



Sak S 35/12 Budsjett 2013 og langtidsbudsjett 2014 til 2017

Basis og eksternt finansierte prosjekter (EFP)

Forslag til detaljert budsjett 2013 og langtidsbudsjett (LTB) 2014 – 2017 legges med dette frem for styret ved Kulturhistorisk museum. Styret bes i denne sammenheng ta stilling til det fremlagte budsjettet. Fremlegget er basert på foreløpig disponeringsskriv for 2013 datert 29. august 2012 (se vedlegg). Endelig disponeringsskriv kommer i desember.

Detaljebudsjettene slik de foreligger i dag har fremkommet etter nært samarbeid mellom økonomiseksjonen og seksjonsledere, museumsdirektør og ledergruppen.

Som tidligere år er det utarbeidet et komplett budsjett for alle gjeldende stedkoder for 2013. Bemanning og forbruk for LTB er også beregnet for alle enheter, men med muligheter for justeringer hvis det er behov for det.

1: Basisbudsjettet for hele museet

Det akkumulerte basisbudsjettet for 2013 til 2017, inkludert oppdatert prognose for 2012, ser slik ut:

Tabell 1 Basisbudsjett for hele museet

Sum of Beløp Art overført-innt-kost	År					
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Inntekter	-125 885 005	-125 293 079	-119 209 718	-118 607 642	-119 213 541	-118 681 750
Personalkostnader	68 348 363	72 785 493	71 118 710	70 898 673	71 364 602	70 867 848
Driftskostnader	47 494 570	52 649 630	46 543 759	46 178 700	46 168 700	46 098 642
Investering & videresalg	2 783 700	3 530 000	3 530 000	3 530 000	3 530 000	3 530 000
Overført fra i fjor	3 816 671	-3 441 700	230 343	2 213 094	4 212 825	6 062 586
Grand Total	-3 441 700	230 343	2 213 094	4 212 825	6 062 586	7 877 325

Tabell 2 Basisbudsjett for hele KHM detaljert

Sum of Beløp		År					
Art overført-innt-kost	Artsrapport styringskart	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Inntekter	3 Øvrige inntekter	-3 980 000	-660 000	-	-	-	-
	30-32 Salgsinntekter	-19 644 000	-20 814 000	-21 614 000	-22 114 000	-22 614 000	-22 614 000
	34 Tilskudd og refusjoner	-895 000	-655 000	-655 000	-655 000	-655 000	-655 000
	3497/3911 Investeringer i anleggsmidler	1 735 000	660 000	660 000	660 000	660 000	660 000
	390 Inntekt fra bevilgninger	-87 002 000	-89 250 000	-83 611 000	-83 122 000	-84 608 000	-84 233 000
	3931/3498 Inntektsføring for avskrivning	-65 000	-65 000	-65 000	-65 000	-65 000	-65 000
	3960 Overheadinntekter	-18 813 886	-14 750 629	-13 924 718	-13 311 642	-11 931 541	-11 774 750
	3971 UiOs egenandel	2 779 881	341 550	-	-	-	-
Inntekter Total		-125 885 005	-125 293 079	-119 209 718	-118 607 642	-119 213 541	-118 681 750
Personalkostnader	50 Fast lønn	54 277 675	55 777 804	54 473 624	53 928 196	54 099 571	53 752 138
	51/54 Feriepenger, AGA og pensjon	24 100 195	24 576 068	24 121 613	23 871 344	23 944 998	23 795 677
	511 Variabel lønn	1 893 209	1 559 281	1 832 524	1 791 683	1 791 683	1 791 683
	581 Offentlige refusjoner	-3 342 000	-990 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
	589 Kostnad frikjøp	4 783 422	5 777 002	4 620 000	4 620 000	4 620 000	4 620 000
	589 Kostnad internt fin frikjøp	1 312 201	2 771 369	351 375	-	-	-
	589 Refusjon frikjøp	-13 814 138	-13 622 162	-12 050 050	-12 050 050	-12 466 650	-12 466 650
	589 Refusjon internt fin frikjøp	-1 312 201	-3 408 869	-1 605 375	-637 500	-	-
	5 Øvrige personalkostnader	450 000	345 000	375 000	375 000	375 000	375 000
Personalkostnader Total		68 348 363	72 785 493	71 118 710	70 898 673	71 364 602	70 867 848
Driftskostnader	60 Av- og nedskrivning	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000
	63 Kostnader vedr. lokaler	35 798 894	36 634 816	36 634 816	36 634 816	36 634 816	36 634 816
	65 Driftsmateriell og bøker	1 295 000	1 169 248	1 275 000	1 275 000	1 275 000	1 275 000
	66 Reparasjon og vedlikehold	1 401 000	707 500	607 500	607 500	607 500	607 500
	67 Kjøp av tjenester	2 709 145	6 078 631	1 974 875	1 729 480	1 729 480	1 729 480
	68 Kurs, konferanse og trykksaker	1 247 280	1 010 000	830 000	830 000	830 000	830 000
	6-9 Øvrige driftskostnader	1 060 000	932 000	860 000	860 000	860 000	860 000
	70/71 Transport/reise	2 858 398	4 221 304	3 439 568	3 319 904	3 309 904	3 239 846
	7198 Overheadkostnader	167 853	956 131	-	-	-	-
	73 Representasjon/markedsføring	835 000	818 000	800 000	800 000	800 000	800 000
	74 Tilskudd/kontingenter	57 000	57 000	57 000	57 000	57 000	57 000
Driftskostnader Total		47 494 570	52 649 630	46 543 759	46 178 700	46 168 700	46 098 642
Investering & videresalg	4 Varer for videresalg	2 783 700	3 530 000	3 530 000	3 530 000	3 530 000	3 530 000
Investering & videresalg Total		2 783 700	3 530 000	3 530 000	3 530 000	3 530 000	3 530 000
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	3 816 671	-3 441 700	230 343	2 213 094	4 212 825	6 062 586
Overført fra i fjor Total		3 816 671	-3 441 700	230 343	2 213 094	4 212 825	6 062 586
Grand Total		-3 441 700	230 343	2 213 094	4 212 825	6 062 586	7 877 325

