

Til: Styret for Naturhistorisk museum

Sakstype:	Vedtak
Saksnr.:	V-SAK 2
Journalnr.:	2020/2483
Møtedato:	27. februar 2020
Saksansvarlige:	Rogstad, Vollelv

Sakstittel: Årsregnskap 2019 og forslag til revidert budsjett 2020

Virksomhetsrapportering pr 3. tertial 2019

Virksomhetsrapporteringen for 3. tertial med ledelsesvurdering og økonomirapport ble levert 30. januar og fremlegges for styret til orientering. På bakgrunn av endelig regnskapsresultat for 2019, foreslås også et revidert budsjett for 2020.

Regnskap pr 31.12.2019

NHM får sin bevilgning fra UiO sentralt og bevilgningen spesifiseres i et eget disponeringskriv. For 2019 fikk vi bevilget 132,89 mill. kroner, mens vi for 2020 har fått bevilget 136,13 mill. Museet har også inntekter fra suvenirsalg og billettsalg, samt øvrige salgsinntekter. Aktivitet knyttet til disse inntektene kaller vi basisvirksomheten vår.

I tillegg har museet en relativt stor prosjektportefølje som finansieres av eksterne midler. Dette kaller vi den eksternt finansierte virksomheten vår. Den arbeidstiden museets ansatte bruker på å gjennomføre et prosjekt, må prosjektet kjøpe fra museet. Fra prosjektene overføres det dermed et nettobidrag til basis i form av frikjøp og overhead. Eksternt frikjøp dekkes av prosjektbevilgningen, mens internt frikjøp dekkes av museet og utgjør museets egenandel inn i prosjektene. Nettobidraget består av det eksterne frikjøp og den medfølgende overheaden, og dette bidraget utgjør en stadig større og viktigere del av inntekten til basisvirksomheten vår

For NHMs totaløkonomi viser regnskapet ved årsslutt et mindreforbruk på 34,9 mill. Resultatet fordeler seg mellom basisvirksomheten og den eksternt finansierte virksomheten på henholdsvis 15,7 mill. og 19,2 mill. kroner.



Summer av Regnskap Art overført-innt-kost	År	
	2018	2019
Inntekter	-228 536 001	-186 662 449
Personalkostnader	103 484 181	114 436 021
Driftskostnader	72 065 336	76 766 083
Investeringer	3 126 165	42 706 307
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	60 480	204 207
Prosjektavslutning	-	-
Overført fra i fjor	-32 547 845	-82 348 384
Totalsum	-82 347 684	-34 898 215

Dette er 47,4 mill. lavere enn for 2018, men i 2019 har vi foretatt store overføringer til Eiendomsavdelingen i forbindelse med byggingen av Klimahuset, samt at prosjektinntektene var ekstra høye i 2018 i forbindelse med oppstart av to store EU-prosjekter og et Toppforsk NFR-prosjekt.

For basisvirksomheten overføres hele 15,7 mill. fra 2019 til 2020.

Dette er et resultat som er 3,2 mill. bedre enn hva som ble lagt til grunn i de 5-årige prognosene som ble levert 13.12.2019.

Basisvirksomhet			
Beløp i mill. kr	Årsregnskap 2018	Prognose 2019 pr. 13.12.2019	Årsregnskap 2019
Inntekter	-144,32	-147,00	-147,81
Personalkostnader	91,66	101,00	98,26
Driftskostnader	61,68	61,00	64,40
Investeringer	3,00	2,00	1,56
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	12,02	17,00	16,41
Nettobidrag	-18,46	-20,00	-21,91
Prosjektavslutning	-2,30	0,75	0,16
Isolert mer-/mindreforbruk	-8,74	-2,25	-5,34
Overført fra i fjor	-1,58	-10,32	-10,32
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-10,32	-12,57	-15,66

Avviket skyldes i hovedsak underestimering av nettobidraget. Inntektene var noe høyere enn prognosen, mens personalkostnader og drift samlet sett, ble som forventet.

Butikkdriften har hatt en noe uventet økning i salgsinntekter. I 2018 hadde vi rekordhøye 133 000 besøkende, noe vi knyttet til åpningen av en ny utstilling. Et stengt Brøgger's hus, samt stor byggeaktivitet i forbindelse med Klimahuset var forventet å gi en stagnasjon i antall publikum i

2019. Realiteten har vært motsatt; vi ser en økning i publikumstilstrømningen på 12,2 % og inntektene knyttet til både suvenirsalget og billettene ligger over budsjett og det var først i desember vi justerte inntektsprognosene opp nettopp på grunn av butikkdriften. Billettinntektene nærmer seg nå 6 mill. og det er 1,5 mill. mer enn 2018 uten at det har vært gjort store endringer i billettprisene. Suvenirsalget ble 1 mill. mer enn fjoråret.

Nettobidraget ble opprinnelig budsjettert med 15 mill., men dette ble oppjustert til 16,3 mill. i revidert budsjett og deretter økt i prognosene gjennom hele året. I den siste prognosen ble nettobidraget satt til 20 mill. kroner, mens faktisk nettobidrag ble på hele 21,9 mill. kroner. Hovedårsaken til avviket kan forklares ut fra at lønn for prosjektansatte har blitt budsjettert på prosjektene, mens det i regnskapet har blitt ført som lønn på basis som frikjøpes i ettertid. Dermed blir lønna en del av nettobidraget og nettobidraget øker, mens lønnskostnadene på basis øker tilsvarende. Prosjektaktiviteten har også vært større enn hva som lå til grunn i opprinnelig budsjett.

