

## Til: Styret for Naturhistorisk museum

<b>Sakstype:</b>	<b>Vedtak</b>
<b>Saksnr.:</b>	<b>V-sak 3, styremøte 04/12</b>
<b>Journalnr.:</b>	<b>2012/558</b>
<b>Møtedato:</b>	<b>4. oktober 2012</b>
<b>Saksansvarlige:</b>	<b>Rogstad/Vollelv</b>

### Sakstittel: Økonomirapportering pr. 2. tertial

Saksfremlegget til styret gir en kortfattet oppsummering av virksomhetsrapporteringen pr 2. tertial 2012.

#### Virksomhetsrapportering pr 2. tertial

Virksomhetsrapporten består av periodisert regnskap pr 31. august, samt prognose/LTB for 2012-2017 og en egen ledelseskomentar (vedlegg).

#### **1. Regnskap pr 2. tertial – Totaløkonomi**

Regnskapet for museets totaløkonomi (dvs. både den bevilgningsfinansierte og den eksternfinansierte virksomheten) viser pr 2. tertial et samlet akkumulert resultat på godt over 26 mill. kroner i ubrukte midler. 18 mill. kroner av resultatet knytter seg til den eksternfinansierte virksomheten hvor inntektene er regnskapsført, men hvor aktiviteten og kostnadene påløper senere. Fjorårets overføringer utgjør 23 mill. kroner slik at årets isolerte resultat for totaløkonomien er på drøye 3 mill. kroner.

Artsklasse	Pr august 2012		Årsslutt 2012	
	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Prog/LTB
Inntekter	-116 983 274	-115 575 734	-167 178 555	-174 390 289
Personalkostnader	51 870 773	52 026 088	83 065 232	79 858 357
Driftskostnader	38 664 150	48 383 035	75 118 033	76 579 952
Prosjektavslutning oppdrag	-8 174			
<b>Grand Total</b>	<b>-26 456 525</b>	<b>-15 166 610</b>	<b>-8 995 290</b>	<b>-17 951 980</b>

Tilgangen på nye prosjekter har i perioden vært stabil og museets samlede økonomiske stilling er god.

#### **2. Regnskap pr 2. tertial – Basisøkonomi**

Museets regnskap for den rent bevilgningsfinansierte delen av virksomheten (dvs. eksklusiv bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet) viser ved utgangen av 2. tertial et samlet akkumulert resultat på vel 9,8 mill.

Artsklasse	Pr august 2012	
	Regnskap	Budsjett
Inntekter	-77 220 954	-75 239 196
Varekostnad	416 699	466 667
Personalkostnader	40 078 466	39 490 064
Driftskostnader	28 874 819	32 505 167
Prosjektavslutninger	-2 001 360	
<b>Grand Total</b>	<b>-9 852 330</b>	<b>-2 777 299</b>



Regnskapsresultatet pr 2. tertial innebærer et betydelig mindreforbruk sammenlignet med opprinnelig budsjett. Årsakene til dette ligger dels i utsatt/forskjøvet aktivitet knyttet til Revita og fornyelse av utstillingene. I tillegg er det i perioden avsluttet flere prosjekter med betydelig overskudd og NHM har også fått en ekstrabevilgning på 2 mill. kroner for innkjøp av CT-skanner som er inntektsført i regnskapet, men hvor anskaffelsen kommer senere.

Blant seksjonene er det kun administrasjonen som har et lite negativt avvik mot budsjett. De øvrige seksjoner har til dels store underforbruk. Avvikene knytter seg hovedsakelig til underforbruk på drift.

Prognosen for 2012 og langtidsbudsjettet (LTB) er gjennomgått og oppdatert. Ny prognose for 2012 innebærer et forventet resultat ved årsslutt på 4,8 mill. kroner. For langtidsbudsjettet er ellers overhead, egenandel og frikjøp justert til mer realistisk nivå utfra dagens prosjektportefølje.

Prognose/LTB	År					
Artsklasse	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Inntekter	-120 017 416	-119 635 755	-121 930 907	-121 561 739	-118 811 855	-118 721 052
Varekostnad	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Personalkostnader	63 466 577	68 742 502	67 320 104	66 799 896	66 239 434	66 232 184
Driftskostnader	51 260 386	56 339 310	55 339 310	53 939 310	50 939 310	50 939 310
<b>Grand Total</b>	<b>-4 790 453</b>	<b>5 946 057</b>	<b>1 228 507</b>	<b>-322 533</b>	<b>-1 133 111</b>	<b>-1 049 558</b>

En mer utfyllende gjennomgang av økonomien pr 2. tertial vil bli gitt på styremøtet.

