

Til: Styret for Naturhistorisk museum

Sakstype:	Vedtak
Saksnr.:	V- 3 møte 03/14
Journalnr.:	14/459
Møtedato:	28. mai 2014
Saksansvarlige:	Rogstad, Vollelv

Sakstittel: Virksomhetsrapport pr. 1. tertial 2014

Saksfremlegget til styret gir en kortfattet oppsummering av virksomhetsrapporteringen pr 1. tertial 2014.

Virksomhetsrapportering pr 1. tertial

Virksomhetsrapporten består av regnskap pr 30.04.2014, prognose 2014-2018 og en egen ledelseskommmentar. Leveringsfristen for virksomhetsrapporteringen er 27. mai og endelig langtidsprognose og ledelseskommmentar vil først foreligge på styremøtet.

Regnskap pr 30.04.2014

NHMs regnskap ved periodeslutt viser et samlet positivt akkumulert resultat på 16,7 mill. kroner og avviker marginalt mot budsjett. Resultatet fordeler seg mellom den bevilgningsfinansierte virksomheten (basis) og den eksternt finansierte virksomheten på henholdsvis 4,41 mill. og 12,27 mill. kroner.

Art overført-innt-kost	Totaløkonomi	
	2014	
	Regnskap	Budsjett
Overført fra i fjor	-19 491 715	-19 491 715
Inntekter	-47 413 276	-50 402 035
Personalkostnader	32 029 135	31 517 644
Driftskostnader	17 830 564	21 643 642
Videresalg	361 450	283 333
Totalsum	-16 683 843	-16 449 131



Eksternt finansiert virksomhet

Bidragsprosjektene er budsjettert med høyere aktivitet enn regnskapstallene viser. Dette skyldes delvis periodiseringen av prosjektbudsjettene, men også vesentlige feilføringer av lønn første tertial. Oppdragsprosjektene avviker ikke stort mot budsjett hverken på lønn eller drift. Inntektene er ikke budsjettert på riktig prosjektkategori, men dette vil rette seg i prognosene hvor også alle fiktive prosjekter er fjernet for 2014.

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			
2014			
Art overført-innt-	Regnskap	Regnskap	Budsjett
Bidrag			
	Overført fra i fjor	-8 025 727	-8 025 727
	Inntekter	-4 698 313	-9 519 314
	Personalkostnader	3 887 904	4 801 583
	Driftskostnader	1 785 976	5 458 627
Totalt Bidrag		-7 050 160	-7 284 832
Oppdrag			
	Overført fra i fjor	-3 925 176	-3 925 176
	Inntekter	-3 173 541	-935 333
	Personalkostnader	1 044 025	1 344 986
	Driftskostnader	831 582	821 716
Totalt Oppdrag		-5 223 111	-2 693 808
Totalsum		-12 273 271	-9 978 639

NHM har pr 1. tertial 74 prosjekter fordelt på 45 bidragsprosjekter og 29 oppdragsprosjekter. Av bidragsprosjektene er 8 finansiert fra NFR mens 2 er EU finansiert. Hittil i år er 5 nye prosjekter opprettet, mens 19 prosjekter er forventet å avsluttes i 2014.

Basisvirksomheten

For basisvirksomheten er det et positivt resultat på 4,4 mill. mot budsjettet 6,5. Avviket er i all hovedsak knyttet til personalkostnader.

Art overført-innt-kost	Basisøkonomi	
	2014	
	Regnskap	Budsjett
Overført fra i fjor	-7 540 811	-7 540 811
Inntekter	-39 541 423	-39 947 388
Personalkostnader	27 097 206	25 371 075
Driftskostnader	15 213 006	15 363 300
Videresalg	361 450	283 333
Totalsum	-4 410 572	-6 470 492

Ved opprettelsen av nye forskningsgrupper ble det også opprettet nye kostnadssteder. Samtlige vitenskapelig tilsatt i forskningsgruppene skulle med virkning fra 1.1.2014 ha endret kostnadssted for lønn. Dette ble meldt inn til lønningssesksjonen i et stort regneark. Det har likevel vist seg at vi har fått mange feilføringer hittil i år. Feilføringene summerer seg opp til nesten 2 mill. kroner og minimum 1,6 mill. av dette beløpet skulle vært kostnadsført på prosjekt. Vi er i en prosess for å få rettet dette opp.

Det har i forbindelse med periodeavslutningen vært en gjennomgang av regnskapstall og budsjett med samtlige seksjonsledere. Ingen melder om endringer i aktivitet eller budsjett. Prognosen for 2014 viser derfor små endringer knyttet til drift, men en oppdatering på lønn. En mer detaljert gjennomgang av prognosen vil bli gitt på styremøtet.

