

Til: Styret for Naturhistorisk museum

Sakstype:	Orientering
Saksnr.:	O-SAK 2
Journalnr.:	2019/2483
Møtedato:	04.06.2019
Notatdato:	28.05.2019
Saksansvarlige:	Rogstad, Vollelv

Sakstittel: Virksomhetsrapportering 1. tertial 2019

Saksfremlegget til styret gir en kortfattet oppsummering av virksomhetsrapporteringen pr 1. tertial 2019.

Virksomhetsrapportering pr 1. tertial

Virksomhetsrapporten hadde leveringsfrist 23. mai og består av regnskap pr 30.04.2019, prognose 2019-2023 og en egen ledelseskomentar (vedlagt).

Regnskap pr 30.04.2019

NHMs regnskap viser et samlet positivt akkumulert resultat på 72,79 mill. kroner. Dette fordeler seg på 12,76 mill. på basis og 60,03 mill. kroner på eksternfinansiert virksomhet. Avviket mot budsjett er i hovedsak knyttet til inntektene.

Totaløkonomi	År	
	2019	
Art overført-innt-kost	Regnskap	Budsjett
Inntekter	-53 420 025	-41 174 180
Personalkostnader	38 261 510	36 417 964
Driftskostnader	24 312 519	24 846 953
Investeringer	396 383	316 667
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	8 158	-1
Prosjektavslutning	-	
Overført fra i fjor	-82 348 384	-82 348 384
Totalsum	-72 789 839	-61 940 982

Eksternt finansiert virksomhet

Den eksternt finansierte virksomheten ved NHM viser et positivt resultat på 60,03 mill. kroner som inkluderer et overført beløp fra 2018 på hele 72 mill. kroner. Tabellen under (se neste side) viser sammenlignbare tall fra samme periode i 2018, samt oppdatert prognose for perioden 2019 til 2023.

Inntektene er langt lavere enn ved samme periode i 2018. Da fikk vi store innbetalinger til våre EU-prosjekter, det store NFR toppforskprosjektet samt innbetaling fra Umoe AS. I første tertial 2019 inkluderer inntekten på 3,56 mill. den årlige innbetaling fra Umoe AS på 10 mill. til Klimahuset, men det er også korrigert for en faktura fra desember 2018 som ble registrert med en null for mye. Øvrige inntekter er som forventet.

I budsjettet er det forutsatt at NHM i 2019 overfører alle midlene knyttet til byggingen av Klimahuset til Eiendomsavdelingen. Dette er budsjettet som en reduksjon av inntekt og ikke som en kostnad.

Aktiviteten i 1. tertial har vært høy. Sammenlignet med samme periode i fjor, er både personalkostnadene og driftskostnadene langt høyere i år. Det samme gjelder nettobidraget. En del store prosjekter hadde oppstart i begynnelsen av fjoråret og det tok litt tid før aktiviteten kom i gang. De høye personalkostnadene skyldes delvis at det er ansatt mer teknikerkapasitet midlertidig på NiN-prosjektet enn budsjettert, men også at vi har et par prosjekter hvor vi regnskapsfører lønn direkte på prosjektet i stedet for frikjøp når det gjelder prosjektansatte.

I prognosen for 2019 er alle kjente prosjekter oppdatert og nettobidraget er noe oppjustert. I langtidsperioden er det ikke gjort store endringer. Dette vil vi ha større fokus på ved andre tertialavslutning.

Eksternt finansiert virksomhet									
Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-41,65	-3,56	-84,22	-6,19	3,76	-38,06	-38,51	-36,94	-37,16
Personalkostnader	3,76	6,01	11,83	11,25	12,10	12,09	12,18	12,13	12,05
Driftskostnader	1,37	3,16	10,38	11,74	14,68	12,82	11,90	11,23	11,18
Investeringer	0,04	0,07	0,13	0,20	1,85	1,85	0,20	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-36,48	5,68	-61,89	17,00	32,38	-11,31	-14,23	-13,58	-13,93
Nettobidrag	4,40	6,42	18,53	15,00	16,50	16,20	16,00	16,00	16,00
Prosjektavslutning	0,65	-0,11	2,30	-0,45	-0,75	0,00	0,00	0,00	1,30
Isolert mer-/mindreforbruk	-31,43	12,00	-41,06	31,55	48,13	4,89	1,77	2,42	3,37
Overført fra i fjor	-30,96	-72,03	-30,96	-72,03	-72,03	-23,90	-19,00	-17,23	-14,81
Saldo	-62,39	-60,03	-72,03	-40,48	-23,90	-19,00	-17,23	-14,81	-11,44

NHM har 93 prosjekter pr 1. tertial som fordeler seg på 62 bidragsprosjekter, hvorav 8 er gaveprosjekter og 31 oppdragsprosjekter. Dette er noe høyere enn samme tid i fjor.

