



---

## **STYRESAK 03/16**

### **ÅRSMELDING 2015 MED REGNSKAP**

#### **Går til**

Styrets medlemmer

#### **Styremøte**

24. februar 2016

#### **Saksbehandlere**

Gro Eikeland, Janne Baugerød, Gunhild Aaby, John Olsen m. fl.

#### **Saksfremlegg**

Vedlagt saksframlegget følger:

1. Årsmelding 2015 inkl. styrets årsberetning og regnskap
2. Fullstendighetserklæring

#### **Årsmelding 2015**

Administrasjonen, fagseksjonen og avdelingene har utarbeidet årsmelding for 2015. Styrets årsberetning med regnskap utgjør en del av årsmeldingen. Årsmeldingen legges fram for styret i endelig oppsett og format, men muligheten for korrigeringer og tilføyelser foreligger før meldingen presenteres for representantskapet og deretter mangfoldiggjøres for distribusjon.

#### **Regnskap 2015**

I det følgende gis en oppsummering av regnskapet for 2015. Det vises til regnskapsoppsett i årsmeldingen med hovedoversikt regnskap/budsjett og balanseregnskap med noter, og til regnskapsoversiktene per avdeling for detaljer.

**REGNSKAP VEST-AGDER-MUSEET IKS 2015 – SAMLET OVERSIKT:**

<i>Alle beløp i kroner</i>	<b>Netto drifts- resultat 2015</b>	<b>"Reelt" resultat 2015</b>	<b>Disposisjons fond pr. 31.12.2015</b>	<b>Bundet driftsfond pr. 31.12.15</b>
Avd. 1 – Odderøya museumshavn	- 524 707	- 524 707	- 524 707	
Avd. 2 – Sjølingstad Uldvarefabrik	101 006	- 43 455	1 175 632	251 379
Avd. 3 – Kristiansand museum	196 555	- 25 046	573 190	221 602
Avd. 4 – Setesdalsbanen	2 415 635	959 016	966 574	2 427 341
Avd. 5 – Adm. og fagseksjon	2 180 746	1 186 784	2 772 020	2 813 842
Avd. 6 – Lista museum	- 233 342	- 193 342	- 278 299	
Avd. 7 – Mandal museum	19 939	19 939	- 123 905	
Avd. 8 – Flekkefjord museum	- 30 281	- 30 281	- 45 754	
Avd. 9 – Gimle gård	- 80 874	- 80 874	198 584	
Avd. 10 – Kanonmuseet	- 55 404	- 55 404	170 402	
<b>Totalt Vest-Agder-museet IKS</b>	<b>3 989 273</b>	<b>1 212 630</b>	<b>4 883 737</b>	<b>5 714 164</b>

**1. Vest-Agder-museet IKS totalt**

Netto driftsresultat for 2015 for hele museet er kr. 3 989 273. Etter bruk av og avsetning i bundne fond, er det totale reelle resultat kr. 1 212 630, hvorav kr. 1 125 000 ønskes øremerket videre utvikling av Odderøya museumshavn. (Midlene ble mottatt som gaveforsterkning fra Kulturrådet på private investeringsmidler til aktivitetshuset i Nodeviga, og er frie midler som ikke kan settes i bundet fond.) Det totale driftsresultatet er svekket med kr. 341 607 på grunn av premieavvik på pensjonsinnbetalinger til KLP for 2014 og aktuarberegning av premieavviket for 2014 med kr. 751 724. Sistnevnte premieavvik inntektsføres i 2015. Netto driftsresultat for 2015 er dermed svekket med til sammen kr. 1 093 331 og disposisjonsfondet for VAM Administrasjon/ Fag-seksjon er svekket med samme beløp.

Revidert budsjett ble lagt fram for styret i sak 27/15 og representantskapet i sak 08/15 hvor blant annet økning i tilskudd i forhold til opprinnelig budsjett 2015 fremgår. Det vises til sakene for detaljer. Representantskapet gav i saken administrasjonen fullmakt til å justere budsjettet gjennom året for å sikre økonomistyring på det til enhver tid riktige grunnlag.

Det foreligger en merinntekt ift. budsjett på kr. 650 358 ifm. salg av billetter, kiosk, kafévarer og suvenir/butikkvarer i museet totalt. Ekstra tilskudd til en rekke prosjekter medfører kr. 4,3 millioner i merinntekter. Notene til regnskapet (i årsmeldingen) gir en oversikt over ekstra tilskudd i 2015. Renteinntektene på innskudd i 2015 ble betydelig mindre enn budsjettert, delvis pga. lav innskuddsrente og delvis pga. forskuttering av investeringsmidler til aktivitetsbygget fra likvide midler.