**Forslag til vedtak:**

Styret godkjenner virksomhetsrapporteringen for 2. tertial.

Vedlegg: Ledelseskomentar

## Ledelsesvurdering 2. tertial 2012

### 1. Innledning

NHM har generelt en stram økonomisk situasjon hvor hovedutfordringene knytter seg til et betydelig etterslep over flere år når det gjelder manglende fornying av utstillinger, oppgradering av magasiner og bevaring av samlinger, samt generelt vedlikehold knyttet til bygningsmassen. Situasjonen er bl.a. utførlig beskrevet i Stortingsmeldingen; Tingenes Tale og i Riksrevisjonens undersøkelse av bevaringen og sikringen av samlingene ved statlige museer. I de siste års budsjetttildelinger fra Universitetsstyret har museene fått en varig budsjettstyrking på kr 10 millioner årlig, hvorav kr 7 millioner er bevilget til NHM. Sammen med øremerkede bevilgninger knyttet til REVITA og innsparinger som følge av innføringen av ordningen med MVA-refusjon for museumsvirksomheten, har dette gitt museet en styrket økonomi og et reelt handlingsrom for å kunne prioritere og iverksette tiltak for å gradvis redusere dette etterslepet.

### 2. Vurdering av status

#### a. Vurdering av status for oppnådde resultater/gjennomført aktivitet

NHM har fulgt opp ambisjonene i strategi- og årsplan, og planlagte aktiviteter er i hovedsak gjennomført som forutsatt.

På forskningsområdet har det vært god aktivitet og utviklingen i publikasjonspoeng, som de siste år har hatt en noe svak negativ trend, forventes på årsbasis igjen å øke. I fjor høst forelå også resultatet av geo- og biofagevalueringene, og disse gir et godt grunnlag for den videre utvikling av disse fagområdene ved museet. Fokus på publisering og formidling har høy prioritet, og for inneværende år har museet for første gang også avsatt egne midler til publiseringstøtte for populærvitenskaplig skriftproduksjon. For å styrke den eksterne prosjektvirksomheten og tilrettelegge for økt tilgang på eksterne prosjektmidler, så er museet nå også i ferd med å utlyse en egen stilling som prosjektcontroller.

Antall besøkende til museet og hagen er fortsatt stabil og god. Doktor Proktor utstillingen trekker ennå mye folk, og vi har hatt generelt bra besøk på basisutstillingene. Utstillingen om Apejenta Ida er nå ute som vandreutstilling og det oppleves å være en meget stor interesse for denne utstillingen fra andre museer. I april åpnet i tillegg en ny utstilling med tittelen Hodejeger, som er en utstilling av troféer donert til museet av jegeren Olaf Holm Hellenes fra Larvik.

I arbeidet om fornyelse av basisutstillingene er det nå tilsatt en egen prosjektleder som tiltrådte i sommer og med utgangspunkt i de skisseprosjektene som ble gjennomført i 2011 så intensiveres nå dette arbeidet fremover for å nå målet om fornyelse av basisutstillingene innen fastsatt frist 31.12.2013. Det arbeides konkret med 6 nye utstillinger, og det er opprettet egne komiteer for hver av disse hvor komiteene får ansvar for å produsere dreiebøker for innhold. I tillegg ferdigstiller TA i disse dager skisseprosjektet for den bygningsmessige rehabiliteringen av Waldemar C. Brøggers hus og forprosjektering vil etter planen starte i 2013.



Overflyttingen av samlingsmateriale til nye lokaler på Økern er i god rute. Arbeidet er tid- og ressurskrevende, men resultatet blir veldig bra. NHMs samlinger teller over 6 millioner objekter og omfatter 65 % av landets totale naturhistoriske samlinger. I tillegg kommer de levende plantesamlingene i Botanisk hage. Til sammen er 2,8 millioner objekter og observasjoner digitalisert, eller om lag 27 % av samlingene. Digitaliseringen vil bli gitt ytterligere fokus i 2013 i tråd med økt budsjettbevilgning til dette. De fleste basene er tilgjengelige via GBIF-portalene, og enkelte ligger også direkte tilgjengelig på NHMs nettsider. Digitalisering og bedre arbeids- og lagringsforhold medfører økt bruk av samlingene samt økt utlånssetterspørsel. Dette er positivt og viser at satsningen gir ønskede resultater.