8 prosjekter har blitt avsluttet første tertial, mens 7 har blitt opprettet.

Det er ikke forventet å nå den opprinnelige målsetningen om 14 mill. i NFR-inntekter fra inneværende år. Dette tallet er foreløpig nedjustert til 8,2 mill. kroner. EU-inntektene er skjevfordelt pr år, slik at vi mottok nærmere 70 % av midlene for de to store EU-prosjektene i 2018. Forventede EU-inntekter er på litt over 3 mill. kroner i 2019.

Basisvirksomheten

For basisvirksomheten viser regnskapet et positivt resultat på 12,76 mill. kroner. Dette er 5,7 mill. mer enn periodisert budsjett.

Basis	År	
	2019	
Art overført-innt-kost	Regnskap	Budsjett
Inntekter	-49 861 114	-48 116 831
Personalkostnader	32 253 387	33 776 692
Driftskostnader	21 150 528	22 734 412
Investeringer	323 121	416 667
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-6 413 181	-5 491 511
Prosjektavslutning	110 759	
Overført fra i fjor	-10 321 977	-10 321 977
Totalsum	-12 758 477	-7 002 549

Tabellen viser regnskapstall pr første tertial samt periodisert revidert budsjett.

Inntektene er en million høyere enn samme tid i fjor og avviker mot budsjett med 1,7 mill. kroner. Avviket er først og fremst knyttet til butikkdriften. I forhold til første tertial i fjor, har billettinntektene økt med 400 000, mens suvenirsalget har økt med nesten 250 000 kroner. Det ble bevilget ekstra budsjettposter i forbindelse med revidert budsjett, men det tar litt tid før den ekstra aktiviteten kommer i gang. Personalkostnadene er lavere enn periodisert budsjett og skyldes i hovedsak at lønn knyttet til et par prosjekter er budsjettert på basis og videre som frikjøp, mens det faktisk har blitt regnskapsført som lønn direkte på prosjektene. Nye ansettelser som ble vedtatt i revidert budsjett var ikke forventet å skje i første tertial. Nettobidraget er nesten en million høyere enn budsjett og er noe oppjustert i prognosen.

Prosjektavslutninger for totalt 110 000 kroner, er summen av flere avslutninger, men hovedvekten er knyttet til høy Eurokurs i et EU-prosjekt.

Basisvirksomhet									
<i>Beløp i mill. kr</i>	Regnskap T1 2018	Regnskap T1 2019	Års- regnskap 2018	Års- budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-48,73	-49,86	-144,32	-143,38	-143,41	-148,39	-144,53	-146,09	-142,90
Personalkostnader	32,00	32,25	91,66	91,45	94,73	95,80	95,10	94,11	93,08
Driftskostnader	21,71	21,15	61,68	65,51	71,78	64,88	65,48	65,18	65,18
Investeringer	2,25	0,32	3,00	1,10	2,03	2,10	2,60	2,60	2,60
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	7,23	3,87	12,03	14,68	25,13	14,38	18,65	15,81	17,96
Nettobidrag	-4,40	-6,41	-18,46	-15,00	-16,50	-16,20	-16,00	-16,00	-16,00
Prosjektavslutning	-0,65	0,11	-2,30	0,45	0,75	0,00	0,00	0,00	-1,30
Isolert mer-/mindreforbruk	2,18	-2,44	-8,74	0,13	9,38	-1,82	2,65	-0,19	0,66
Overført fra i fjor	-1,58	-10,32	-1,58	-10,32	-10,32	-0,94	-2,76	-0,10	-0,30
Akkumulert mer-/mindreforbruk	0,59	-12,76	-10,32	-10,20	-0,94	-2,76	-0,10	-0,30	0,37

Prognosen er oppdatert for 2019 og det forventes et underforbruk på 940 000 kroner. For langtidsperioden er bevilgningen oppdatert for 2020, men ikke for resterende periode. Dette vil være hovedfokus ved andre tertialavslutning.