

Til: Styret for Naturhistorisk museum

Sakstype:	Orientering
Saksnr.:	O-sak 2
Journalnr.:	2020/13984
Møtedato:	21.10.2021
Notatdato:	13.10.2021
Saksansvarlige:	Rogstad, Vollelv

Sakstittel: Virksomhetsrapportering 2. tertial 2021

Saksfremlegget til styret gir en kortfattet oppsummering av virksomhetsrapporteringen pr 2. tertial 2021.

Virksomhetsrapportering pr 2. tertial 2021

Virksomhetsrapporten hadde leveringsfrist 28. september og besto av regnskap pr august, en økonomirapport samt en egen ledelseskomentar. I tillegg ble det levert en årsprognose for både bevilgningsøkonomien og BOA (den eksternt finansierte virksomheten).

Bevilgningsvirksomheten

Bevilgning

Prosjekt Delprosjekt Aktivitetst... Avsetning... Finansi... Aktivitet

		Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett
Isolert	Inntekter	-148,290,951	-101,663,530	-222,080,835	-98,469,216	-203,002,400
mer-/mindreforbruk	Personalkostnader	71,085,117	71,183,910	109,804,233	66,917,996	106,013,124
u/nettobidrag og	Driftskostnader	88,736,498	82,515,253	129,105,946	54,094,871	91,863,509
prosjektavslutn	Investeringer	436,651	2,042,349	7,310,548	12,438,333	35,610,000
	Sum	11,967,316	54,077,982	24,139,891	34,981,985	30,484,233
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksternfi..	-14,780,921	-14,548,669	-21,107,788	-13,574,816	-21,154,580
prosjektavslutning	Prosjektavslutning	256,412	256,412	256,412		
	Sum	-14,524,509	-14,292,258	-20,851,376	-13,574,816	-21,154,580
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-8,451,991	-8,451,991	-8,451,991	-8,451,991	-8,451,991
	Sum	-8,451,991	-8,451,991	-8,451,991	-8,451,991	-8,451,991
Akkumulert resultat		-11,009,184	31,333,734	-5,163,475	12,955,179	877,663

Forklaring til tabellen (gjelder også tabellen for BOA):

«Regnskap hittil» viser regnskapstall pr august 2021.

«Prognose hittil» viser regnskapstall til og med juni 2021 og budsjett-tall for juli og august.

«Årsprognose» besto opprinnelig av regnskapstall til og med juni og budsjett-tall for de siste seks månedene. Dette var en automatisk generert prognose, som vi nå har korrigert slik at den svarer til våre vurderinger for 2021.

«Budsjett hittil» er periodisert budsjett pr august slik vi la det i desember 2020.

«Årsbudsjett» er årsbudsjettet slik vi la det i desember 2020.

Akkumulert resultat for bevilgningsvirksomheten vår, viser et mindreforbruk på 11 mill. kroner. Dette avviker mot periodisert budsjett med hele 24 mill. kroner, men hovedvekten av avviket er knyttet til periodisering av våre interne utstillingsprosjekter i Brøgger's hus. Hittil i år er kostnadene på disse internprosjektene kommet opp i 44,47 mill. og tilsvarende beløp har blitt overført fra UiO sentralt slik at disse prosjektene har saldo lik null pr andre tertial. I budsjettet ligger de sentale overføringene helt mot slutten av året, slik at de ikke er med i det periodiserte budsjettet pr august. I tillegg er det en overføring på 0,9 mill. til et internt forskningsprosjekt som ikke er med i budsjettet.

