

Til: Styret ved NHM

Sakstype:	Orientering
Saksnr.:	O-sak 1
Journalnr.:	2022/3963
Møtedato:	22.09.2022
Notatdato:	13.09.2022
Saksansvarlige:	Rogstad/Vollelv

Sakstittel: Virksomhetsrapportering 2. tertial 2022

Saksfremlegget til styret skal gi en kortfattet oppsummering av virksomhetsrapporteringen pr 2. tertial 2022.

Virksomhetsrapportering pr 2. tertial

Virksomhetsrapporteringen har leveringsfrist 22. september og består av følgende leveranser:

- Ledelsesvurdering
- Økonomirapport, samt oppdatert prognose for 2022
- Rapport om frivillig forskyvning av prosjekter finansiert av Forskningsrådet

Disse dokumentene er ikke ferdigstilt og er dermed ikke vedlagt sakspapirene. De vil bli utdelt på styremøtet.

Bevilgningsvirksomheten

Regnskapet for august ble lukket 12. september.

Akkumulert resultat for bevilgningsvirksomheten vår, viser et merforbruk på hele 13,04 mill. kroner. Dette inkluderer et overført mindreforbruk fra 2021 på 11,5 mill. kroner.

Regnskap pr august, årsbudsjett og foreløpig årsprognose:

		Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjet	Valgt prognose
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	-96 180	-184 875	-162 822
	Kostnader	138 537	213 379	213 321
	Sum	42 358	28 505	50 499
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfi..	-17 607	-23 758	-26 667
	Prosjektavslutning	-520	499	-302
	Overforbruk BOA	306		
	Sum	-17 822	-23 259	-26 969
Isolert resultat		24 536	5 245	23 530
Overført fra i fjor		-11 498		-11 498
Akkumulert resultat		13 038	5 245	12 032

I disse tallene ligger også kostnader ført på de interne utstillingsprosjektene. Det er påløpt ca. 9 mill. hittil i 2022. Alle utstillingsprosjektene skal lukkes og midler overføres fra UiO sentralt i løpet av høsten. Det vil da kun stå ett prosjekt åpent; styringsgruppens post. Dette prosjektet vil fortsatt være i bruk til diverse kostnader i forbindelse med utbedring av utstillingene.

Vedtatt årsbudsjett for 2022 viser et forventet isolert resultat på 5,2 mill. i merforbruk før vi legger til overført beløp fra 2021 og dermed et akkumulert resultat på 6,3 mill. kroner i mindreforbruk.

Foreløpig årsprognose for 2022 viser 12 mill. i merforbruk, og vi estimerer å ende et sted mellom 10 og 15 mill. kroner i merforbruk ved årsslutt.

Det forventede merforbruket ved årsslutt er i hovedsak knyttet til inntektene våre.

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 Brøgger's hus. NHMs del av MVA-kostnaden beløp seg til 9,6 mill. og dette ble trukket fra bevilgningen i juli.

I tillegg har vi inntektsbortfall grunnet stengte utstillinger i årets første 3 måneder. Dette ga tapte billettinntekter og sterkt reduserte inntekter fra varesalget i museumsbutikken. Stengingen ble initiert og opprettholdt av EA og skyldtes arbeid med brannsikkerheten i våtsamlingene i Colletts hus.

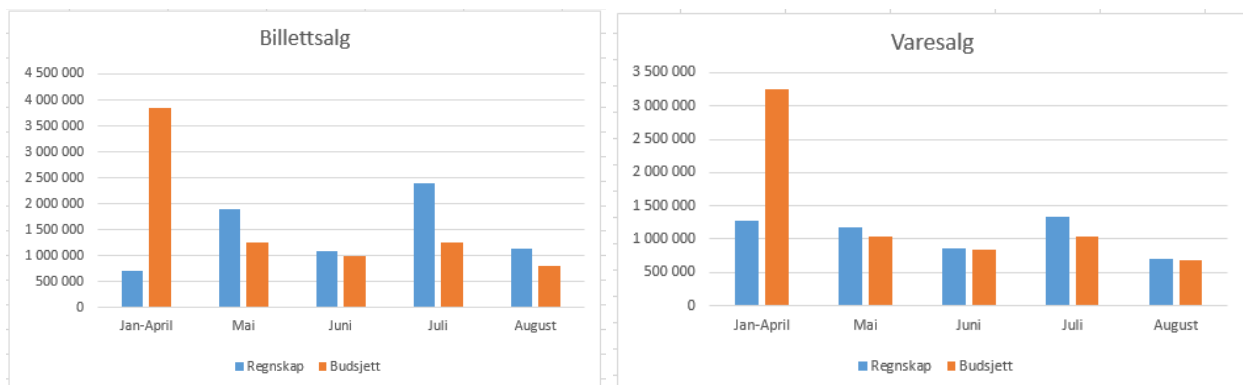
Begge disse forholdene har ligget utenfor museets kontroll og er dermed uheldige omstendigheter som museet uforskyldt har havnet i.