Sum of Beløp		Regnskap	Revidert	Regnskap
Sted	Artsklasse	2018	budsjett 2019	2019
280010 Administrasjonen				
	Inntekter	-226 321	-	-93 857
	Personalkostnader	10 085 375	11 102 478	10 366 027
	Driftskostnader	4 034 776	5 815 000	4 875 064
	Investeringer	638 438	410 000	870 954
Totalt 280010 Administrasjonen		14 532 268	17 327 478	16 018 188
280100 Seksjon for Botanisk Hage				
	Inntekter	-487 000		-190 496
	Personalkostnader	12 388 695	12 393 038	13 078 918
	Driftskostnader	1 086 148	1 355 000	1 641 687
	Investeringer	-128 628	515 000	183 623
Totalt 280100 Seksjon for Botanisk Hage		12 859 215	14 263 038	14 713 731
280500 Seksjon for utadrettet virksomhet				
	Inntekter	-9 397 701	-8 830 000	-11 641 837
	Personalkostnader	12 046 703	12 785 388	14 889 023
	Driftskostnader	3 247 565	4 375 000	4 274 056
	Varer for videresalg	-7 788	300 000	165 525
Totalt 280500 Seksjon for utadrettet virksomhet		5 888 778	8 630 388	7 686 768
280600 Seksjon for konservering og forskningsteknikk				
	Inntekter	-223 822		-99 800
	Personalkostnader	13 103 923	15 233 586	14 707 921
	Driftskostnader	2 527 561	3 640 000	2 632 854
	Investeringer	209 380	300 000	82 832
Totalt 280600 Seksjon for konservering og forskningsteknikk		15 617 042	19 173 586	17 323 808
280800 Seksjon for forskning og samlinger				
	Inntekter	-1 833 181	-1 155 000	-2 085 950
	Personalkostnader	43 992 910	43 625 568	45 220 159
	Driftskostnader	3 995 669	4 988 600	3 421 193
	Investeringer	2 287 874	500 000	258 850
Totalt 280800 Seksjon for forskning og samlinger		48 443 272	47 959 168	46 814 252
280000 Naturhistorisk museum				
Overført fra året før		-1 583 682	-10 310 451	-10 321 977
Internhusleie		46 585 584	47 616 788	47 555 572
Bevilgning		-131 889 433	-133 092 699	-133 696 137
Prosjektavslutning		-2 298 638	750 000	157 407
Strategisk pott			3 000 000	
Reserve direktør			1 000 000	
Nettobidrag fra EFV		-18 464 858	-16 337 913	-21 908 770
Total		-10 310 451	-20 617	-15 657 159

Fra direktørens strategiske pott ble det fordelt 710 500 kroner:

Strategisk pott, direktøren	
Lønn, spørreundersøkelser	122 000
Delbetaling fiskeøgle	50 000
Plan for organisering av Klimahuset (10,25 timer)	21 000
Plan for organisering av Klimahuset	47 500
Utarb. av skisse/mulighetsstudium mm	79 500
Honorar skisseprosjekt - "Ny butikkinngang"	8 000
Utforming av egendefinerte spørsmål	10 000
utredning av mva relatert spm. knyttet til klimahus NHM	25 000
Moment, timer oktober	12 000
Longva arkitekter, ekstra timer	11 000
3 akvareller	53 500
Benker	95 000
Søppelbeholdere til hagen	176 000
Totalt	710 500

Fra Styrets strategiske pott ble det fordelt totalt 2,2 mill. kroner:

0,5 mill. til prosjekteringskostnader knyttet til utstillingsprosjektet for nytt veksthus

1,1 mill. til Masedigitaliseringsprosjektet

0,6 mill. til pilotprosjekt for sikring av samlingene

Den eksterntfinansierte virksomheten ved NHM viser en overføring på 19,2 mill. kroner. Dette er langt mindre enn året før.

Fra 2016 har museet årlig mottatt 10 mill. fra UMOE AS for å kunne realisere byggingen av Klimahuset. I kjølvannet av disse gavene har museet fått gaveforsterkninger på 2,5 mill. pr år. Disse midlene har akkumulert og bidratt til store overføringer fra år til år. I 2018 overførte vi 10,8 mill. til Eiendomsavdelingen for byggingen av Klimahuset, mens vi i 2019 har overført 40,8 mill. Det resterende vil bli overført i 2020.

Det har blitt jobbet hardt og iherdig for å skaffe midler til drift av det nye Klimahuset. Dette har resultert i 7,6 mill. kroner i 2019 til ren drift av huset. Fast ansattes arbeidstid medgått til Klimahuset har blitt frikjøpt fra disse midlene.

Summer av Regnskap	År	
Art overført-innt-kost	2018	2019
Inntekter	-84 220 972	-38 854 372
Personalkostnader	11 827 149	16 173 972
Driftskostnader	10 381 415	12 365 657
Investeringer	126 889	41 144 523
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	18 525 338	22 112 977
Prosjektavslutning	2 298 638	-157 407
Overført fra i fjor	-30 964 163	-72 026 406
Totalsum	-72 025 706	-19 241 056

Inntektene i 2018 var rekordhøy for den eksternt finansierte virksomheten. Spesielt var det våre nye EU-prosjekter om bidro til dette, siden vi mottok hovedvekten av bevilget beløp ved oppstart av prosjektene. I tillegg ble det feilfakturert 12 mill. en av de siste dagene i 2018 som ble kreditert i begynnelsen av januar 2019. Inntekten for 2019 er dermed reelt 12 mill. høyere.

Ved årsslutt hadde vi 89 aktive prosjekter fordelt på 60 bidragsprosjekter og 29 oppdragsprosjekter. 5 prosjekter ble avsluttet ved årsslutt. Bidragsprosjekter kan delfinansieres ved egne midler, gjerne gjennom internt frikjøp, mens oppdragsprosjekter skal være fullfinansiert av ekstern finansør og gi fortjeneste.

Forslag til revidert budsjett 2020

Forutsetningen for budsjettet som ble forelagt styret i desember 2019, var et forventet mindreforbruk på 12,5 mill. kroner. Faktisk resultat ble 15,7 mill. i mindreforbruk, det vil si 3,2 mill. mer enn forutsatt i prognosen i desember.

