

Økonomirapport for KHM per 2. tertial 2023

Basisøkonomi

Bevilgning (tallene vises i tusen kr.)		Hovedprosjekt		Delprosjekt		Aktivitetstype		Avsetninger/overføringer		Finansieringskilde spesifisert		Aktivitet	
(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)
				Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%vis forbruk					
Isolert	Inntekter	Inntekter		-129,277	-204,373	-194,871	-75,095	63%					
mer/mindreforbruk	Kostnader	Personalkostnader		106,798	165,784	163,031	58,987	64%					
uten nettobidrag og		Driftskostnader		62,068	116,394	105,111	54,327	53%					
prosjektavslutning		Investeringer		6,318			-6,318						
	Sum			45,905	77,806	73,271	31,901	59%					
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksterntfl.	Nettobidrag fra eksterntfl.		-33,950	-54,333	-51,024	-20,383	62%					
prosjektavslutning	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning		-154	-2,040	-2,040	-1,887	8%					
	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA		1,068			-1,068						
	Sum			-33,036	-56,373	-53,064	-23,337	59%					
Isolert resultat				12,869	21,433	20,207	8,564	60%					
Overført fra i fjor				-57,942		-57,942	57,942						
Akkumulert resultat				-45,073	21,433	-37,735	66,506	-210%					

Hovedtrekk

Ved utgangen av T2 2023 har KHM et akkumulert overforbruk på 12,9 mill. kroner mot et budsjettert overforbruk på 13,7 mill. kroner.

Bevilgning/inntekter er 6,7 mill. kroner lavere enn budsjett. Av dette skyldes 6,7 mill. kroner forskyvning mellom bevilgning og husleie. Dette er økt energikostnad for 2023. Videre er inntekter fra HM 6,0 mill. kroner mot budsjett 4,6 mill. kroner, og ligger således 1,3 mill. kroner over budsjett.

Personalkostnader, inkludert avsetning for lønnsoppgjøret, er 106,8, mot en budsjettert kostnad på 110,3 mill. kroner. Avviket på 3,5 mill. kroner skyldes som hovedregel forsinkelser i ansettelser. Vi forventer at de fleste rekrutteringsprosessene som er planlagt for inneværende år er landet rundt årsskifte.

KHM forventer en videre reduksjon i mindreforbruket ved utgangen av 2023 og LTb.

Interne prosjekter

KHMs store satsing er VTM-prosjektet. Forsinkelser i byggeprosjektet påvirker fremdriften i VTM-prosjektet internt. En konsekvens av dette er at KHM totalt sett binder opp ressurser over lengre tid enn planlagt og for prosjektansatte innebærer dette økte kostnader. Prosjektet påvirkes også av valutasingninger og økt inflasjon. En stor del av innkjøpene vil være i utenlandsk valuta og de store produksjonskostnadene vil først påløpe i 2025 og 2026.

Prognosen for utstillingsprosjektet viser et totalt kostnadspådrag for VTM-prosjektet på 44,7 mill. kroner ved utgangen av 2023. Av dette skal 24,2 mil. kroner dekkes av gaven fra Eilif Holte og 20,4 mill. kroner dekkes av midler fra UIO og KHM.

Fornyingen av utstillingene i Historisk museum pågår fortsatt. Dette er kostnader som vil påløpe de neste årene. Prosjektet «Arv» var forventet ferdigstilt primo 2023. Anskaffelser har vist seg mer tidskrevende enn forventet og vi opplever forsinkelser av leveranser fra utenlandske leverandører. Utstillingsåpning er satt til 12. oktober. Planlagte utstillinger i museets andre etasje er også forsinket, her er utstillingsåpning satt til mars 2024.

Som ledd i KHMs ambisjoner om årlige besøkstall på 250 000 på Historisk museum, har museet satt i gang flere publikumsundersøkelser. Men for å nå det ambisiøse målet, må det forventes løpende investeringer i nye utstillinger og det generelle publikumstilbudet.

KHM har avsatt 2,5 mill. kroner per år til nye utstillinger, samt 1 mill. kroner til vedlikehold av eksisterende utstillinger.