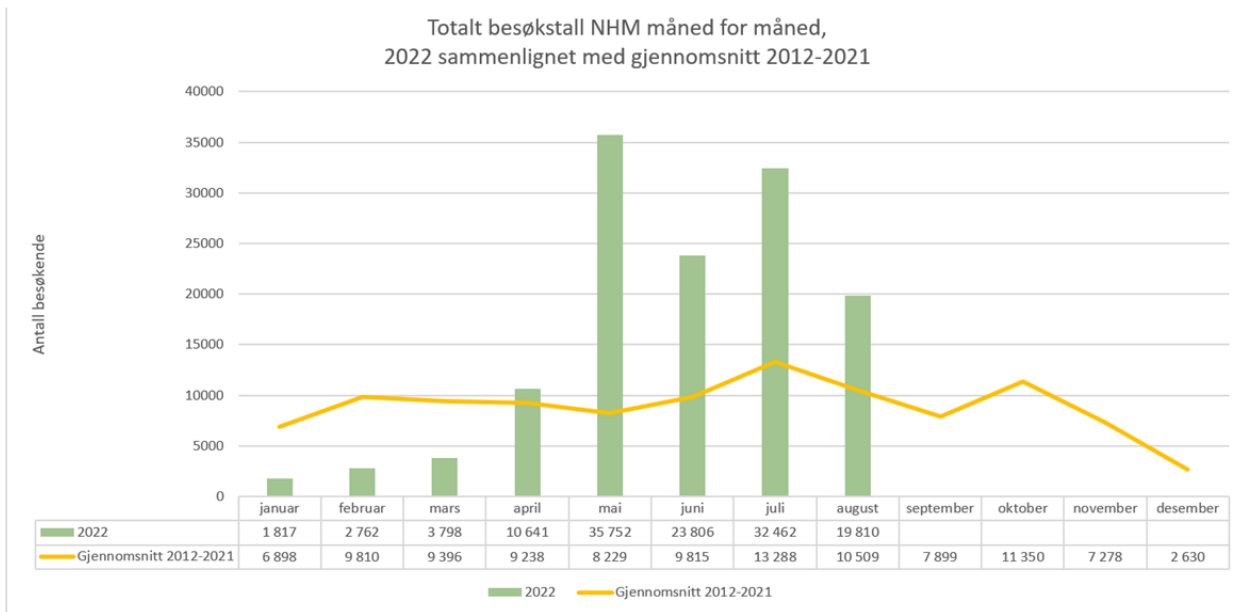
De nye utstillingene åpnet 5. mai og det knyttet seg stor spenning til hvor stor publikumstilstrømmingen og dermed også billettinntektene kom til å bli.

I budsjettet forutsatte vi utstillingsåpning i april og dermed en kraftig økning i inntektene fra da. I prognosen ved første tertial, nedjusterte vi inntektene med 5 mill. kroner som følge av forsinket åpning og stengte utstillinger i begynnelsen av året.

Totalt vil effekten av mva-kostnaden, stengte utstillinger og en måneds forsinket åpning av utstillingene utgjøre 14,6 mill. kroner i reduserte inntekter.

Ved utgangen av august ser vi at publikumstilstrømmingen hittil har vært over all forventning og både billett- og varesalget har vært bedre enn budsjettet samt alle måneder siden åpningen i mai.





I den oppdaterte årsprognosen for 2022 er salgsinntektene justert til reelt nivå pr andre tertial og budsjettall beholdt for resten av året. Fra åpningen og til og med august, har billettinntektene vært 2,23 mill. over budsjett, mens varesalget har vært 0,5 mill. over budsjett. Nå går vi inn i de månedene som erfaringsmessig har lavest besøkstall, så vi forventer ikke at vi skal kunne overgå budsjettallene i like stor grad fram mot årsslutt.

Regnskap pr august, årsbudsjett og årsprognose, eksklusive interne utstillingsprosjekter:

			Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter	-96 180	-169 875	-155 528
		Sum	-96 180	-169 875	-155 528
	Kostnader	Personalkostnader	77 899	116 205	122 201
		Driftskostnader	49 031	76 925	76 875
		Investeringer	2 689	5 250	6 950
		Sum	129 619	198 379	206 026
	Sum		33 439	28 505	50 499
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfinansierte prosje..	Nettobidrag fra eksternfl..	-17 607	-23 758	-26 667
		Sum	-17 607	-23 758	-26 667
	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	-520	499	-302
		Sum	-520	499	-302
	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	306		
		Sum	306		
	Sum		-17 822	-23 259	-26 969
Isolert resultat			15 618	5 245	23 530
Overført fra i fjor			-11 498		-11 498
Akkumulert resultat			4 119	5 245	12 032

1. august ble oppdaterte lønnsdata fra SAP importert til årsprognosen for 2022, men de inkluderer ikke resultatene fra årets lønnsoppgjør. I opprinnelig budsjett ble det lagt inn en forventet lønnsøkning på 1,3%, men oppdatert estimat er nå satt til 2,1%. For NHM utgjør det en økning på 1 mill. fra 1,4 mill. til 2,4 mill. kroner basert på oppdatert lønnsprognose. Lokale forhandlinger er for NHMs del stipulert til 1 mill. i inneværende år. Dette er lagt inn i prognosen.

