

Til: Styret for Naturhistorisk museum

Sakstype:	Vedtak
Saksnr.:	03/13
Journalnr.:	2013/1029
Møtedato:	7. februar 2013
Saksansvarlige:	Rogstad, Vollelv

Sakstittel: Årsregnskap og Virksomhetsrapportering 2012

Saksfremlegget til styret gir en kortfattet oppsummering av virksomhetsrapporteringen pr 3. tertial 2012.

Virksomhetsrapportering pr 3. tertial

Virksomhetsrapporten består av regnskap pr 31.12.2012, prognose for 2013-2017 og en egen ledelseskommmentar (se vedlegg).

Regnskap pr 31.12.2012

NHMs regnskap ved årsslutt viser et samlet positivt akkumulert resultat på 25,1 mill. kroner. Dette er 7 mill. høyere enn prognosen ved 2. tertial og resultatet er også noe høyere enn de 3 foregående år som har variert mellom 18,5 mill. i 2010 og 23 mill. i 2011. Overskuddet fordeler seg mellom basisvirksomheten og den eksternt finansierte virksomheten på henholdsvis 10,7 mill. og 14,4 mill. kroner. For prosjektvirksomheten er dette en nedgang sett i forhold til tidligere år.

For basisvirksomheten er underforbruket på 10,7 mill. kroner. Resultatet skyldes bl.a. ekstrabevilgning på 2 mill. kroner til en CT-skanner, prosjektavslutninger på til sammen ca. 2 mill. kroner, samt en del utsatt/forsinket aktivitet hovedsakelig knyttet til samlingsvirksomheten og fornyelse av utstillingene.

Art overført-innt-kost	Totaløkonomien			Basisøkonomien		
	2012			2012		
	Budsjett	Prognose T2	Regnskap	Budsjett	Prognose T2	Regnskap
Overført fra i fjor	-23 226 053	-25 570 166	-23 226 053	-4 858 147	-4 858 147	-4 859 991
Inntekter	-143 952 502	-144 993 600	-153 067 213	-111 742 241	-115 761 214	-115 877 455
Investering & videresalg	1 000 000	500 000	825 471	1 000 000	500 000	825 471
Personalkostnader	83 065 232	79 932 598	84 614 091	63 906 918	63 665 147	62 804 372
Driftskostnader	74 418 033	72 035 429	65 713 437	53 445 550	51 290 386	46 365 723
Grand Total	-8 695 290	-18 095 739	-25 140 267	1 752 080	-5 163 828	-10 741 880



Prosjektvirksomhet	2012		
	Regnskap	Budsjett	Prognose
3 Salgs- og driftsinntekter	-55 555 821	-50 876 323	-49 944 405
5 Lønn og godtgjørelser	21 809 719	19 467 320	16 267 451
6 Annen driftskostnad, av-og nedskrivning	3 662 859	2 561 340	4 999 610
7 Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	13 779 720	19 171 143	15 745 433
8 Finansposter, Ekstraordinære poster, Overføringer	1 905 134		
Grand Total	-14 398 387	-9 676 520	-12 931 911

Inntekter

NHM har underbudsjetterert inntektene for eksternt finansiert virksomhet i 2012. For basisdriften stemmer budsjett og prognose langt bedre overens med endelige regnskapstall. NHM fikk en ekstrabevilgning fra sentralt hold på 2 mill. kroner til en CT skanner. Budsjetterert ekstrabevilgning av Revitamidler på 2 mill. fikk vi ikke i 2012. Vi har også noe underbudsjettering av både overheadinntekter og egenandel.

Kostnader

For prosjektvirksomheten er det en underbudsjettering på lønn. Det gjelder hovedsakelig fastlønn, men også noe på frikjøp. Samtidig er det en overbudsjettering på driftskostnader. Dette tyder på en viss forsinket aktivitet for en del prosjekter.

For basisvirksomheten avviker lønnskostnadene mot budsjett og prognose med 800 000. Dette skyldes noen forsinkede tilsetninger og noe høyere frikjøp enn budsjetterert. Avviket mellom budsjett, prognose og regnskap på driftskostnader knytter seg hovedsakelig til utsatt aktivitet på Revita og gjennomføringen av større anskaffelser til massedigitalisering, samt noe forsinkelse med fornyelse av utstillingene. Det er også avsatt midler til planlegging av museets 200 års jubileum i 2014.

