

Til: Styret for Naturhistorisk museum

Sakstype:	Vedtak
Saksnr.:	04/14 V-SAK 3
Journalnr.:	2014/459
Møtedato:	25. sept 2014
Saksansvarlige:	Rogstad, Vollelv

Sakstittel: Virksomhetsrapport pr. 2. tertial 2014

Saksfremlegget til styret gir en kortfattet oppsummering av virksomhetsrapporteringen pr 2. tertial 2014.

Virksomhetsrapportering pr 2. tertial

Virksomhetsrapporten består av regnskap pr 31.08.2014, prognose 2014-2018 og en egen ledelseskommmentar. Leveringsfristen for virksomhetsrapporteringen er 25. sept og endelig langtidsprognose og ledelseskommmentar vil først foreligge på styremøtet.

Regnskap pr 31.08.2014

NHMs regnskap ved periodeslutt viser et samlet positivt akkumulert resultat på 13,58 mill. kroner og avviker med 730 tusen kroner mot budsjett. Resultatet fordeler seg mellom den bevilgningsfinansierte virksomheten (basis) og den eksternt finansierte virksomheten på henholdsvis 4,84 mill. og 8,74 mill. kroner.

Art overført-innt-kost	Totaløkonomi	
	Pr august 2014	
	Regnskap	Budsjett
Overført fra i fjor	-19 491 715	-19 491 715
Inntekter	-91 978 191	-95 247 496
Personalkostnader	57 684 370	56 863 419
Driftskostnader	39 230 176	42 496 974
Videresalg	974 194	1 066 667
Totalsum	-13 581 166	-14 312 151



Eksternt finansiert virksomhet

Bidragsprosjektene er budsjettert med samme aktivitet som 2013 og er høyere enn hva regnskapstallene viser. Dette skyldes delvis periodiseringen av prosjektbudsjettene, men generelt er aktiviteten noe lavere enn budsjettert. Dette skyldes at vi er i en liten bølgedal hvor gamle prosjekter avsluttes og hvor tilveksten av nye prosjekter ikke er like stor foreløpig. For oppdragsprosjektene er situasjonen motsatt, men også her har vi periodiseringsavvik.

Prosjektinntektene er i stor grad allerede regnskapsført, mens aktiviteten og kostnadene påløper senere. Det knytter seg dermed forpliktelser til resultatet som derfor ikke er å anse som fritt disponible midler.

Prosjektøkonomi			
Pr august 2014			
Art overført-innt-	Regnskap	Regnskap	Budsjett
Bidrag			
	Overført fra i fjor	-8 025 727	-8 025 727
	Inntekter	-11 439 869	-17 922 423
	Personalkostnader	9 975 968	8 979 553
	Driftskostnader	6 202 382	10 201 834
Totalt Bidrag		-3 287 246	-6 766 762
Oppdrag			
	Overført fra i fjor	-3 925 176	-3 925 176
	Inntekter	-5 589 908	-1 640 667
	Personalkostnader	1 888 452	2 730 405
	Driftskostnader	2 170 962	1 754 414
Totalt Oppdrag		-5 455 670	-1 081 024
Totalsum		-8 742 916	-7 847 786

NHM har pr 2. tertial 73 prosjekter fordelt på 43 bidragsprosjekter og 30 oppdragsprosjekter. Av bidragsprosjektene er 7 finansiert fra NFR mens 2 er EU finansiert. Hittil i år er 8 nye prosjekter opprettet, mens 4 nye er under opprettelse. 13 prosjekter ble avsluttet 31. august, slik at vi pr 1. sept kun har 62 aktive prosjekter. I tillegg står 15 prosjekter til avslutning i november og desember, men flere av disse vil få forlenget prosjektperioden. Rutinene rundt prosjektavslutninger er innskjerpet fra sentralt hold, slik at forlengelse ikke gis til prosjekter uten aktivitet eller uten avtale om forlengelse fra finansør.

Basisvirksomheten

For basisvirksomheten er det et positivt resultat på 4,8 mill mot budsjettert 6,5. Avviket ligger i lavere inntekter og høyere personalkostnader enn budsjettert. Driftskostnadene er lavere enn budsjett.

Art overført-innt-kost	Basisøkonomi	
	Pr august 2014	
	Regnskap	Budsjett
Overført fra i fjor	-7 540 811	-7 540 811
Inntekter	-71 901 644	-75 684 407
Personalkostnader	45 819 949	45 153 460
Driftskostnader	27 810 062	30 540 726
Videresalg	974 194	1 066 667
Totalsum	-4 838 250	-6 464 365

For inntektene er avviket i all hovedsak knyttet til investeringer. Investeringer føres som reduksjon av inntekt, og store investeringer knyttet til DNA-lab er ført, mens tildelte midler på 1,45 mill. kroner fra UiO sentralt overføres etterskuddsvis i henhold til påløpte kostnader. Incentivmidler fra MN er heller ikke mottatt.

For personalkostnader er feilbudsjettering hovedårsaken. I budsjettet er en del sekkeposter budsjettert som drift, mens deler av beløpet går til lønn. Dette er tilfellet for eksempel jubileumstiltaket. Derfor ser vi avviket hovedsakelig på lønn for midlertidig tilsatte.

