

Til: Styret for Naturhistorisk museum	
Sakstype:	Vedtak
Saksnr.:	V-SAK 3
Journalnr.:	2017/1776
Møtedato:	6. februar 2017
Saksansvarlige:	Rogstad, Vollelv

Sakstittel: Årsregnskap og virksomhetsrapportering 2016

Saksfremlegget til styret gir en kortfattet oppsummering av virksomhetsrapporteringen pr 3. tertial 2016.

Virksomhetsrapportering pr 3. tertial 2016

Virksomhetsrapporten består av regnskap pr 31.12.2016, prognose 2017-2021 og en egen ledelseskommantar. Frist for rapportering til UiO er 2. februar.

Regnskap pr 31.12.2016

NHMs regnskap viser ved årsslutt en brutto overføring på 30,2 mill. kroner. Dette er hele 26 mill. høyere enn budsjett og 12,8 mill. høyere enn prognosen ved andre tertial. Inntektene var kraftig underbudsjettet ved budsjettinnleggelse, men ble justert opp i prognosene.

Resultatet fordeler seg mellom den bevilgningsfinansierte virksomheten (basis) og den eksternt finansierte virksomheten (prosjektaktiviteten) på henholdsvis 5,9 mill. og 24,3 mill. kroner.



Totaløkonomi	År	Values	
	2016		
Art overført-innt-kost	Regnskap	Budsjett	Prognose T2
Inntekter	-171 993 094	-157 974 570	-164 977 984
Personalkostnader	94 698 345	96 972 758	91 870 743
Driftskostnader	64 625 231	74 088 126	72 857 108
Investeringer	1 611 984	1 750 000	1 975 000
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-0	-0	-
Prosjektavslutning	-	-	-
Overført fra i fjor	-19 200 029	-19 200 029	-19 200 029
Totalsum	-30 257 562	-4 363 715	-17 475 162

Den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten ved NHM viser en overføring på 24,37 mill. kroner.

NHM har opplevd en nedgang i prosjektinntektene over flere år. I 2012 var prosjektinntektene i underkant av 30 mill., mens vi i 2014 var nede i 20 mill. Denne utviklingen snudde mot slutten av 2015 hvor vi fikk inn midler på nyopprettede prosjekter. I tillegg har vi fått store gaver og gaveforsterkningsmidler.

Art overført-innt-kost	År	Values	
	2016		
	Summer av Regns	Summer av Bud	Prognose T2
Inntekter	-38 465 915	-32 411 150	-36 873 564
Personalkostnader	11 144 395	14 029 665	9 394 449
Driftskostnader	10 013 494	13 410 848	13 632 448
Investeringer	123 025		225 000
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	10 004 395	10 100 078	10 541 436
Prosjektavslutning	-265 049	-1 500 000	-1 500 000
Overført fra i fjor	-16 925 446	-16 925 446	-16 925 446
Totalsum	-24 371 101	-13 296 005	-21 505 677

Budsjettering av prosjektinntekter for eksternt finansiert virksomhet har tradisjonelt sett vært veldig forsiktig estimert. Dette gjelder også for 2016 hvor det opprinnelig var en betydelig underbudsjettering, men hvor estimatene ble løpende oppjustert i prognosene gjennom året. Likevel ender vi nesten 2 mill. bedre enn forventet.

Selv om prosjektinntektene i stor grad allerede er regnskapsført, påløper kostnadene til prosjektaktiviteten senere. Det knytter seg dermed forpliktelser til resultatet og er ikke å anse som fritt disponible midler.

NHM klarte ikke å oppnå måltallene for NFR-prosjekter i 2016. Vi har de siste årene hatt en målsetning om å få inn 14 mill. fra NFR, noe vi ikke har klart de siste årene. I 2016 nedjusterte vi i prognosene til 10 mill., mens vi endte på 8,3 mill.

Når det gjelder EU-inntektene fikk vi inn 2,9 mill. og nesten 1 mill. mer enn budsjettet. Forventede EU-inntekter er oppjustert i inntektssimulatoren og langtidsbudsjettet fra 3 mill. i 2017 til 5 mill. i 2018 og 6 mill. i 2019.

Driftskostnadene er lavere enn budsjett og prognose. Lønnskostnadene er lavere, men ble justert ned for mye i prognosen ved andre tertial. Disse må til en viss grad ses i sammenheng siden en del prosjekter budsjetterer med kjøp av tjenester, mens det reelt blir ført som lønn.