Merforbruk utover vedtatt justert budsjett 2015 når det gjelder driftsutgifter knytter seg til jevn høy aktivitet i museet gjennom året. Merkostnader til lønn og sosiale utgifter utgjør rundt 0,7 millioner kroner. Bruk av midlertidig arbeidskraft i form av guider/sesongarbeidere og vikarer og prosjektansatte er årsaken til avviket. Sykelønnsrefusjonsandelen har gått ytterligere noe ned i forhold til de to foregående årene. Det er et overforbruk på hovedposten *forbruksvarer og tjenester* på kr. 338 273, som skyldes høy aktivitet jevnt over i museets avdelinger. Overforbruk knyttet til hovedpostene *inventar og utstyr* (kr. 366 363) og *aktiviteter/prosjekter* (kr. 896 824) henger i all hovedsak sammen med forberedelse til drift og utstillinger i/utenfor aktivitetshuset i Odderøya museumshavn. Videre forklaringer på mer/mindreforbruk ift. budsjett vil bli gitt under den enkelte avdeling.

Vest-Agder-museet IKS har per 31.12.2015 et samlet disposisjonsfond på ca. 4,88 millioner kroner og ca. 5,71 millioner kroner avsatt i bundne driftsfond. De enkelte avdelingens bundne driftsfond vil bli omtalt videre i saken.

## **2. Avdeling 1 – Odderøya museumshavn**

Byggeprosjekt:

Investeringsmidler til oppføring av museets nye aktivitetsbygg i Odderøya museumshavn utgjorde kr. 14 900 000 fra følgende tilskuddsytere:

Vest-Agder fylkeskommune	kr. 7 400 000
Kristiansand kommune	kr. 3 000 000
Stiftelsen for store kulturanlegg	kr. 4 500 000

Byggeperioden startet i oktober 2014, med påløpte byggekostnader på kr. 1 695 460 eks. mva. dette året. Totale byggekostnader etter ferdigstilling/ved årsskiftet 2015/2016 beløper seg til kr. 15 069 079 eks. mva., altså kun kr. 169 079 over budsjett. Det var gitt mulighet for å bruke

inntil kr. 200 000 fra disposisjonsfondet til investeringen i aktivitetsbygget (kfr. representant-skapssak 14/14).

Drift:

Driften i det nye aktivitetshuset i Odderøya museumshavn i 2015 startet opp 25. juli. Sesongen var kort, og utprøving av aktiviteter og annen tilnærming til publikum gjennom utstillinger gav nyttige erfaringer i den videre utviklingen av museumshavna. Inntekter knyttet til salg av billetter, kiosk- og butikkvarer ble langt lavere enn budsjettet. På tross av fokus på å holde driftsutgiftene på et så lavt nivå som mulig, ble avdelingens underskudd i første driftsår på kr. 524 707.

### **3. Avdeling 2 – Sjølingstad Uldvarefabrik**

Regnskapet for 2015 viser et netto driftsresultat på kr. 101 006. Resterende kr. 251 379 av prosjektmidler på totalt kr. 955 000 fra Riksantikvaren til restaurering av fasaden (trinn 2) på hovedbygget er satt i bundet fond, og det reelle resultatet utgjør dermed kr. - 43 455 (tatt fra disposisjonsfond). På tross av en vakant 0,6 % stilling og sykemeldinger i produksjonen har Sjølingstad hatt et godt år med salgsinntekter godt over budsjett. Produksjon og salg av vevede produkter og filt har vært lavere enn normalt, mens produksjon og salg av garn har skutt i været. Merforbruk på drifts- og vedlikeholdsutgifter er relatert til fasadeprosjektet og til maling av Disponenten.

Iht. styresak 23/15 ble det gitt anledning til å bruke inntil 300 000 kroner fra disposisjonsfondet i 2015 for å male Disponenten. I samme sak gav styret anledning til bruk av kr. 200 000 til investering i fryserom, hvilket også har blitt belastet disposisjonsfondet.

Bundne driftsfond pr. 31.12.2015:

Kr. 251 379 fra Riksantikvaren til restaurering av fasaden (trinn 2) på hovedbygget.