Det er også disse kostnadene knyttet til Brøggers hus, som gjør at driftskostnadene avviker mot periodisert budsjett. Det er forventet å bruke hele 61 mill. i løpet av 2021. Dette er oppdaterte tall som ikke ligger riktig inne i budsjettet slik det ble lagt i desember 2020. Ser vi bort fra de interne prosjektene, er driftskostnadene rundt 5,5 mill. lavere enn periodisert budsjett. Det var forventet, gitt covid-situasjonen og derav utsatt aktivitet. Samtlige seksjoner har mindreforbruk på driftsmidler. For administrasjonen gjelder det i hovedsak midler avsatt til ombygging i Lids hus, legatmidler, samt noe kontorutstyr i Brøggers hus, totalt 1,2 mill. For hagen gjelder det en investering på 500 000 kroner i ny hjullaster som er under anskaffelse, men hvor det er uvisst om det kommer på årets regnskap. Utad hadde satt av 1 mill. til nytt billettsystem, som foreløpig ikke er brukt. SKF hadde satt av 1 mill. til massedigitalisering, en aktivitet som foreløpig er utsatt, mens forskningsseksjonen totalt har et mindreforbruk på 2 mill. i forhold til periodisert budsjett. Noe av dette er knyttet til startpakker til nye vitenskapelige ansatte og til driftsmidler til stipendiater som vil bli overført til 2022.

Det er likevel en del kostnader som har kommet til i etterkant av budsjettprosessen i fjor, samt at det er endel usikkerhetsmomenter rundt en del av kostnadene. Blant annet gjelder dette leveringstidspunkt for litt større innkjøp av utstyr der vi ikke vet om dette vil komme på årets regnskap eller ikke.

Personalkostnadene ligger høyere enn budsjett. En drøy million kan knyttes til koronakompensasjonen som ble gitt til alle ansatte i april. Vi har noen ansatte som nå lønnes fra bevilgningsvirksomheten, men som i budsjettet ligger inne i BOA. For to av dem skyldes det en mellomperiode mellom to prosjekter, slik at frikjøp skal foretas når nytt prosjekt er på plass. Det er også noen midlertidige ansettelse som i budsjettet er lagt på drift, men som i realiteten er lønn. Vi har også hatt et par professoropptrykk som har tilbakevirkende kraft og dermed gir utslag.

Nettobidraget ligger 1 mill. høyere enn periodisert budsjett, men dette kan knyttes til en feilført lønn som ble korrigert med frikjøp ved T1, slik at det er ikke urimelig å anta at vi havner noenlunde som forventet; rundt 21 mill. ved årsslutt.

Butikkdriften ble budsjettet med et noenlunde samme nivå som 2020. Da var vi optimistiske og forventet ikke at museet skulle være stengt så lenge som det faktisk ble. Billettinntektene er derfor lavere enn budsjettet, og vi forventer en nedgang på 1,3 mill. i forhold til 2020. Varesalget, derimot, vil ifølge prognosen vår ende 350 000 over regnskapstallene for 2020. Dette er i stor grad grunnet den høye omsetningen i sommer samt nettbutikken og vår forventning til julehandelen i desember. Prognosene våre er således optimistiske, men likevel realistiske, etter vår vurdering. I 2020 hadde vi et bortfall av inntekter på 4,5 mill. og vi forventer at inntektsbortfallet i 2021 vil ende på om lag 5,5 mill. Tallet inkluderer Klimahuset med 500 000, noe som er et omtrentlig, men også et beskjedent tall.

Totalt sett er vår vurdering at vi ved årsslutt ender med 5,16 mill. i mindreforbruk.

BOA

Regnskapsprinsippene for BOA er endret i det nye systemet. For mer informasjon: beveg musepekeren over informasjonssymbolet

		Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-32,830,276	-33,749,405	-62,224,701	-32,374,181	-56,804,495
	Personalkostnader	8,603,466	8,289,199	13,196,694	11,088,483	17,534,161
	Driftskostnader	9,919,662	10,951,159	21,737,449	7,456,221	16,915,754
	Investeringer	27,425	44,873	79,770	700,000	1,200,000
	Sum	-14,279,724	-14,464,174	-27,210,789	-13,129,478	-21,154,580
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfi..	15,025,906	14,815,674	21,562,288	13,129,478	21,154,580
	Prosjektavslutning	-256,412	-256,412	-256,412		0
	Sum	14,769,494	14,559,263	21,305,877	13,129,478	21,154,580
Resultat		489,770	95,088	-5,904,912	0	0

BOA-regnskapene i det nye systemet følger prinsippet om «motsatt sammenstilling».