Budsjettert resultat det enkelte år er differanse mellom «Grand Total» og «Overført fra i fjor» for det samme året, og utgjør:

	Prognose 2012	2013	2014	2015	2016	2017
	-7 258 372	3 672 044	1 982 751	1 999 731	1 849 761	1 814 740
Årlig resultat	Overskudd	Underskudd	Underskudd	Underskudd	Underskudd	Underskudd

Årlig resultat i %	5,7	-2,9	-1,6	-1,7	-1,5	-1,5
---------------------------	------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Vi mener dette er et nøkternt budsjett når det gjelder budsjettering av inntekter i 2013, selv om vi har lagt inn en økning i salgsinntektene (sommerbutikk). I LTB perioden er det større usikkerhet knyttet til inntektene. Overhead er redusert sterkt i forhold til de siste årene, men dette er et bilde av virkeligheten slik vi kjenner den i dag. Utfordringen er å klare å kutte kostnader når inntektene går ned. Dette ser vi tydelig at vi ikke klare i LTB, vi har et årlig underskudd de neste årene.

Når det gjelder kostnadene, er de i hovedsak en videreføring av nåværende aktivitet.

I tillegg er følgende større endringer tatt med:

- Satsing på utstillinger, Frihet 2014 kr. 4 mill., prosjekt nye basisutstillinger.
- I 2011 styrket UiO tildelingen til KHM med 3 mill (og 7 mil. Kr. til NHM). Styrkingen var øremerket museenes arbeid med oppbygging av nye basisutstillinger. Aktuelle 3 mill. kr.

benyttes i hovedsak etter forutsetningene i 2012-2014, mens en for perioden 2015-2017 foreløpig ikke har gjort en tilsvarende avsetning. Dette må løses i senere versjoner av langtidsbudsjettet, og senest i budsjettvedtaket for 2015. KHM legger uansett til grunn at avsetningen fra UiO til museenes basisutstillingsproduksjon fordeles jevnt mellom KHM og NHM fra 2016, og at minimum 5 mill. kr. tildeles KHM.

- Videreføring av KHM's incentivmodell.
- Saving Oseberg på 40 mill, 2013-2014-2015.
- Budsjettforutsetningene fra UiOs sentrale økonomiavdelingen er lagt til grunn. Disse er:
 - Lønnsvekst på 3,45 %
 - Prisstigning på 2,3 %
 - LTB er lagt i 2013-kroner
 - Husleie er beregnet og fordelt iht Teknisk avdelings arealoppgave

Mindre endringer og tillegg er kommentert under hver enkelt seksjons budsjett nedenfor.

2: Basisbudsjettet for seksjonene

Budsjettprosessen har vært en «nedenfra-og-opp-prosess», hvor museets totale budsjett er avledet av underliggende seksjoners detaljbudsjettering. For den enkelte enhet ser det slik ut:

Administrasjonen

For administrasjonen er det lagt følgende basisbudsjett:

Sum of Beløp	År					
Art overført-innt-kost	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Inntekter	-89 695 695	-88 730 000	-83 091 000	-82 602 000	-84 088 000	-83 713 000
Personalkostnader	13 407 024	13 861 109	14 619 854	14 619 854	14 932 089	14 932 089
Driftskostnader	37 131 408	37 810 490	37 067 690	37 067 690	37 067 690	37 067 690
Grand Total	-39 157 263	-37 058 401	-31 403 456	-30 914 456	-32 088 221	-31 713 221

I forhold til 2012 ligger følgende endrede forutsetninger til grunn for LTB:

- Inntektene i 2012 er høyere enn normalt. Dette skyldes en mva-refusjon på 3 mill, tildeling av ekstramidler til 3D-prosjektet og Dokumentasjonsprosjektet Oseberg på til sammen 4,7 mill og refusjon for Ötzi-utstillingen på 1 mill.
- Inntektene 2013 er også høyere enn normalt. Dette skyldes ekstratildeling Dokumentasjonsprosjektet på 4 mill og Frihet 2014 med 2 mill.
- Personalkostnadene viser en økning, dette skyldes 1 årsverk som kommer tilbake etter permisjon hvor stillingen har stått ledig, samt et årsverk frikjøp som går ut fra 2013.
- Driftskostnadene øker noe i 2013, som skyldes innleid arbeidskraft samt «utstillingsprosjektet» som avsluttes medio 2013.