### **4. Avdeling 3 – Kristiansand museum**

Regnskapet for 2015 viser et netto driftsresultat på kr. 196 555. Resterende øremerkede midler fra Gjensidigestiftelsens gave på kr. 750 000 til "Over heia", kr. 221 602, er satt i bundet fond, og avdelingens reelle resultat utgjør dermed kr. - 25 046. På tross av nedgang i antall

cruiseturister i 2015 ligger avdelingens salgsinntekter godt over budsjett, mye takket være godt besøkt familiedag og julemarked. For øvrig har aktiviteten ved avdelingen vært jevn og god, med fokus på større og mindre vedlikeholds-prosjekter på bygg og anlegg. De større bygningsvernprosjektene er kostnadsført over fagseksjonens budsjett, og vises dermed ikke i avdelingens regnskap. Overforbruket på hovedkonto *aktiviteter/prosjekter* er i all hovedsak knyttet til prosjektet "Over heia". Gaven fra Gjensidigestiftelsen utløste kr. 187 500 i gaveforsterkningsmidler fra Kulturdepartementet, som går inn i arbeidet med revitalisering av avdelingen. Gave på kr. 220 000 fra Uni-stiftelsen til utbedring av taket på Eiken-tunet, gav kr. 55 000 i gaveforsterkning. Midlene er brukt til bygningsvern.

Bundne driftsfond pr. 31.12.2015:

Kr. 222 601 i gjenstående midler fra Gjensidigestiftelsen til "Over heia".

#### **5. Avdeling 4 – Setesdalsbanen**

Sesongen 2015 var en toppsesong publikumsmessig, noe som gjenspeiler seg i et netto driftsresultat på kr. 2 415 635. Salgsinntektene ligger nærmere kr. 600 000 over budsjett! Resultatet har også bakgrunn i en rekke ekstra prosjekttilskudd fra Jernbaneverket gjennom året. Midler mottatt fra Jernbaneverket, i form av både øremerkede drifts- /vedlikeholdsmidler og prosjektmidler, er i den grad de ved årsslutt stod ubenyttet, satt i bundne fond (se avsnittet under for detaljer). Rest tilskudd fra UNI-stiftelsen (kr. 200 000) og Setesdalsbanens Venner (kr. 200 000) til vognkasseoverbygg er inntektsført i 2015, og gavene utløste til sammen kr. 100 000 i gaveforsterkning. Midlene er benyttet til å kle resten av vognkasseoverbygget. Reelt resultat utgjør etter avsetning i bundne fond et overskudd på kr. 959 016. Midlene er avsatt i disposisjonsfond.

Driftsutgiftene og kostnadene til vedlikehold og utviklingsmidler har et mindreforbruk i forhold til budsjett. Dette har sammenheng med utestående arbeider, spesielt i forbindelse med vedlikehold på lokstallen. Det er et merforbruk knyttet til lønn og sosiale kostnader som henger sammen med ekstra personell til banearbeid og gjennomføring av prosjekter. Setesdalsbanen har i 2015 investert kr. 246 000 eks. mva. i en elbil til bruk som firmabil. Bilen skal brukes både av ansatte og frivillige som utfører arbeide på banen.

Bundne driftsfond pr. 31.12.2015:

Det står avsatt totalt kr. 2 427 341 i bundne fond fordelt på følgende prosjekter:

- Kr. 119 044 til ferdigstillelse av telefonkurs.
- Kr. 621 896 fra Vennesla kommune og Kulturdepartementet til restaurering av passasjervogn Co 333.
- Kr. 109 495 fra Kulturdepartementet til lokrevisjoner.
- Kr. 100 948 fra Jernbaneverket til vedlikehold av infrastruktur.
- Kr. 31 247 fra Jernbaneverket til ferdigstillelse av vakthytta på Løyning.
- Kr. 293 909 fra Jernbaneverket til reising av stall for skiftetraktor.
- Kr. 80 367 fra Jernbaneverket til vingemur Rugåna bru.
- Kr. 306 015 fra Jernbaneverket til Langåna bru.
- Kr. 15 420 fra Jernbaneverket til forprosjekt hall til gult materiell.
- Kr. 749 000 fra Jernbaneverket til fase 2 av reetablering spor.

#### **6. Avdelingene 5 og 11 – Administrasjon og fagseksjon**

Administrasjonen og fagseksjonen i museet forholder seg gjennom året til hvert sitt budsjett. I regnskapssammendraget for 2015 har vi valgt å slå sammen tallene for disse i og med begge utgjør "fellestjenesten" for hele Vest-Agder-museet.

Regnskapet for 2015 viser et netto driftsresultat på kr. 2 180 746. Reelt resultat etter avsetning i bundne fond er kr. 1 186 784. Inntekter knyttet til salg av tjenester, bøker, formidlings-opplegg og andre tjenester er høyere enn budsjettet. Det er mottatt en rekke ekstra prosjekttilskudd og andre midler, både fra Kulturrådet, Vest-Agder fylkeskommune og andre tilskuddsytere, i tillegg til gaveforsterkningsmidler. Overforbruk på *aktiviteter/prosjekter* er relatert til en rekke prosjekter som har pågått gjennom året.