Det betyr i praksis at BOA-inntektene i nytt system vil være basert på andre prinsipper enn i det gamle systemet. Inntektene følger kostnadspådraget. Prosjektene vil dermed vise et nullresultat i alle rapporter. Innbetalte, ikke-opptjente BOA-midler vil ikke lenger være en del av resultatregnskapet. «Overført fra i fjor» og «Akkumulert saldo» vil heller ikke lenger være en del av BOA-regnskapene.

Den eksternt finansierte aktiviteten ved museet er høy. Personalkostnadene er lavere enn budsjett, men driftskostnadene er tilsvarende høyere. Det siste er ikke reelt, siden det på starten av året ble foretatt en intern overføring av 2,5 mill. på en driftsart fra et gaveprosjekt og over på Klimahusets bevilgningsøkonomi.

Nettobidraget er også noe høyere enn budsjett. Det ble i 2019, 2020 og noen måneder i 2021 ført lønn for en stipendiat på basis, som skulle vært belastet prosjekt. Dette ble korrigert ved frikjøp ved T1 og utgjør 1,5 mill. Ser vi bort fra dette, ligger vi likt periodisert budsjett og forventer å ende på 21 mill. ved årsslutt.

NHM har 92 prosjekter pr 2. tertial som fordeler seg på 69 bidragsprosjekter og 23 oppdragsprosjekter. I tillegg kommer 5-6 prosjekter som ikke har blitt opprettet i det nye systemet ennå. Det gjelder blant annet de to store prosjektene fra Oslo kommune som Klimahuset har fremforhandlet på totalt opp mot 6 mill. pr år i 8 år. Det er også et par NFR-prosjekter som er under opprettelse.

Det er stor søknadsaktivitet ved museet. Vedlagt er en liste over søknader innvilget og søknader sendt hittil i år.

En mer utfyllende presentasjon vil bli gitt på styremøtet.

Ledelsesvurdering 2. tertial 2021

1. Innledning

Museet har også i 2. tertial vært sterkt preget av Covid-19-pandemien. Etter å ha vært stengt gjennom hele vårsemesteret så ble de innendørs utstillingene i Colletts hus og Klimahuset gjenåpnet fredag 28. mai, men da med strenge smittevernsrestriksjoner. Konsekvensene for museet av Covid-19-pandemien har vært betydelige og museet har også i år gått glipp av sårt tiltrengte billettinntekter og omsetning fra varesalg i museumsbutikken.

Botanisk hage har vært holdt åpen for publikum som normalt og publikumstilstrømning til hagen har vært veldig god gjennom hele våren og sommeren. Det store antall av besøkende har imidlertid medført visse utfordringer i forhold til håndtering av smittevern og ikke minst problemer med økt forsøpling og en del uønskede hendelser med skader på planter og trær.

Den øvrige virksomheten ved museet har naturlig nok vært preget av at mange fortsatt har vært mye på hjemmekontor, men på tross av det så har det vært generell høy aktivitet. Overgang til nye systemløsninger på lønns- og økonomiområdet har vært spesielt krevende og implementeringen av de nye systemene er fortsatt ganske utfordrende. Forskningsaktiviteten ved museet er stabilt høy og vi har pr. 2 tertial totalt 92 aktive forskningsprosjekter, fordelt på 69 bidragsprosjekter og 23 oppdragsprosjekter. Inkludert i dette er det totalt 6 EU-prosjekter.

