

Til: Styret for Naturhistorisk museum

Saknr.:	V-sak 3
Journalnr.:	2019/2483
Møtedato:	10.10.2019
Notatdato:	02.10.2019
Saksansvarlige:	Rogstad, Vollev

Sakstittel: Virksomhetsrapportering 2. tertial

Saksfremlegget til styret gir en kortfattet oppsummering av virksomhetsrapporteringen pr 2. tertial 2019.

Virksomhetsrapportering pr 2. tertial

Virksomhetsrapporten hadde leveringsfrist 19. september og består av regnskap pr 31.08.2019, prognose 2019-2023 og en egen ledelseskommmentar.

Regnskap pr 31.08.2019

NHM hadde pr 2. tertial 2019 en samlet inntekt på 114,7 millioner kroner. Dette er 25,5 millioner lavere enn på samme tid i fjor, men i årets tall ligger det en kreditering på 12,2 mill. for en feil utfakturering NHM gjorde på tampen av 2018.

Den samlede inntekten fordeler seg på basisvirksomheten med 94,4 millioner kroner og eksternfinansiert virksomhet på 20,3 millioner.

NHMs regnskap ved periodeslutt viser et samlet positivt akkumulert resultat på 79 mill. kroner, noe som er 20 mill. bedre enn ved samme tid i fjor. Det ble overført 82,3 mill. kroner fra 2018.

Totaløkonomi		
Summer av Regnskap	År	
Art overført-innt-kost	2018	2019
Inntekter	-140 201 024	-114 744 975
Personalkostnader	64 281 004	70 001 239
Driftskostnader	45 980 750	47 228 853
Investeringer	2 758 120	678 125
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	3 640	182 280
Prosjektavslutning	-	-
Overført fra i fjor	-32 547 845	-82 348 384
Totalsum	-59 725 354	-79 002 861

For basisvirksomheten viser regnskapet et positivt resultat på 18,6 mill. kroner og det er tre ganger mer enn periodisert budsjett. Inntektene er 3,7 mill. høyere enn budsjett, driftskostnadene er i overkant av 3,3 mill. lavere enn budsjettet, personalkostnadene er 2,3 mill. lavere enn budsjett, og nettobidraget er 3 mill. høyere enn budsjettet for perioden. Nettobidraget var 9 mill. kroner samme tid i fjor og endte ved årsslutt på over 18 mill. Noen korreksjoner på lønn på et av våre større prosjekter, vil redusere nettobidraget slik at reelt er nettobidraget rundt 1 mill. lavere.

Art overført-innt-kost	År		
	2019		
	Regnskap T2	Periodisert budsjett	Årsbudsjett
Inntekter	-94 406 136	-90 737 241	-143 410 699
Personalkostnader	58 699 449	60 045 822	94 734 662
Driftskostnader	40 611 845	43 979 535	71 781 789
Investeringer	433 149	1 256 667	2 025 000
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-13 680 546	-10 719 474	-16 500 001
Prosjektavslutning	41 420	250 000	750 000
Overført fra i fjor	-10 321 977	-10 321 977	-10 321 977
Totalsum	-18 622 796	-6 246 668	-941 225

Det har i forbindelse med periodeavslutningen vært en gjennomgang av regnskapstall og prognose med seksjonslederne.

På inntektssiden er det i første rekke butikkdriften som har større omsetning enn budsjettet. Spesielt gjelder dette billettinntektene som ligger 1,6 mill. over budsjett og allerede 200 000 kroner mer enn forventede billettinntekter for hele 2019. Også suvenirsalget er høyere enn budsjettet og vi har en omsetning i september 2019 som overgår alle tidligere år. Dette skyldes løkmarkedet og de mulighetene betalingsløsningen Vipps Go har gitt oss. NHM var første enhet ved UiO som tok i bruk både Vipps og Vipps Go og vi utvider stadig bruken av disse betalingsløsningene. I tillegg til store arrangementer, er det en enkel løsning ved forsendelser av varer til andre deler av landet, og vi ser også en økning i innbetaling av frivillig entre når vi nå har fått merket pylonene ved alle inngangsporter med Vippsnummeret vårt.

Personalkostnadene er noe lavere enn budsjettet. Dette skyldes delvis at de mange ansettelsesprosessene som har blitt gjennomført i 2019 har tatt lenger tid enn forutsatt i budsjettet, men hovedsakelig at det feilaktig har blitt ført lønn på prosjekter som skulle vært ført på basis og så frikjøpt. Reelt avvik anses derfor å være minimalt.