De prioriteringene som ble gjort i desember 2019, ga følgende langtidsbudsjett:

Desember 2019						
Art overført-innt-kost	Prognose desember 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Inntekter	-147 000 000	-150 973 562	-147 773 975	-152 751 092	-150 936 092	-150 342 092
Personalkostnader	101 000 000	100 117 859	101 907 477	102 026 813	100 751 729	100 694 344
Driftskostnader	61 000 000	71 286 151	66 356 151	66 906 151	66 906 151	66 806 151
Investeringer	2 000 000	2 605 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 310 000
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-20 000 000	-17 597 396	-17 000 000	-17 000 000	-17 000 000	-17 000 000
Prosjektavslutning	750 000				-1 300 000	
Overført fra i fjor	-10 321 977	-12 500 000				
Totalsum	-12 571 977	-7 061 948	4 989 654	681 872	-78 211	1 468 403

I forslaget til revidert budsjett for 2020 ligger det ekstra bevilgninger på 3,2 mill. kroner, tilsvarende differansen mellom prognosen på 12,5 mill. i mindreforbruk og faktisk resultat på 15,7 mill. i mindreforbruk.

	2020	2021	2022	2023	2024	
Veksthusprosjektet, overføring fra 2019	200 000					200 000
Drift Masterstudenter	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	1 750 000
Forskningstekniker SERG 2 år (bevilget 1,5 år)			400 000			400 000
Arealutnyttelse/kontorfortetting	1 500 000	1 500 000				3 000 000
Oppgradering auditoriet Lids hus	200 000					200 000
Kompetanseheving, IT kompetanse	150 000	150 000				300 000
MVA kompensasjon Hagen	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	500 000
Drenering museumsinngang	150 000					150 000
Annonsering UTAD	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	500 000
Omvisninger Colletts hus/Brøggers hus	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	2 000 000
Planlegge nye utstillinger Colletts hus		1 300 000	2 000 000			3 300 000
	3 150 000	3 900 000	3 350 000	950 000	950 000	12 300 000

Totalt for hele langtidsperioden utgjør dette 12,3 mill. kroner.

Med disse prioriteringene vil langtidsbudsjettet se slik ut:						
Februar 2020	Revidert budsjett 2020	Revidert budsjett 2021	Revidert budsjett 2022	Revidert budsjett 2023	Revidert budsjett 2024	
Art overført-innt-kost						
Inntekter	-150 973 562	-148 774 975	-154 260 092	-153 084 092	-153 548 092	
Personalkostnader	99 831 750	102 779 742	102 997 225	102 713 646	102 702 550	
Driftskostnader	74 107 151	69 859 151	68 909 151	68 759 151	68 759 151	
Investeringer	2 805 000	2 800 000	3 500 000	1 500 000	1 310 000	
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-20 000 000	-19 000 000	-19 000 000	-19 000 000	-19 000 000	
Prosjektavslutning				-1 300 000		
Overført fra i fjor	-15 657 159					
Totalsum	-9 886 820	7 663 919	2 146 284	-411 294	223 610	-264 302

Langtidsbudsjettet er korrigert. Det har først og fremst med økt prosjektaktivitet og økte incentiver å gjøre.

Endringene i inntektene skyldes i all hovedsak økning i incentivene i forbindelse med at vi har fått tildelt 1 EU-prosjekt og 2 NFR-prosjekter. Lønnskostnadene for ny mykolog tatt ut av budsjettet for 2020 og det er foretatt en liten oppjustering av lønnsnivået på fremtidige stipendiater. Noen inntekter som kom helt på tampen av året er overført. Det gjelder PES-midler på 380 000 kroner og konvergenmiljømidler fra UiO sentralt på 360 000. Startpakken for mykolog er forskjøvet et år fram.

Nettobidraget økes i hele langtidsbudsjettet med 2 mill. pr år og det tilsvarer stort sett virkningen av de nye prosjektene. For hele perioden utgjør dette 10 mill. kroner.

I langtidsbudsjettet ligger det et noe nøkternt estimat på inntektsøkning i forbindelse med åpning av Brøggers hus i 2022. Det ligger også noe ekstra ressurser i form av vakhold og formidling. Det jobbes nå med en egen bemanningsplan for Brøggers hus og den vil bli innlemmet i langtidsbudsjettet sammen med en bedre gjennomarbeidet prognose for inntektene som følge av åpningen av de nye utstillingene.

Forslag til vedtak

Styret tar orienteringen om årsregnskap og virksomhetsrapporteringen for 2019 til etterretning. Styret godkjenner forslag til revidert budsjett for 2020.

Vedlegg:

Endelig disponeringsskriv 2020

NHM økonomirapportering 5-årig prognose pr 13.12.2019

NHM Ledelseskomentar 13.12.2019

Økonomirapport 3. tertial 2019

Ledelsesvurdering 3. tertial 2019

Til: Naturhistorisk museum

Dato: 19. februar 2020

DISPONERINGSSKRIV FOR 2020

Universitetsstyret behandlet «Årsplan 2020-2021 og fordeling 2020» den 19. juni 2019. Vi viser til styrenotatet for nærmere beskrivelse og begrunnelse for tiltakene som prioriteres:

<https://www.uio.no/om/organisasjon/styret/moter/2019/06-19/index.html>.

Universitetsdirektørens disponeringsskriv stiller bevilgningen til disposisjon for den enkelte enhet.

Disponeringsskrivet består av følgende deler:

1. Rammebetingelser og generelle føringer
2. Rapportering og resultatoppfølging
3. Fordeling og spesifikke føringer for den enkelte enhet

1. RAMMEBETINGELSER OG GENERELLE FØRINGER

1.1 Årsplan 2020-2021

Universitetsstyret har vedtatt en årsplan for perioden 2020-2021. Årsplanen uttrykker universitetsstyrets overordnede prioriteringer og omfatter de områdene hvor det er særlig viktig å oppnå endring. Tiltak fra inneværende års årsplan videreføres i all hovedsak, og årsplanen har en horisont ut 2021. Universitetsstyret har forutsatt at det settes av ressurser til å følge opp prioriteringene på alle nivå i organisasjonen, og at det etableres klare mål for effektivisering.

Tiltakene i årsplanen er organisert i to hoveddeler – tiltak som skal gjennomføres av fakulteter, museer, universitetsbiblioteket og sentre som ligger direkte under universitetsstyret og tiltak som skal gjennomføres av organisasjonen som helhet.

