

Økonomirapportering

Vurdering av økonomisk situasjon

Bevilgningsøkonomien

Akkumulert resultat for bevilgningsvirksomheten viser et mindreforbruk på 4,86 mill. kroner. Dette inkluderer et overført mindreforbruk fra 2021 på 11,5 mill. kroner.

Museets utstillinger har vært stengt de tre første månedene av året med de økonomiske konsekvenser det har. Museumsbutikken har holdt åpent, men med redusert omsetning i forhold til hva tilfellet hadde vært med åpne utstillinger. Sammenlignet med de siste reelle regnskapstallene vi har fra åpent museum i årets tre første måneder, er inntektstapet 2,5 mill. kroner. I tillegg har vi budsjettert med åpning av nye utstillinger en måned tidligere. I prognosen er inntektene justert ned til reelt nivå pr 1. tertial, og budsjettall beholdt for resten av året. Totalt utgjør dette en nedjustering på 5 mill. kroner i årsprognosen for 2022.

De budsjetterte investeringene er hovedsakelig knyttet til utstillingene i Brøggers hus. Det er budsjettert med langt høyere kostnader i 2022 enn hva som hittil er regnskapsført, og vi ser at faktureringsplanen fra Atelier Brückner ikke er fulgt. Det forventes derfor en stor sluttfaktura i nær framtid. Prosjektene vil ikke bli avsluttet før alle reklamasjoner, korrigeringer og opprettinger er på plass. Det arbeides nå med en sluttrapport som ser på totaløkonomien i utstillingsprosjektene, slik at det etter hvert kan gjøres en endelig sluttoverføring fra sentralt hold.

Øvrige investeringskostnader i budsjettet er knyttet til Revita og innkjøp av kasser og skap til insekstmagasinen, men det har vist seg vanskelig å få inn tilbud på anbudsutlysninger.

Vi ser et merforbruk på personalkostnadene på 0,5 mill. pr første tertial. Dette merforbruket øker til 4 mill. i årsprognosen. Dette er delvis knyttet til Klimahuset og skal finansieres av eksterne midler. Derfor er nettobidraget økt i prognosen. Avviket er også knyttet til stipendiat- og postdocstillingene, hvor det kan være noe manglende oppdatering i forhold til forlengelser og permisjoner. Vi har også lagt inn en forventet større lønnsøkning i prognosen enn hva det var budsjettert med.

Årsprognosen for 2022 er isolert sett 19 mill. kroner dårligere enn vedtatt budsjett.

En vesentlig årsak til dette knytter seg til V-sak 20/22 på universitetsstyrets møte 11. mai. Der ble det vedtatt at UiO skal innbetale MVA fradraget for rehabiliteringen av Brøggers hus. NHMs del av MVA-kostnaden beløper seg til 9,6 mill. og dette er lagt inn som en reduksjon av bevilgningen i mai. I tillegg har vi det tidligere nevnte inntektsbortfallet på 5 mill. i T1 fra billett- og varesalget samt økningen i lønnsprognosen.

I tillegg til de utfordringene vi allerede vet om og som ligger inne i prognosen, er det flere uavklarte saker som vil gi museet merkostnader i langtidsperioden. Det såkalte «skuffeprojektet» er en slik sak, hvor det nå er endelig avklart at de midlene vi antok EA hadde avsatt til dette, ikke lenger er disponible for NHM. Dette er en kostnad som er estimert til å være mellom 4 og 6 mill. kroner. Det påløper i tillegg internhusleie på lagringslokaler på Blindern for skrogene til disse skuffene fram til de blir overflyttet til Økern.

Vi skal gjennom en flytteprosess fra Brakkeriggen til Brøggers hus hvor kontorarealer skal fortettes med de tilhørende krav til kompenserende tiltak det krever.

I forbindelse med avviklingen av MUSIT, vil vi i en periode sannsynligvis måtte forholde oss til to løsninger og vi er usikker på hvilke kostnader dette vil kunne medføre.