NHM er sterkt involvert i det internasjonale GBIF-samarbeidet (Global Biodiversity Information Facility), og vi er i år også vertskap for den internasjonale GBIF-konferansen som i høst arrangeres på Lillehammer i perioden 16 - 21. september. Museet er i tillegg et aktivt medlem i CETAF - Consortium of European Taxonomic Facilities, og har gjennom vårt arbeid i dette bidratt til at CETAF nå etableres som en mer formel organisasjon mellom de naturvitenskaplige museene i Europa, med hovedkvarter i Brussel og hvor det nå skal ansettes en egen generalsekretær. Vi vurderer dette som en meget god inngangsport til bl.a. å kunne skaffe fremtidige EU-prosjekter til museet. NHM er sammen med MatNat også involvert i etableringen av et nytt nordisk masterprogram NABiS - Nordic Masters Programme in Biodiversity and Systematics.

Oslo kommune ved Plan- og bygningssetaten har nå endelig gitt rammetillatelse til det planlagte nye veksthuset. Rammetillatelsen er første del av en byggemelding og innebærer at vi har tillatelse til å bygge veksthuset på tomten. NHM ser med optimisme frem til offentliggjøring av Statsbudsjettet for 2013 i oktober.

## **b. Status for den økonomiske situasjonen**

Regnskapet for museets totaløkonomi viser ved utgangen av 2. tertial 2012 et samlet positivt akkumulert resultat på i overkant av 26,3 mill kr. Sammenlignet med periodens budsjett så innebærer dette en samlet resultatforbedring (mindreforbruk) pr. 2. tertial på hele 11,2 mill kr. Mesteparten av det akkumulerte resultatet på 26,3 mill knytter seg imidlertid til museets prosjektvirksomhet (dvs. bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet) hvor prosjektinntektene i stor grad allerede er regnskapsført men hvor aktivitetene og kostnadene påløper senere. Periodens akkumulerte resultat er således mer å anse som en forpliktelse for fremtidig aktivitet enn et reelt disponibelt resultat. Korrigert for fjorårets overføringer så innebærer årets isolerte resultat for totaløkonomien et samlet resultat (mindreforbruk) på 3,146 mill kr.

Periodens avvik i forhold til budsjett knytter seg i stor grad til basisvirksomheten, hvor det er noe utsatt og forskjøvet aktivitet særlig knyttet til REVITA og gjennomføring av større anskaffelser. Isolert sett viser basisøkonomien et akkumulert resultat på vel 9,8 mill kr som sammenlignet med periodens budsjett innebærer et avvik (mindreforbruk) på nær 7,1 mill kr. Prosjektvirksomheten hadde i samme periode et tilsvarende avvik på totalt 4,1 mill kr, som i stor grad skyldes avslutningen av et enkeltprosjekt med et betydelig overskudd samt visse svakheter ved periodiseringen av budsjettet.

Totaløkonomien til museet vurderes ved utgangen av 2. tertial å være god. Justert resultatprognose pr 31.12 innebærer et samlet forventet akkumulert resultat (ubrukte midler) på kr 17,9 mill, hvorav kr

13,1 mill er knyttet til prosjektvirksomheten og de resterende 4,8 mill gjelder utsatt/forskjøvet aktivitet knyttet til basisvirksomheten.

### **c. Vurdering av vesentlige usikkerhetsfaktorer**

Regnskapet for 2. tertial indikerer en god og forsvarlig utvikling sammenlignet med årsbudsjettet for 2012 og det er etter museumsledelsens oppfatning ingen vesentlige usikkerhetsmomenter knyttet til gjennomføring av budsjettet for 2012 innenfor årets totalramme.

Når det gjelder gjennomføring av langtidsplanene så er det en viss risiko og usikkerhet knyttet til den videre utbygging av magasinene på Økern. NHM er helt avhengig av å øke leiearealene på Økern fra de 4000 kvadrat meter TA nå har inngått avtale om, med ytterligere 3000 kvadrat for at alle samlingene skal kunne lokaliseres på Økern. Lokalisering av samlingene til Økern gjør det mulig å gjennomføre en omfattende rehabilitering av Brøggers og Collets hus og fornye utstillingene. Budsjettkonsekvensene av et økt leieareal vil komme i 2016 eller 2017 og vi vil lage et eget budsjettnotat om saken i løpet av høsten.

Dato: 20. september 2012

Arne Bjørlykke  
museumsdirektør

Geir Rogstad  
avdelingsdirektør