Tiltak som skal gjennomføres av enhetene

Under overskriftene «Fremragende utdanning og læringsmiljø», «Grensesprengende forskning», «Ta kunnskap i bruk» og «En helhetlig personalpolitikk» omtales sju tiltak som skal gjennomføres av fakulteter og tilsvarende enheter. Her settes først temaet inn i en kontekst, før tiltakene med tilhørende forventede resultater for årene 2020 og 2021 konkretiseres, jamfør vedlagte årsplan. Det forventes at fakulteter og tilsvarende enheter i utarbeidelse av sine årsplaner konkretiserer hva som skal oppnås lokalt. Enhetenes lokale tiltak og resultater vil følges opp gjennom styringsdialoger og den tertialvise virksomhetsrapporteringen.



Saksbehandler:
Marianne Løken
22856137, marianne.loken@admin.uio.no

Virksomhetsovergripende tiltak

Årsplanen inneholder seks virksomhetsovergripende tiltak. Dette er tiltak som skal gjennomføres i samarbeid mellom nivåene i organisasjonen, men hvor det er UiO:Ledelsen og støtteenheter (LOS) som har det koordinerende ansvaret for tiltakene.

1.2 Utviklingsplaner

Universitetsledelsen er opptatt av en god og involverende dialog med UiOs enheter og deres ledelse. For å ivareta UiOs mangfold og ulike behov, ga Universitetsstyret den 3. desember 2019 sin tilslutning til å etablere utviklingsplaner med enhetene.

Formålet med utviklingsplanene er å etablere rammer for en styrket strategisk dialog med enhetene, både om hvordan vi når felles mål for UiO og hvordan vi i fellesskap best følger opp spesifikke langsiktige hovedutfordringer for hver enkelt enhet.

UiOs ledelse vil ha dialog om enhetenes arbeid med utviklingsplaner i 2020.

1.3 Fordeling av antatt statsbevilgning for året 2020

I fordelingen er det lagt til grunn at effektiviserings- og avbyråkratiseringskuttet vil øke i 2020. Dette, sammen med prognosene for økonomisk utvikling, tilsier en fordeling i 2020 som viderefører de satsinger som allerede er igangsatt, snarere enn å igangsette ny aktivitet.

Det er tidligere fattet vedtak som får økonomiske konsekvenser for fordelingen for 2020. Til sammen beløper disse forpliktelsene seg til 261,5 mill. kroner. Disse forpliktelsene reduserer det tilgjengelige frie handlingsrommet i fordelingen. Investeringer i bygg utgjør 185 mill. kroner av forpliktelsene i 2020, mens andre forpliktelser beløper seg til sammen 76,5 mill. kroner. Det er vedtatt nye prioriteringer for 120 mill. kroner samlet i 2020.

Forpliktelsene og de nye prioriteringene finansieres ved å gjennomføre flate rammekutt på 70 mill. kroner, tilbakeføring av 40 mill. kroner i ubrukte investeringsmidler bygg og bruk av avsetning til Større Vedlikehold og Investeringer (SVI) på 30 mill. kroner.

I tillegg foretas det en reduksjon i enhetenes rammer på 28 mill. kroner (0,5%) som følge av forventet opptrapping av ABE-reformen i 2020. Ved beregning av opptrapping av avbyråkratiserings- og effektiviseringsreformen er grunnlaget vedtatte rammer for 2019. Internhusleie, satsinger og særskilte øremerkinger er trukket ut av beregningsgrunnlaget.

1.4 Generelle rammebetingelser – bevilgning

UiOs enheter er rammestyrte og styrer økonomien i et rullerende 5-årig perspektiv. Enhetene skal planlegge sin aktivitet for 2020 på bakgrunn av de føringer og økonomiske rammer som universitetsdirektøren gir i dette brevet. For enheter som har et vesentlig akkumulert merforbruk er prosedyren at tidspunktet for å oppnå økonomisk balanse fryses.

Prinsippene knyttet til langsiktig styring og budsjettbalanse videreføres. Enhetene følges opp i et femårig perspektiv. For enheter som har et vesentlig akkumulert merforbruk er prosedyren at tidspunktet for å oppnå økonomisk balanse fryses. Det forutsettes at fakultetene og tilsvarende enheter følger opp underliggende nivå tilsvarende. Fakultetets ledelse skal informere

universitetsledelsen umiddelbart dersom fakultetet får kjennskap til vesentlige avvik i forhold til disponeringsskrivet eller planlagt aktivitet.

Alle enheter følges opp i forbindelse med tertialavslutningene, og enheter som har en økonomisk risiko følges særskilt opp.

Bevilgningen fra KD blir først vedtatt som en del av behandlingen av statsbudsjettet i desember. UiOs anslag for forslag til statsbudsjett for 2020 er basert på UiOs bevilgning for 2019, og enhetenes oppnådde resultater innen utdanning og forskning i 2018. Dersom UiO får tildelt uforutsette øremerkede midler (for eksempel til studieplasser og rekrutteringsstillinger) i statsbudsjettet, vil disse bli fordelt.

Det er en forventning om at alle enheter bidrar til en bedre arealutnyttelse ved UiO.

1.5 Andre føringer

Det er i fordelingen gitt kompensasjon for lønns- og prisstigning i 2020 på 2,7%.

Tildelingen til større forskningsinfrastruktur i 2020 i utstyrsklasse I er foreløpig ikke fordelt.

Universitetsstyret forventer at enhetene fortsatt arbeider systematisk med å øke inntektene. Enhetene må selv vurdere hvilke tiltak som vil være hensiktsmessig å gjennomføre med tanke på både inntekspotensial og enhetens profil og strategi.

2. RAPPORTERING OG RESULTATOPPFØLGING

Universitetsledelsen vil følge opp enhetenes resultater og økonomistyring gjennom styringsdialoger og virksomhetsrapportering.

Styringsdialogene er en diskusjon mellom universitetsledelsen og enhetsledelsen om enhetens muligheter og utfordringer gitt strategi og langsiktige rammebetingelser. Formålet med virksomhetsrapporteringen er å gi styret og universitetsledelsen innsikt i hvordan ressursene disponeres, og gi et godt beslutningsgrunnlag for fremtidige prioriteringer både sentralt og lokalt.