Driftskostnadene er også lavere enn forventet. Det ble gitt ekstrabevilgninger i forbindelse med revidert budsjett for 2019 og en del av disse aktivitetene har ikke latt seg gjennomføre hittil i år. Et generelt høyt aktivitetsnivå i samtlige seksjoner og forsinkede og ressurskrevende ansettelsesprosesser har gitt noen utsettelse av planlagt aktivitet.

For SKF gjelder dette massedigitaliseringen. Forsendelsen av materiale skjer i disse dager og det er forventet at mye av kostnaden knyttet til selve digitaliseringen først vil komme tidlig neste år. Denne aktiviteten fikk bevilget 1,1 mill. fra styrets reserve i juni 2019.

Også UTAD og Hagen ser at det er planlagte aktiviteter for 2019 som må forskyves til neste år. Eksempler på dette er oppgradering av bekkeløpet i hagen og oppgradering av utstillingen Verdens dyr for UTAD. Ekstra bevilgning fra styrets reserve for å dekke nødvendige prosjekteringskostnader knyttet til veksthusprosjektet, vil også hovedsakelig komme til neste år.

Forskningsgruppene på SFS forventer å bruke sine driftsmidler for 2019, men det forventes å bli et underforbruk på seksjonsnivå, spesielt knyttet til ansettelseskostnader og bedømmelseskostnader.

Nettobidraget er høyere enn periodisert budsjett og vil bli oppjustert i prognosen til litt over fjorårets nivå.

Sum of Beløp			
Sted	Artsklasse	Årsbudsjett 2019	Regnskap T2
280010 Administrasjonen			
	Inntekter		-6 361
	Personalkostnader	11 102 478	6 158 151
	Driftskostnader	5 815 000	2 912 911
	Investeringer	410 000	251 670
Totalt 280010 Administrasjonen		17 327 478	9 316 371
280100 Seksjon for Botanisk Hage			
	Inntekter		-91 066
	Personalkostnader	12 393 038	8 089 818
	Driftskostnader	1 355 000	989 571
	Investeringer	515 000	8 623
Totalt 280100 Seksjon for Botanisk Hage		14 263 038	8 996 946
280500 Seksjon for utadrettet virksomhet			
	Inntekter	-8 830 000	-8 336 132
	Personalkostnader	12 785 388	9 203 839
	Driftskostnader	4 375 000	2 646 955
	Investeringer	300 000	19 697
Totalt 280500 Seksjon for utadrettet virksomhet		8 630 388	3 534 359
280600 Seksjon for konservering og forskningsteknikk			
	Inntekter		-54 800
	Personalkostnader	15 233 586	8 964 408
	Driftskostnader	3 640 000	533 725
	Investeringer	300 000	
Totalt 280600 Seksjon for konservering og forskningsteknikk		19 173 586	9 443 333
280800 Seksjon for forskning og samlinger			
	Inntekter	-1 155 000	-710 766
	Personalkostnader	43 625 568	26 283 234
	Driftskostnader	4 988 600	1 828 434
	Investeringer	500 000	153 159
Totalt 280800 Seksjon for forskning og samlinger		47 959 168	27 554 061
280000 Naturhistorisk museum			
	Overført fra året før	-10 321 977	-10 321 977
	Internhusleie	47 616 788	31 700 248
	Bevilgning	-133 092 699	-85 207 010
	Prosjektavslutning	750 000	41 420
	Strategisk pott	3 000 000	
	Reserve direktør	1 000 000	
	Nettobidrag fra EFV	-16 337 913	-13 680 546
Total		-32 143	-18 622 796

Styrets reserve er allerede disponert med 1,1 mill. til massedigitalisering og 0,5 mill. til prosjekteringskostnader knyttet til utstillingsprosjektet for nytt veksthus. Dette gir en rest på 1,4 mill. kroner.

I prognosen for 2019 har vi lagt inn et forventet underforbruk på 7,39 mill. Fra 2020 slår incentivmidlene knyttet til EU-prosjektene våre inn i tillegg til at forventede billettinntekter er justert opp. Revita bortfaller fra 2021, men incentivmidlene oppveier noe for dette. Nettobidraget er holdt noe nøkternt på et lavere nivå enn hva vi så for 2018 og forventer i 2019.

Klimahusets budsjett for langtidperioden ligger ikke inne i denne prognosen.

