.

I kontoklasse 9 blir det også bokført all den påvirkning som BOA-økonomien har på grunnbevilgningsøkonomien. 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.

Tabell 3.2.9 Interne inntekter og kostnader (kontoklasse) spesifisert, fra tabell 3 (tall i hele 1000)

Andre interne driftskostnader	1 336
Andre interne inntekter	-2 459
Agio kostnader	4
Internhusleie	68 308
Interne prosjekter	-26
Finansiering Sikre samlinger	-8 156
Nettobidrag	-23 638'
SUM Interne transaksjoner	35 369'

I 2022 ble det bevilget kr 6 339 000 til fordeling av drift til avdelinger og seksjoner samt til av magasin og utstillingsareal. På grunn av kutt i bevilgningene for 2022 ble bevilgning til driftsbudsjett redusert for alle avdelinger og seksjoner i forhold til 2021. Et stamt budsjett i tillegg til høy prisvekst er årsak til at flere av enhetene hadde overforbruk. I tillegg var det noen bestillinger fra 2021 som ikke ble levert og betalt før i 2022.

Tabell 7 Driftskostnader Universitetsmuseet 2022 beløp i hele kr

	Budsjett bevilget	Forbruk	Avvik
Felles magasin og utstilling	795 000	596 000	199 000
Administrasjonen	1 000 000	1 137 000	-137 000
Avdeling for forskningskommunikasjon	800 000	957 000	-157 000
Avdeling for kulturhistorie, Forskningsseksjonen	500 000	621 000	-121 000
Avdeling for kulturhistorie, Fornminneseksjonen	750 000	857 000	-107 000
Avdeling for Samlingsforvaltning	350 000	381 000	-31 000
Avdeling for naturhistorie, Forsknings og samlingsseksjonen	1 250 000	1 080 000	170 000
Avdeling for naturhistorie, Universitetshagene	894 000	909 000	-15 000
SUM	6 339 000	6 538 000	-199 000

6. NETTOBIDRAG

Nettobidraget er overføringer 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 ekstern 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, og driftskostnader ved UM og til felleskostnader som fakultetene blir belastet fra UiB sentralt.
- avdelingene beholder fast leiestedsleie til drift av samlinger og laboratorier.

For 2022 ble det budsjettert med 24,3 mill. i nettobidrag til dekning av lønn og drift som skal finansieres av eksterne prosjekter. Regnskapstall for nettobidraget vite kr 21,3 mill. og fordeler seg som vist i tabell 3.2.

Tabell 3.2 Spesifisert linje for Nettobidrag i 2022

Type nettobidrag:	Beløp i hele 1000
Frikjøp	11 847
Indirekte kostnader, dekningsbidrag, overhead	9 499
Leiestedkostnad	1 116
Prosjektavslutning	1 176
SUM	23 638
Fellesbidrag til UiB sentralt	-2 364
Bidrag til Grunnbevilgningsøkonomien for UM	21 274

Her følger en oversikt over de kostnader som forventes dekket av nettobidrag ved Universitetsmuseet.

Fornminneseksjonen / Utgravingsvirksomheten

Den ytre forvaltning av kulturminner er en myndighetsutøvelse der Universitetet i Bergen har en rolle som blir i varetatt av Universitetsmuseet ved Fornminneseksjonen. I grove trekk er det Universitetsmuseet som finansierer saksbehandling av aktiviteten samt tid til forskning. Resterende kostnader til lønn og drift skal finansieres av oppdragsgiver jfr retningslinjer fra Riksantikvaren. Driftskostnader er her beregnet i hht sats fastsatt av UiB for indirekte kostnader pr stilling TDI og at 5% av indirekte kostnad som oppdragsgiver betaler skal dekke kostnader med samlingsforvaltning. Vi ser at resultatet varierer fra år til år – men over en lengre periode som for eksempel 2017 til 2021 er aktiviteten bærekraftig. (Positive tall er kostnad/underskudd, negative tall er inntekt/overskudd)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Lønnskostnader	6 599 000	7 441 000	12 267 000	12 468 000	12 013 000	12 454 000
Driftskostnader	3 050 000	3 674 000	5 148 000	2 513 000	2 843 000	3 423 000
Nettobidrag fra prosjekt	-12 186 000	-12 999 000	-13 968 000	-16 050 000	-13 667 000	-12 767 000
Resultat	-2 537 000	-1 884 000	3 447 000	-1 069 000	1 189 000	3 110 000