Bundne driftsfond pr. 31.12.2015:

Det er avsatt kr. 2 813 842 i bundne driftsfond fordelt som følger (inkluderer gjenstående midler fra tidligere år):

- Kr. 644 079 fra Kulturrådet til ROS-analyser.

- Kr. 99 215 fra Kulturrådet til Samfunnsrolleprosjektet.
- Kr. 413 734 fra Vest-Agder fylkeskommune til museumsutvikling i Kristiansand.
- Kr. 402 353 i gjenstående midler bygningsvern (tilskudd UNI, tjenestesalg mm.)
- Kr. 197 972 fra Vest-Agder fylkeskommune til konserveringsverksted.
- Kr. 250 000 fra Vest-Agder fylkeskommune til regional museumsutvikling.
- Kr. 268 295 fra Vest-Agder fylkeskommune til publikasjoner.
- Kr. 100 559 fra Vest-Agder fylkeskommune til tiltak tilknyttet Odderøya museumshavn.
- Kr. 238 356 fra Kristiansand kommune til forvaltning av Furuborgsamlingen.
- Kr. 199 279 fra boksalg August Abrahamsson (tilhører Digitale Bilder i Agder).

#### **7. Avdeling 6 – Lista museum**

Regnskapet for 2015 viser et netto driftsresultat på kr. - 233 342. Reelt resultat er kr. - 193 342 etter bruk av bundne fond på kr. 40 000 fra Fylkesmannen til leie av en fugleutstilling som ble vist på Nordberg fort i 2015. Det har vært stort aktivitetsnivå med flere utstillinger og mange arrangementer på Nordberg Fort, som har bidratt til større driftsutgifter og utgifter til aktiviteter og prosjekter enn budsjettet, men også til større salgsinntekter. Imidlertid trakk ikke den omtalte fugleutstillingen så mange besøkende som håpet, og utstillingens leiekostnad bidrar til avdelingens underskudd. En annen faktor som bidrar til avdelingens negative resultat, er økte leiekostnader ifm. leie av Hangar 45. Samarbeidet med Lister Forsvarshistoriske forening, som holder til i hangaren, er svært bra og det ble i 2015 inngått samarbeidsavtale som inkluderer tilskudd til lokalleien fra foreningen. Lista museum fikk i 2015 kr. 100 000 i støtte fra UNI-stiftelsen til nytt alarmanlegg på Vanse og i tillegg kr. 25 000 i gaveforsterkning.

Avdelingens negative disposisjonsfond, kr. - 278 299, begynner å bli av en slik størrelse at det vil bli iverksatt budsjettmessige tiltak inneværende år for å redusere omfanget.

#### **8. Avdeling 7 – Mandal museum**

Regnskapet for 2015 viser et netto driftsresultat på kr. 19 939. Avdelingen har vært godt besøkt

og salgsinntektene ligger derfor over budsjett.

#### **9. Avdeling 8 – Flekkefjord museum**

Regnskapet for 2015 viser et netto driftsresultat på kr. - 30 281. Avdelingen har mottatt tilskudd fra Flekkefjord Sparebanks Historiefond på Kr. 100 000 til ferdigstilling av Krambua og gaveforsterkningsmidler på kr. 62 500 på gave fra UNI-stiftelsen i 2014 (kr. 250 000) og kr. 25 000 på gaven fra Flekkefjord Sparebank. Krambua åpnet før sesongen 2015, noe som har ført til økte salgsinntekter ved avdelingen.

#### **10. Avdeling 9 – Gimle Gård**

Regnskapet for 2015 viser et netto driftsresultat på kr. - 80 874. Det er mottatt ekstra tilskudd fra Stiftelsen Gimle Gård til vedlikeholdsarbeider både på hovedhuset og forvalter-boligen. Det er foretatt enkelte oppgraderinger av resepsjon og toaletter i hovedhuset, noe som medvirker til underskuddet. Anledning til slik bruk av midler ble gitt i representantskapsak 14/14. Det har også påløpt ekstra kostnader i 2015 ifm. utbygging av aspirasjonsboks på brannsikringsanlegget.

#### **11. Avdeling 10 – Kristiansand kanonmuseum**

Regnskapet viser et netto driftsresultat på kr. - 55 404. Underskuddet har sammenheng med kostnader knyttet til forberedelser for reetablering av ammunisjonsjernbanen. For øvrig har sesongen vært god på Kanonmuseet, med billettinntekter over budsjett.

#### **Forslag til vedtak**

1. Styret i Vest-Agder-museet IKS innstiller overfor representantskapet å godkjenne regnskap og årsberetning for 2015. Innspill til årsmeldingen gitt av styret i møtet innarbeides i forslaget som presenteres representantskapet.

**Vest-Agder-museet IKS**