Basisvirksomhet									
<i>Beløp i mill. kr</i>	Regnskap T2 2018	Regnskap T2 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-91,24	-94,41	-144,32	-143,38	-143,42	-148,39	-144,53	-146,09	-142,90
Personalkostnader	57,23	58,70	91,66	91,45	92,64	98,39	97,22	96,37	95,30
Driftskostnader	40,65	40,61	61,68	65,51	70,08	67,02	65,62	64,32	64,32
Investeringer	2,68	0,43	3,00	1,10	1,89	1,96	1,96	1,96	1,96
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	9,32	5,34	12,03	14,68	21,19	18,98	20,28	16,57	18,69
Nettobidrag	-9,09	-13,68	-18,46	-15,00	-19,00	-16,50	-16,50	-16,00	-16,00
Prosjektavslutning	-0,63	0,04	-2,30	0,45	0,75	0,00	0,00	0,00	-1,30
Isolert mer-/mindreforbruk	-0,40	-8,30	-8,74	0,13	2,94	2,48	3,78	0,57	1,39
Overført fra i fjor	-1,58	-10,32	-1,58	-10,32	-10,32	-7,39	-4,91	-1,13	-0,56
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-1,98	-18,62	-10,32	-10,20	-7,39	-4,91	-1,13	-0,56	0,82

For den eksternt finansierte virksomheten viser regnskapet et positivt resultat på 60,4 mill. Dette er langt høyere enn budsjett, men skyldes i all hovedsak avvik på inntektsiden. I budsjettet ligger det en forventning om at midlene knyttet til byggingen av Klimahuset skal overføres til EA i løpet av året og dette føres som en reduksjon av inntektene. Vi har foreløpig ikke foretatt slike overføringer i 2019, men totalt 15 mill. er overført i 2017 og 2018.

EFV	År		Values
	2019		
Art overført-innt-kost	Regnskap T2	Budsjett	Prognose pr T1
Inntekter	-20 338 839	8 363 641	3 757 248
Personalkostnader	11 301 790	6 918 773	12 095 075
Driftskostnader	6 617 009	5 591 498	14 678 772
Investeringer	244 976	200 000	1 850 000
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	13 862 826	9 837 143	16 500 001
Prosjektavslutning	-41 420	-250 000	-750 000
Overført fra i fjor	-72 026 406	-72 026 406	-72 026 406
Totalsum	-60 380 065	-41 365 351	-23 895 310

Personalkostnadene er høyere enn budsjett. Noe av avviket kan forklares ut fra at det feilaktig er ført lønn på prosjekter hvor lønna skulle vært ført på basis og deretter frikjøpt. Dette gjelder for eksempel NFR-Toppforsk. Ellers skyldes avviket underbudsjettering og høyere prosjektportefølge enn forutsatt og noe periodiseringsavvik.

Prognosen pr T2 vil være oppdatert med alle kjente kostnader.

NHM har 101 aktive prosjekter pr august 2019. Av disse er 31 oppdragsprosjekter og 70 er bidragsprosjekter.

Oppdragsprosjektene har bidratt med 2 mill. kroner i nettobidrag hittil i år. Nettobidraget består av eksternt finansiert frikjøp og eksternt finansiert overhead.

6 prosjekter er knyttet til Klimahuset og disse har bidratt med 1,5 mill. kroner i nettobidrag hittil i 2019.

Ellers er det de store bidragsprosjektene våre som også er de største bidragsyterne til nettobidraget; NiN-prosjektet, EU-prosjektene, GBIF og Toppforsk.

Antall nye prosjekt

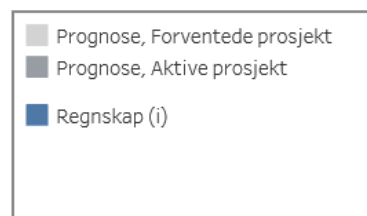
		År (Prosjekt startdato)		
		2017	2018	2019
Bidrag	EU	2	3	
	NFR	2	4	1
	Øvrige	20	20	9
Oppdrag	Øvrige	10	12	2
Grand Total		34	39	12

Antall avsluttede prosjekt

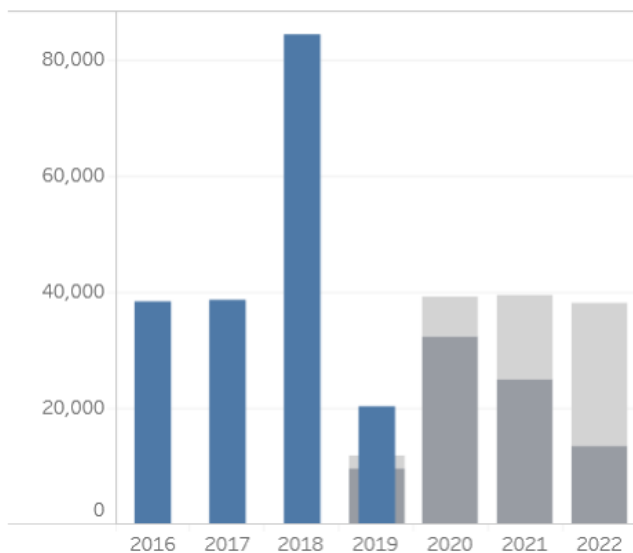
		År (Prosjekt sluttdato)		
		2017	2018	2019
Bidrag	EU	1	1	1
	NFR	2	1	4
	Øvrige	7	14	28
Oppdrag	Øvrige	5	9	21
Grand Total		15	25	54

