



Til: Museumsstyret  
SAK S 35/13

Vedtakssak  
Møtedato: 6.12.2012  
Dato: 27.12.2012  
Saksnr.:

## **SAK S 35/13 - HOVEDPRIORITERINGER FOR BUDSJETT 2014 OG LANGTIDSBUDSJETT 2014-2018**

Det vises til universitetsstyrets behandling av "Årsplan med ambisjoner og tiltak 2014-2016 - fordeling av antatt statsbevilgning 2014" i sitt møte 17. juni. Kulturhistorisk museum har fått tildelt en ramme for 2014 på 94 439 000 kr, jfr «Foreløpig disponeringsskriv 2014 for Kulturhistorisk museum» (se vedlegg). Videre vises det til Sak S 26/13 Budsjett og Årsplan 2014-16- status og problemstillinger fremlagt på styremøtet 8. november 2013.

I desember 2012 la vi frem et budsjett for styret som var 7,9 millioner i underskudd, og fikk pålegg om å gjennomføre betydelige kutt for å oppnå balanse. Det er likevel slik at vi går med et underskudd nå i 2013, flere av kuttene var altså ikke gjennomførbare. Oppdatert prognose for 2013 tilsier nå et lite underskudd (på under 1 million). Året startet med et overført overskudd på 3,4 millioner, dermed er isolert resultat for 2013 ytterligere negativt. Årets budsjettprosess startet som i fjor, med betydelig underskudd. Vi har vært nødt til å kutte i lønns- og andre kostnader (tildels urealistiske kutt); vi har også funnet det nødvendig å legge inn en inntekstøkning, bl.a. som følge av planlagt økning av billettprisene ved museene fra 2015. Nivået inntektene ble justert opp fra var nøkternt. Vi presenterer nå et budsjett i «balanse», et overskudd på 4,6 millioner for perioden, dette har vi kommet frem til gjennom betydelige justeringer i årene 2014-18.

Bevilgningen fra UiO for 2014 øker fra 92,2 (i 2013) til 94,4 millioner. Basisbevilgningen justeres med 3%, som er forventet pris- og lønnsjustering. Basisrammen tilføres også 1,5% ekstra (utgjør kr 861.000), dette er KHM sin andel av den generelle styrkingen av rammene til forsknings- og studiekvalitet. Bevilgningene fra UiO av mer midlertidig karakter er nominelt faste beløp, altså reduseres de reelt sett hvert år. Dette gjelder bl.a. REVITA og prosjektet Saving Oseberg, der får vi nominelt like beløp hvert år i prosjektets løpetid. Den varige styrkingen av museene fra 2011 og fremover (på 10 mill. til NHM/KHM totalt, hvor vi får 3 mill.) er også et nominelt flatt beløp. Når en justerer for bevilgningene som er 1-årige satsninger i 2013 eller 2014 utgjør veksten 3,2%.

Lønnsveksten anslås å være høyere enn dette i 2014, dermed har vi med andre ord utfordring med å oppnå balanse.

År	2014	2015	2016	2017	2018
Inntekter	-118 222	-115 189	-116 582	-115 130	-114 700
Personalkostnader	73 401	73 724	73 983	74 389	73 070
Andre driftskostnader	16 227	9 221	9 192	9 248	9 128
Internhusleie	27 193	27 193	27 193	27 193	27 193
Videresalg	3 530	3 530	3 530	3 530	3 530
Sum	2 129	-1 521	-2 684	-770	-1 779
Totalt (akkumulert)	1 120	-402	-3 086	-3 856	-5 636

Tabellen viser basisøkonomien uten Saving Oseberg (tall i 1000)

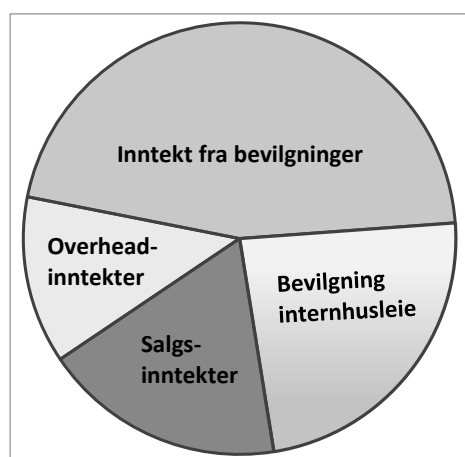
### Inntekter:

Budsjettet for salgsinntekter er i utgangspunktet en videreføring av 2013. Når det gjelder billettinntekter (ved museene), er det lagt inn en økning fra og med 2015 gjennom en forsiktig oppjustering av billettprisene. Vår vanligvis nøkterne holdning til budsjettering av eksterne inntekter har vi dermed måttet strekke noe. Universitetsstyrets styrking av museene (NHM/KHM) på 10 millioner fordeles nå med kun 3 millioner årlig til oss, fra 2016 forutsetter vi som et minimum at summen fordeles likt, men en ytterligere økning opp til 7 millioner vil evt. komme som en faktisk styrking av vår basisøkonomi.