Det legges opp til to dialogmøter hvert semester med fakulteter, museer og universitetsbiblioteket. Det ene møtet vil fokusere på de langsiktige og strategiske utfordringene, og vil vies til utviklingsplanene og de prioriterte områdene. Tema for det andre dialogmøtet er åpent og defineres i samråd med mellom universitetsledelsen og fakultetsledelsen.

Tidsplan dialogmøter

Dato	Møte
Jan – mars 2020	Dialogmøter
April – juni 2020	Oppfølging av utviklingsplaner

3. SPESIFIKKE FØRINGER – NATURHISTORISK MUSEUM

3.1 Bevilgning post 50 for 2020

Universitetsdirektøren stiller med dette til disposisjon inntektsrammer og viderefordeler antatt statstilskudd på kap. 271, post 50 for Naturhistorisk museum. Museets bevilgning for 2020 er på 136,125 mill. kroner, en økning på 3,231 mill. kroner. Statstilskuddet fra KD vil bli inntektsført museene i universitetsregnskapet hver måned.

Det er vedtatt et rammekutt på 70 mill. kroner for å finansiere investeringer. NHMs andel av rammekuttet er 1,108 mill. kroner. Det er lagt inn en forventning om et ytterligere generelt varig kutt på 0,5% i 2020 som tiltak for avbyråkratisering og effektivisering, For NHM utgjør dette 450.000 kroner i rammekutt.

Det er lagt inn et beløp på 124.000 kroner som stimuleringsmidler til lokalt likestillingsarbeid.

Budsjettdisponeringsmyndigheten delegeres med dette til direktøren ved museet

Museet har frihet til å disponere statstilskuddet og andre inntekter iht. vedtatte rammer og føringer gitt i disponeringsskrivene.

Budsjettdisponeringsmyndigheten medfører ansvar for museets økonomiske forpliktelser. Før en person med budsjettdisponeringsmyndighet gjennomfører disposisjoner, skal vedkommende påse at det er hjemmel for disposisjonen, at det er budsjettmessig dekning for disposisjonen, og at disposisjonen er økonomisk forsvarlig.

Museumsledelsen har ansvar for å sikre at disposisjonene gjøres i henhold til gjeldende regelverk. Vi viser her særlig til regler for offentlige anskaffelser, for forvaltning av budsjettdisponeringsmyndighet eller lignende. Alle med budsjettdisponeringsmyndighet skal gjennomføre obligatorisk kurs.

Rekrutteringsstillinger

Museets måltall for rekrutteringsstillinger i 2020 er 16. *Vi gjør oppmerksom på at stipendiatårsverk som inngår i Marie Sklodowska Curie Actions (MSCA) er en del av grunnlaget for fakultetets måltall. Disse stipendiatårsverkene må rapporteres manuelt.* Fakulteter og tilsvarende enheter kan fra og med 2014 fritt omdisponere fra stipendiatstillinger til postdoktorstillinger under forutsetning av at det samlede måltallet nås.

Bundne (øremerkede) midler i årets fordeling

Den øremerkede bevilgningen til samlinger utgjør 5,626 mill. kroner i 2020.

Tildelingen til MUSIT beløper seg til 1,798 mill. kroner i 2020.

Satsinger

Det er i fordelingen for 2020 avsatt 30 mill. kroner til planlegging og etablering av utstillinger i Waldemar C. Brøggers hus. Midlene er foreløpig avsatt sentralt.

Det er lagt inn midlertidig toppforskningsstøtte til ett nytt koordinatorprosjekt på 0,6 mill. kroner i 2020.

Avsetningen til REVITA-midler er på 5 mill. kroner årlig. Satsingen løper frem til 2020.

Spesifikasjon av bevilgning post 50 for 2020 med øremerkinger (i hele 1000)

Naturhistorisk museum			
<i>Beløp i 1000 kr</i>	2020	2019	Endring
Forskning			
I. Basis			
01. Rekrutteringsstillinger	14 888	14 497	391
04. Varige tiltak med øremerkinger	330	321	9
I. Basis Total	15 218	14 818	400
II. Resultater			
02. NFR-midler	640	578	62
03. EU-midler	2 990	1 723	1 267
04. BOA-midler	1 064	940	124
05. Publiseringspoeng	1 362	1 320	42
II. Resultater Total	6 056	4 561	1 495
III. Midlertidige tiltak			
02. Midlertidige tiltak	1 200	1 200	0
III. Midlertidige tiltak Total	1 200	1 200	0
Forskning Total	22 474	20 579	1 895
Samlinger			
I. Basis			
03. Museumsvirksomhet			
aa. Grunnfinansiering museumsvirksomhet	102 661	101 147	1 514
ab. Forventet opptrapping av ABE-reformen	-450	-704	254
ac. Rammekutt	-1 108	-481	-627
04. Varige tiltak med øremerking (museumsvirksomhet)			
aa. Øremerking samlinger	5 626	5 478	148
ac. Varig øremerking MUSIT	1 798	1 751	47
I. Basis Total	108 527	107 191	1 336
III. Midlertidige tiltak			
02. Midlertidige tiltak	5 000	5 000	0
III. Midlertidige tiltak Total	5 000	5 000	0
Samlinger Total	113 527	112 191	1 336
Annet			
I. Basis			
02. Varige tiltak med øremerkinger	124	124	0
I. Basis Total	124	124	0
Annet Total	124	124	0
Grand Total	136 125	132 894	3 231

Eventuelle uklarheter og spørsmål vedrørende tildelingen kan rettes til saksbehandler i Enhet for lederstøtte.

Med hilsen

Arne Benjaminsen
universitetsdirektør

Unni Dalseng
interim direktør virksomhets- og økonomistyring

Dette dokumentet er godkjent elektronisk ved UiO og er derfor ikke signert.

