

### Til: Styret for Naturhistorisk museum

<b>Orientering</b>	<b>O-sak</b>
<b>Saksnr.:</b>	<b>O-sak 2</b>
<b>Journalnr.:</b>	<b>2019/13641</b>
<b>Møtedato:</b>	<b>04.06.2020</b>
<b>Notatdato:</b>	<b>27.05.2020</b>
<b>Saksansvarlige:</b>	<b>Rogstad, Vollev</b>

### Sakstittel: Virksomhetsrapportering 1. tertial 2020

Saksfremlegget til styret gir en kortfattet oppsummering av virksomhetsrapporteringen pr 1. tertial 2020.

### Virksomhetsrapportering pr 1. tertial

Virksomhetsrapporten hadde leveringsfrist 20. mai og består av regnskap pr 30.04.2020, prognose 2020-2024 og en egen ledelseskomentar.

### Regnskap pr 30.04.2020

NHMs regnskap viser et samlet positivt akkumulert resultat på 76,99 mill. kroner. Dette fordeler seg på 7,43 mill. på basis og 69,56 mill. kroner på eksterntfinansiert virksomhet. Avviket mot budsjett er i hovedsak knyttet til inntektene og driftskostnadene.

Art overført-innt-kost	År	Values
	2020	
	Summer av Regnskap	Summer av Budsjett
Inntekter	-114 606 748	-88 103 852
Personalkostnader	41 815 951	40 777 800
Driftskostnader	29 175 491	26 583 699
Investeringer	897 631	14 836 000
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	700 000	-145 198
Prosjektavslutning	-	
Overført fra i fjor	-34 969 380	-34 969 380
<b>Totalsum</b>	<b>-76 987 055</b>	<b>-41 020 931</b>

### Eksternt finansiert virksomhet

Den eksternt finansierte aktiviteten ved museet er høy. Den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten ved NHM viser et positivt resultat på 69,56 mill. kroner som inkluderer et overført beløp fra 2019 på 19,3 mill. kroner.

EFV	År	
	2020	
Art overført-innt-kost	Summer av Regnskap	Summer av Budsjett
Inntekter	-64 673 653	-37 036 038
Personalkostnader	5 361 412	5 106 303
Driftskostnader	2 320 764	3 062 668
Investeringer	-11 265	14 330 000
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	6 745 479	5 799 545
Prosjektavslutning	14 260	
Overført fra i fjor	-19 312 221	-19 312 221
<b>Totalsum</b>	<b>-69 555 226</b>	<b>-28 049 744</b>

Inntektene i 1. tertial er høye og tilsvarer hele årsbudsjettet for 2020, men inntektene ble kraftig oppjustert i prognosene tidlig på året, også i forbindelse med at vi fikk tilslag på flere prosjekter helt på tampen av fjoråret. Totalt har museet fått utbetalt gaver på 42,15 mill. i 1. tertial, som inkluderer de siste 30 mill. fra Umoe AS til Klimahuset, 10 mill. fra Sparebankstiftelsen til Klimahagen og Steinhagen, og 2,15 mill. til utstillingene i Brøggers fra Roar Løvviken.

De budsjetterte investeringene er knyttet til byggekostnader for Klimahuset og overføringer av midler til EA. De føres på en art som synliggjøres i regnskapet som en investering. Vi har ikke mottatt noen internfaktura fra EA hittil i 2020.

Nettobidraget er også noe høyere enn budsjett. Det skyldes en overføring til Matnat på 700 000 kroner som er en avtalt split av overheadinntektene på et av våre EU prosjekter. Dette er en overføring som skulle vært gjort i 2019, men som kom i januar 2020.

NHM har 89 prosjekter pr 1. tertial som fordeler seg på 60 bidragsprosjekter, hvorav 9 er gaveprosjekter og 29 oppdragsprosjekter. Dette er noe lavere enn samme tid i fjor. 6 prosjekter har blitt avsluttet første tertial, mens 8 har blitt opprettet.

NHM fikk tilslag på 2 NFR søknader med oppstart i 2020. Vi fikk også tilslag på et stort EU-prosjekt som starter opp 1. mai. Søknadsaktiviteten er også høy. Museet sendte 8 søknader til NFR nå i mai.