Arkeologisk seksjon

For AS er det lagt følgende basisbudsjett:

Sum of Beløp	År					
Art overført-innt-kost	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Inntekter	-528 142	-544 870	-37 247	-	-	-
Personalkostnader	11 412 721	12 294 845	13 550 208	14 134 094	14 057 833	13 452 657
Driftskostnader	694 710	813 089	855 387	777 887	752 887	727 887
Grand Total	11 579 289	12 563 065	14 368 348	14 911 981	14 810 720	14 180 544

I forhold til 2012 ligger følgende endrede forutsetninger til grunn for LTB:

- To store forskningsprosjekter fases ut. Dette gir seg utslag i mindre overheadinntekter samt mindre frikjøp av fast personale.
- Personalkostnadene stiger som en følge av at 2 fast ansatte som har vært ute i stipend kommer tilbake. I 2017 er det 2 naturlige avganger, 2 vitenskapelige stillinger. Den ene er lagt inn med erstatning, den andre ikke.
- Økning i driftskostnader skyldes høyere uttelling av publikasjonspoeng og EU-midler, viser til KHM's incentivmodell.

Fornminneseksjonen

For FS er det lagt følgende basisbudsjett:

Sum of Beløp	År					
Art overført-innt-kost	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Inntekter	-15 943 962	-12 188 303	-12 069 722	-12 069 722	-12 170 550	-12 170 550
Personalkostnader	11 020 233	11 025 238	11 479 472	10 777 444	11 069 819	11 069 819
Driftskostnader	3 271 838	4 023 155	3 502 710	3 492 710	3 507 710	3 507 710
Grand Total	-1 651 891	2 860 090	2 912 460	2 200 432	2 406 979	2 406 979

I forhold til 2012 ligger følgende endrede forutsetninger til grunn for LTB:

- De siste årene har prosjektporeføljen til FS vært svært høy, på sikt vil denne reduseres. Dette gir seg utslag på basis i form av mindre overheadinntekter. I LTB perioden skal vi mest sannsynlig justere overheadinntektene ennå lavere.
- Personalkostnadene holder seg stabile, en økning i 2014 er knyttet til forskningsår etter at et stort prosjekt er avsluttet, tilsvarende 1 årsverk. Ordningen må opp til vurdering igjen.
- I 2015 er det 1 årsverk naturlig avgang, dette årsverket er videreført.
- Driftskostnadene har en økning som er knyttet til KHM's incentivmodell. Ubenyttede midler i 2012 overføres til 2013 og bidrar til at driftskostnadene her viser en økning.

Etnografisk seksjon

For ES er det lagt følgende basisbudsjett:

Sum of Beløp	År					
Art overført-innt-kost	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Inntekter	-1 052 163	-660 000	-	-	-	-
Personalkostnader	4 980 028	6 290 125	5 885 757	5 676 972	5 676 972	5 676 972
Driftskostnader	270 215	639 385	417 609	391 445	391 445	357 609
Grand Total	4 198 081	6 269 510	6 303 366	6 068 417	6 068 417	6 034 581

I forhold til 2012 ligger følgende endrede forutsetninger til grunn for LTB:

- Inntektene i 2012 og 2013 er knyttet til refusjon for lønnsutgifter for 2 postdoc ved ES.
- Personalkostnadene stiger fordi:

Museum of Cultural History
University of Oslo

- frikjøp av fast ansatte knyttet til REVITA flyttes til en annen seksjon
- 1 vitenskapelig årsverk hadde naturlig avgang i 2012, denne stillingen er utlyst. Tilsetting er budsjetttert inn fra 2014.
- Stipendiatstilling forlenget med 1 år, ut 2013.
- Driftskostnadene har en økning som er knyttet til KHM's incentivmodell. Ubenyttede midler i 2012 overføres til 2013 og bidrar til at driftskostnadene her viser en økning.

Dokumentasjonsseksjonen

For DS er det lagt inn følgende basisbudsjett:

Sum of Beløp	År					
Art overført-innt-kost	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Inntekter	-30 000	-	-	-	-	-
Personalkostnader	4 081 729	4 313 910	5 138 783	5 037 240	4 757 977	4 757 977
Driftskostnader	122 952	202 372	198 359	192 359	192 359	190 000
Grand Total	4 174 681	4 516 282	5 337 142	5 229 599	4 950 336	4 947 977

I forhold til 2012 ligger følgende endrede forutsetninger til grunn for LTB:

- Personalkostnadene øker fordi en naturlig avgang i 2013 i 60 % erstattes med en stilling i 100 %. I 2015 er det en naturlig avgang som ikke er lagt inn med erstatning.
- Økning i driftskostnadene er knyttet til KHM's incentivmodell.