Nettobidraget har de siste årene vært lavere enn budsjettet. For 2016 nådde vi målsetningen på 10 mill. som budsjettet.

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Bidragstyter						
Andre statlige enheter	25	27	27	27	28	22
Andre departement					3	4
Fylkes-,Kom. enheter	8	7	6	5	6	7
NFR - program	7	11	8	7	7	7
Private Org., stiftelser, legater, fond	7	8	11	12	14	11
Tilskudd fra andre dep., dir., tilsyn	5	7	7	5	4	6
Næringsliv og personer	13	14	11	8	8	10
Oppdrag fra andre dep., dir., tilsyn	4	3	3	2	2	4
EU 6. rammeprogram	1	1	1	1	1	
Utland, -andre	2	1	2	1	0	1
EU 7. rammeprogram	1	1	2	3	2	2
EU Horizon 2020						1
EU andre tilskudd					1	1
Grand Total	73	80	78	71	76	76
Antall avsluttede prosjekter	19	22	26	16	19	31
Antall nye prosjekter	25	29	23	19	28	25

Ved årsslutt hadde vi 76 aktive prosjekter fordelt på 48 bidragsprosjekter og 28 oppdragsprosjekter.

Vi anser årene 2014-2016 for å være en overgangsperiode hvor en del større prosjekter ble avsluttet og hvor nye ikke hadde kommet skikkelig i gang. I 2016 fikk vi det store Naturtyper i Norge-prosjektet fra Artsdatabanken på plass med foreløpig 2 nyansettelser. Flere store søknader ble sendt fra NHM uten at vi fikk den uttellingen vi hadde håpet på, men flere prosjekter ble innvilget med oppstart i 2017. Dette gjelder blant annet Lee Hsiang Liows store ERC-grant, 3 SiU-prosjekter og videreføring av NFR-prosjektet GBIF.

For basisvirksomheten overføres 5,9 mill. fra 2016 til 2017.

Dette er 11,4 mill. bedre enn budsjett. Det er flere forhold som gir dette avviket og det er flere forpliktelsener knyttet til resultatet.

Art overført-innt-kost	År	Values	
	2016		
	Summer av Regns	Summer av Bud	Prognose T2
Inntekter	-133 527 178	-125 563 420	-128 104 420
Personalkostnader	83 553 951	82 943 093	82 476 294
Driftskostnader	54 611 736	60 677 278	59 224 660
Investeringer	1 488 959	1 750 000	1 750 000
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-10 004 395	-10 100 078	-10 541 436
Prosjektavslutning	265 049	1 500 000	1 500 000
Overført fra i fjor	-2 274 583	-2 274 583	-2 274 583
Totalsum	-5 886 461	8 932 290	4 030 515

Museet har fått tildelt omlag 5 mill. til utstyr til Økern. Av dette beløpet ble 2,7 overført til oss i 2016, mens det resterende vil bli overført i 2017.

Det har vært en justering av både bevilgning og internhusleie, som i forhold til hva vi budsjetterte med har gitt oss litt mer handlingsrom.

Det har vært underforbruk på alle seksjoner unntatt botanisk hage, som fikk styrket sitt budsjett fra styrets reserve med 300 000.

I desember fikk vi også noen prosjektavslutninger med overskudd som ikke var budsjettert.

Nettobidraget ble på 10 mill. og i henhold til budsjett.

Seksjonsvis

280800; overordnet hele museet.

Bevilgningen er høyere enn budsjettert. Det skyldes en overføring på 2,7 mill. på tampen av året til nytt utstyr på Økern. Samtidig er den 0,5 mill. lavere enn budsjett siden departementets

ekstratildeling på 5 mill. for å styrke universitetsmuseene ved UiO uventet ble skjevfordelt mellom NHM og KHM.

Internhusleien ble lavere enn budsjettert. Leiekontraktene på Økern har blitt reforhandlet med EA og internhusleien har blitt justert ned.

Vi fikk et par prosjektavslutninger i desember på totalt 1,2 mill. som ikke var budsjettert.

Nettobidraget ble 10 mill. og i henhold til budsjett, men må ses i sammenheng med nyansettelser på forskningsseksjonen.