2. Vurdering av økonomisk utvikling

Det er knyttet en viss spenning og usikkerhet til hvordan den nylige gjenåpningen av samfunnet etter pandemien vil påvirke publikumsbesøket og våre billett-/salgsinntekter fremover. I budsjettet for 2021 ble det tatt høyde for et inntektsbortfall tilsvarende fjoråret, men fra 2022 og ut langtidsperioden er det lagt til grunn en forventning om en betydelig økning i antall besøkende grunnet åpning av nye utstillinger i Brøgger's hus og dertil betydelig økte billettinntekter.

Det samlede inntektstapet for hele 2021 som følge av bortfall av billettinntekter og varesalg, er p.t. anslått til å beløpe seg til om lag kr 5,5 mill. sammenlignet med et normalår. Dette er totalt 1 mill. mer enn hva inntektsbortfallet grunnet Covid-19-pandemien beløp seg til i 2020.

Klimahuset er sikret god finansiering for de nærmeste årene ved at det på forsommeren ble inngått en avtale med Oslo kommune om klimautstilling og et eget undervisningsopplegg for skoleklasser i Oslo om klimaendringer. Denne avtalen har en årlig ramme på inntil kr 6 mill. i opptil 8 år.

Arbeidet med å ferdigstille de nye basisutstillingene i Brøgger's hus pågår for fullt og prosjektet er i en intensiv slutfase. Både budsjett og fremdrift er i god rute. Av det totale utstillingsbudsjettet på kr 90 mill. er det estimert at kr 61. mill. vil påløpe i inneværende år. Åpningen av de nye utstillingene vil skje våren 2022, men endelig åpningsdato er foreløpig ikke fastsatt.



Rehabilitering og fornyelse av Brøggers hus til et rent utstillings-/formidlingshus samt realiseringen av det nye Utstillingsveksthuset vil på sikt medføre økte drifts- og personalkostnader for museet. Museet har derfor i et langtidsperspektiv en generelt stram og litt usikker økonomisk situasjon med et begrenset økonomisk handlingsrom. Bidraget fra eksterntfinansierte prosjekter og andre eksterne inntekter blir derfor stadig viktigere i årene fremover.

Dato: 27. september 2021

Brit Lisa Skjelkvåle
museumsdirektør

Geir Rogstad
avdelingsdirektør

Økonomirapportering

Vurdering av økonomisk situasjon

Bevilgningsøkonomien

For bevilgningsøkonomien viser regnskapet et mindreforbruk på 11,01 mill. kroner. Dette er hele 24 mill. bedre enn periodisert budsjett. Hovedvekten av avviket er knyttet til periodisering av våre interne utstillingsprosjekter i nye Brøggers hus.

Hittil i 2021 er kostnadene for disse interne prosjektene kommet opp i 44,47 mill. og tilsvarende beløp ble overført fra sentralt hold i slutten av august. Det er forventet å bruke hele 61 mill. i løpet av 2021. Dette er oppdaterte tall som ikke ligger riktig inne i budsjettet slik det ble lagt i desember 2020. I opprinnelig budsjett er utstillingsprosjektene underbudsjettet for 2021, selv om totalkostnadene over alle år er riktig. Både inntektene og kostnadene er også periodisert med hovedvekt i årets siste måneder, dermed blir avviket stort. Årsprognosen i tabellen er nå oppdatert for Brøggerprosjektene. Ser vi bort fra de interne prosjektene, er driftskostnadene rundt 5,5 mill. lavere enn periodisert budsjett.

Lavere driftskostnader var forventet, siden endel aktivitet har blitt avlyst eller forskjøvet. For eksempel er massedigitalisering som var budsjettet med 1 mill. på revitamidler utsatt, det samme er midler avsatt til nytt billettsystem i Brøggers hus på 1 mill. Dersom denne utviklingen skulle fortsatt ut året, vil vi ende rundt 8 mill. i mindreforbruk ved årsslutt, noe vi ikke tror er sannsynlig. Men det er stor usikkerhet rundt de resterende månedene av året både fordi en del kostnader har kommet til i etterkant av budsjettprosessen i fjor, samt at det er en del usikkerhetsmomenter som ennå ikke er avklart.