Konserveringsseksjonene

For KS er det lagt inn følgende basisbudsjett:

Sum of Beløp	År					
Art overført-innt-kost	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Inntekter	148 957	-2 375 907	-2 517 749	-1 941 920	-460 991	-304 200
Personalkostnader	7 709 243	9 175 680	5 508 246	6 124 746	6 666 853	6 775 274
Driftskostnader	1 694 134	3 064 144	656 907	656 907	656 907	648 044
Grand Total	9 552 334	9 863 917	3 647 404	4 839 733	6 862 769	7 119 118

I forhold til 2012 ligger følgende endrede forutsetninger til grunn for LTB:

- Økning i inntektene er overheadmidler i forbindelse med Saving Oseberg.
- Personalkostnadene øker i 2013, dette er knyttet til midlertidige stillinger inn i Dokumentasjonsprosjektet Oseberg. Det er 1 årsverk naturlig avgang i 2016, dette årsverket ligger inne med erstatning i budsjettet.
- Driftskostnadene øker i 2013, dette er også knyttet til Dokumentasjonsprosjektet Oseberg.

Utstillings- og publikumsseksjonen

For UPS er det lagt inn følgende basisbudsjett:

Sum of Beløp	År					
Art overført-innt-kost	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Inntekter	-100 000	-	-	-	-	-
Personalkostnader	6 285 808	6 285 905	6 485 712	6 077 644	6 077 644	6 077 644
Driftskostnader	2 998 657	5 106 247	2 808 597	2 563 202	2 563 202	2 563 202
Grand Total	9 184 465	11 392 152	9 294 309	8 640 846	8 640 846	8 640 846

I forhold til 2012 ligger følgende endrede forutsetninger til grunn for LTB:

Museum of Cultural History

University of Oslo

- Personalkostnadene er noe høyere i 2012-2014, dette er knyttet opp mot satsinger på utstillinger, bl.a. Frihet 2014.
- Driftskostnadene er også høye i 2012-2014, men også dette er knyttet til utstillingssatsinger.

Forretningsvirksomheten

For FV er det lagt inn følgende basisbudsjett:

Sum of Beløp	År					
Art overført-innt-kost	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Inntekter	-19 284 000	-20 794 000	-21 494 000	-21 994 000	-22 494 000	-22 494 000
Personalkostnader	4 124 401	3 830 680	3 830 680	3 830 680	3 830 680	3 830 680
Driftskostnader	880 656	716 500	656 500	656 500	656 500	656 500
Investerings & videresalg	2 783 700	3 530 000	3 530 000	3 530 000	3 530 000	3 530 000
Grand Total	-11 495 243	-12 716 820	-13 476 820	-13 976 820	-14 476 820	-14 476 820

I forhold til 2012 ligger følgende endrede forutsetninger til grunn for LTB:

- Vi har budsjettet med en økning i inntekter på VSH butikk, det er en tilsvarende utgiftsside, mao har vi budsjettet i balanse. Bakgrunnen for dette er utprøving av en sommerbutikk. Hvis dette lykkes, vil det være naturlig at inntektene øker mer enn utgiftene, men i dette budsjettet er det ikke tatt høyde for dette.
- Inntektene entrè og butikk HM er for høyt budsjettet.
- Personalkostnadene går litt ned, dette skyldes en forhøyet kostnad i 2012 pga en utbetaling i forbindelse med en personalsak.
- Driftskostnadene går noe ned, 2012 hadde en oppgradering av kassasystemet som medførte en økning i driftskostnadene.
- Innkjøp av salgsvarer er økt, tilsvarende inntektsøkningen (sommerbutikk).