Basisvirksomhet				
Sted	Artsklasse	Budsjett	Prognose T2	Regnskap
280010 Administrasjonen				
	Inntekter	-990 000	-990 000	-3 153 663
	Personalkostnader	8 774 992	7 713 062	7 759 070
	Driftskostnader	35 611 077	36 825 913	38 900 347
	Prosjektavslutninger			-948 244
	Overført fra i fjor	-4 858 147	-4 858 147	-4 859 991
280010 Administrasjonen Total		38 537 922	38 690 828	37 697 519
280100 Seksjon for Botanisk Hage				
	Inntekter	300 000	300 000	-61 326
	Personalkostnader	10 229 121	9 853 406	10 422 523
	Driftskostnader	1 800 000	1 600 000	1 273 125
	Prosjektavslutninger			135 766
280100 Seksjon for Botanisk Hage Total		12 329 121	11 753 406	11 770 089
280500 Seksjon for utadrettet virksomhet				
	Inntekter	-3 490 000	-3 510 000	-3 859 752
	Varekostnad	1 000 000	500 000	825 472
	Personalkostnader	8 201 107	7 150 388	7 516 701
	Driftskostnader	2 885 000	2 015 000	1 722 353
280500 Seksjon for utadrettet virksomhet Total		8 596 107	6 155 388	6 204 775
280600 Seksjon for konservering og forskningsteknikk				
	Inntekter	804 000	804 000	803 786
	Personalkostnader	13 523 594	13 689 639	14 002 058
	Driftskostnader	6 260 000	4 060 000	3 046 986
280600 Seksjon for konservering og forskningsteknikk Total		20 587 594	18 553 639	17 852 830
280800 Seksjon for forskning og samlinger				
	Inntekter	-1 726 241	-3 725 214	-1 751 900
	Personalkostnader	23 178 104	25 258 651	23 104 019
	Driftskostnader	6 889 473	6 789 473	3 449 449
	Prosjektavslutninger			-1 214 059
280800 Seksjon for forskning og samlinger Total		28 341 336	28 322 910	23 587 509
Bevilgning		-106 640 000	-108 640 000	-107 854 600
Grand Total		1 752 081	-5 163 828	-10 741 878

Sum of Beløp	År					
Art overført-innt-kost	2013	2014	2015	2016	2017	
0	-	-	-	-	-	
Inntekter	-117 673 014	-119 227 865	-118 690 730	-119 343 900	-119 219 098	
Personalkostnader	69 818 705	68 679 440	68 267 745	67 716 653	67 693 403	
Driftskostnader	55 445 173	51 624 310	51 324 310	50 424 310	50 751 310	
Overført fra i fjor	-10 741 880	-	-	-	-	
Grand Total	-3 151 017	1 075 885	901 325	-1 202 938	-774 385	

Prognose 2013-2017 ble levert ved frist 14. desember før årsresultatet forelå. Da ble et forventet resultat på 7,6 mill. lagt til grunn for budsjettfordelingene.

En mer utfyllende rapport vil bli presentert på styremøtet.

Forslag til vedtak

Økonomirapporten og virksomhetsrapporten tas til etterretning

Vedlegg: Ledelseskomentar

Ledelsesvurdering 3. tertial 2012

1. Innledning

NHM har generelt en stram økonomisk situasjon hvor hovedutfordringene knytter seg til et betydelig etterslep over flere år når det gjelder manglende fornying av utstillinger, oppgradering av magasiner og bevaring av samlinger, samt generelt vedlikehold knyttet til bygningsmassen. Situasjonen er bl.a. utførlig beskrevet i Stortingsmeldingen; Tingenes Tale og i Riksrevisjonens undersøkelse av bevaringen og sikringen av samlingene ved statlige museer. I de siste års budsjetttildelinger fra Universitetsstyret har museene fått en varig budsjettstyrking på kr 10 millioner årlig, hvorav kr 7 millioner er bevilget til NHM. Sammen med øremerkede bevilgninger knyttet til REVITA og innsparinger som følge av innføringen av ordningen med MVA-refusjon for museumsvirksomheten, har dette gitt museet en styrket økonomi og et reelt handlingsrom for å kunne prioritere og iverksette tiltak for å gradvis redusere dette etterslepet.

