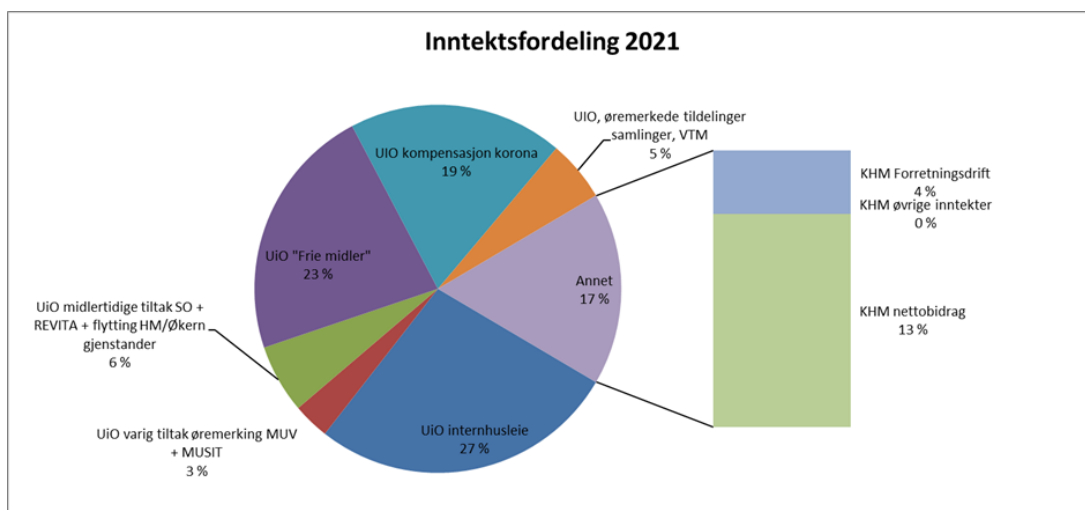


Økonomirapportering 15.12.2020

Kulturhistorisk museum (KHM) fikk i «Foreløpig disponeringsskriv for 2021» fra Universitetsdirektøren tildelt en ramme for 2021 på kr 142 863 000 kr, men i «Fordeling 2021 – Orientering om oppdaterte rammer» en justert tildeling på 182 660 000 kr. inkludert kompensasjon for inntektsbortfall.

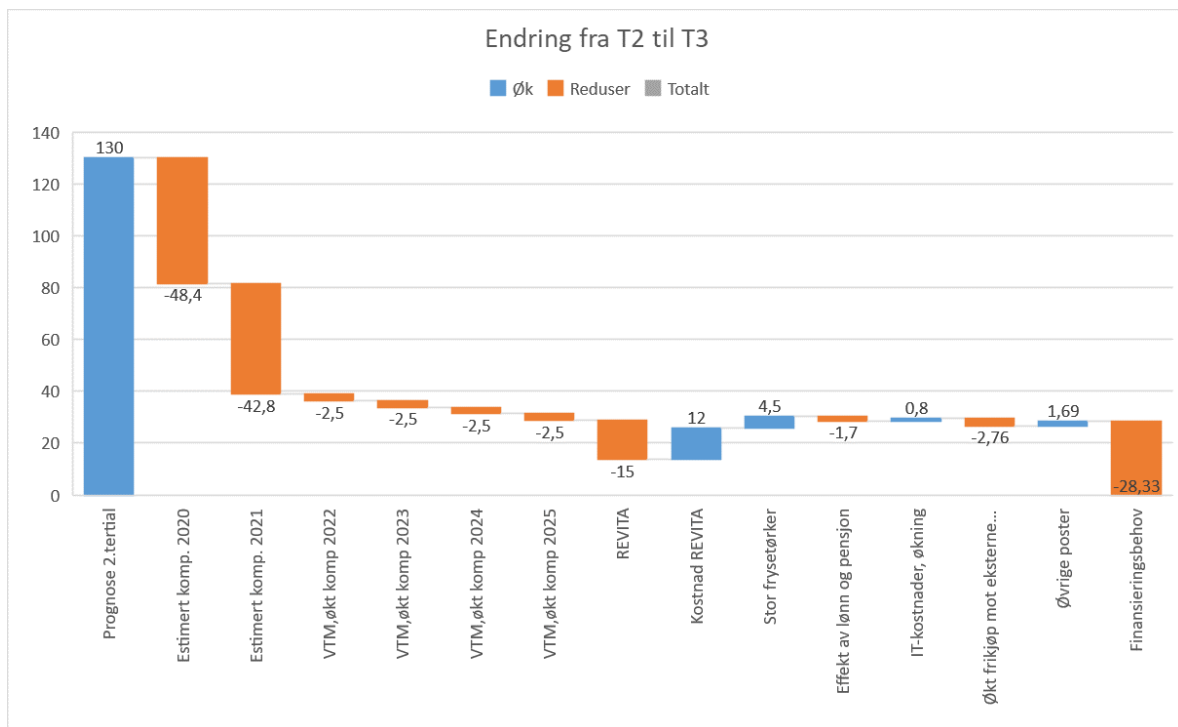
Nedenstående tabeller viser hvordan KHMs inntekter for 2021 fremkommer i prognosen, samt fordeling mellom frie og bundne midler.