Blant annet gjelder dette leveringstidspunkt for litt større innkjøp av utstyr der vi ikke vet om dette vil komme på årets regnskap eller ikke. Det er også uklarerhet rundt finansieringen av ny samlingsinnredning på Økern som skal erstatte de gamle, verneverdige skuffene som vi er pålagt av Riksantikvaren å gjenforene med de opprinnelige samlingsreolene fra Brøggers hus.

Bevilgning

Prosjekt	Delprosjekt	Aktivitetst...	Avsetning...	Finansieri...	Aktivitet	Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett
Isolert	Inntekter					-148,290,951	-101,663,530	-222,080,835	-98,469,216	-203,002,400
mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Personalkostnader					71,085,117	71,183,910	109,804,233	66,917,996	106,013,124
	Driftskostnader					88,736,498	82,515,253	129,105,946	54,094,871	91,863,509
	Investeringer					436,651	2,042,349	7,310,548	12,438,333	35,610,000
	Sum					11,967,316	54,077,982	24,139,891	34,981,985	30,484,233
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternefi..					-14,780,921	-14,548,669	-21,107,788	-13,574,816	-21,154,580
	Prosjektavslutning					256,412	256,412	256,412		
	Sum					-14,524,509	-14,292,258	-20,851,376	-13,574,816	-21,154,580
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor					-8,451,991	-8,451,991	-8,451,991	-8,451,991	-8,451,991
	Sum					-8,451,991	-8,451,991	-8,451,991	-8,451,991	-8,451,991
Akkumulert resultat						-11,009,184	31,333,734	-5,163,475	12,955,179	877,663

Museets utstillinger har vært stengt i lengre perioder i år med de økonomiske konsekvenser det har. Museumsbutikken har holdt åpent i deler av den tiden museet var stengt. Vi hadde budsjettet med samme omsetning som i 2020, men vi klarer ikke å nå samme nivå på billettinntektene. Prognosen tilsier en nedgang på 1,3 mill. i forhold til 2020. Varesalget, derimot, vil ifølge prognosen vår ende 350 000 over regnskapstallene for 2020. Dette er i stor grad grunnet den høye omsetningen i sommer samt nettbutikken og vår forventning til julehandelen i desember. Prognosene våre er således optimistiske, men likevel realistiske, etter vår vurdering. I 2020 hadde vi et bortfall av

inntekter på 4,5 mill. og vi forventer at inntektsbortfallet i 2021 vil ende på om lag 5,5 mill. Tallet inkluderer Klimahuset med 500 000, noe som er et omtrentlig, men også et beskjedent tall.

Klimahuset har fått en avtale med Utdanningsetaten i Oslo kommune om et undervisningsopplegg rundt klimaendringer for ungdomsskoleklasser. Avtalen har en ramme på opp mot 3 mill. pr år i opptil 8 år. Klimahuset ansetter nå lektorer og klimaverter i faste stillinger på bakgrunn av denne avtalen. Klimahuset har også fått avtale med Klimaetaten på tilsvarende beløp i tilsvarende periode. For 2021 ønsker Klimaetaten å ta et ekstra avrop på denne avtalen med ytterligere 1,5 mill. som vil bli overført i løpet av høsten. Midlene er knyttet til utstillingene i Klimahuset.

Personalkostnadene er høyere enn budsjettet. Kompensasjonen som ble gitt til alle ansatte i forbindelse med pålagt hjemmekontor og merkostnader på grunn av koronasituasjonen, utgjorde for NHMs del 1,2 mill. kroner. En annen årsak er ansatte som er budsjettet som prosjektansatte, men som lønnes fra bevilgningen og deretter frikjøpes til prosjekter. Noen midlertidige ansettelse er i budsjettet ført som drift, men ender opp i en ansettelse i stedet for kjøp av tjenester. Vi har også hatt et par professoropprykk som har tilbakevirkende kraft og som dermed gir utslag.