Eksternt finansiert virksomhet									
Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2019	Regnskap T1 2020	Års-regnskap 2019	Års-budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-3,56	-64,67	-38,85	-64,98	-98,04	-46,03	-41,55	-49,02	-49,96
Personalkostnader	6,01	5,36	16,17	14,34	17,77	19,57	20,05	17,21	17,14
Driftskostnader	3,16	2,32	12,37	14,26	23,25	13,08	11,45	15,13	15,03
Investeringer	0,07	-0,01	41,14	15,85	15,85	0,20	0,00	0,00	0,00
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>5,68</b>	<b>-57,00</b>	<b>30,83</b>	<b>-20,52</b>	<b>-41,18</b>	<b>-13,18</b>	<b>-10,06</b>	<b>-16,69</b>	<b>-17,78</b>
Nettobidrag	6,42	6,75	22,11	17,60	20,00	19,00	19,00	19,00	19,00
Prosjektavslutning	-0,11	0,01	-0,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1,30	0,00
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>12,00</b>	<b>-50,24</b>	<b>52,79</b>	<b>-2,93</b>	<b>-21,18</b>	<b>5,82</b>	<b>8,94</b>	<b>3,61</b>	<b>1,22</b>
Overført fra i fjor	-72,03	-19,31	-72,03	-19,31	-19,31	-40,49	-34,67	-25,73	-22,12
<b>Saldo</b>	<b>-60,03</b>	<b>-69,56</b>	<b>-19,24</b>	<b>-22,24</b>	<b>-40,49</b>	<b>-34,67</b>	<b>-25,73</b>	<b>-22,12</b>	<b>-20,90</b>

I langtidsperioden er ikke nettobidraget justert. Vi er usikker på hvilken innvirkning Covid-19 pandemien vil ha på prosjektenes fremdrift og innser at det er mange faktorer vi foreløpig ikke har oversikt over som vil kunne spille inn på prosjektenes fremdrift og økonomi. Vi vil forsøke å kartlegge disse konsekvensene som best vi kan fram mot neste tertialavslutning.

### Basisvirksomheten

For basisvirksomheten viser regnskapet et positivt resultat på 7,43 mill. kroner. Dette er 5.54 mill. mindre enn periodisert budsjett.

Art overført-innt-kost	År	
	2020	Values
	Summer av Regnskap	Summer av Budsjett
Inntekter	-49 933 095	-51 067 814
Personalkostnader	36 454 540	35 671 497
Driftskostnader	26 854 728	23 521 031
Investeringer	908 896	506 000
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-6 045 479	-5 944 743
Prosjektavslutning	-14 260	
Overført fra i fjor	-15 657 159	-15 657 159
<b>Totalsum</b>	<b>-7 431 829</b>	<b>-12 971 187</b>

Avvik mot periodisert budsjett skyldes i hovedsak lavere inntekter og høyere driftskostnader enn budsjettet.

Butikken og utstillingene hadde sin siste åpne dag 12. mars og fram til da hadde vi billettinntekter som lå 45% over samme periode i fjor og også betydelig over budsjett. Januar og februar er vanligvis ikke de best besøkte månedene, men vi hadde en veldig god start på året. Også varesalget lå over budsjett og var ca 100 000 bedre enn samme tid i fjor. I vår reviderte prognose hadde vi lagt opp til en økning i billettinntektene på drøye 10% i forhold til 2019. Reelt tap av billettinntekter for perioden 12. mars og ut april utgjør 1,1 mill. kroner. Det er tall uten Klimahuset. Varesalget var budsjettet med 1,1 mill. kroner i perioden 12. mars og ut april, mens innkjøp av varer til videresalg var budsjettet med 500 000. I langtidperioden har vi budsjettet med halv kapasitet i utstillingene og museumsbutikken fra åpningsdato og ut august, mens vi forventer full kapasitet i 3. tertial. Dette gir et forventet inntektstap på 5,5 mill. kroner for utstillingene i Colletts hus og museumsbutikken. I tillegg forventer vi tapte billettinntekter for Klimahuset på 2 mill. kroner i 2020.

Vi har også et periodiseringsavvik på inntektene siden vi har mottatt vår andel av incentivmidlene for avlagte PhD-grader fra Matnat i 1. tertial, mens de var forventet mot slutten av året. Dette utgjør i underkant av 900 000 kroner.