UIO tildeling, inkludert kompensasjon	182 660
Forventet tildeling SGO	6 400
KHM, forretningsdrift	8 753
Salg av utstyr i prosjekt	150
Øvrige poster	(1 192)
Inntekter tildeling	196 771
Nettobidrag	29 563
Totale inntekter KHM	226 334



Figuren viser forholdet mellom tildeling (UiO frie midler) og egne inntekter

Koronapandemien og iverksatte smitteverntiltak i Norge og resten av verden har omfattende konsekvenser for den økonomiske situasjonen ved KHM. Prognosen for 2. tertial viste et akkumulert merforbruk på ca. 130 mill. kr. Foreliggende prognose (LTB 2021-2025) for basismidler viser et akkumulert merforbruk på ca. 28,3 mill. kr. (jf. nedenfor stående tabell). En vesentlig del av reduksjonen i merforbruk følger av UiO-styrets vedtak om økonomiske kompensasjon for inntektsbortfallet, men i tillegg har KHM gjennomgått alle budsjettposter og tiltak med tanke på kutt og reduksjon i utgifter.



I LTB 2021-2025 stenger Vikingskipshuset i september 2021. I perioden etter dette er kompensasjon for stengt museum estimert til 37,5 mill. kr. per år. Dette er en økning på 2,5 mill. kr. mot tidligere prognoser.

De økonomiske konsekvensene for VTM som følge av koronapandemien er beskrevet i ledelsesvurderingen for 2. tertial. Hovedutfordringen er bortfall av sponsorinntekter og muligheten for en avsetning av egne inntekter fra forretningsdriften på 30 mill. kr.

I prognosen for 2020-2024 var dette lagt inn med en avsetning på 20 mill. kr. i 2020 og 10 mill. kr. i 2021 balansert mot bruk av midlene i 2022 og 2023.

KHM har revidert planen for utstillinger i nytt VTM, og internt skissert tre ulike scenarier; en minimumsløsning (kun montre med prioriterte gjenstander) for i det hele tatt å kunne åpne (uten sponsor bidrag), en løsning med en AV-satsning i de salene som viser skipene (krever sponsorbidrag på 100-120 mill. kr.) samt en utstilling i verdensklasse som beskrevet i opprinnelige planer (krever sponsorbidrag på ca. 225 mill. kr.). For å kunne realisere minimumsalternativet, vil KHM ha behov for en tildeling fra UiO på 51,9 mill. kr. (2021-2026) samt den planlagte egeninnsatsen på 30 mill. kr. (nettobidrag) som KHM ikke klarer å realisere som følge av koronapandemien.

I budsjettet for 2021 er det budsjettert med sponsorinntekter for 2021 på 6,2 mill. kr. Utgifter i tilknytning til dette vil ikke påløpe før inntekter er sikret.

VTM - prosjekter	År	
	2020	2021
Bevilgning		(4 500)
Sponsor		(6 235)
Nytt Vikingtidsmuseum	100	2 883
VTM, delprosjekt I, nye utstillinger	5 330	15 616
VTM, delprosjekt II, generelle prosjektkostnader	950	80
VTM, delprosjekt IV, kommunikasjon, branding	1 970	1 850
VTM, delprosjekt V	-	60
Sum	6 626	9 754

VTM-kostnader 2020 og 2021

VTM	2021	2022	2023	2024	2025	Total
Budsjetterte Sponsorinntekter	-6 235					-6 235
Utvikling av basisutstillinger, dekkes av UIO sentralt	-4 500	-9 500	-7 800	-10 700	-10 400	-42 900
prosjektkostnader VTM	20 437	12 854	9 439	12 336	12 036	67 102
Totalsum	9 702	3 354	1 639	1 636	1 636	17 967
Resterende kostnad dekkes av KHM	9 702	3 354	1 639	1 636	1 636	17 967

VTM-kostnader 2021-2025 uten sponsorinntekter. Finansieringsbehov: utvikling basisutstillinger totalt 51,9 mill.kr. inkludert tildeling 2026. I tillegg kommer kompensasjon 30 mill. kr. for bortfall egenfinansiering KHM som følge av pandemi fordelt 10 mill.kr. per år fra 2022 er ikke lagt inn i prognosen.