Vi har budsjettet med en betydelig økning i inntekter fra billett- og varesalg i forbindelse med de nye utstillingene. Det er foretatt ansettelser basert på forventet inntektsøkning. Dette er ansettelser som er nødvendig for å drifte bygget og kunne håndtere økt publikumstilstrømning. Etter kun kort tid med åpne utstillinger, ser vi allerede behovet for økt renhold. Det er også uttrykt bekymring for økt forsøpling og slitasje på hagen.

Budsjettprosessen, og spesielt arbeidet med langtidsprognosene, vil bli viktig og krevende sett i lys av den økonomiske situasjonen vi nå befinner oss i. Det må utarbeides en plan for hvordan vi skal kunne gå i balanse innen rimelig tid. Vi må ha en nøye gjennomgang av budsjett og prognose for å se hvordan vi kan omdisponere midler og redusere og eventuelt kutte aktivitet.

Bevilgning							
Hovedpros...	Prosjekt	Delprosjekt	Aktivitet...	Avsetning...	Finansieri...	Aktivitet	
(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	
			Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	Inntekter	-52 787	-184 875	-160 271	-132 087	29%
	Sum	Sum	-52 787	-184 875	-160 271	-132 087	29%
Kostnader	Personalkostnader	Personalkostnader	43 239	116 494	120 418	73 255	37%
	Driftskostnader	Driftskostnader	24 527	76 925	76 535	52 398	32%
	Investeringer	Investeringer	996	19 961	12 350	18 965	5%
	Sum	Sum	68 762	213 379	209 303	144 618	32%
Sum	Sum	15 975	28 505	49 032	12 530	56%	
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfinansierte prosje..	Nettobidrag fra eksternfi..	-8 742	-23 758	-24 407	-15 016	37%
	Sum	Sum	-8 742	-23 758	-24 407	-15 016	37%
Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	-592	499	-544	1 090	-119%
	Sum	Sum	-592	499	-544	1 090	-119%
Sum	Sum	-9 334	-23 259	-24 951	-13 925	40%	
Isolert resultat			6 640	5 245	24 082	-1 395	127%
Overført fra i fjor			-11 498		-11 498	11 498	
Akkumulert resultat			-4 858	5 245	12 583	10 104	-93%

Eksternt finansiert virksomhet

Aktiviteten er høy og både driftskostnadene og personalkostnadene ligger 1 mill. over samme periode i fjor. Nettobidraget ligger på omtrent samme nivå, men vil ende høyere ved årsslutt enn i fjor.

Museet har hatt redusert bemanning på prosjektcontrollersiden siden i fjor høst, slik at oppdatering av prosjektbudsjetter i prosjektmodulen har blitt noe nedprioritert, mens den daglige driften har blitt prioritert. Nå har vi fått mer bemanning på plass og det vil bli jobbet mer systematisk med budsjetter og prognoser for den eksternt finansierte virksomheten vår.

Museet har de siste årene vært gjennom et generasjonsskifte og vi har nå mange unge, ambisiøse og selvgående forskere som holder et høyt nivå både når det gjelder aktivitet, men også kvalitet. Publiseringsvolumet er økende, og søknadsaktiviteten er høy. Det ble sendt 10 søknader til NFR i februar hvor NHM er involvert.

BOA							
			Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	Inntekter	-20 627	-69 591	-63 695	-48 965	30%
	Kostnader	Kostnader	11 383	39 873	46 106	28 490	29%
Sum	Sum	Sum	-9 244	-29 718	-17 589	-20 474	31%
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfin..	Nettobidrag fra eksternfin..	8 695	23 853	24 502	15 157	36%
	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	592	-499	544	-1 090	-119%
Sum	Sum	Sum	9 288	23 354	25 046	14 067	40%
Isolert resultat			44	-6 364	7 457	-6 408	-1%
Resultat			44	-6 364	7 457	-6 408	-1%