Driftskostnadene er høyere enn budsjettet, noe som skyldes kostnader knyttet til utstillingsprosjektet i Brøggers hus. Kostnadene til dette store prosjektet er ført på internprosjekter ved NHM og i prognosen er det kalkulert med kostnader på 22 mill. i 2020 og en tilsvarende overføring fra UiO sentralt. De store kostnadene kommer i 2021 med innkjøp av utstillingselementer som modeller, montre, grafikk, AV/IT, belysning samt noen objekter. 50% av kostnadene er beregnet å komme i 2021 og vil utgjøre 45 mill. kroner. De siste 25 % av kostnadene kommer i 2022. Ser vi bort fra internprosjektene knyttet til utstillingene på Brøgger, så er driftskostnadene lavere enn budsjett. Bortfall av kostnader til reiser, bevertning og innkjøp av varer til videresalg er noe av årsaken til det, men vi forventer en økning i kostnader knyttet til hjemmekontor og datautstyr i 2. tertial.

Personalkostnadene er noe høyere enn budsjett og skyldes små lønnsjusteringer og også en etterbetaling i forbindelse med et professoropprykk som går helt tilbake til september 2018.

Nettobidraget er som budsjettet på i overkant av 6 mill. kroner

<b>Basisvirksomhet</b>									
<i>Beløp i mill. kr</i>	<b>Regnskap T1 2019</b>	<b>Regnskap T1 2020</b>	<b>Årsregnskap 2019</b>	<b>Årsbudsjett 2020</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>	<b>Prognose 2023</b>	<b>Prognose 2024</b>
Inntekter	-49,86	-49,93	-147,81	-151,33	-168,31	-200,13	-176,62	-153,08	-153,55
Personalkostnader	32,25	36,45	98,26	100,28	101,30	104,52	103,69	103,25	102,76
Driftskostnader	21,15	26,85	64,40	71,65	93,31	86,65	83,19	68,76	68,76
Investeringer	0,32	0,91	1,56	2,61	5,81	32,80	11,50	1,50	1,31
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>3,87</b>	<b>14,29</b>	<b>16,42</b>	<b>23,19</b>	<b>32,11</b>	<b>23,83</b>	<b>21,76</b>	<b>20,42</b>	<b>19,28</b>
Nettobidrag	-6,41	-6,05	-21,91	-17,60	-20,00	-19,00	-19,00	-19,00	-19,00
Prosjektavslutning	0,11	-0,01	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,30	0,00
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-2,44</b>	<b>8,23</b>	<b>-5,34</b>	<b>5,60</b>	<b>12,11</b>	<b>4,83</b>	<b>2,76</b>	<b>0,12</b>	<b>0,28</b>
Overført fra i fjor	-10,32	-15,66	-10,32	-15,66	-15,66	-3,55	1,28	4,05	4,17
<b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-12,76</b>	<b>-7,43</b>	<b>-15,66</b>	<b>-10,06</b>	<b>-3,55</b>	<b>1,28</b>	<b>4,05</b>	<b>4,17</b>	<b>4,45</b>

Corona-situasjonen har gitt museet betydelig tap i form av bortfall av inntekter i den tiden museet holdt stengt, men vil også i framtiden virke inn på økonomien. Ved langvarige restriksjoner i forhold til håndtering av store folkemengder, vil de økonomiske konsekvensene bli større. Kapasiteten i utstillingene vil påvirkes, men også store arrangementer som vanligvis fyller botanisk hage vil måtte begrense antall deltagere. Dinodagen og det store vårtreffet til venneforeningen, er eksempler på slike arrangementer. Vårtreffet alene omsetter for 700 000.

Utsatt åpning av Klimahuset får konsekvenser på flere områder. I tillegg til reduksjon i billettinntekter, forventes også et inntektstap i forbindelse med planlagte arrangementer. Den største konsekvensen er derimot usikkerheten rundt sponsorenes villighet til å bidra økonomisk. Klimahuset er bygget kun med eksterne midler fra sponsorer og hele driften av bygget baserer seg utelukkende på sponsorinntekter. Det er budsjettet med mellom 8 og 10 mill. pr år som skal dekke all drift og 8 årsverk i tillegg til frikjøp av museets ansatte. Vi har allerede mottatt signaler fra en giver om at de ønsker å halvere det allerede avtalte beløpet. Dersom det blir vanskeligere å innhente sponsormidler, vil det få konsekvenser for driften og for de som allerede er ansatt for å drifte aktiviteten i Klimahuset.