Vedlegg:

- UiOs årsplan 2020-2021
- Spesifisert fordeling 2020
- Notat om grunnlag og forutsetninger for lønns- og prisutvikling i 2020

Økonomirapport

5-årig prognose

Prognosen baserer seg på foreløpig disponeringsskriv for 2020. Forutsetningene for budsjettet 2020 og langtidsprognosen er at museet for 2019 ender opp med et mindreforbruk på 12,5 mill. kroner som overføres til 2020. Det er ikke lagt inn noen videreføring av effektiviserings- og avbyråkratiseringskutt, selv om det er forventet.

Økt aktivitet både innen basisvirksomheten og den eksternt finansierte virksomheten har gitt økte salgsinntekter, økt nettobidrag og økte incentiver knyttet til EU og NFR. Dette har gitt oss et midlertidig større handlingsrom for årene 2018-2020. Fra 2021 bortfaller de øremerkede midlene til Revita, noe som utgjør 20 mill. i langtidsbudsjettet og vi ser en dramatisk nedgang i forventet økonomisk resultat fra 2021.

Åpning av Klimahus og nye utstillinger i Brøggers hus vil gi økt publikumstilstrømning og økte inntekter, men også økte drifts- og personalkostnader. Spesielt merkes det behov for flere vekterressurser, butikkansatte og vedlikehold av eksisterende og nye utstillinger. I langtidsbudsjettet er det lagt inn en forventning om økte inntekter spesielt knyttet til billettsalg, samt noe økning i stillingsressurser. En grundigere analyse og kalkyle rundt inntekter, kostnader og kapasitet vil bli prioritert i 2020.

Nettobidraget har økt de siste årene, men det har også ansettelse på basis som skal frikjøpes, slik at dette må ses i sammenheng. Spesielt har frikjøp av egne ansatte som bidrar til planlegging og utvikling av aktivitetene i Klimahuset vært med på å øke nettobidraget kraftig. I langtidsperioden tror vi nettobidraget vil ligge på et stabilt nivå noe lavere enn i dag.

Basisvirksomhet									
Beløp i mill. kr	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Prognose 2019 pr T2	Antatt resultat 2019 - til grunn for prognosene*	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-134,17	-144,32	-147,00		-150,97	-147,77	-152,75	-150,94	-150,34
Personalkostnader	86,08	91,66	101,00		100,12	101,91	102,03	100,75	100,69
Driftskostnader	57,94	61,68	61,00		71,29	66,36	66,91	66,91	66,81
Investeringer	6,38	3,00	2,00		2,61	1,50	1,50	1,50	1,31
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	16,23	12,03	17,00		23,04	21,99	17,68	18,22	18,47
Nettobidrag	-12,91	-18,46	-20,00		-17,60	-17,00	-17,00	-17,00	-17,00
Prosjektavslutning	0,98	-2,30	0,75		0,00	0,00	0,00	-1,30	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk	4,30	-8,74	-2,25		5,44	4,99	0,68	-0,08	1,47
Overført fra i fjor	-5,89	-1,58	-10,32		-12,50	-7,06	-2,07	-1,39	-1,47
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-1,58	-10,32	-12,57	-12,50	-7,06	-2,07	-1,39	-1,47	0,00

Den eksternt finansierte virksomheten forventes å ligge på et ambisiøst, stabilt nivå noenlunde som i dag. Søknadsaktiviteten er stor og flere store prosjektsøknader innen EU, NFR og nasjonal infrastruktur er under utarbeidelse.

Nedgangen i inntekter er også knyttet til Klimahuset, hvor de siste store gavebidragene fra UMOE skal være innbetalt i løpet av 2019 og 2020. Personalkostnader og drift holdes på noenlunde samme nivå som dagens. Store overføringer fra år til år er naturlig, siden mye av inntektene kommer forskuddsvis.

Eksternt finansiert virksomhet									
Beløp i mill. kr	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Prognose 2019 pr T2	Antatt resultat 2019 - til grunn for prognosene*	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-38,50	-84,22	-37,00		-65,34	-43,25	-48,03	-44,95	-45,72
Personalkostnader	9,55	11,83	15,50		14,50	14,29	14,41	14,25	14,02
Driftskostnader	9,88	10,38	11,00		14,62	12,87	12,09	10,53	10,20
Investeringer	0,47	0,13	42,00		15,85	0,20	0,00	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-18,60	-61,89	31,50		-20,36	-15,88	-21,52	-20,16	-21,49
Nettobidrag	12,97	18,53	20,00		17,60	17,00	17,00	17,00	17,00
Prosjektavslutning	-0,98	2,30	-0,75		0,00	0,00	0,00	1,30	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk	-6,60	-41,06	50,75		-2,77	1,12	-4,52	-1,86	-4,49
Overført fra i fjor	-24,37	-30,96	-72,03		-21,50	-24,27	-23,15	-27,67	-29,54
Saldo	-30,97	-72,03	-21,28	-21,50	-24,27	-23,15	-27,67	-29,54	-34,03

* Det er ikke påkrevet med en detaljert oppdatert prognose for 2019, men vi ber om at man oppgir det antatte akkumulerte mer-/mindreforbruk/saldo som ligger til grunn for den 5-årige prognosen

Vurdering av årsverksutvikling

Årsverksutviklingen for museet fremover vil være preget av at realiseringen av nye bygg som Klimahus, veksthus og rehabilitering av Brøggers hus fordrer økte personalressurser. Det er arbeidet aktivt for å finansiere fremtidige stillingsressurser til det nye Klimahuset gjennom avtaler med bl.a. Oslo kommune og sponsoravtaler med en del private aktører i næringslivet. Ny Klimahusleder er allerede på plass og det er utarbeidet en foreløpig funksjons- og bemanningsplan på til sammen 8,5 årsverk som vil bli besatt i løpet av 2020.

I prognosen er det generelle stillingsnivået opprettholdt, men det er ingen automatikk i at stillinger erstattes når de blir vakante og det er stor usikkerhet knyttet til årsverksutviklingen på dette punktet.

Antall rekrutteringsstillinger (KD) holdes på måltallet.

