

Til: Styret for Naturhistorisk museum

Sakstype:	Vedtak
Saksnr.:	V-sak 3
Journalnr.:	2018/1257
Møtedato:	28. mai 2018
Saksansvarlige:	Rogstad, Vollelv

Sakstittel: Virksomhetsrapportering 1. tertial 2018 med status budsjett og oppdatert budsjettprognose

Saksfremlegget til styret gir en kortfattet oppsummering av virksomhetsrapporteringen pr 1. tertial 2018 samt en oppdatert budsjettprognose.

Virksomhetsrapportering pr 1. tertial

Virksomhetsrapporten består av regnskap pr 30.04.2018, prognose 2018-2022 og en egen ledelseskommmentar.

Regnskap pr 30.04.2018

NHM hadde pr 1. tertial 2018 en samlet inntekt på 90,4 millioner kroner. Dette er 26,9 millioner bedre enn budsjettet og 22,7 millioner bedre enn samme periode 2017. Hoveddelen av budsjettavviket er knyttet til en gaveinnbetaling på 10 millioner kroner til Klimahuset som ikke var budsjettet, samt et periodiseringsavvik på våre to nye EU-prosjekter.

Den samlede inntekten fordeler seg på basisvirksomheten med 48,7 millioner kroner og eksternfinansiert virksomhet på 41,7 millioner. Dette gir en fordeling tilnærmet 50/50, mot tidligere års fordeling på relativt stabile 70/30 (basis/eksternfinansiert).

NHMs regnskap ved periodeslutt viser et samlet positivt akkumulert resultat på 62,3 mill. kroner og hvor avviket mot budsjett er knyttet til inntektene.

Totaløkonomien viser ellers ingen store reelle avvik mot budsjett.



Totaløkonomi	Values	
	2018	
Art overført-innt-kost	Regnskap	Budsjett
Inntekter	-90 380 081	-63 445 435
Personalkostnader	35 753 242	36 120 944
Driftskostnader	23 080 468	21 640 852
Investeringer	2 291 023	516 667
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	3 640	-174 653
Prosjektavslutning	-	
Overført fra i fjor	-32 547 845	-32 547 845
Totalsum	-61 799 552	-37 889 471

Den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten ved NHM viser et positivt resultat på 62,4 mill. kroner som inkluderer et overført beløp fra 2017 på 31 mill. kroner. Det knytter seg forpliktelser til resultatet som dermed ikke er å anse som fritt disponible midler.

Avviket på inntektssiden er nevnt over. Ved siden av periodiseringsavviket på EU-prosjektene, har vi mottatt en innbetaling fra Umoe AS på 10 mill. til Klimahuset som ikke var budsjettert. Midlene er ført på et eget gaveprosjekt og er inkludert i årsprognosen.

Øvrige avvik er ubetydelige. Nettobidraget er noe lavt, men vil erfaringsmessig øke utover året. Vi har i prognosen opprettholdt forventet nettobidrag på 15 mill. etter å ha oppdatert prosjektbudsjettene.

EFV	Values	
	2018	
Art overført-innt-kost	Summer av Regnskap	Summer av Budsjett
Inntekter	-41 650 595	-14 805 352
Personalkostnader	3 755 061	4 040 855
Driftskostnader	1 368 246	2 219 054
Investeringer	42 989	
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	4 402 820	5 446 132
Prosjektavslutning	651 869	
Overført fra i fjor	-30 964 163	-30 964 163
Totalsum	-62 393 773	-34 063 474

NHM har 78 prosjekter pr 1. tertial som fordeler seg på 46 bidragsprosjekter og 32 oppdragsprosjekter. Dette er noe høyere enn samme tid i fjor. I tillegg har vi gaveprosjekter hvor Klimasenteret er ett og Sparebankstiftelsen til Verdens kuleste dag og Botanisk hages venner er et par andre.

Våre to nye, store EU-prosjekter hadde oppstart 1. januar 2018, mens et nytt NFR toppforsk-prosjekt starter opp nå i vår.

Søknadsaktiviteten har tatt seg kraftig opp etter at vi har hatt noen år med lavere eksternfinansiert aktivitet. Ved søknadsfrist til NFR i april, hadde NHM sendt inn 9 søknader i tillegg til 3 partnersøknader til NFR.

3 søknader er sendt til Artsdatabanken.

I tillegg sendes det søknader til andre finansiører.

Vi venter på svar på en EU-søknad.

I langtidsperioden er ikke inntektene fra Umoe AS tatt med, og inntektene går derfor noe ned. Det er forventet å nå målsetningen om 14 mill. i NFR-inntekter fra inneværende år og i hele langtidsperioden. EU-inntektene er skjevfordelt pr år, slik at vi mottar en større del av midlene for de to store EU-prosjektene ved oppstart.