Nettobidraget er noe høyere enn budsjettet, men i dette ligger en korrigerende av lønn på 1,5 mill. kroner fra T1. Vi forventer å nå prognosen på 21 mill. for 2021.

Årsprognosen for 2021 viser et mindreforbruk på 5 mill. Dette anser vi for å være en realistisk, men likevel svært usikker prognose sett i lys av mange uavklarte momenter fram mot årsslutt. Det vil også være bindinger knyttet til deler av det forventede mindreforbruket.

Eksternt finansiert virksomhet

Den eksternt finansierte aktiviteten ved museet er høy. Personalkostnadene er lavere enn budsjett, men driftskostnadene er tilsvarende høyere. Det siste er ikke reelt, siden det på starten av året ble foretatt en intern overføring av 2,5 mill. på en driftsart fra et gaveprosjekt og over på Klimahusets bevilgningsøkonomi.

Nettobidraget er også noe høyere enn budsjett. Det ble i 2019, 2020 og noen måneder i 2021 ført lønn for en stipendiat på basis, som skulle vært belastet prosjekt. Dette ble korrigeret ved frikjøp ved T1 og utgjør 1,5 mill. Ser vi bort fra dette, ligger vi likt periodisert budsjett og forventer å ende på 21 mill. ved årsslutt.

Driftskostnadene er høyere enn samme periode i 2020. En intern føring på 2,5 mill. kroner fra T1 blåser opp dette tallet, men selv korrigeret for dette ser vi at driftskostnadene er høyere enn samme tid i fjor og tilnærmet lik 2019-tall for samme periode.

NHM har 92 prosjekter pr 2. tertial som fordeler seg på 69 bidragsprosjekter og 23 oppdragsprosjekter. I tillegg kommer 5-6 prosjekter som ikke har blitt opprettet i det nye systemet ennå. Det gjelder blant annet de to store prosjektene fra Oslo kommune som er nevnt tidligere.

NHM har hatt utfordringer med registrering og overføring av alle prosjektene inn i nytt system. Begrenset kapasitet i bemanningen grunnet fødselspermisjon og langtidssykemelding har vært utfordrende. Fram mot jul vil dette midlertidig løses ved omdisponering av personale og med noe bistand fra MatNat på opplæringsiden.

BOA

Regnskapsprinsippene for BOA er endret i det nye systemet. For mer informasjon: beveg musepekeren over informasjonssymbolet

		Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett
Isolert mer-/mindreforbruk/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-32,830,276	-33,749,405	-62,224,701	-32,374,181	-56,804,495
	Personalkostnader	8,603,466	8,289,199	13,196,694	11,088,483	17,534,161
	Driftskostnader	9,919,662	10,951,159	21,737,449	7,456,221	16,915,754
	Investeringer	27,425	44,873	79,770	700,000	1,200,000
	Sum	-14,279,724	-14,464,174	-27,210,789	-13,129,478	-21,154,580
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfi..	15,025,906	14,815,674	21,562,288	13,129,478	21,154,580
	Prosjektavslutning	-256,412	-256,412	-256,412		0
	Sum	14,769,494	14,559,263	21,305,877	13,129,478	21,154,580
Resultat		489,770	95,088	-5,904,912	0	0

Mal for rapportering om forlengelse rekrutteringsstillinger som følge av COVID-19

Finansieringskilde	Antall rekrutteringsstillinger totalt*	Antall søknader om forlengelse	Avslag forlengelser		Innvilgede forlengelser		
			Antall ansatte	Søkt sum månedsverk	Antall ansatte	Søkt sum månedsverk	Innvilget månedsverk
PhD							
UiO-bevilgning	8	4			4	16	8
NFR	2	2			2	9	4
EU og private	2	2			2	8	4
Andre	0	0					
Sum PhD	12						
PostDoc							
UiO-bevilgning	5	1			1	4	2
NFR	5	3	2	7 1/2	1	6	2
EU og private	2						
Andre	1						
Sum PostDoc	13						

[*DBH rekrutteringsstillinger](#)