Avdeling for naturhistorie

Ved Avdeling for naturhistorie er det ansatt noen teknikere som skal finansieres av bidrags- og oppdragsaktivitet fra flere prosjekt. Ordningen ble etablert fordi prosjektportefølgen i mange tilfeller består av kortvarige prosjekt der en eller flere teknikere arbeider. Det kan være prosjekt for Havforskningsinstituttet, artsdatabankprosjekt, oppdragsprosjekt og prosjekt for utgravingsvirksomheten som krever bistand fra naturvitenskapelige fag. I tillegg er det ansatt flere forskere direkte på egne prosjekt som generer overheadinntekter.

(Positive tall er kostnad/underskudd, negative tall er inntekt/overskudd)

	2020	2021	2022
Lønnskostnader	3 508 000	4 307 000	4 936 000
Driftskostnader	3 205 000	3 616 000	3 946 000
Nettobidrag fra prosjekt	-6 684 000	-7 952 000	-10 411 000
Resultat	29 000	-29 000	-1 529 000

Denne ordningen ble innført i 2020 for å redusere midlertidige stillinger. På disse tre årene har det vært en bærekraftig ordning.

Grunnbevilgning Øremerkede Inntekter og kostnader (GBP)

UMs øremerkede midler var i 2022 budsjettet med kr 20,4 mill inkludert overført beløp fra 2021 kr 1,83 mill.

Tabell 8. Grunnbevilgning annum øremerkede Inntekter og kostnader Universitetsmuseet 2022

Innt./kost./res.	Kontoklasse	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
Innt.	3 Salgs- og driftsinntekt	-18 379 977	-18 379 977	-16 317 239	-2 062 738
	Sum	-18 379 977	-18 379 977	-16 317 239	-2 062 738
Kost.	5 Lønnskostnad	6 255 529	6 255 529	5 708 619	546 910
	6 Annen driftskostnad	7 978 438	7 978 438	1 652 963	6 325 475
	7 Annen driftskostnad, fo..	1 148 903	1 148 903	2 120 236	-971 333
	9 Interne transaksjoner	4 854 107	4 854 107	3 298 019	1 556 088
	Sum	20 236 977	20 236 977	12 779 838	7 457 139
Sum		1 857 000	1 857 000	-3 537 401	5 394 401
Res.	8 Finansposter, overførin..	-1 857 000	-1 857 000	-1 856 780	-220
	Sum	-1 857 000	-1 857 000	-1 856 780	-220
Sum		-1 857 000	-1 857 000	-1 856 780	-220
Sum total		0	0	-5 394 181	5 394 181

UM har i løpet av 2022 brukt mindre enn disponibelt beløp blant øremerkede midler og vil derfor overføre midler til 2023. De øremerkede midlene omfatter i hovedtrekk følgende aktivitet i 2022:

Tabell 9 Øremerkede prosjekt 2022 Hovedbevilgning og aktivitet
Tall i 1000

Prosjekt	Saldo 1.1.2022	Bevilget 2022	Aktivitet 2022	Saldo 31.12.2022
MUSIT	409 000	4 476 000	3 888 391	996 361
Tildelt UiBs klimasatsning	256 000	419 000	301 254	374 096
Forskningssatsning KORONA	0	116 000	116 000	0
MP3 Early Sapience	900 000	900 000	0	1 800 000
MP3 Skeivt kulturår	0	600 000	572 233	27 767
MP3 Bare bein	0	2 000 000	0	2 000 000
Rekrutteringsstillinger	0	8 050 000	6 985 949	1 064 051
Rekrutteringsstilling justert til GBA	0			-1 064 051
Restmidler Andre diverse øremerkede	265 000	541 000	3 108 173	-2 302 173
SUM	1 830 000	17 102 000	15 032 000	3 900 000

3. BIDRAGS- OG OPPDRAGSAKTIVITET (BOA)

Måltallet for den bidrags- og oppdragsfinansierte aktiviteten for UM i 2022 var satt til kr 40 499 999 i september 2021 basert på allerede inngådde kontrakter og antagelser om nye prosjekter.

Universitetsmuséet 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.