Sum of Beløp		Budsjett	Prognose	Budsjett	Regnskap
Sted	Artsklasse	2014	T1 2014	HiÅ 2014	T1 2014
280010 Administrasjonen	Inntekter	-470 000	-951 638	-156 667	-430 920
	Personalkostnader	9 152 085	9 495 392	3 225 755	3 302 824
	Driftskostnader	33 676 715	33 676 715	11 248 238	9 768 912
280010 Administrasjonen		42 358 800	42 220 469	14 317 326	12 640 816
280100 Seksjon for Botanisk Hage	Inntekter	100 000	100 000	100 000	647 553
	Personalkostnader	11 956 822	12 105 553	4 093 859	4 364 768
	Driftskostnader	3 545 000	3 545 000	1 076 333	613 506
280100 Seksjon for Botanisk Hage		15 601 822	15 750 553	5 270 192	5 625 827
280500 Seksjon for utadrettet virksomhet	Inntekter	-4 630 000	-4 760 000	-1 003 333	-1 265 431
	Personalkostnader	10 082 719	10 373 993	3 389 529	3 682 568
	Driftskostnader	3 986 850	4 236 850	1 177 095	1 578 905
	Investering & videresalg	1 350 000	1 350 000	283 333	360 950
280500 Seksjon for utadrettet virksomhet		10 789 569	11 200 843	3 846 625	4 356 992
280600 Seksjon for konservering og forskning	Inntekter	650 000	650 000	336 667	35 090
	Personalkostnader	14 370 713	13 965 137	5 072 021	5 126 456
	Driftskostnader	7 005 000	6 505 000	541 667	596 577
280600 Seksjon for konservering og forskningsteknikk		22 025 713	21 120 137	5 950 355	5 758 123
280800 Seksjon for forskning og samlinger	Inntekter	-2 881 927	-2 324 847	-848 708	750 364
	Personalkostnader	26 633 176	28 468 283	9 589 910	10 620 590
	Driftskostnader	5 099 500	5 025 000	1 469 967	713 570
280800 Seksjon for forskning og samlinger		28 850 749	31 168 436	10 211 169	12 084 525
Bevilgning		-111 161 000	-111 161 000	-38 375 347	-37 794 740
Incentivmidler MN		-463 550	-463 550		
Bundne midler		2 923 000	2 923 000		
Avsluttede prosjekter				-150 000	458 699
Overført fra året før		-7 540 811	-7 540 811	-7 540 811	-7 540 811
Total		3 384 292	5 218 078	-6 470 491	-4 410 570

Administrasjonen har fått inn midler etter avviklingen av Dagny Tande Lids legat på 482 000 kroner. Lavere driftskostnader knytter seg i sin helhet til avvik i internhusleien ifm utvidelsen av arealer på Økern.

Botanisk hage har hatt en oppjustering av lønn for en del av sine gartnere. Jubileet har lønnskostnader som i budsjettet står som drift og dette er hovedårsaken til avvik i både personal- og driftskostnader. Det forventes at regnskapet for jubileet vil være i tråd med totalbudsjettet ved årsslutt.

Utadrettet seksjon har noe mer inntekt enn budsjettet. Dette er knyttet til en prosjektavslutning og noe refusjon av driftskostnader. Avvik på lønn kan i hovedsak forklares med periodisering av budsjettet for butikkpaviljongen og sommerbutikken.

I jubileumsåret åpner NHM flere utstillinger enn noen sinne, men ser at det er et tilleggsbehov på kr 250 000 utover budsjettet for 2014 til innkjøp av design for å kunne planlegge utstillinger som skal åpne i 2015.

NHM har i dag en fast ansatt designer som har permisjon ut året. Som erstatning for denne har vi i jubileumsåret ansatt en grafisk designer to dager i uken og i tillegg kjøpt inn utstillingsdesignertjenester.

NHM har i forbindelse med jubileet hatt en ekstra ressurs i form av en kommunikasjonsmedarbeider som er knyttet til medieprofilering i jubileumsåret. Erfaringene fra dette har vært gjennomgående positive og dette er en funksjon vi ønsker å etablere permanent. For inneværende år vil det medføre en ekstra lønnskostnad for 3 måneder i forhold til opprinnelig budsjett. Fra neste år vil funksjonen erstatte en stillingsressurs som går av med pensjon og dermed ikke bidra til ekstra budsjettbelastning.

Seksjon for konservering og forskningsteknikk har en aktivitet stort sett i henhold til budsjett.

For forskningsseksjonen ser vi at nettofortjenesten fra de eksterne prosjektene er for optimistisk budsjettet. I årsprognosen er nettofortjenesten nedjustert med ca. 1,6 mill. kroner. Avviket på personalkostnader skyldes feilføringer i forbindelse med opprettelsen av nye stedkoder.

I sum viser regnskapet og årsprognosen at uten korrigerende tiltak vil museet ved årsslutt få et resultat som innebærer et negativt avvik mot budsjett på 1,7 mill. kroner. I tillegg til bevisst overbudsjettering på 3,3 mill. så innebærer dette et merforbruk for året på 5,2 mill.

Det er dessuten en viss usikkerhet knyttet til inntektene og kostnadene i langtidsbudsjettet hvilket innebærer at aktivitetsnivået må gjennomgås med tanke på å finne innsparingsmuligheter. Vi vil gjennomgå økonomien og mulige innsparinger i hver seksjon fram mot 2. tertial for å nå opprinnelig budsjett og for å få et realistisk langtidsbudsjett.

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

Forslag til vedtak

Styret godkjenner virksomhetsrapporteringen for 1. tertial 2014.