Sum of Beløp	Art overført-innt-kost	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Tiltak							
772030 Forretningsdrift Inntekter		-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Personalkostnader		655 558	675 686	675 686	675 686	675 686	675 686
Driftskostnader		250 656	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
772030 Forretningsdrift KHM Total		856 214	665 686	665 686	665 686	665 686	665 686
772031 Museumsbutikk Inntekter		-5 300 000	-6 500 000	-6 500 000	-6 500 000	-6 500 000	-6 500 000
Personalkostnader		1 297 904	1 212 410	1 212 410	1 212 410	1 212 410	1 212 410
Driftskostnader		300 000	360 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Investering & videresalg		2 280 000	3 280 000	3 280 000	3 280 000	3 280 000	3 280 000
772031 Museumsbutikkene, Vikingskipshuset Total		-1 422 096	-1 647 590	-1 707 590	-1 707 590	-1 707 590	-1 707 590
772032 Entrekassen, Vik Inntekter		-12 500 000	-12 500 000	-13 000 000	-13 500 000	-14 000 000	-14 000 000
Personalkostnader		1 312 615	1 094 891	1 094 891	1 094 891	1 094 891	1 094 891
Driftskostnader		220 000	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000
Investering & videresalg		153 700	-	-	-	-	-
772032 Entrekassen, Vikingskipshuset Total		-10 813 685	-11 185 109	-11 685 109	-12 185 109	-12 685 109	-12 685 109
772033 Kiosk, Vildngskj Inntekter		-64 000	-64 000	-64 000	-64 000	-64 000	-64 000
Driftskostnader		-	-	-	-	-	-
772033 Kiosk, Vikingskipshuset Total		-64 000	-64 000	-64 000	-64 000	-64 000	-64 000
772034 Museumsbutikk Inntekter		-1 000 000	-1 300 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000
Personalkostnader		678 323	697 692	697 692	697 692	697 692	697 692
Driftskostnader		90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000
Investering & videresalg		350 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
772034 Museumsbutikkene, Historisk museum Total		118 323	-262 308	-462 308	-462 308	-462 308	-462 308
772035 Museumsbutikk Inntekter		-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Driftskostnader		-	-	-	-	-	-
772035 Museumsbutikkene, salg via Internett og telefon Total		-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
772037 Personalkantine Inntekter		-270 000	-280 000	-280 000	-280 000	-280 000	-280 000
Personalkostnader		180 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Driftskostnader		20 000	6 500	6 500	6 500	6 500	6 500
772037 Personalkantine KHM Total		-70 000	-123 500	-123 500	-123 500	-123 500	-123 500
Grand Total		-11 495 243	-12 716 820	-13 476 820	-13 976 820	-14 476 820	-14 476 820

Kostnader knyttet til forretningsdriften som ikke er tatt med her er:

Husleie, strøm og infrastruktur.

Driftskostnader som tas over fellesbudsjettet sentralt på KHM, kontorrekvisita og PCer.

Administrativ støtte fra KHMs økonomiavdeling samt støtte fra UiO sentralt.

3: EFP budsjettet for hele museet

Budsjett for EFP i et langtidsperspektiv er gjort i store tall basert på erfaringer. Vi er fra år til år avhengige av at det kommer arkeologiske utgravningsprosjekter. For tiden har vi ingen store utgravningsprosjekter, derfor er også overheadinntektene redusert. Det store prosjektet Saving Oseberg er på mange måter en redning de neste årene.

Den økonomiske betydningen av prosjektene for basis underveis i prosjektperioden fremkommer i basisregnskapet under inntekter og personalkostnader:

- 3960 Overheadinntekter
- 3964 UiOs egenandel, gjelder forskningsprosjekter.
- 589x Frikjøp (tre konti)

Vi har budsjettet følgende hovedtall:

Sum of Beløp	År					
Art overført-innt-kost	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Frikjøp	9 030 716	8 482 660	8 684 050	8 067 550	7 846 650	7 846 650
Overhead	14 641 033	13 594 158	14 043 878	13 430 802	12 050 701	11 774 750
Grand Total	23 671 749	22 076 818	22 727 928	21 498 352	19 897 351	19 621 400

Når prosjektperioden er over, og det endelige økonomiske resultatet fremkommer, foretas følgende:

- For prosjekter hvor overskuddet tilfaller oppdragsgiver, tilbakeføres det overskytende til vår samarbeidspartner, dette gjelder utgravingsprosjektene.
- For prosjekter hvor Kulturhistorisk museum bærer den økonomiske risikoen, overføres resultatet til basisvirksomhet. Dette gjelder EU-prosjekter, NFR-prosjekter og andre typer forskningsprosjekter.

Erfaringsmessig gir prosjektporteføljen overskudd til basis over tid. Årlig er det imidlertid en del prosjekter som avsluttes med underskudd. Her ligger det en økonomisk risiko som søkes avdekket med god økonomistyring og avviksrapportering underveis. Dette jobbes det med både ved KHM og UiO sentralt.

Forslag til styrevedtak:

Styret gir sin tilslutning til det fremlagte budsjett 2013-2017 med de endringer som fremkom i styremøtet, og gir museumsdirektøren fullmakt til å forta mindre nødvendige tilpasninger som følge av driftsmessige forhold eller endringer i tildelingsbrevet fra universitetsdirektøren.

Rane Willerslev/Renate Salomonsen, 06.12.12

KH styremøte 8/12
13.12.12
Sak 535/12-2

Til: Kulturhistorisk museum

Dato: 29. august 2012

Foreløpig disponeringsskriv for 2013

Universitetsstyret behandlet 19. juni 2012 Årsplan med ambisjoner og tiltak 2013-2015 og fordeling av antatt statsbevilgning 2013. Universitetsdirektørens foreløpige disponeringsskriv stiller bevilgningen til disposisjon for den enkelte enhet. Endelig disponeringsskriv vil bli sendt enhetene etter at forslag til statsbudsjett for 2013 foreligger og etter universitetsledelsen har avholdt plandialoger med fakulteter, museer og sentre høsten 2012.

Enhetene skal planlegge sin aktivitet for 2013 på bakgrunn av de føringer og økonomiske rammer som det foreløpige disponeringsskrivet beskriver. Dersom UiO får tildelt uforutsette øremerkede midler (for eksempel til studieplasser og REVITA) i statsbudsjettet vil disse bli fordelt.