	Faktisk					Prognose					Faktisk Øyeblikks-bilde
	Gjennomsnitt 2015	Gjennomsnitt 2016	Gjennomsnitt 2017	Gjennomsnitt 2018	Gjennomsnitt (11 mnd) 2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Basisvirksomheten											
UFF-stillinger* unntatt rekrutteringsstillinger	33	35	38	39	38	36	36	36	36	36	37
Rekrutteringsstillinger	11	14	14	14	13	16	16	16	16	16	18
Andre stillinger	68	66	66	68	69	74	76	77	76	76	77
Sum	112	116	118	120	120	126	128	129	128	128	132
Eksternt finansiert virksomhet											
UFF-stillinger* unntatt rekrutteringsstillinger	6	7	4	5	7	4	7	8	8	8	5
Rekrutteringsstillinger	5	3	1	2	6	7	5	6	6	6	3
Andre stillinger	6	6	8	6	7	10	9	8	7	6	8
Sum	18	15	13	13	20	21	21	21	21	20	16

*Undervisnings-, forsknings-, og formidlingsstillinger

Ledelsesvurdering

1. Innledning

Naturhistorisk museum har som samfunnsoppdrag å utvikle og formidle kunnskap om naturens mangfold til samfunnet. Museet er i ferd med å etablere nye formidlingsarenaer. Byggingen av Klimahuset er i sluttfasen og åpner for publikum våren 2020. I 2022 åpner de nye utstillingene i Brøggers hus og i tillegg er det nye store Veksthuset under planlegging. Til sammen vil dette gjøre museet til en viktig turist- og formidlingsattraksjon i Oslo.

NHM har som del av Universitet i Oslo, og som en etablert attraksjon i hovedstaden, et solid utgangspunkt for å kunne øke interessen for natur- og realfag gjennom vår formidling. Vi vil formidle naturhistoriske fakta som bidrag til en bærekraftig naturforvaltning og samfunnsutvikling. Dette er også i tråd med universitetets strategi. Museets styrke ligger i å formidle vanskelig tilgjengelig faglig informasjon på en måte som skaper undring, forståelse og engasjement.

2. Årsplan 2020-2021

Museets overordnede årsplan har et flerårig perspektiv og bygger på UiOs årsplan og Universitetsstyrets overordnede prioriteringer.

I de nærmeste årene fremover står museet foran mange store endringer og utfordringer. Parallelt med UiOs satsning på rehabilitering av Brøggers hus, og etablering av satellitten på Økern, planlegges nå et nytt veksthus, samt åpningen av et nytt privatfinansiert Klimahus som vil stå ferdig allerede våren 2020. Prosjektene innebærer epokegjørende endringer i forhold til museets lange historie. I tillegg er bydelen under utvikling, og området utenfor museets gjerder står foran store endringer. Samlet sett blir disse endringene de største siden museene ble etablert i den botaniske hagen for vel 100 år siden. Endringene kommer omtrent samtidig, og for å realisere disse prosjektene må museet yte et betydelig bidrag innen utredning, planlegging og utvikling. Disse oppgavene kommer i tillegg til museets ordinære driftsoppgaver og stiller store krav til hele organisasjonen.

Hovedprioriteringene for NHM i de nærmeste årene er å;

- styrke museets aktualitet som formidlingsarena, og som et sted for gode opplevelser og undring
- åpne nye moderne utstillinger i W. C. Brøggers hus og Klimahuset
- planlegge nytt veksthus
- sikre og bevare samlingene, samt øke digitaliseringsandelen av samlingene
- heve kvaliteten på forskningen, øke omfanget av publisering og graden av eksternfinansiering
- videreutvikle Botanisk hage



NHM nærmer seg nå slutten av forrige strategiperiode. I det siste året har museet arbeidet mye med å utforme en ny strategiplan og implementeringen av ny strategi for perioden frem mot 2030 blir en prioritert oppgave for 2020.

3. Vurdering av prognoser 2020-2024

NHM har en krevende økonomisk situasjon hvor mesteparten av bevilgningen er bundet opp i faste lønnskostnader og husleie. Pålegg om statlig effektiviserings- og avbyråkratiseringskutt, samt interne flate kutt på UiO har begrenset handlingsrommet ytterligere.

Prognosen viser et akkumulert basisresultat i tilnærmet balanse ved utløpet av langtidsperioden i 2024. Det er forventet relativt store overføringer av ubrukte midler i begynnelsen av perioden, men bortfall av årlig REVITA-bevilgning på kr 5 mill. fra 2021 medfører samlet sett et isolert merforbruk ut resten av langtidsperioden. Fra 2022 forventes det en betydelig økning i antall besøkende grunnet åpning av nye utstillinger i Brøggers hus og dertil økte billettinntekter.

Rehabilitering og fornyelse av Brøggers hus til et rent utstillings-/formidlingshus samt realiseringen av flere nye større bygg som veksthus og Klimahus, vil på sikt medføre økte drifts- og personalkostnader for museet. For Klimahuset er finansieringen av både drift og stillingsressurser for de nærmeste årene sikret gjennom eksterne sponsorbidrag og avtaler med bl.a. Oslo kommune, Statkraft, Obos m.fl. Museet arbeider ellers kontinuerlig med å se på kostnadsbesparende tiltak knyttet til drift og eventuelle omdisponeringsmuligheter forbundet med naturlig avgang og stram styring av stillingsressursene. I prognosen for årsverksutvikling er det generelle stillingsnivået opprettholdt, men det er ingen automatikk i at stillinger vil bli erstattet med samme type stilling når de blir vakante.

For å videreføre det viktige arbeidet med å bevare, sikre, digitalisere og gjøre samlingene tilgjengelige for omverden, er det sterkt ønskelig med en videreføring av REVITA-bevilgningen fra 2021.

Museet har en generell stram økonomisk situasjon med et meget begrenset økonomisk handlingsrom og bidraget fra eksterntfinansierte prosjekter og andre eksterne inntekter blir stadig viktigere i årene fremover.

Dato: 13.12.19

Tone Lindheim
museumsdirektør

Geir Rogstad
avdelingsdirektør

Økonomirapportering

Vurdering av økonomisk situasjon

NHM viser til tidligere økonomirapportering pr 13. desember 2019.