Sum of Beløp		Budsjett 2016	Regnskap
Sted	Artsklasse	revidert	2016
280010 Administrasjonen			
	Inntekter		-7 126
	Personalkostnader	10 035 130	9 441 056
	Driftskostnader	5 548 028	4 087 561
	Investeringer	410 000	304 859
Totalt 280010 Administrasjonen		15 993 158	13 826 350
280100 Seksjon for Botanisk Hage			
	Inntekter		-576 088
	Personalkostnader	11 250 931	11 718 373
	Driftskostnader	1 055 000	1 938 820
	Investeringer	240 000	47 712
Totalt 280100 Seksjon for Botanisk Hage		12 545 931	13 128 817
280500 Seksjon for utadrettet virksomhet			
	Inntekter	-3 880 000	-5 134 820
	Personalkostnader	9 009 591	9 408 067
	Driftskostnader	2 760 000	1 622 157
	Varer for videresalg	1 050 000	1 543 802
	Investeringer	300 000	193 781
Totalt 280500 Seksjon for utadrettet virksomhet		9 239 591	7 632 987
280600 Seksjon for konservering og forskningsteknikk			
	Inntekter		-1 376 715
	Personalkostnader	14 131 838	13 986 826
	Driftskostnader	3 080 000	3 703 705
	Investeringer	800 000	621 200
	Frikjøp EA	-1 941 000	-1 941 000
Totalt 280600 Seksjon for konservering og forskningsteknikk		16 070 838	14 994 016
280800 Seksjon for forskning og samlinger			
	Inntekter	-335 000	-932 508
	Personalkostnader	37 773 978	38 999 629
	Driftskostnader	6 430 750	3 843 649
	Investeringer		321 408
Totalt 280800 Seksjon for forskning og samlinger		43 869 728	42 232 178
280000 Naturhistorisk museum			
Overført fra året før		-2 274 583	-2 274 583
Internhusleie		39 742 882	37 872 042
Bevilgning		-121 348 420	-123 558 921
Prosjektavslutning		1 500 000	265 049
Nettobidrag fra EFV		-10 100 078	-10 004 395
Strategisk pott Styret		300 000	
Total		5 539 047	-5 886 460

280010; Administrasjonen

Administrasjonen har et underforbruk på driftskostnadene som i hovedsak skyldes ubrukte legatmidler. Det kom også en stor internfaktura knyttet til IT-støtte fra USIT for sent til å komme med på 2016-regnskapet.

280100; Botanisk hage

Botanisk hage har et overforbruk på lønn som i hovedsak er knyttet til sesongarbeiderne.

Et NFR-prosjekt i samarbeid med blant andre KHM ble avsluttet hvor NHMs del av prosjektet ble avsluttet med 450 000 kroner. En del av dette ble brukt til å ferdigstille aktiviteter som var tilknyttet Vikinghagen.

Hagen har også fått tilskudd fra Botanisk hages venner på 320 000 kroner. I tillegg fikk seksjonen en ekstrabevilgning fra styrets reserve på 300 000 kroner.

280500; Seksjon for utadrettet virksomhet

Museumsbutikken har solgt for langt mer enn budsjettert. Det var forventet at stengingen av Brøggers hus ville ha en større innvirkning på besøkstall og omsetning enn det faktisk hadde.

Det har vært noe utsatt aktivitet i forbindelse med utstillinger og en del kostnader har blitt tatt fra gaveprosjekter i stedet for fra basis. Vi ser derfor et underforbruk på driftskostnadene på ca 1 mill.

280600; Seksjon for konservering og forskningsteknikk

Kostnader knyttet til EAs flytteprosjekt og inventarprosjekt har blitt ført på SKFs regnskap. Dette ble internfakturert i etterkant og utgjør totalt 1,3 mill. for 2016. Ellers har seksjonen et underforbruk spesielt på investeringer.

280800; Seksjon for forskning og samlinger

Inntektene er større enn budsjettert. Dette er i hovedsak PEES-midler tildelt forskere som har levert store prosjektsøknader i løpet av året, i tillegg til noen inntekter som skulle vært prosjektført og som kom inn etter prosjektavslutning. DNA-laben har også internfakturert for mer enn budsjettert.

Personalkostnadene er høyere enn budsjett. Dette skyldes hovedsakelig nyansettelser på Geo-økologisk forskningsgruppe som frikjøpes til prosjekt og som også har medvirket til økt nettobidrag.

Forskningsseksjonen har et underforbruk av frie forskningsmidler. Det ble overført 1,3 mill. fra 2015 til 2016, og dette underforbruket har økt til i overkant av 2 mill. i 2016.

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

Forslag til vedtak

Styret godkjenner virksomhetsrapporteringen for 2016.