Aktive prosjekt per i dag

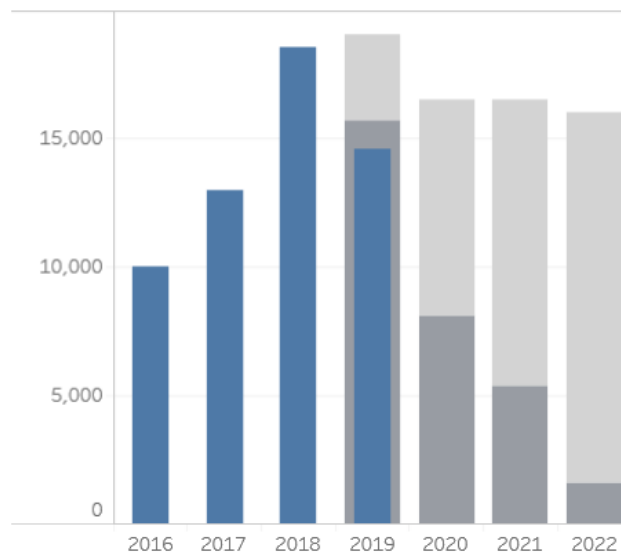
Bidrag	EU	8
	NFR	13
	Øvrige	50
Oppdrag	Øvrige	30
Grand Total		101



Prosjektinntekter (i tusen kroner)



Nettobidrag (i tusen kroner)



Eksternt finansiert virksomhet									
Beløp i mill. kr	Regnskap T2 2018	Regnskap T2 2019	Års-regnskap 2018	Års-budsjett 2019	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Inntekter	-48,96	-20,34	-84,22	-6,19	-11,68	-39,06	-39,51	-37,94	-38,16
Personalkostnader	7,05	11,30	11,83	11,25	16,07	13,92	13,05	11,91	12,22
Driftskostnader	5,39	6,36	10,38	11,74	14,73	13,82	13,40	13,23	13,18
Investeringer	0,08	0,24	0,13	0,20	1,85	1,85	0,20	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-36,44	-2,43	-61,89	17,00	20,97	-9,48	-12,86	-12,80	-12,76
Nettobidrag	9,09	13,86	18,53	15,00	19,00	16,50	16,50	16,00	16,00
Prosjektavslutning	0,63	-0,04	2,30	-0,45	-0,75	0,00	0,00	0,00	1,30
Isolert mer-/mindreforbruk	-26,73	11,39	-41,06	31,55	39,22	7,02	3,64	3,20	4,54
Overført fra i fjor	-30,96	-72,03	-30,96	-72,03	-72,03	-32,81	-25,79	-22,15	-18,95
Saldo	-57,69	-60,64	-72,03	-40,48	-32,81	-25,79	-22,15	-18,95	-14,41

Det forventes at resten av midlene knyttet til byggingen av Klimahuset overføres til EA i løpet av 2019. Inntekter og kostnader knyttet til driften av Klimahuset er ikke fullstendig budsjetter i langtidsprosnosen, men en totaloversikt er under utarbeidelse.

Det er forventet å få et par prosjektavslutninger i 2019 som totalt går 750 000 kroner i underskudd. Hoveddelen av dette knytter seg til et NFR-prosjekt hvor en stipendiat valgte å flytte fra Norge før kontraktslutt og hvor underskuddet skyldes en allokering av midler for å forlenge prosjektleders ansettelse og fullføre prosjektet.

Prosjektportefølgen forutsettes å holdes noenlunde konstant i langtidsprosnosen og nettobidraget er oppjustert i 2019, men noe redusert i forhold til nivået i 2018 og 2019. Overført beløp fra foregående år antas også å reduseres kraftig i forbindelse med at gaveprosjektet fra Ulltveit-Moe avsluttes.

NHMs styre blir bedt om å fatte følgende vedtak:

Styret godkjenner virksomhetsrapporteringen for 2. tertial 2019.

Vedlegg:

Økonomirapportering

Ledelsesvurdering

Rapport om gjennomføring av årsplan 2019-2021

Foreløpig økonomisk oversikt Klimahuset