

Til: Styret for Naturhistorisk museum

Sakstype:	Vedtak
Saksnr.:	V-SAK 3
Journalnr.:	2014/459
Møte:	01/14 - 6.februar 2014
Saksansvarlige:	Rogstad, Vollelv

Sakstittel: Årsregnskap og virksomhetsrapportering 2013

Saksfremlegget til styret gir en kortfattet oppsummering av virksomhetsrapporteringen pr 3. tertial 2013.

Virksomhetsrapportering pr 3. tertial

Virksomhetsrapporten består av regnskap pr 31.12.2013, prognose 2014-2018 og en egen ledelseskomentar (se vedlegg).

Regnskap pr 31.12.2013

NHMs regnskap ved årsslutt viser et samlet positivt akkumulert resultat på 19,5 mill. kroner. Dette er 4,8 mill. høyere enn budsjett, men lavere enn de to foregående år. Resultatet fordeler seg mellom den bevilgningsfinansierte virksomheten (basis) og den eksternt finansierte virksomheten på henholdsvis 7,65 mill. og 11,88 mill. kroner.

Art overført-innt-kost	Totaløkonomi		
	2013		
	Regnskap	Prognose T2	Budsjett
Overført fra i fjor	-25 125 791	-25 125 791	-25 125 791
Inntekter	-138 949 593	-138 975 629	-153 426 092
Personalkostnader	89 774 077	88 337 921	85 786 549
Driftskostnader	53 728 105	62 527 526	76 746 912
Videresalg	1 040 526	980 000	1 250 000
Grand Total	-19 532 675	-12 255 973	-14 768 421



Den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten ved NHM viser et positivt akkumulert resultat på 11,88 mill. kroner. Prosjektinntektene er i stor grad allerede regnskapsført, mens aktiviteten og kostnadene påløper senere. Det knytter seg dermed forpliktelser til resultatet og er ikke å anse som fritt disponible midler.

	Prosjektøkonomi		
	2013		
Art overført-innt-kost	Regnskap	Prognose T2	Budsjett
Overført fra i fjor	-14 383 911	-14 383 911	-14 383 911
Inntekter	-28 808 109	-28 767 748	-36 053 078
Personalkostnader	18 098 202	18 496 212	15 666 364
Driftskostnader	13 211 455	15 561 663	20 001 739
Grand Total	-11 882 364	-9 093 784	-14 768 885

Opprinnelig budsjett for eksternt finansiert virksomhet var optimistisk og baserte seg på ambisjonene fra inntektssimulatoren og historiske tall fra 2012 og tidligere. Dette ble nedjustert i prognosene. NHM har ikke fått like stor uttelling for søknadene til Artsdatabanken som tidligere og har heller ikke fullt ut klart å oppnå måltallene for NFR-prosjekter i 2013. Driftskostnadene er også lavere enn budsjett og prognose.

For basisvirksomheten er det et positivt resultat på 7,65 mill. I dette resultatet ligger det øremerkede/bundne midler på totalt 2,9 mill. kroner. 2,3 mill. av disse knytter seg til internhusleien på Økern i forbindelse med arealutvidelse. Midlene ble bevilget fra og med 2013, men innflytning og belastning av husleie vil tidligst skje mot slutten av 2014. Det vil derfor bli søkt Eiendomsavdelingen om en omdisponering av disse husleiekostnadene frem til innflytting. I tillegg ligger det en ekstrabevilgning på 423 000 kroner til likestillingstiltak og en innbetaling fra Oslo kommune på 200 000 kroner i forbindelse med jubileet.

	Basisøkonomi		
	2013		
Art overført-innt-kost	Regnskap	Prognose T2	Budsjett
Overført fra i fjor	-10 741 880	-10 741 880	-10 741 880
Inntekter	-110 141 483	-110 207 881	-117 373 014
Personalkostnader	71 675 876	69 841 709	70 120 185
Driftskostnader	40 516 650	46 965 863	56 745 173
Videresalg	1 040 526	980 000	1 250 000
Grand Total	-7 650 311	-3 162 189	463

I juni vedtok universitetsstyret å fastsette nytt bergningsgrunnlag for internhusleien med virkning fra og med 2013. Justeringen ble foretatt i sommer og medførte for NHMs del en reduksjon i internhusleien på 6,5 mill. kroner med tilsvarende reduksjon i bevilgning. Dette er justert for i prognosen ved 2. tertialavslutning.

Avvik knyttet til driftskostnader skyldes også at opprinnelig budsjetterte driftskostnader har blitt regnskapsført som lønn og ellers er noe avvik knyttet til generelt mindre forbruk enn budsjettert.

Seksjonsvis ser vi at samtlige seksjoner har noe utsatt aktivitet i forhold til opprinnelig budsjett. For administrasjonen er avviket knyttet til justeringen av internhusleien, men også til et generelt mindreforbruk på driftsposter.

For seksjon for konservering og forskningsteknikk ble massedigitaliseringen noe forsinket og halvparten av de bevilgede 3 mill. er overført til 2014.

For forskningsseksjonen er frikjøpet noe mindre enn budsjettert, noe er feilaktig budsjettert som drift og regnskapsført som lønn.

En mer utfyllende presentasjon av regnskapet vil bli gitt på styremøtet.

		Årsbudsjett	Prognose	Regnskap
Sted	Artsklasse	2013	2013	2013
	Overført fra i fjor	-10 741 880	-10 741 880	-10 741 880
	Bevilgning fra KD	-114 897 530	-108 501 083	-107 585 176
280010 Administrasjonen				
	Inntekter	-520 000	-520 000	-2 360
	Lønnskostnader	8 997 062	8 707 649	8 851 336
	Driftskostnader	39 944 310	31 160 000	29 555 428
280010 Administrasjonen Total		48 421 372	39 347 649	38 404 404
280100 Seksjon for Botanisk Hage				
	Inntekter	100 000	100 000	198 396
	Lønnskostnader	11 353 862	11 404 880	11 964 690
	Driftskostnader	3 595 000	2 995 000	1 967 698
280100 Seksjon for Botanisk Hage Total		15 048 862	14 499 880	14 130 784
280500 Seksjon for utadrettet virksomhet				
	Inntekter	-4 545 000	-4 115 000	-4 164 704
	Varekostnad	1 250 000	980 000	1 039 726
	Lønnskostnader	9 387 034	9 649 903	9 872 676
	Driftskostnader	3 400 000	2 705 000	2 305 959
280500 Seksjon for utadrettet virksomhet Total		9 492 034	9 219 903	9 053 657
280600 Seksjon for konservering og forskningsteknikk				
	Inntekter	6 755 000	7 130 000	4 651 340
	Varekostnad			800
	Lønnskostnader	14 891 804	14 455 145	14 355 561
	Driftskostnader	3 105 000	3 305 000	3 732 473
280600 Seksjon for konservering og forsknings		24 751 804	24 890 145	22 740 174
280800 Seksjon for forskning og samlinger				
	Inntekter	-4 265 484	-4 301 798	-3 238 980
	Lønnskostnader	25 490 421	25 624 133	26 631 613
	Driftskostnader	6 700 863	6 800 863	2 955 092
280800 Seksjon for forskning og samlinger Tot		27 925 800	28 123 198	26 347 725
Grand Total		463	-3 162 189	-7 650 311

Forslag til vedtak: Styret godkjenner virksomhetsrapporteringen for 2013

Vedlegg: Ledelseskomentar