

Økonomirapportering

Vurdering av økonomisk situasjon

NHM viser til tidligere økonomirapportering pr 14. desember 2018. Det er vesentlige endringer knyttet til regnskapsresultatet for 2018 siden forrige rapportering, både når det gjelder basisvirksomheten og den eksternt finansierte virksomheten.

Basisvirksomhet

For basisvirksomheten ble det faktiske regnskapsresultatet langt bedre enn det som var lagt til grunn i de 5-årige prognosene som ble levert 14.12.2018. Avviket utgjorde 10 mill. kroner og skyldes i all hovedsak underestimert av inntekter og nettobidrag.

Ett oppdragsprosjekt ble avsluttet med en positiv saldo på 1,7 mill. kroner i 2018. Dette prosjektet hadde en forventet avslutning i 2019 og da med en positiv saldo på 1,3 mill. kroner. Totalt ga prosjektavslutninger 2,3 mill. kroner i økte inntekter i 2018.

Butikkdriften har mer enn fordoblet inntekten siden 2015. 2017 var et rekordår hvor økning i billettprisene og stor suksess med salg av Korsmos planser ga en netto økning på over 2 mill. kroner. 2018 tangerte suvenirsalget fra 2017, mens billettinntektene økte med 1,8 mill. kroner. Dette var 2,6 mill. bedre enn budsjett, og 0,5 mill. mer enn prognosen (netto 1,8 mill. bedre enn budsjett og 35 000 kroner bedre enn prognosen).

Salg av forskningstjenester og PES-midler utgjorde til sammen 1,3 mill. kroner mer enn budsjett og 900 000 kroner mer enn prognosen.

I budsjettet lå det en forventet inntekt på 1,4 mill. for refundert MVA. Dette ble ført i regnskapet i juni og juli som en reduksjon av driftskostnader og tilsvarte litt i overkant av 1 mill. på basis, mens omlag 300 000 kroner ble ført på de aktuelle prosjektene som fortsatt var aktive. Dette gir reduserte driftskostnader, men på tross av dette er drift- og investeringskostnadene samlet sett 2 mill. lavere enn forventet.

Nettobidraget var budsjettert med 15 mill. kroner, mens faktisk nettobidrag ble på hele 18,3 mill. kroner. Halvparten av avviket kan forklares ut fra at lønn for prosjektansatte budsjetteres på prosjektene, mens det i regnskapet føres som lønn på basis som frikjøpes i ettertid. Dermed blir lønna en del av nettobidraget og nettobidraget øker, mens lønnskostnadene på basis øker tilsvarende. Vi ser en reell underbudsjettering på nettobidraget på 1,8 mill. kroner.

Basisvirksomhet		
<i>Beløp i mill. kr</i>	Årsregnskap 2017	Årsregnskap 2018
Inntekter	-134,17	-144,32
Personalkostnader	86,08	91,66
Driftskostnader	57,94	61,68
Investeringer	6,38	3,00
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	16,23	12,03
Nettobidrag	-12,91	-18,46
Prosjektavslutning	0,98	-2,30
Isolert mer-/mindreforbruk	4,30	-8,74
Overført fra i fjor	-5,89	-1,58
Saldo	-1,58	-10,32

Eksternt finansiert virksomhet

Store overføringer fra 2017 til 2018 skyldes i hovedsak en akkumulering av midler fra UMOE AS til oppføring av Klimahuset.

Inntektene for eksternt finansiert virksomhet er reelt 10,8 mill. lavere enn hva regnskapet viser. Dette skyldes en feilfakturering helt i slutten av desember som ble kreditert i januar 2019 (1,2 mill. ble feilpunchet til 12 mill. kroner). Likevel er inntektene 35 mill. høyere enn i 2017, 31 mill. høyere enn budsjett og 15 mill. høyere enn prognosen for 2018. Dette skyldes en forskyvning av inntekter fra 2019 og senere perioder, fram til 2018. To store EU-prosjekter startet opp i 2018 og for det ene mottok vi 80% av tildelingen allerede ved oppstart.

NHM har også mottatt eksterne midler som gjelder prosjektoppstart i 2019 på 5,3 mill. kroner.

Det har blitt jobbet hardt og iherdig for å skaffe midler til drift av det nye Klimahuset. Vi har et ønske om at Klimahuset ikke skal gå på bekostning av museets vanlige drift. Dette har resultert i 6,7 mill. kroner i 2018 og totalt 40 mill. over en 5-års periode. Deler av fast ansattes arbeidstid har medgått til Klimahuset og har blitt frikjøpt fra disse midlene.

Totalt vil 72 mill. kroner overføres til 2019, mens det reelle tallet er 61,2 mill. kroner grunnet feilfaktureringen. Av dette utgjør gaveprosjektet fra UMOS AS og øvrige prosjekter knyttet til Klimahuset 30 mill. kroner, altså nær halvparten av de overførte midlene. EU-prosjektene overfører 8,5 mill. kroner, NFR-prosjektene 4 mill. kroner, oppdragsprosjektene 6 mill. kroner og det resterende er knyttet til øvrige bidragsprosjekter.

Eksternt finansiert virksomhet		
<i>Beløp i mill. kr</i>	Årsregnskap 2017	Årsregnskap 2018
Inntekter	-38,50	-84,22
Personalkostnader	9,55	11,83
Driftskostnader	9,88	10,38
Investeringer	0,47	0,13
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-18,60	-61,89
Nettobidrag	12,97	18,53
Prosjektavslutning	-0,98	2,30
Isolert mer-/mindreforbruk	-6,60	-41,06
Overført fra i fjor	-24,37	-30,96
Saldo	-30,97	-72,03