Flyttingen av samlingene fra Historisk museum til Økern (Flyttestilbudet) skulle vært avsluttet ved utgangen av 2023. Prosjektet er nok en gang forsinket som følge av uforutsette hendelser. I inneværende år skyldes forsinkelsene vannlekkasjer som følge av sprukne rør, vannlekkasje som følge av dårlig drenering, omfattende muggangrep som krevde nedvasking og senest lekkasjer fra kloakkanlegg som går gjennom magasin og tilhørende arbeidsområder. Prosjektleder i EA har varslet at arbeidet med utbedring av kloakkanlegget først vil starte opp i

januar 2024. Samlet har dette ført til forsinkelser tilsvarende flere årsverk, men kostnadene har likevel påløpt da lønn til prosjektansatte løper. De ansatte har blitt satt til andre samlingsrelaterte oppgaver. Etter ny vurdering av Flytteprosjektet må vi forvente en forlengelse gjennom 2024 og inn i 2025. Prognostisert kostnad for gjenstående to år blir på 10-13 mill. kroner. Midlertidig bevilgning til KHM for flytteprosjektet er i 2023 på 5,151 mill. kroner. I foreløpig disponeringsskriv for 2024 er flytteprosjektet tatt ut av budsjettet. Med de forsinkelser som er påløpt gjennom vår og sommer samt nedstengingen av et magasin i påvente av utbedret kloakksystem med oppstart januar 2024, ber vi om at disse midlene forlenges for 2024 ved endelig tildeling.

REVITA-prosjekter løper i henhold til plan.

Risiko basis

UiO og KHM er forelagt revidert fremdriftsplan for byggeprosjektet for nytt vikingtidsmuseum fra Statsbygg. UiO må legge til grunn at forventet åpning i 2026 ikke lar seg gjennomføre. KHM vil følgelig ha behov for inntekstkompensasjon utover 2026. Videre vil man ved utsatt åpningstidspunkt måtte regne med at samlede kostnader for KHM's VTM-prosjekt vil øke.

Innkjøring og feilretting i KHM's egenutviklede system for timeføring mot utgravingsprosjekt pågår fortsatt. Systemet er arbeidskrevende, men sikrer sporbarhet i timeføring og korrekt frikjøp. Vi ønsker å utvikle et lignende system for enklere håndtering av leiebilkostnader i 2024 der kostnadene føres mot basis og frikjøpes mot prosjektet ved at prosjektleder leverer oversikt over bruk av leiebil.

Risiko vedrørende belastning av «prosjektansatte» og driftskostnader i utgravingsvirksomheten mot basisøkonomien og i er velkjent og beskrevet tidligere.

Eksternt finansiert virksomhet

BOA (tallene vises i tusen kr.) ⓘ

			Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
Isolert	Inntekter	Inntekter	-61,251	-93,407	-90,167	-32,156	66%
mer-/mindreforbruk	Kostnader	Personalkostnader	4,296	9,846	9,846	5,550	44%
uten nettobidrag og		Driftskostnader	23,889	27,217	27,287	3,328	88%
prosjektavslutning		Investeringer	0			0	
	Sum		-33,066	-56,343	-53,034	-23,278	59%
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksterntfin..	Nettobidrag fra eksterntfin..	33,950	54,333	51,024	20,383	62%
prosjektavslutning	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	154	2,040	2,040	1,887	8%
	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	-1,068			1,068	
	Sum		33,036	56,373	53,064	23,337	59%
Isolert resultat			-30	30	30	60	-99%
Resultat			-30	30	30	60	-99%

For BOA, ex utgravingsvirksomhet, har KHM inntekter på 19,7 mill. kroner mot budsjett 15,6 mill. kroner ved utgangen av 2. tertial. Nettobidraget er på 4,1 mill. kroner mot budsjett 6,9 mill. kroner.

Inntekter på utgravingsvirksomhet er på 41,6 mill. kroner mot budsjett 51,8,8 mill. kroner og nettobidrag på 29,9 mill. kroner mot budsjett 31,6 mill. kroner. Totalt er nettobidraget 2,5 mill. kroner bak budsjett per T2 2023.

For 2023 er det en nedgang i store utgravingsprosjekter sammenliknet med 2022. Dette er en trend vi kan forvente at fortsetter fremover.

Personalkostnader/Frikjøp

Ansatte som jobber med utgravingsprosjektene ansettes på basis og skriver timelister som grunnlag for frikjøp mot de ulike prosjekter. Denne måten å løse bemanning knyttet til prosjekter har tvunget seg frem av to grunner. Det ene er knyttet til midlertidig ansettelse. Den andre årsaken er krav til føring av timelister, hvor vi må dokumentere at det ikke er ført timer på prosjekter knyttet til sykdom, møter, opplæring, trening i arbeidstiden, bevegelige helligdager o.l., jf. Nasjonale retningslinjer for budsjettering og regnskaps føring av arkeologiske utgravninger. Slike lønnskostnader skal i henhold til retningslinjene dekkes av overheadsatsen. Det er kun rene arbeidstimer som del av frikjøpet som blir godkjent ved direktoratets kontroll av regnskap.

Risiko EFV

Det er en løpende risiko for at prosjektporteføljen avtar og at KHM sitter med for mange fast ansatte som ikke kan frikjøpes mot prosjekter, samt mindre overheadinntekter og RBO.

Øvrige forhold

KHM har ikke benyttet forhåndsdisponeringer per T2 2023. Periodens overforbruk er et ledd i håndtere underforbruket innenfor LTB.