Basisvirksomhet

For basisvirksomheten ble det faktiske regnskapsresultatet noe bedre enn det som var lagt til grunn i de 5-årige prognosene som ble levert 13.12.2019. Avviket utgjorde 3 mill. kroner og skyldes i all hovedsak underestimert av inntekter og nettobidrag.

Butikkdriften har hatt en noe uventet økning i salgsinntekter. I 2018 hadde vi rekordhøye 133 000 besøkende, noe vi knyttet til åpningen av en ny utstilling. Et stengt Brøggers hus, samt stor byggeaktivitet i forbindelse med Klimahuset var forventet å gi en stagnasjon i antall publikum i 2019. Realiteten har vært motsatt; vi ser en økning i publikumstilstrømningen på 12,2 % og inntektene knyttet til både suvenirsalget og billettene ligger over budsjett og prognose. Billettinntektene nærmer seg nå 6 mill. og det er 1,5 mill. mer enn 2018 uten at det har vært gjort store endringer i billettprisene. Suvenirsalget ble 1 mill. mer enn både fjoråret og det som var prognosen for 2019.

PES-midler utgjorde 0,5 mill. kroner mer enn budsjett og vi har også mottatt 360 000 knyttet til NHMs andel av UiOs satsning på konvergensmidler.

Nettobidraget var i prognosen satt til 19,5 mill. kroner, mens faktisk nettobidrag ble på hele 21,9 mill. kroner. Hovedårsaken til 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.

Basisvirksomhet		
<i>Beløp i mill. kr</i>	Årsregnskap 2018	Årsregnskap 2019
Inntekter	-144,32	-147,81
Personalkostnader	91,66	98,26
Driftskostnader	61,68	64,40
Investeringer	3,00	1,56
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	12,03	16,42
Nettobidrag	-18,46	-21,91
Prosjektavslutning	-2,30	0,16
Isolert mer-/mindreforbruk	-8,74	-5,34
Overført fra i fjor	-1,58	-10,32
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-10,32	-15,66

Eksternt finansiert virksomhet

Store overføringer fra 2018 til 2019 skyldes i hovedsak en akkumulering av midler fra UMOE AS til oppføring av Klimahuset samt mottatte sponsormidler fra blant andre private aktører, stiftelser og Oslo kommune som skal dekke driften.

Inntektene for eksternt finansiert virksomhet er reelt 12 mill. høyere enn hva regnskapet viser. Dette skyldes en feilfakturering helt i slutten av desember 2018 som ble kreditert i januar 2019 (1,2 mill. ble feilpunchet til 12 mill. kroner). Avviket mot prognosen er dermed mindre enn det som fremkommer i regnskapet. Forventede inntekter fra UMOE AS til Klimahuset har blitt noe forsinket, mens viderefordeling av midlene til EA stort sett har fulgt prognosen.

Det har blitt jobbet hardt og iherdig for å skaffe midler til drift av det nye Klimahuset. Vi har et mål om at Klimahuset ikke skal gå på bekostning av museets vanlige drift. Tidligere har deler av fast ansattes arbeidstid medgått til Klimahuset blitt frikjøpt fra disse midlene, mens de første nøkkelpersoner, som blant annet leder, nå er ansatt fast.

På tampen av året fikk vi tilslag på 1 koordinatorprosjekt under EU Horisont 2020. Dette er et såkalt Innovation Action-prosjekt som samarbeider tett med industri og som har totalt 12 europeiske partnere. I tillegg til et NFR toppforsk prosjekt vi startet opp i 2018, så har museet også fått tilslag på 2 NFR FRIPRO prosjekter med oppstart i 2020 på totalt 20 mill. kroner. Dette er en gledelig utvikling vi har sett de siste par årene etter at vi har hatt noen år med lav tilslagsprosent fra NFR.

Generelt ser vi en økning i søknadsaktiviteten og det foreligger også planer om å søke et SFF (Senter for Fremragende Forskning).

Eksternt finansiert virksomhet		
<i>Beløp i mill. kr</i>	Årsregnskap 2018	Årsregnskap 2019
Inntekter	-84,22	-38,85
Personalkostnader	11,83	16,17
Driftskostnader	10,38	12,37
Investeringer	0,13	41,14
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-61,89	30,83
Nettobidrag	18,53	22,11
Prosjektavslutning	2,30	-0,16
Isolert mer-/mindreforbruk	-41,06	52,79
Overført fra i fjor	-30,96	-72,03
Saldo	-72,03	-19,24

Ledelsesvurdering 3. tertial 2019

1. Vurdering av økonomisk utvikling

NHM viser til tidligere ledelsesvurdering og økonomirapportering pr 13. desember 2019.

Det endelige regnskapet for 2019 viser et noe bedre resultatet enn hva som ble lagt til grunn i siste prognose. For basisvirksomheten utgjorde dette til sammen om lag 3 mill. kr og skyldes først og fremst økte inntekter og nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter, samt noe forskjøvet aktivitet til 2020. Resultatet gir et kjærkomment bidrag til et styrket handlingsrom i en tid preget av meget høy aktivitet ved museet.

I midten av desember fikk NHM i tillegg tilslaget på et nytt EU-prosjekt samt to større NFR-prosjekter. For langtidsbudsjettet så betyr dette at inntekter og forventet nettobidrag er ytterligere oppjustert.

Utover dette er det ingen vesentlige endringer i de generelle forutsetninger og overordnede økonomiske vurderinger for langtidsperioden frem til og med 2024 siden forrige rapportering. De underliggende forhold knyttet til forventet bevilgningsutvikling ligger fast, og museet er fortsatt bekymret for virkningen av bortfall av årlig REVITA-bevilgning på 5 millioner fra 2021. Dersom vi kan få til en forlengelse av denne REVITA-bevilgningen vil det bidra sterkt til museets arbeid med å sikre og bevare våre samlinger og gjøre de mer tilgjengelige.

I et langtidsperspektiv må museet innstille seg på en økonomisk hverdag der museet i stadig større grad er avhengig av ekstern inntjening for å kunne opprettholde dagens aktivitetsnivå.

Dato: 30.01.20

Tone Lindheim
museumsdirektør

Geir Rogstad
avdelingsdirektør