1. RAMMEBETINGELSER OG GENERELLE FØRINGER

1.1 Innledning

Universitetsstyret fattet følgende vedtak om ambisjoner og tiltak og fordeling:

1. *Universitetsstyret vedtar ambisjonen for resultatindikatoren «Studiepoeng per heltidsekvivalent» per 31.12.2014 til 46 studiepoeng per heltidsekvivalent.*
2. *Universitetsstyret vedtar UiOs årsplan 2013-2015 med de merknader som fremkom i møtet.*
3. *Universitetsstyret vedtar foreslått fordeling av antatt statsbevilgningen (post 50) for 2013.*
4. *Universitetsdirektøren gis fullmakt til å foreta endelig intern fordeling av midler innen de sentraladministrative avdelinger.*
5. *Universitetsdirektøren får fullmakt til å fastsette beregningsgrunnlaget for internhusleie og på dette grunnlaget foreta oppdaterte beregninger for enhetenes internhusleie i 2013.*
6. *Internhusleien for 2013 justeres med 2,6% lik forventet lønns- og prisstigning. Universitetsdirektøren får fullmakt til å gjennomføre justeringer som følge av arealendringer mellom enhetene i perioden juni 2011 til juni 2012.*
7. *Universitetsstyret forutsetter at fakultetene og tilsvarende enheter iverksetter tiltak som fører til budsjettbalanse i 2017. KHM skal ha budsjettbalanse i 2014. TF og UB skal ha budsjettbalanse i 2016.*
8. *Rektor gis fullmakt til å:*
 - a. *Foreta fordeling i innsatsmidler for likestilling, midler til innovasjonsåret og rekruttering.*
 - b. *Foreta mindre justeringer av fordelingen.*

Vi viser til styrenotatet for nærmere beskrivelse og begrunnelse for tiltakene som prioriteres.



Saksbehandler:
Marianne Løken
22856137, marianne.loken@admin.uio.no

Tidsplan for det videre plan- og budsjettarbeid

Frist	Aktivitet
19.9.-14.11.2012	Plandialoger med fakulteter, museer og sentre. Notat med konkret møteplan er sendt enhetene. Konkret dagsorden sendes ut senere.
November 2012	Disponeringsskriv sendes enhetene
15.12.2012	Frist for enhetenes innsending av årsplan for 2013-2015 og prognose for 2013-2017
15.12.2012	Frist for registrering av årsbudsjett 2013 i økonomisystemet

Årshjulet er sammen med annen relevant styringsinformasjon tilgjengelig her: <https://styringskart.uio.no>.

Veileder og rutiner for budsjettering 2013 er lagt ut her:

http://www.uio.no/for-ansatte/arbeidssotte/okonomi/oekonomisk_planlegging/

1.2 Årsplan 2013-2015

Universitetsstyret har vedtatt en treårig årsplan for perioden 2013-2015. Årsplanen skal være rullerende, med årlig revidering. For hvert år velges ut en hovedprioritering. *Innovasjon* er hovedprioritering i 2013 og de prioriterte tiltakene er integrert i eksisterende tiltak i årsplanen. Når det gjelder forskningskvalitet, er tiltakene knyttet til strategier for publisering av høy kvalitet og konkurransearenaer med særskilt høy kvalitet spisset. Studiekvalitetstiltakene er dreid i retning av internasjonalisering. I tillegg er de fleste tiltakene fra 2012 opprettholdt, men oppdatert i forhold til innhold og frister. Studiekvalitet utgjør sammen med forskningskvalitet det grunnleggende fundamentet i hele perioden. Hovedprioritering i 2014 er *grunnverdier*, mens hovedprioritering i 2015 er *tverrfaglighet*.

Forventninger til alle enheter:

- Alle enheter skal ha tiltak som fremmer innovasjon. Det forventes at fakultetene og tilsvarende enheter velger ut tiltak der de har komparative fortrinn.
- Alle fakulteter skal gjennomføre tiltak for å bedre studiekvaliteten.
- Alle enheter skal ha utformet tydelig strategi for publisering og iverksatt tiltak for gjennomføring av strategien.
- Alle enheter skal gjennomgå og iverksette tiltak for å innhente eksterne midler fra relevante kilder, særlig høyt prioritert er EU-inntekter.
- Alle enheter skal prioritere prosess for internt handlingsrom (IHR).
- Alle enheter har ansvar for å gjennomføre og følge opp tiltak som sikrer etterlevelse av eksterne forvaltningskrav.

Fakulteter og tilsvarende enheter bes om å gjennomføre en overordnet risikovurdering som ledd i utarbeidelse av årsplan 2013-2015 og som grunnlag for prioriteringene i enhetens årsplan (jf. risikovurderingen i UiOs Årsplan 2013-2015: http://www.uio.no/for-ansatte/arbeidssotte/okonomi/plan_stvring/prioriteringer-og-utarbeidelse-av-aarsplan/index.html)

For øvrig er fakultetene ansvarlige for å følge opp alle relevante prioriteringer og tiltak i sine lokale årsplaner. Når det gjelder spesifikke føringer for det enkelte fakultet, vil universitetsledelsen diskutere dette med fakulteter, museer og sentre i plandialogene og disse føringene vil bli beskrevet og konkretisert i disponeringsskrivet til den enkelte enhet.