Personalkostnadene er høyere enn budsjettet. I årsprognosen har lønnskostnadene økt med hele 6 mill. kroner i forhold til opprinnelig budsjett.

- 1,5 mill. av disse er knyttet til underbudsjettering på Klimahuset. Nettbidraget er oppjustert for å kompensere for dette, siden Klimahusets lønnskostnader er eksternt finansiert og blir frikjøpt.
- Vi ser også et avvik knyttet til stipendiatene og postdocene hvor det kan være noe manglende oppdatering i forhold til forlengelser, permisjoner og frikjøp. Dette utgjør også rundt 1,5 mill. kroner.
- Vi har også lagt inn en ekstra million i forventet større lønnsøkning i prognosen enn hva det var budsjettet med.
- I juni ble det oppdaget en teknisk feil i budsjettmodulen i Unit4 som ikke tok høyde for arbeidsgivers pensjonstilskudd og tilhørende AGA på feriepengene. Dette utgjorde for NHMs del 1 mill. som er korrigeret for i prognosen.
- Ellers er det flere mindre poster som totalt summerer seg opp til større beløp. Det gjelder for eksempel midlertidige ansettelser i forbindelse med utstillingsåpning, vikariater i forbindelse med ferieavvikling og noe manglende frikjøp.

Driftskostnadene er 3 mill. kroner lavere enn periodisert budsjett. Likevel er driftskostnadene og investeringene utenom utstillingsprosjektene mer eller mindre uforandret i prognosen. Vi har noe større kostnader knyttet til kjøp av konsulenttjenester enn hva som var budsjettet, mens vi ser et mindreforbruk på personlige driftsmidler. Samtidig er det flere usikkerhetsmomenter som potensielt vil kunne gi betydelige merkostnader. Dette gjelder for eksempel det såkalte skuffeprojektet, usikkerheter rundt våtmagasinene, merkostnader knyttet til SEM (scanning electron microscope), økt vakthold, økt renhold, slitasje på hagen, etc.

Årsprognosen er ikke ferdig oppdatert, men det er klart at vi vil ende med et betydelig underskudd. Foreløpig anslag ligger mellom 10 og 15 mill. kroner.

Regnskap og periodisert budsjett pr august

			Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettbidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter	-96 180	-110 784
		Sum	-96 180	-110 784
Nettbidrag og prosjektavslutning	Kostnader	Personalkostnader	77 899	73 355
		Driftskostnader	49 031	52 473
		Investeringer	2 689	4 225
		Sum	129 619	130 052
	Sum	33 439	19 269	
Nettbidrag og prosjektavslutning	Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosje..	Nettbidrag fra eksterntfi..	-17 607	-16 485
		Sum	-17 607	-16 485
	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	-520	630
		Sum	-520	630
Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	306		
	Sum	306		
	Sum	-17 822	-15 855	
Isolert resultat			15 618	3 413
Overført fra i fjor			-11 498	
Akkumulert resultat			4 119	3 413

BOA

Resultatindikator	Nøkkeltall 2021	Endring siste år	Nøkkeltall 2017-2021	Siste tilgjengelige tall
Studiepoeng per heltidsekvivalent				
Doktorgrader Avlagte doktorgrader				
Utteksling andel utvekslingstudenter av registrerte studenter				
NFR midler i millioner kroner	9,6			11,4
EU midler i millioner kroner	12,3			5,4
Øvrig BOA midler i millioner kroner	24,6			19,6

Tabellen viser nøkkeltall for ulike styringsindikatorer i 2021 og pr august 2022.

Forskningsaktiviteten er stor. Søknadsaktiviteten er også høy, og NHM har nettopp fått innvilget to NFR-prosjekter av totalt 10 søknader som ble sendt inn i februar. Et EU-prosjekt hadde oppstart i juni. 7 prosjekter har gått med på å få sin utbetalingsplan forskjøvet av NFR og dette vil bli rapportert til UiO sentralt.

Det har blitt jobbet iherdig med å få oppdatert alle prosjektbudsjetter i Unit4, slik at estimatene på nettobidraget vil bli riktigere og frikjøpet enklere å foreta hver måned. Denne jobben har vært omfattende og er tilnærmet ferdig, men noe frikjøp er ikke kommet med pr andre tertial. Dette er med på å forklare avviket vi ser på nettobidraget mot årsprognosen, og også noe av avviket på personalkostnadene i bevilgningsvirksomheten. Nettobidraget vil bli høyere enn hva vi budsjetterte med, og estimeres foreløpig til å ende på omlag 26 mill. ved årsslutt.

Fokus fram mot årsslutt, vil være å få en fullstendig oppdatert prosjektportefølge i systemene.