



KHM økonomirapport 1. tertial 2024

Hovedtrekk

Ved utgangen av T1 2024 har KHM et isolert overforbruk på 8,0 mill. kroner mot et budsjettert overforbruk på 28,7 mill. kroner. Budsjettet viser feil for BOA-virksomheten, der store deler av nettobidrag ikke er periodisert. Riktig budsjett ville vist ca 15 mill. kroner i overforbruk per T1 2024.

Tidsforskyvninger og er hovedforklaring til avviket per T1.

Økonomisk utvikling og usikkerhet

Selv om KHM per T1 har lavere merforbruk enn budsjett, så er det flere forhold som kan skape bekymring fremover.

Utgravingsvirksomheten ligger per T1 24 bak T1 23 med tanke på timer frikjøpt. Per T1 er det frikjøpt 14 063 timer mot 16 658 på samme tid i 2023, en nedgang på 2612 timer. Reduksjonen på ca. 16% påvirker KHM negativt, da overhead på denne aktiviteten er på 60%. Videre er det ikke mye som tyder på økning i aktiviteten fremover. Denne virksomheten er konjunkturutsatt og påvirkes samtidig sterkt av politiske strømninger. En stor del av aktiviteten er knyttet til samferdsel, næringsparker, hyttefelt og boligfelt. Alle disse områder påvirkes negativt av dagens rentenivå og endrede politiske signaler vedrørende prosjekter innenfor samferdsel.

Den uavklarte situasjonen mellom KHM og EA må meldes inn som økonomisk risiko. KHM opplever at kostnader som tidligere var dekket gjennom internhusleien legges over på enheten. Dette bidrar til uforutsigbarhet på drifts- og kostnadssiden.

Videre opplever KHM at konsekvensen ved UIOs modell for forvaltning av eiendom, og, det KHM opplever, som prioritering av bygg over samlingenes sikkerhet, bidrar til skader på gjenstander. Konsekvensene av feil klima, utenfor samlingenes tålegrensene, gjør at KHM må inn og behandle enkeltgjenstander. Slik situasjonen er, må det påregnes økning av konserverings- og restaureringskostnader fremover.

Det er over 2 millioner gjenstandsregistreringer i våre samlinger og store deler er klimasensitive. Det er viktig å understreke at det økonomiske aspektet likevel blir underordnet det historiske tapet gjenstandene kan gjennomgå. Feil klima gir høy risiko for nye, uopprettelige skader. For å sikre gjenstandene i KHM's varetekt må UIO legge til grunn at det vil påløpe kostnader på solskjerming, befuktning og temperaturstyring fremover.

Flytteprosjektet vil innebære en økonomisk utfordring for KHM i 2025. Utfordringen ved infrastruktur, organisering og kompleksiteten av gjenstander ble sannsynligvis undervurdert ved prosjektoppstart. Bortfallet av tildeling betyr at dette må håndteres innenfor egne rammer. Dette vil gi utfordringer med tanke på økonomi og prioritering av oppgaver ved KHM. Effekten av et eventuelt økt merforbruk er ikke innarbeidet i LTB per T1.

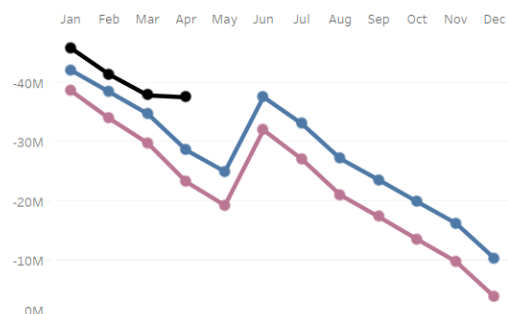
Forsinkelser på VTM-prosjektet vil gi økonomiske konsekvenser for KHM. Vi legger nå til grunn en åpning november 2027, men dette er avhengig av vi får tilgang til museet 24 måneder før ferdigstilling. Planlegging av dette arbeidet er i gang mellom KHM og Statsbygg. Videre vil alle videre forsinkelser gi økonomiske konsekvenser. KHM er avhengig av å holde på de prosjektansatte for å bevare kompetansen i prosjektet. Alle forsinkelser betyr således økt kostnad for KHM. Det hefter usikkerhet ved åpningstidspunktet. UIO må legge til grunn at KHM har behov for kompensasjon i den tid museet er stengt. Bidraget fra VSH har tidligere blitt benyttet som en del av grunnfinansiering for KHM. Forhold nevnt over vedrørende EA for grensegang ansvar, drift og kostnader blir bare forsterket ved åpning på Bygdøy



Bevilgningsvirksomheten

	Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T1
Inntekter	-71.7	34%	-210.2	-210.1
Personal	61.6	34%	178.5	179.8
Drift	29.8	27%	109.1	109.1
Investeringer	2.3			
Isolert resultat før nettobidrag	21.9	28%	77.4	78.8
Nettobidrag	-12.9	26%	-48.8	-43.6
Prosjektavslutning	-0.2			
Overforbruk BOA	-0.9			
Isolert resultat	8.0	28%	28.7	35.1
Overført fra i fjor	-45.5	117%	-39.0	-39.0
Akkumulert resultat	-37.5	364%	-10.3	-3.8

Bevilgningsvirksomheten - Regnskap, årsbudsjett og årsprognose akkumulert resultat per måned



BOA-virksomheten

	Regnskap T1	Prosentvis forbruk	Års- budsjett	Års- prognose T1
Inntekter	-24.4	21%	-116.7	-137.0
Personal	3.4	65%	5.2	5.2
Drift	8.0	13%	63.1	88.5
Investeringer				
Isolert resultat før nettobidrag	-13.0	27%	-48.4	-43.3
Nettobidrag	12.9	26%	48.8	43.6
Prosjektavslutning	0.2			
Overforbruk BOA	0.9			
Isolert resultat	0.9	264%	0.3	0.3
Overført fra i fjor				
Resultat	0.9	264%	0.3	0.3