Plandialogene avholdes i perioden 19. september – 31. oktober. Det er sendt ut eget brev til alle enheter om tidspunkt for plandialoger.

1.3 Fordeling av antatt statsbevilgning for 2013

I arbeid med fordelingen har det vært en målsetning at en større andel av midlene går til primæraktiviteten. UiO har i fordelingen for 2013 skapt ett visst handlingsrom. Det er fire hovedårsaker til dette handlingsrommet:

- Styret gjennomfører et rammekutt for sentraladministrasjonen
- Nivået på ubrukte midler reduseres
- Resultatinntektene øker
- Vi var noe forsiktige i fordelingen 2012

De viktigste strategiske grepene i årets fordeling er:

- Forhåndsdisponering av 150 millioner kroner til bl.a. rehabilitering av etasjer i Eilert Sundts hus og Nils Henrik Abels hus og utskifting av eksisterende kjølemedier og gasser i forbindelse med at nåværende kjølemedier blir ulovlig
- Styrke grunnfinansieringen og tildeling av omstillingsmidler til HF-fakultetet på til sammen 20 millioner
- Styrke fakultetene med 25 millioner
- Finansiering av energiinitiativet med en gradvis opptrapping til 11,5 millioner

1.4 Ambisjoner for 6 utvalgte resultatindikatorer pr 31.12.2014

Universitetsstyret vedtok i 2011 ambisjoner på UiO-nivå per 31.12.2014 for 5 av 6 utvalgte resultatindikatorer. Universitetsstyret vedtok 21. juni 2012 ambisjoner for den siste av indikatorene – studiepoeng per heltidsekvivalent:

- Ambisjoner per 31.12.2014: 46 studiepoeng per student

Universitetsledelsen vil diskutere enhetenes ambisjoner for denne indikatoren, og hvordan den enkelte enhet kan bidra til at UiO skal nå sine overordnede mål, i plandialogen i høst. Utviklingen av de andre

indikatorene kan også være gjenstand for dialog. Fakultetene skal i sine lokale årsplaner fastsette sine ambisjoner for studiepoeng per student. Universitetsledelsen vil følge opp ambisjonene i styringsdialoger og virksomhetsrapporteringer fremover.

1.5 Langtidsplan/prognoser 2013-2017

Det er et krav til alle fakulteter og tilsvarende enheter om å oppnå budsjettbalanse. Alle enheter følges opp tertialvis og enheter som har en økonomisk risiko følges særskilt opp. UiOs enheter er rammestyrte og styrer økonomien i et rullende 5-årig perspektiv. Universitetsstyret har forutsatt at fakultetene og tilsvarende enheter iverksetter tiltak som fører til akkumulert budsjettbalanse i 2016. Dersom enhetene akkumulerer underskudd fryses perspektivet for oppnådd balanse.

Fakulteter og tilsvarende enheter skal levere 5-årige prognoser for godkjenning innen 15. desember 2012. Det forutsettes at de 5-årige prognosene omfatter også den eksternt finansierte virksomheten – ikke bare bevilgning på post 50. Kvaliteten i enhetenes 5-årige prognoser er fortsatt ujevn. Enhetene må derfor arbeide aktivt med å heve nivået slik at prognosene gir et mest mulig realistisk bilde av aktivitetsnivået og den økonomiske utviklingen.

1.6 Generelle rammebetingelser – bevilgning

Tildelt bevilgning er fordelt med utgangspunkt i den aktivitet som forventes utført i budsjettåret 2013. Bevilgningen forventes disponert i henhold til universitetsstyrets føringer og de føringer universitetsdirektøren gir i dette brevet og i det endelige disponeringsskrivet som vil foreligge i løpet av november 2012. Museets ledelse skal informere universitetsledelsen umiddelbart dersom museet får kjennskap til vesentlige avvik i forhold til disponeringsskrivet eller planlagt aktivitet.

Det er i fordelingen gitt kompensasjon for lønns- og prisstigning i 2013 på 2,6%. Premiesatsen i Statens pensjonskasse reduseres marginalt i 2013, fra 12,09% til 12,03%. Grunnlaget og forutsetningene for estimert lønnsvekst og lønnskompensasjon er nærmere beskrevet i eget notat som følger vedlagt.

Det er vedtatt en endret kategorisering av økonomien til Teknisk avdeling med virkning fra 2013. Dette innebærer endringer i beregningsgrunnlaget for internhusleie. Universitetsdirektøren har fått fullmakt til å fastsette beregningsgrunnlaget for internhusleie og på dette grunnlaget foreta oppdaterte beregninger for enhetenes internhusleie i 2013.

Dette innebærer kun tekniske endringer for enhetene og vil ikke ha noen faktisk økonomisk effekt. Ny beregning basert på endringene vil foretas høsten 2012.