2. Vurdering av status

a. Vurdering av status for oppnådde resultater/gjennomført aktivitet

NHM har fulgt opp ambisjonene i strategi- og årsplan, og planlagte aktiviteter er i hovedsak gjennomført som forutsatt.

På forskningsområdet har det vært god aktivitet og foreløpige tall viser en betydelig økning i antall publikasjoner sammenlignet med foregående år. Utviklingen i publikasjonspoeng, som de siste år har hatt en noe svak negativ trend, forventes således igjen å øke. I fjor høst forelå også resultatet av geo- og biofagevalueringene, og disse gir et godt grunnlag for den videre utvikling av disse fagområdene ved museet. Fokus på publisering og formidling har høy prioritet, og for 2012 år har museet for første gang også avsatt egne midler til publiseringstøtte for populærvitenskapelig skriftproduksjon. For å styrke den eksterne prosjektvirksomheten og tilrettelegge for økt tilgang på eksterne prosjektmidler, så har museet også opprettet en egen stilling som prosjektcontroller som nå er under tilsetting.

Antall besøkende til museet og hagen er fortsatt stabil og god. Totalt antall besøkene til NHM var i 2012 på hele 663 tusen, men det var samlet sett noe nedgang i antall besøkende til utstillingene i museumsbygningene. Doktor Proktor utstillingen som tidligere trakk mange besøkende ble tatt ned høsten 2012. Utstillingen om Apejenta Ida er nå ute som vandreutstilling og det oppleves å være en meget stor interesse for denne utstillingen fra andre museer. I april åpnet i tillegg en ny utstilling med tittelen Hodejeger, som er en utstilling av troféer donert til museet av jegeren Olaf Holm Hellenes fra Larvik.

NHM er sterkt involvert i det internasjonale GBIF-samarbeidet (Global Biodiversity Information Facility), og var i år også vertskap for den internasjonale GBIF-konferansen som i høst ble arrangert på Lillehammer i perioden 16 - 21. september. Museet er i tillegg et aktivt medlem i CETAF - Consortium of European Taxonomic Facilities, og har gjennom vårt arbeid i dette bidratt til at CETAF nå etableres som en mer formel organisasjon mellom de naturvitenskapelige museene i Europa, med hovedkvarter i Brussel og hvor det nå skal ansettes en egen generalsekretær. Vi vurderer dette som en meget god



inngangsport til bl.a. å kunne skaffe fremtidige EU-prosjekter til museet. NHM er sammen med MatNat også involvert i etableringen av et nytt nordisk masterprogram NABIS - Nordic Masters Programme in Biodiversity and Systematics.

Status på bedre synliggjøring av universitetsmuseene inkl. sikring og bevaring av samlingene

Sikring og bevaring av samlingene:

Kontrakten med gårdeier om kjellerarealet på Økern vil forhåpentligvis bli undertegnet med det første, slik at ombygging av arealer kan skje høsten 2013. Det betyr at tømning av Waldemar C. Brøggers hus kan skje våren 2014 og at rehabilitering av Brøggers hus kan starte høsten 2014.

Overflyttingen av samlingsmateriale til nye lokaler på Økern er i god rute. Arbeidet er tid- og ressurskrevende, men resultatet blir veldig bra. NHMs samlinger teller over 6 millioner objekter og omfatter 65 % av landets totale naturhistoriske samlinger. I tillegg kommer de levende plantesamlingene i Botanisk hage. Til sammen er 2,8 millioner objekter og observasjoner digitalisert, eller om lag 27 % av samlingene. Digitaliseringen vil bli gitt ytterligere fokus i 2013 i tråd med økt budsjettbevilgning til dette. De fleste basene er tilgjengelige via GBIF-portalen, og enkelte ligger også direkte tilgjengelig på NHMs nettsider. Digitalisering og bedre arbeids- og lagringsforhold medfører økt bruk av samlingene samt økt utlånssetterspørsmål. Dette er positivt og viser at satsningen gir ønskede resultater.