LTB, Safeguarding of Objects	2021	2022	2023	2024	2025	Total
Bevilgning UIO	-6 400	-5 200	-7 400	-6 800	-3 900	-29 700
Prosjektkostnader	6 544	4 714	7 232	7 365	3 900	29 755
Totalt	144	-486	-168	565	0	55

Totalbudsjett SGO er 36,1 mill. kr

Fornyng av utstillingene i Historisk museum

Arbeidet med fornyng av utstillingene i HM fortsetter i inneværende budsjettperiode

Det har de siste to årene oppstått forsinkelser i prosjektene grunnet koordinering med og fremdrift i Klimaskjermprosjektet. Gjenstående midler til ferdigstilling av 1.etg. er vist i nedenfor stående tabell.

1. etg. Historisk museum Prosjekt	År	
	2020	2021
000256 Arv- kjerneutstilling	3 000	6 500
000257 Forvandling - kjerneutstilling	500	300
000258 Kontroll - kjerneutstilling	300	140
000259 Kollaps - kjerneutstilling	421	100
Sum	4 221	7 040

I LTB har KHM budsjettert med vedlikehold og temporære utstillinger med hhv 1 mill. kr. og 2,5 mill. kr. Dette er en økning fra tidligere, da kostnader for fornyng og vedlikehold ved en inkurie var utelatt fra LTB.

Andre utstillinger Historisk museum	År				
	2021	2022	2023	2024	2025
Museologi	90	90	90	90	90
Skolerom 2. etg.	4 497	(1 000)	-	-	-
Foredragssalen og garderobe 3. etg.	850	-	-	-	-
Østsalen	310	-	-	-	-
Pride	400	-	-	-	-
Stavkirkeportaler 4. etg.	170	-	-	-	-
Moving Egypt	300	-	-	-	-
Objektariet	1 000	5 500	500	-	-
Vedlikehold av utstillinger	2 071	3 500	3 500	3 500	3 500
Sum	9 688	8 090	4 090	3 590	3 590

Flytting av samlingene fra Historisk museum til Økern

Det er budsjettert for revisjon, pakking og flytting av samlingene fra Historisk museum til Økern, jf. nedenfor stående tabell. Det er avklart at UiO dekker kostnadene estimert for EA i tabellen nedenfor (se også foreløpig disponeringsskriv). Det er også lagt inn en forutsetning om videreføring av REVITA-midler for 2021 og 2022 (REVITA er videreført i 2021, men ligger ikke inne i UIOs rammer frem mot 2025). Ut over dette er det lagt opp til at KHM skal dekke revisjonskostnadene.

Flytting av samlingen fra Fredriksgate 2 til Økern vil i LTB belaste KHM med 14,3 mill. kr.

År	Bevilgning	Lønnsbudsjett	Driftsbudsjett	Samlet
2020	-5929	7 026	8 199	9 296
2021	-7917	6 265	1 250	(402)
2022	-5850	5 571	1 250	971
Sum	-19696	18 862	10 699	9 865

Budsjett, flytting av samling	38 081
Egeninnsats KHM	4 728
Samlet kostnad	42 809
REVITA - midler	15 000
Kostand dekket av EA	13 479
Belastning KHM	14 330

Udisponerte prosjektmidler

Den udisponerte posten representerer en buffer i forhold til uforutsette utgifter, prioritering av nye tiltak og uforutsett inntektsvikt.

Museumsdirektørens reserve	2021	2022	2023	2024	2025
Disposisjonskonto	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000

Basisvirksomhet

KHMs økonomisk handlingsrom er endret drastisk som følge av koronasituasjonen og vil med planlagte tiltak ende med overforbruk på 28,3 mill. kroner i LTB.

KHM har tidligere benyttet inntjening fra museumsvirksomhet til å dekke basiskostnader og utviklingsprosjekter. Risikoen i denne finansieringsmodellen, der KHMs inntekter i økende grad basert på inntjening fra museumsdriften og turist-markedet, og med påfølgende sårbarhet ved globale konjunktursvingninger, er tidligere redegjort for universitetsledelsen.