Nettobidraget forventes å ligge på i overkant av 15 mill.

For basisvirksomheten viser regnskapet et negativt resultat på 0,6 mill. kroner, noe som tilsvarer et merforbruk i forhold til periodisert budsjett. Både driftskostnadene og investeringene er høyere enn budsjettet for perioden. Det siste skyldes innkjøp av et større instrument på Økern i 2017 som ble betalt nå i 2018 og hvor hele beløpet ikke var overført til 2018.

Nettobidraget er noe lavt, men vil, som sagt over, forventes å øke utover året.

Basis	Values	
	2018	
Art overført-innt-kost	Summer av Regnskap	Summer av Budsjett
Inntekter	-48 729 486	-48 640 083
Personalkostnader	31 998 181	32 080 089
Driftskostnader	21 712 222	19 421 798
Investeringer	2 248 035	516 667
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-4 399 180	-5 620 785
Prosjektavslutning	-651 869	
Overført fra i fjor	-1 583 682	-1 583 682
Totalsum	594 220	-3 825 997

Det har i forbindelse med periodeavslutningen vært en gjennomgang av regnskapstall og budsjett med samtlige seksjonsledere.

Seksjonsvis ser vi ingen store reelle avvik mot budsjett, men samtlige seksjoner har et merforbruk i forhold til periodisert budsjett.

For administrasjonen gjelder dette kontingenten til Musit på 1,7 mill. kroner, som i budsjettet er ført på en senere periode.

Hagen har høysesong tidlig vår og har dermed størstedelen av utgiftene tidlig på året. Dette er ikke tilstrekkelig tatt hensyn til i budsjettet.

Seksjon for konservering og forskningsstøtte har internfakturert EA for kostnader knyttet til Økern på 146 000 kroner som ikke er kommet med i regnskapet for april.

For forskningsseksjonen er det kostnaden knyttet til instrumentet på Økern som gir merforbruket, mens driftskostnadene viser et underforbruk på 0,4. Dette er et mindre underforbruk enn tidligere år ved første tertialavslutning.

Sum of Beløp					
Sted	Artsklasse	Årsbudsjett 2018	T1 2017	T1 2018	Budsjett T1 2018
280010 Administrasjonen					
	Inntekter			-5 419	
	Personalkostnader	9 275 137	3 189 986	3 363 930	3 292 432
	Driftskostnader	5 545 000	2 872 381	2 556 724	1 972 333
	Investeringer	410 000	136 667	401 758	136 667
	Klimahus	1 000 000			
Totalt 280010 Administrasjonen		16 230 137	6 199 033	6 316 992	5 401 431
280100 Seksjon for Botanisk Hage					
	Inntekter				
	Personalkostnader	11 773 588	3 884 490	4 141 781	4 187 909
	Driftskostnader	1 055 000	286 333	537 645	219 667
	Investeringer	240 000	146 667		146 667
Totalt 280100 Seksjon for Botanisk Hage		13 068 588	4 317 490	4 679 426	4 554 242
280500 Seksjon for utadrettet virksomhet					
	Inntekter	-6 630 000	-1 933 333	-2 961 415	-2 216 667
	Personalkostnader	11 186 799	3 759 099	4 237 379	3 966 695
	Driftskostnader	2 380 000	865 762	841 581	376 000
	Varer for videresalg	1 500 000	450 000	636 094	500 000
	Investeringer			37 939	
Totalt 280500 Seksjon for utadrettet virksomhet		8 436 799	3 141 527	2 791 578	2 626 028
280600 Seksjon for konservering og forskningsteknikk					
	Inntekter			-119	
	Personalkostnader	13 731 599	4 638 601	4 549 906	4 837 494
	Driftskostnader	2 180 000	436 667	705 346	436 667
	Investeringer	300 000	33 333	135 849	33 333
Totalt 280600 Seksjon for konservering og forskning		16 211 599	5 108 601	5 390 982	5 307 494
280800 Seksjon for forskning og samlinger					
	Inntekter	-1 035 000	-86 667	-478 237	-153 333
	Personalkostnader	44 556 750	14 620 804	15 705 185	15 795 560
	Driftskostnader	6 185 000	1 301 267	932 577	1 375 373
	Investeringer	1 000 000		1 672 489	200 000
Totalt 280800 Seksjon for forskning og samlinger		50 706 750	15 835 404	17 832 014	17 217 600
280000 Naturhistorisk museum					
	Overført fra året før	-1 583 682	-5 886 461	-1 583 682	-1 583 682
	Internhusleie	46 210 874	11 687 199	15 502 256	14 541 758
	Bevilgning	-131 970 832	-40 939 985	-45 284 296	-44 870 083
	Prosjektavslutning			-651 869	
	Klimahus	-1 000 000			
	Museets reserve	250 000			
	Nettobidrag fra EFV	-15 161 172	-4 832 354	-4 399 180	-5 620 785
	MVA-refusjon	-1 400 000			-1 400 000
Total		-940	-5 369 545	594 221	-3 825 997

Prognose 2018 - 2022 skal leveres 24. mai og det tas forbehold om små justeringer fram mot leveringsfrist.