I 2022 oppnådde Universitetsmuseet budsjettmål for aktivitet totalt sett. UM hadde litt høyere aktivitet enn målsetning. Måltall 40,5 mill. faktisk aktivitet 41,168 mill.

Tabell 10 Status BOA-regnskap Universitetsmuseet 2022

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	-40 499 999	-40 499 999	-41 168 012	668 013
	Sum	-40 499 999	-40 499 999	-41 168 012	668 013
Kost.	5 Lønnskostnad	4 882 780	4 882 780	5 887 117	-1 004 337
	6 Annen driftskostnad	6 214 645	6 214 645	7 845 852	-1 631 207
	7 Annen driftskostnad, fo..	2 575 412	2 575 412	3 043 961	-468 549
	9 Interne transaksjoner	26 827 162	26 827 162	24 391 082	2 436 080
	Sum	40 500 000	40 500 000	41 168 012	-668 013
Sum		0	0	0	0
Sum total		0	0	0	0

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 oppdragsfinansierte 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 2022:

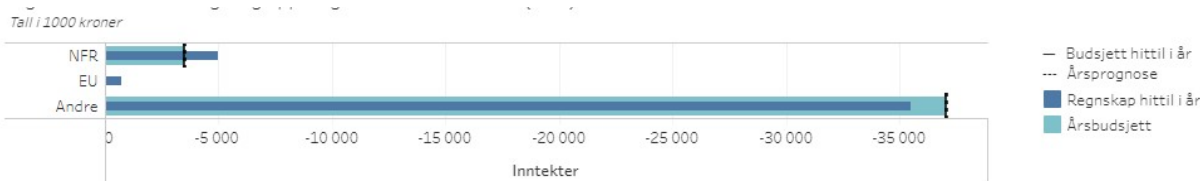
Tabell 11 BOA inntekter pr type finansieringskilde Universitetsmuseet 2022

Tall i 1000 kroner

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-3 500	-3 500	-4 987	42,5%
EU	0	0	-694	
Andre	-37 000	-37 000	-35 487	-4,1%
Sum totalt	-40 500	-40 500	-41 168	1,6%

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 vi har ved Utgravingsvirksomheten er 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.

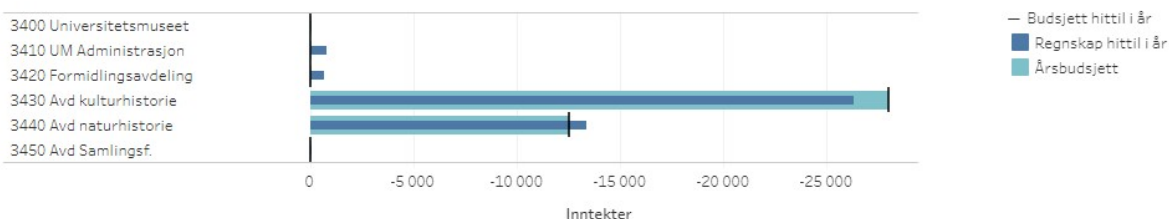
Figur 4 BOA-aktivitet fordelt på finansieringskilde sammenlignet med måltall



Vi ser at de fleste inntekter kommer fra Andre bidragsytere og hvor vi i igjen finner Statlig bidragsyter som er størst og deretter kommunale/fylkeskommunale og private bidragsytere. Norges Forskningsråd er viktig finansieringskilde og i 2022 fikk Universitetsmuseet også oppstart på et EU-prosjekt, H2020-MSCA.

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

Figur 5 BOA-aktivit. Status pr institutt 2022



BOA-aktivitet Avdeling for naturhistorie

Tabell 12 Status BOA-regnskap Avdeling for Naturhistorie 2022

Firmakode	Hovedfinansieringskilde	Innt./kost./res.	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
UB	Andre	Innt.	-11 000 000	-11 000 000	-9 813 218	-1 186 782
		Kost.	11 525 000	11 525 000	9 813 218	1 711 782
		Sum	525 000	525 000	0	525 000
	EU	Innt.	0	0	-693 748	693 748
		Kost.	0	0	693 748	-693 748
		Sum	0	0	0	0
	NFR	Innt.	-1 500 000	-1 500 000	-2 864 227	1 364 227
		Kost.	1 499 999	1 499 999	2 864 227	-1 364 227
		Sum	0	0	0	0