KHM har ikke tatt i bruk «forhåndsdisponeringer» i denne prognosen

KHM er i dialog med ledelsen ved UIO om håndtering av situasjonen i LTB

Beløp i mill. kr	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Prognose 2020 pr T2	Antatt resultat 2020 - til grunn for prognosene*	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Inntekter	-194,21	-205,30	-56,51		-196,77	-182,06	-182,21	-185,01	-182,31
Personalkostnader	122,52	126,88	50,59		129,87	127,58	121,15	119,80	117,65
Driftskostnader	95,20	102,56	12,05		121,05	103,20	102,41	106,37	102,74
Investeringer	5,57	5,94	0,49		6,70	1,38	1,38	1,38	1,38
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	29,09	30,07	6,61		60,85	50,09	42,73	42,54	39,45
Nettobidrag	-29,58	-25,13	-4,42		-29,11	-29,05	-30,56	-29,81	-29,81
Prosjektavslutning	0,08	-0,31	0,99		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk	-0,41	4,62	3,18		31,74	21,05	12,18	12,73	9,64
Overført fra i fjor	-68,07	-68,48	-63,86		-59,00	-27,26	-6,22	5,96	18,69
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-68,48	-63,86	-60,68	-59,00	-27,26	-6,22	5,96	18,69	28,33

Eksternt finansiert virksomhet

Underforbruket i prognosen gir ikke et reelt bilde av den økonomiske situasjonen for KHMs eksternt finansierte virksomhet. KHM inntektsfører inntektene ved prosjektstart, men ved underforbruk i de myndighetsutøvende prosjektet (arkeologiske utgravninger) må dette krediteres tiltakshaver. KHMs inntjening på disse prosjektene er i hovedsak dekning av reelle lønnskostnader samt dekning av overheadkostnader.

Det et budsjettert med overheadinntekter på 18,8 mill.kr for 2021 fra eksternt finansiert virksomhet.

Beløp i mill. kr	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Prognose 2020 pr T2	Antatt resultat 2020 - til grunn for prognosene*	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Inntekter	-60,14	-48,04	-6,75		-67,00	-67,00	-67,00	-67,00	-67,00
Personalkostnader	12,47	14,57	2,82		18,27	14,67	12,73	12,07	12,07
Driftskostnader	25,61	18,12	4,20		23,50	23,50	23,50	23,50	23,50
Investeringer	0,03	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-22,03	-15,35	0,27		-25,23	-28,83	-30,77	-31,43	-31,43
Nettobidrag	29,47	25,03	3,06		28,50	28,43	29,94	29,20	29,20
Prosjektavslutning	-0,08	0,31			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk	7,36	10,00	3,33		3,26	-0,40	-0,83	-2,23	-2,23
Overført fra i fjor	-75,75	-68,40	-58,40		-60,00	-56,74	-57,14	-57,96	-60,20
Saldo	-68,39	-58,40	-55,08	-60,00	-56,74	-57,14	-57,96	-60,20	-62,43

Vurdering av årsverksutvikling

	Faktisk					Prognose					Faktisk Øyeblikks- bilde 01.10.2020
	Gjennomsnitt				Gjennomsnitt (11 mnd)	2021	2022	2023	2024	2025	
	2016	2017	2018	2019							2020
Basisvirksomheten											
UFF-stillinger* unntatt											
rekrutteringsstillinger	34	38	39	40	42	44	44	43	43	42	46
Rekrutteringsstillinger	9	10	10	9	9	11	9	8	8	8	7
Andre stillinger	88	101	113	109	112	111	106	94	91	89	114
Sum	131	149	163	158	163	166	159	145	142	139	166
Eksternt finansiert virksomhet											
UFF-stillinger* unntatt											
rekrutteringsstillinger	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Rekrutteringsstillinger	3	3	2	2	4	2	2	2	2	2	3
Andre stillinger	16	11	9	8	20	20	15	16	16	16	40
Sum	21	15	13	12	25	24	19	20	20	20	45

Prosjektvirksomheten ved KHM påvirker tabellen under «Andre stillinger». Flere er fast ansatt under basis men frikjøpes mot EFV. I budsjettperioden 2021-2025 er årsverk lagt inn under EFV, men disse kan også bli ansatt på basis med frikjøp mot EFV.

Usikkerheten i stillingsprognosen er i hovedsak knyttet til aktivitet i VTM, sponsorinntekter samt innlevert søknad om SFF. Hvis KHM lykkes på sponsormarkedet, vil dette føre til flere midlertidige ansettelser i forbindelse med VTM-prosjektet. Et positivt svar på SFF-søknaden betyr økning i antall ansatte over en periode på 10 år.