Tabellene under viser regnskapet pr T1 i 2017 og 2018, samt årsprognoser for årene 2018 – 2022. Isolert regnskap for basisvirksomheten uten nettobidraget fra de eksterne prosjektene, viser et merforbruk på 7,2 mill. kroner. Selv inkludert nettobidraget har vi et merforbruk på 2,1 mill. kroner pr april måned.

Mye av merforbruket kan forklares med periodiseringsavvik, men aktivitetsnivået er høyere ved første tertialavslutning 2018 enn det har vært tidligere år.

For langtidsperioden er prognosen balanse ved utgangen av 2022.

Basisvirksomhet	Regnskap T1 2017	Regnskap T1 2018	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Inntekter	-47 592 526	-48 729 486	-140 535 832	-142 035 832	-142 533 299	-143 916 675	-141 294 125	-141 799 092
Personalkostnader	29 814 184	31 998 181	90 242 863	91 981 564	91 936 218	90 797 530	90 751 171	89 417 152
Driftskostnader	17 720 594	21 712 222	62 755 874	64 795 770	63 160 770	64 160 770	64 385 770	64 635 770
Investeringer	423 414	2 248 035	4 450 000	2 250 000	2 450 000	2 950 000	2 450 000	2 450 000
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	365 666	7 228 952	16 912 904	16 991 502	15 013 689	13 991 625	16 292 816	14 703 830
Nettobidrag	-4 052 661	-4 399 180	-15 161 172	-15 125 868	-15 217 188	-15 345 562	-15 050 461	-15 052 130
Prosjektavslutning	-	-651 869	-	-	-	-	-	-
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	-3 686 995	2 177 903	1 751 733	1 865 634	-203 499	-1 353 938	1 242 355	-348 300
Overført fra i fjor	-5 886 461	-1 583 682	-1 583 682	-1 583 682	281 952	78 453	-1 275 485	-33 130
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-9 573 457	594 220	168 051	281 952	78 453	-1 275 485	-33 130	-381 430

For den eksternt finansierte virksomheten er bildet helt annerledes. Vi har store overføringer fra år til år, og de siste årene har disse overføringene vært ekstra store på grunn av gaveprosjektene. Pr 1. tertial 2018 har vi fått inn nærmere 15 mill. fra EU og 11 mill. fra NFR. Pr 1. tertial 2017 var inntektene fra NFR 3,4 mill. mens EU-inntektene var null.

I langtidsperioden har vi større fokus på inntektene enn driftsbudsjettet, og vi har lagt inn ambisjonsnivået vårt på inntekter fra NFR, EU og andre eksterne finansieringskilder.

Nettobidraget forutsettes å ligge jevnt på 15 mill. kroner gjennom hele perioden.

Eksternt finansiert virksomhet	Regnskap T1 2017	Regnskap T1 2018	Årsbudsjett	Årsprognose	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Inntekter	-20 020 822	-41 650 595	-40 766 673	-56 964 108	-33 499 857	-35 514 059	-34 626 521	-32 243 129
Personalkostnader	3 445 469	3 755 061	11 369 009	8 075 123	7 145 725	5 490 794	1 969 732	512 737
Driftskostnader	1 885 558	1 368 246	9 805 016	10 889 232	10 344 651	10 081 151	9 575 367	9 185 000
Investeringer	210 990	42 989	-	33 000 000	-	-	-	-
Isolert saldo uten nettobidrag og prosjektavslutning	-14 478 805	-36 484 299	-19 592 648	-4 999 753	-16 009 482	-19 942 114	-23 081 422	-22 545 392
Nettobidrag	4 052 661	4 402 820	15 161 172	15 125 868	15 217 188	15 345 562	15 050 461	15 052 130
Prosjektavslutning	-	651 869	-	-	-	-	-	-
Isolert saldo med nettobidrag og prosjektavslutning	-10 426 144	-31 429 610	-4 431 476	10 126 115	-792 294	-4 596 552	-8 030 961	-7 493 261
Overført fra i fjor	-24 371 101	-30 964 163	-30 964 163	-30 954 163	-20 828 047	-21 620 341	-26 216 893	-34 247 854
Saldo	-34 797 245	-62 393 773	-35 395 639	-20 828 047	-21 620 341	-26 216 893	-34 247 854	-41 741 115

En mer utfyllende presentasjon vil bli gitt på styremøtet.

Vedlegg: Ledelseskommentar (ettersendes)

Forslag til vedtak

Styret godkjenner virksomhetsrapporteringen for 1. tertial 2018.