Ved Avdeling for naturhistorie er det registrert aktivitet for ca kr 13,4 mill. i løpet av 2022. Denne aktiviteten sysselsatte flere personer. 4-5 forskere med egne prosjekt og en stab med teknikere som frikjøpes til ulike prosjekt. Prosjektene som hadde aktivitet i 2022 var finansiert av Artsdatabanken som ParaZoo, AquaFun, NorAmph2. I tillegg oppdragsprosjekt finansiert av Artsdatabanken via samarbeidspartnere som NINA og DIKU. Paleobotanikk og paleozoologi samarbeider med Fornminneseksjonen i utgravingsprosjekt og har i tillegg oppdragsprosjekt for utgravingsvirksomhet for andre områder i landet som UiT, NTNU, NIKU. Avdelingen har også prosjekt som er NFR-finansiert og det startet opp et EU-prosjekt, H-2020 Marie Curie.

Avdelingen hadde noe høyere aktivitet enn budsjettet.

BOA-aktivitet Avdeling for kulturhistorie og Fornminneseksjonen

Tabell 13. Satus BOA Avdeling for Kulturhistorie 2022

Budsjett og regnskap

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

Firmakode	Hovedfinansieringskilde	Innt./kost./res.	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år	
UB	Andre	Innt.	0	0	-1 046 871	1 046 871	
		Kost.	0	0	1 046 871	-1 046 871	
		Sum	0	0	0	0	
	NFR	Innt.	-2 000 000	-2 000 000	-2 029 506	29 506	
		Kost.	2 000 000	2 000 000	2 029 506	-29 505	
		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 vi 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	-39 334	39 334
			Kost.	0	0	39 334	-39 334
			Sum	0	0	0	0
	Gaver som utløser gaveforsterkningsmidler	Innt.	0	0	-2 754	2 754	
		Kost.	0	0	2 754	-2 754	
		Sum	0	0	0	0	
	Kommunale og fylkeskommunale etater	Innt.	-8 000 001	-8 000 001	-6 595 356	-1 404 645	
		Kost.	8 000 001	8 000 001	6 595 356	1 404 645	
		Sum	0	0	0	0	
	Næringsliv og privat	Innt.	-7 000 000	-7 000 000	-5 659 297	-1 340 703	
		Kost.	7 000 000	7 000 000	5 659 297	1 340 703	
		Sum	0	0	0	0	
	Statlige etater	Innt.	-11 000 001	-11 000 001	-10 898 886	-101 115	
		Kost.	11 000 001	11 000 001	10 898 886	101 115	
		Sum	0	0	0	0	
Sum			0	0	0	0	
NFR	NFR	Innt.	-1 164 381	-1 164 381	-83 583	-1 080 798	
		Kost.	1 164 382	1 164 382	83 583	1 080 799	
		Sum	1	1	0	1	
Sum			1	1	0	1	
Sum total				1	1	0	1

Fornminneseksjonen endte med 2,7 mill. i lavere aktivitet enn budsjettet. Prosjektene og lokalitetene som seksjonen arbeidet med var følgende oppdrag:

innen privat sektor boligbygging Gåseidnes i Ålesund og Leikgjerdet boligfelt i Sogndal. Innen statlig sektor E16 og Vossebanen mellom Arna og Stanghelle samt Røldalstunnelen Vågsli-Seljestad. Innen kommunal og fylkeskommunal sektor var hovedprosjektene Fylkesveg 564 Frekhaugkrysset i Alver kommune og diverse sentrumsformål i Onarheim i Tysnes kommune.

Søknadsaktivitet BOA-prosjekt 2022

Ved Universitetsmuseet var det søknadsaktivitet i 2022 til både NFR, EU og statlig finansiering. Universitetsmuseet har bidratt til søknader som partner i noen prosjekt og er hoved søker i noen prosjekt. Det er mottatt noen avslag, noen søknader er innvilget og for andre venter man fortsatt på svar.

Type	Antall søknader	Søkt sum	Sum innvilget	Avslag	Kontrakt	Venter
EU	12	232 241'	2 500'	7	1	4
NFR	5	15 733'	4 968'	4	1	0
Artsdatabank	5	17 487'	0	0	0	5
Andre	5	6 797'	1 651'	1	3	1