Overheaden ligger nå på 13,7 mill. årlig som et snitt i perioden. Dersom vi får noen nye prosjektsøknader godkjent fremover eller det blir en ytterligere satsningen på samferdselsprosjekter vil beløpet kunne øke noe.

	2014	2015	2016	2017	2018
Overheadinntekter	-14 444	-14 559	-13 967	-12 922	-12 707
Inntekt fra bevilgninger	-52 646	-50 657	-52 143	-51 765	-51 521
Bevilgning internhusleie	-27 193	-27 193	-27 193	-27 193	-27 193
Salgsinntekter	-20 823	-22 736	-23 236	-23 236	-23 236
SUM	-115 106	-115 145	-116 538	-115 116	-114 656

Tabellen viser budsjetterte inntekter uten investeringer/avskrivninger (tall i 1000)

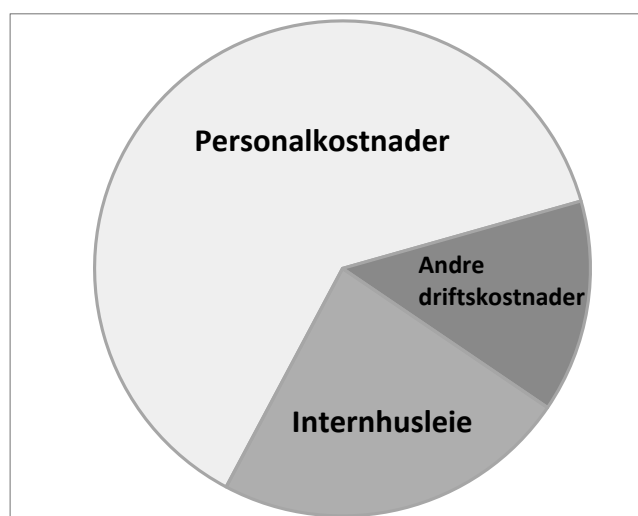


Forholdet mellom egne inntekter og bevilgninger fra UiO

### Kostnader:

Hvis man ser bort fra internhusleien er mye av våre kostnader knyttet opp til fast lønn, mulighetene for raske tilpasninger er dermed ikke mulig, eller det tar i beste fall lang tid å

gjennomføre justeringer. Kortsiktige reduksjoner i driftskostnadene er vanskelig, de utgjør en begrenset andel. Midlene som brukes til satsninger mot ev. nye forsknings- eller prosjektmidler ligger også innunder driftskostnadene. Dermed går det ut over mulige fremtidige inntektskilder dersom for store kutt tas herfra.



De faste kostnadene spiser det meste av budsjettet

#### Lønn:

Beregnet lønnsvekst for 2014 anslås til 3,8% (SSB), UiOs standard budsjett- og prognoseverktøy har vekst i lønnskostnaden pr. årsverk på 3,4% fra lønnsnivået ved årsskiftet (overhenget beregnes altså til 0,4%). For 2014 vokser prosentatsen av lønnsmidlene som betales inn til SPK vesentlig (pensjonsinnskuddet vokser med 1% fra 12% til 13%, isolert sett en vekst på drøyt 8%). Nominell lønnsvekst pr. årsverk blir da i sum 4,8% for 2014 når budsjettverktøyet estimerer utfra nivået i 2013.

Tidligere har vi ikke budsjettert inn refusjoner (syke- og svangerskapsrefusjoner), da utgangspunktet var at alle fravær skulle erstattes av vikarer. For å styrke balansen på budsjettet har vi endret budsjettering av refusjoner, kun halvparten av forventet refusjonsbeløp benyttes nå til vikarer/erstatning.

	2014	2015	2016	2017	2018
Lønn inkl. sos. kostnader	85 034	84 266	84 922	84 538	82 993
Offentlige refusjoner	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Frikjøp	-10 133	-9 043	-9 439	-8 650	-8 423
SUM	73 401	73 724	73 983	74 389	73 070

Tabellen viser kostnader knyttet til lønn

Funksjonsanalysen og årsplan gir føringer for budsjett og langtidsbudsjett. Det ligger langsiktige strategiske elementer i disse dokumentene. KHM har på kort sikt små handlingsrom, på lengre sikt noen fler. For å få skape handlingsrom og kunne gjøre god nytte av det handlingsrommet som eksisterer, har vi valgt å sette alle stillinger som blir ledige vakante. Det er i første omgang alle fremtidige pensjonerings, men skulle andre stillinger bli ledige, vil disse bli vurdert inndratt og omdisponert som en del av en langsiktig strategisk endring. I langtidsperioden er 11 stillinger satt vakante, noe som utgjør 9,6 årsverk. For 2014-18 utgjør disse personene i sum en reduksjon på 25,5 årsverk ettersom de forsvinner:

Seksjon	Stilling	str.	Tidspunkt
Arkeologisk	professor (førstestilling)	100 %	desember 2013 ??
Konservering	seksjonssjef	100 %	juni 2014
Etnografisk	seniorkonsulent	60 %	juli 2014
Personal, HMS og drifttjenester	avdelingsleder	100 %	mai 2015
Dokumentasjon	overingeniør	60 %	oktober 2015
Konservering	overingeniør	60 %	august 2016
Økonomi, regnskap, IT	seniorkonsulent	100 %	mars 2017
Arkeologisk	professor (førstestilling)	100 %	april 2017
Konservering	overingeniør	80 %	juni 2017
Utstilling og publikum	seniorrådgiver	100 %	juli 2017
Fornminne	professor (førstestilling)	100 %	juni 2018

Tabell som viser hvilke stillinger som forsvinner

Dette bidrar til å utvide handlingsrommet litt – noe som trengs for å kunne dreie aktiviteten i den retningen som funksjonsanalysens resultater har gitt oss.

Grunnen til at summen av årsverk for KHM likevel ikke endres nevneverdig i løpet av perioden 2014-18 er følgende:

- Flere faste ansatte er midlertidige stipendiater internt, og når de returnerer til sin faste stilling (som i perioden har stått vakant) medfører det en økning i årsverk
- Frikjøp av fast ansatte (mot ekstern finansiering) reduseres med 2,9 årsverk fra første til siste budsjettår i femårsperioden

Årsverk	2014	2015	2016	2017	2018
fastlønn	123,7	122,2	122,8	122,2	120,2
frikjøp	-16,8	-14,7	-15,3	-14,1	-13,9
SUM	107,0	107,4	107,5	108,1	106,3

Problemstillingene rundt fremtidige stillingsmessige prioriteringer vil en komme tilbake til i løpet av 2014-15 tilknytning til arbeidet med KHM's nye kompetanse- og rekrutteringsplan (se Årsplan 2014-16).

#### Driftskostnader:

	2014	2015	2016	2017	2018
Internhusleie	27 193	27 193	27 193	27 193	27 193
Driftskostnader	16 227	9 221	9 192	9 248	9 128
	43 420	36 414	36 385	36 441	36 321

Våre variable kostnader til drift er stabile, unntaket er 2014. Budsjettet for 2014 inneholder ekstra husleie i forbindelse med leie av lokaler i Kristian Augusts gate (fra 2015 er Økern klart). Den særskilte satsningen på utstillingen «Frihet 2014» medfører også ekstra kostnader.

#### Oppsummering:

Som tidligere nevnt gir funksjonsanalysen og årsplanen føringer for budsjett og langtidsbudsjett. Det er i dette budsjettet funnet rom for noen av prioriteringene:

#### Utstilling/formidling:

- 2 stillinger til styrking av formidling/utstilling (utstillingsdesigner og utstillingsrådgiver)

- Utstillingen «Frihet 2014»
- Opprettelse av utstillingsråd

**Forskning:**

- Incentivmidler videreføres
- Utvidelse av forskningsrådets arbeidsområde

Det er enda ikke funnet rom for belønningsstipend til stipendiater som fra 2014 fullfører i tide. I budsjettperioden ligger det heller ingen nye NFR eller EU-prosjekter inne, vi har også lagt inn moderate forventninger til publikasjonspoeng og dermed en begrenset økonomisk uttelling som følge av dette. Søknader som innvilges vil dermed kunne gi inntekter og handlingsrom.

Selvom budsjettet i langtidsperioden viser et lite overskudd (på 4,6 millioner) er de kuttene som nå er budsjettert ikke til å leve med de neste årene. Vi har allerede en dokumentert underkapasitet sammenlignet med oppgaveporteføljen. Det kraftige kuttet i stillinger er ikke forsvarlig, dette innebærer at flere stillinger må fases inn igjen. Dette vil først bli gjort som en følge av prioriteringer foretatt i det strategiske planarbeidet.

Eksternt finansiert virksomhet (efv):

KHM har i tillegg til sin basisvirksomhet en stor portefølje av eksternt finansierte prosjekter, hvorav arkeologiske utgravningsprosjekter etter kulturminneloven utgjør hoveddelen. Virksomheten har de siste årene hatt et volum som har variert mellom 50 og 70 mill. kr. pr. år. Overheaden som genereres fra denne virksomheten samt frikjøp av personale fra prosjektene fremkommer som inntekt i basisbudsjettet. Budsjetttrammene for de ulike prosjektene er godkjent av Riksantikvaren. Det gis resultat- og regnskapsrapportering om den eksternt finansierte virksomheten i tertialrapportene.

Vedtaksforslag:

*Styret vedtar det fremlagte budsjettet med de endringer som fremkom i styremøtet, og overlater til museumsdirektøren å forta mindre nødvendige tilpassinger som følge av driftsmessige forhold eller endringer i tildelingsbrevet fra universitetsdirektøren.*

Karl Kallhovd  
Kst. museumsdirektør

Renate Salomonsen  
Økonomileder