Eksisterende internhusleie er regulert med 2,6%, lik kompensasjonen for lønns- og prisstigning for 2013. KHM må sørge for å avsette 35,263 mill. kroner av museets bevilgning for 2013 til internhusleie.

Bevilgninger til forskningsinfrastruktur (utstyrsklasse 2 og 3), småforskordningen og midler til bedre seminarundervisning/studiekvalitetsmidler ligger som i 2011 og 2012 i enhetenes ramme på varig basis.

Det er avsatt 26 mill. kroner til forskningsinfrastruktur (utstyrsklasse 1) i 2013. Forskningsadministrativ avdeling vil foreta utlysning av midlene i løpet av høsten 2012.

Det er som tidligere år en sentral avsetning til innsatsmidler til likestilling i 2013 på 6,5 mill. kroner. Midlene for 2013 er foreløpig ikke fordelt. Det er søknadsfrist 1. juni hvert år.

Det er også i 2013 avsatt en sentral rekrutteringspott på 5 mill. kroner årlig. Midlene skal brukes til å styrke UiOs evne til å hente inn de beste forskerne gjennom å bistå enhetene økonomisk i startfasen, eksempelvis til økte driftsmidler eller utstyr. Det er etablert retningslinjer for fordeling av sentral strategisk rekrutteringspott.

Enhetene rapporterer om vesentligheter i økonomisk status og for gjennomføring av aktivitet i ledelsesvurderinger tre ganger årlig. 1. tertial har fokus på vurdering av resultater for utvalgte indikatorer, 2. tertial skal det gis status for gjennomføring av årsplantiltak, mens 3. tertial har et strategisk langtidsperspektiv med utgangspunkt i årsplan og den økonomiske situasjon.

Universitetsledelsen vil følge opp museets arbeid med gjennomføring av aktivitet og økonomistyring i dialogmøter og virksomhetsrapporteringene.

2. SPESIFIKKE FØRINGER – KULTURHISTORISK MUSEUM (KHM)

2.1 Bevilgning post 50 for 2013

Universitetsdirektøren stiller med dette til disposisjon inntektsrammer og videreforder antatt statstilskudd på kap. 271, post 50 for Kulturhistorisk museum. Museets bevilgning for 2013 er på 89,25 mill. kroner. Statstilskuddet fra KD vil bli inntektsført museet i universitetsregnskapet hver måned.

2.2 Delegering

Budsjettdisponeringsmyndigheten delegeres med dette til direktøren ved KHM.

Budsjettdisponeringsmyndigheten medfører ansvar for museets økonomiske forpliktelser. Før en person med budsjettdisponeringsmyndighet gjennomfører disposisjoner, skal vedkommende påse at det er hjemmel for disposisjonen, at det er budsjettmessig dekning for disposisjonen, og at disposisjonen er økonomisk forsvarlig. Museumsledelsen har ansvar for å sikre disposisjonene gjøres i henhold til gjeldende regelverk. Vi viser her særlig til regler for offentlige anskaffelser. Alle med budsjettdisponeringsmyndighet (BDM) skal gjennomføre obligatorisk kurs i anskaffelser.

Museet har frihet til å disponere statstilskuddet og andre inntekter iht. vedtatte rammer og retningslinjer gitt i årsplanen.

2.3 Spesifikasjon av bevilgning post 50 for 2013 med øremerkinger (i hele 1000)

KHM			
Fordeling 2013 - Inntekter per hovedaktivitet			
<i>Forskning</i>			
<i>Basis</i>			
Stipendiater fulltid - før 2009	5 977	5 825	151
Stipendiater fulltid - fra 2009	0	0	0
Postdoc fulltid - før 2009	0	0	0
Postdoc fulltid - fra 2009	0	0	0
<i>Resultater</i>			
Avlagte Dr.grader	0	0	0
NFR-midler	247	223	24
EU-midler	1 153	827	326
Publikasjonspoeng	1 295	1071	223
<i>Satsinger</i>			
Vit.utstyr kl. 1	0	0	0
Total	8 672	7 947	725
<i>Samlinger</i>			
<i>Basis</i>			
Museumsvirksomhet	66 578	64 891	1 687
Konkret sum	3 000	3000	0
<i>Satsinger</i>			
REVITA	5 000	5000	0
Utstilling til grunnlovsjubileet	2 000	0	2 000
Saving Oseberg	4 000	0	4 000
Total	80 578	72 891	7 687
Sum totalt			
	89 250	80 838	8 412

Måltallet for stipendiater i 2013 er 8 årsverk. Det vil bli vurdert inndragning av midler som følge av eventuell manglende måloppnåelse.

Bundne (øremerkede) midler i årets fordeling

Styret foretok i 2011 en varig styrking av museene med 10 mill. kroner årlig. Bevilgningen fordeles med 7 mill. kroner til NHM og 3 mill. kroner til KHM årlig til og med 2015. Midlene primært benyttes til å fornye utstillinger og sikre samlingene. KHM skal i første periode benytte midlene gå til å sikre budsjettbalanse og ikke til økt aktivitet.