Fornyelse av basisutstillingene:

I arbeidet med fornyelse av basisutstillingene er det nå tilsatt en egen prosjektleder som tiltrådte i sommer og med utgangspunkt i de arkitektoniske mulighetsstudiene/skisseprosjektene som ble gjennomført i 2011 så intensiveres nå dette arbeidet. Det arbeides konkret med 6 nye utstillinger, og det er opprettet egne komiteer for hver av disse hvor komiteene får ansvar for å produsere dreiebøker for innhold. Innholdskonseptene for de seks nye basisutstillingene forventes avsluttet innen utgangen av 1. tertial 2013.

TA startet rett før jul forprosjekteringen av den bygningsmessige rehabiliteringen av Waldemar C. Brøggers hus, og resultatet vil etter planen foreligge i løpet av 1. tertial 2013. Selve rehabiliteringen av Waldemar C. Brøggers hus forventes tidligst å bli igangsatt fra 2. halvår 2014, og det betyr samtidig at målet om fornyelse av basisutstillingene, som opprinnelig var fastsatt til innen 31.12.2013, må forskyves tilsvarende.

b. Status for den økonomiske situasjonen

Regnskapet for museets totaløkonomi viser ved utgangen av 3. tertial 2012 et samlet positivt akkumulert resultat på i overkant av 25,1 mill kr (i ubrukte midler). Vel 10,7 mill kr gjelder utsatt/forskjøvet aktivitet forbundet med basisvirksomheten og nær 14,4 mill kr av det akkumulerte resultatet på 25,1 mill knytter seg til museets prosjektvirksomhet (dvs. bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet) hvor prosjektinntektene i stor grad allerede er regnskapsført men hvor aktivitetene og kostnadene påløper senere. Periodens akkumulerte resultat er således mer å anse som en forpliktelse

for fremtidig aktivitet enn et reelt fritt disponibelt resultat. Korrigert for fjorårets overføringer på totalt 23,2 mill kr, så innebærer årets isolerte resultat for totaløkonomien et samlet resultat på 1,914 mill kr.

De største avvikene i forhold til budsjett knytter seg i stor grad til basisvirksomheten, hvor det er noe utsatt og forskjøvet aktivitet særlig knyttet til fornyelse av basisutstillingene, REVITA og gjennomføring av større anskaffelser. I tillegg har museet bevisst lagt vekt på å frigjøre noe ekstra midler til planlegging og gjennomføring av museets 200-årsjubileum i 2014. Isolert sett viser basisøkonomien et akkumulert resultat på vel 10,7 mill kr som sammenlignet med siste budsjett-/resultatprognose på 7,6 mill kr innebærer et avvik (mindreforbruk) på 3,1 mill kr.

Når det gjelder museets prosjektvirksomhet (dvs. bidrags- og oppdragsfinansierte virksomhet), så viser regnskapet for 2012 et samlet akkumulert resultat på kr 14,398 mill. Dette er vel 4,7 mill kr bedre enn opprinnelig budsjett og ca. kr 1,2 mill bedre enn siste prognose. Generelt sett har det vært en tendens til at vi underbudsjetterer og undervurderer inntektssiden når det gjelder tilgang på nye prosjekter, men prognosene blir stadig bedre. Totaløkonomien til museet vurderes å være god ved utgangen av 2012 og langtidsbudsjettet viser en positiv balanse i 2017.

c. Vurdering av vesentlige usikkerhetsfaktorer

Regnskapet for 3. tertial viser en god og forsvarlig utvikling sammenlignet med årsbudsjettet for 2012.

Når det gjelder gjennomføring av langtidsplanene så er det en viss risiko og usikkerhet knyttet til den videre utbygging av magasinene på Økern. NHM er helt avhengig av å øke leiearealene på Økern til totalt 7000 kvadratmeter for å kunne ivareta riksrevisjonens krav om tilfredsstillende sikring og bevaring av samlingene. Lokalisering av samlingene til Økern gjør det samtidig mulig å gjennomføre en omfattende rehabilitering av Brøggers og Collets hus, som er en forutsetning for å kunne fornye utstillingene. Budsjettkonsekvensene av behovet for rehabilitering og økt leieareal vil bli fremmet som del av vårt budsjettinnspill til større satsninger for 2014 (medio mars 2013).

Dato: 31. januar 2013

Arne Bjørlykke
museumsdirektør

Geir Rogstad
avdelingsdirektør