Avviket på drift henger sammen med ovennevnte årsaker, men også et forventet avvik i forbindelse med internhusleien. Økte bevilgninger på 2,3 mill. i forbindelse med kommende arealutvidelse på Økern er ikke blitt trukket, men ligger i budsjettet.

Det har i forbindelse med periodeavslutningen vært en gjennomgang av regnskapstall og budsjett med samtlige seksjonsledere. Noen få endringer i aktivitet synliggjøres i prognosen. En mer detaljert gjennomgang av prognosen vil bli gitt på styremøtet.

Sum of Beløp		Budsjett	Prognose	Budsjett	Regnskap
Sted	Artsklasse	2014	T2 2014	HiÅ 2014	T2 2014
280010	Inntekter	-470 000	-951 638	-313 333	-261 204
	Personalkostnader	9 152 085	9 298 160	5 757 050	5 900 388
	Driftskostnader	33 676 715	31 376 715	22 399 560	20 488 163
280010	Administrasjonen	42 358 800	39 723 237	27 843 276	26 127 347
280100	Inntekter	100 000	100 000	100 000	922 553
	Personalkostnader	11 956 822	11 866 026	7 528 145	8 861 825
	Driftskostnader	3 545 000	3 545 000	2 365 667	1 863 484
280100	Botanisk Hage	15 601 822	15 511 026	9 993 811	11 647 862
280500	Inntekter	-4 630 000	-4 624 347	-3 266 667	-3 377 992
	Personalkostnader	10 082 719	10 146 654	6 498 852	6 621 733
	Driftskostnader	3 986 850	4 236 850	2 041 933	2 396 162
	Videresalg	1 350 000	1 250 000	1 066 667	973 426
280500	Utad	10 789 569	11 009 157	6 340 785	6 613 329
280600	Inntekter	650 000	650 000	655 833	142 151
	Personalkostnader	14 370 713	13 677 957	9 026 213	8 906 778
	Driftskostnader	7 005 000	6 005 000	1 022 083	1 077 919
280600	SKF	22 025 713	20 332 957	10 704 129	10 126 848
280800	Inntekter	-2 881 927	-1 707 071	-1 555 650	1 377 384
	Personalkostnader	26 633 176	26 609 590	16 343 202	15 529 225
	Driftskostnader	5 099 500	5 025 000	3 011 483	2 430 013
280800	Forskning og samling	28 850 749	29 927 519	17 799 035	19 336 622
	Bevilgning	-111 161 000	-111 161 000	-71 304 589	-70 704 535
	Incentivmidler MN	-463 550	-463 550		
	Avsluttede prosjekter			-300 000	-444 913
	Overført fra året før	-7 540 811	-7 540 811	-7 540 811	-7 540 811
	Total	461 292	-2 661 465	-6 464 365	-4 838 250
	Bundne midler/forpliktelser	2 923 000	6 023 000		
	Resultet inkl. forpliktelser	3 384 292	3 361 535		

For administrasjonen er lavere driftskostnader knyttet til avvik i internhusleien ifm utvidelsen av arealer på Økern.

Botanisk hage har hatt en oppjustering av lønn for en del av sine gartnere. Ellers er avviket knyttet til jubileet, der støtte fra venneforeningen på 855 000 er fakturert i september, og forventet støtte på 250 000 fra Sparebankstiftelsen heller ikke er kommet inn.

Jubileet har lønnskostnader som i budsjettet står som drift og dette er hovedårsaken til avvik i personalkostnader. Det forventes at regnskapet for jubileet vil være i tråd med totalbudsjettet ved årsslutt.

Seksjon for utadrettet virksomhet har aktivitet i henhold til budsjett og minimale avvik.

Seksjon for konservering og forskningsteknikk har forsinkelse med massedigitaliseringen og utbetaling til leverandør blir foretatt i september. 1 mill må overføres til neste år.

For forskningsseksjonen ser vi at nettofortjenesten fra de eksterne prosjektene er for optimistisk budsjettet. I årsprognosen er nettofortjenesten nedjustert med ca. 2 mill kroner. Alt frikjøp kom ikke med på 2. tertial, så avviket for lønn er mindre enn det framgår her.

NHM har fått tilsagn om midler til investeringer på DNA-lab fra sentralt hold og anskaffelser er gjort, mens overføringen av midlene skjer etterskuddsvis i henhold til påløpte kostnader og vil skje i 3. tertial.

I sum viser regnskapet og årsprognosen at museet ved årsslutt få et resultat som ikke avviker nevneverdig i forhold til budsjett forutsatt at man tar høyde for de bundne midlene som det knytter seg forpliktelser til. De bundne midlene vil øke med 2,3 mill som også for 2014 gjelder internhusleien på Økern, i tillegg til 1 mill for massedigitaliseringen.

Det er dessuten en viss usikkerhet knyttet til inntektene og kostnadene i langtidsbudsjettet hvilket innebærer at aktivitetsnivået må gjennomgå med tanke på å finne innsparingsmuligheter.

En mer utfyllende presentasjon av regnskapet og prognose for perioden 2014-2018 vil bli gitt på styremøtet.

Forslag til vedtak

Styret godkjenner virksomhetsrapporteringen for 2. tertial 2014.