



STYRESAK 31/13**REGNSKAP PR. 31. JULI 2013****Går til**

Styrets medlemmer

Styremøte

24. september 2013

Saksbehandler

Janne Baugerød og Gro Eikeland

Saksfremlegg**Vedlegg**

- Regnskapsrapporter (9 stk.) pr. 31. juli 2013 for alle avdelingene i VAM og for administrasjonen.

Regnskapet pr. 31. juli 2012 viser et overskudd for museet totalt sett på kr. 2 739 298, inkludert midler fra bundne fond og etter avsetning til disposisjonsfond:

Avdeling	Resultat	Bundne fond
Kristiansand museum	Kr. 108 688	
Gimle Gård	Kr. 110 550	
Kristiansand Kanonmuseum	Kr. 133 611	
Setesdalsbanen	Kr. -150 945	Kr. 130 000 til vogn Co. 333
Mandal museum inkl. Vigeland Hus	Kr. 64 122	
Sjølingstad Uldvarefabrik	Kr. 797 113	Kr. 320 000 overført driften
Lista museum	Kr. -235 803	
Flekkfjord museum	Kr. 299 880	
Administrasjonen	Kr. 1 612 082	Kr. 1 069 187 fra fond, se oversikt

		under administrasjonen (nederst)
Totalt	Kr. 2 739 298	Kr. 1 519 187

Tallene reflekterer resultatet per slutten av juli, hvorav f.eks. kostnader til variabel lønn kun tom. juni er medtatt (pga. etterskuddsvis avlønning av sesongarbeiderne). August-tallene vil gi et mer realistisk bilde av utgifter til variabel lønn og billettinntekter gjennom museets hovedsesong. Årets mellomoppgjør på lønn var moderat og gav en lønnsøkning på i underkant av 1,1 %. Det var budsjettert med 4 % lønnsøkning.

Under følger en redegjørelse for resultatet pr. juli for hver enkelt avdeling og en synliggjøring av prosjekter og aktiviteter som i løpet av andre halvår vil bidra til å balansere resultatet:

Kristiansand museum

Regnskapstallene viser et overskudd på kr. 108 688 pr. 31. juli. Forklaring til regnskapstallene:

- Foreløpig ligger billettinntektene noe lavere enn budsjettert. Det gjenstår 22 cruiseanløp i august/september, som vil bidra til å rette opp dette.
- Lavere variable lønnskostnader på grunn av at avdelingen ikke har vært helårsåpen, i tillegg til sykkelønnsrefusjoner, gir i overkant av kr. 200 000 i overskudd ift. lønnsbudsjettet.
- Det er et merforbruk på driftskostnader i forhold til budsjett på ca. kr. 187 000, for en stor del relatert til sommeraktivitetene i Odderøya museumshavn. Det har bl.a. blitt kjøpt inn et klatrestativ og en trebåt til Odderøya museumshavn (kostnad kr. 110 550 eks. mva.) Også annonsekostnadene er høyere enn budsjettert på grunn av denne aktiviteten. Det er avsatt midler til aktivitetene i Odderøya museumshavn i administrasjonens budsjett, og det vil bli foretatt en avstemning mellom utgifter og inntekter relatert til aktiviteten ved slutten av året.
- Planlagt bygningsvernprosjekt skal gjennomføres i løpet av høsten.

Gimle Gård

Regnskapstallene pr. 31. juli viser et overskudd på kr. 110 550.

- Billettinntektene er omtrent som forventet.
- Lavere variable lønnskostnader enn budsjettet, vil jevne seg ut ved neste resultatsammendrag.
- Det er et overforbruk på annonsekostnader på ca. kr. 24 000.
- Det er et overforbruk på reparasjon/vedlikehold relatert til restaurering av grunnmuren. Stiftelsen Gimle Gård yter ekstra tilskudd til dette prosjektet.

Kristiansand kanonmuseum

Det er et overskudd på kr. 133 611 ved avdelingen, noe som skyldes:

- Salg av billetter og kioskvarer ligger ca. kr. 40 000 over budsjett.
- Fast strømkostnad på kr. 60 000 per år er ikke betalt.
- Generelt lave driftskostnader.

Setesdalsbanen

Pr. 31. juli ligger det an til et underskudd på kr. 150 945 på Setesdalsbanen.

- Streng økonomistyring gjennom året så langt bidrar til bedre resultat enn forventet.
- Inntekter fra billettsalg, kiosk og suvenir ligger bare såvidt under budsjett. Cruisebesøk er bare delvis fakturert og vil sammen med inntektene for resten av sesongen føre totalinntektene godt over budsjett (etter foreløpige beregninger).
- Sykelønsrefusjon sammen med vakant stillingshjemmel veier opp for kostnad på drøye kr. 400 000 knyttet til innleie av mekaniker fra Bredalsholmen.
- Kostnad til reparasjon av traktor på nærmere kr. 100 000 påvirker resultatet negativt. Traktoren vurderes solgt og erstattet med rimeligere utgave.
- Kr. 130 000 står i bundet fond til arbeider med vogn Co. 333 som tenkes utført i løpet av høsten. Beløpet påvirker resultatet positivt.

Mandal museum inkl. Vigeland Hus

Avdelingen har et overskudd på kr. 64 122 pr. 31. juli.

- Lavere variable lønnskostnader enn budsjettert, vil jevnes ut ved neste resultatsammendrag.
- Billettinntektene er vesentlig lavere enn fjoråret og budsjett.

Sjølingstad Uldvarefabrik

Overskudd på kr. 797 113 pr. 31. juli.

- En stor del av overskuddet skyldes økningen i tilskuddet fra Riksantikvaren fra 1. januar 2013 ifm. opprettelse av ny stilling som bygningshåndtverker. Stillingen ble besatt 1. august og det er søkt RA om å få bruke de ubenyttede lønnsmidlene til å utruste et verksted til bruk for håndverkerne på Sjølingstad.
- Betydelige sykkelønsrefusjoner bidrar også til overskuddet. Sykefravær har blitt dekket inn ved omorganisering av arbeidet i produksjonen og noe merarbeid fra fast ansatte, som bare i liten grad har medført større lønnskostnader totalt sett.
- Budsjetterte netto driftsinntekter er på kr. 904 000 for 2013. Selv om salget har vært noe dårligere i år enn i fjor både i kafé og butikk på grunn av lavere besøkstall, ligger det an til et overskudd også i 2013.
- Det har blitt utført hasteutbedring av bjelke over vindu i Uldvarefabrikens hovedbygning (mursteinsfasaden) der vann lekket inn og det var fare for sammenrasning. Sikringsplan for bygget foreligger nå og det må søkes ekstra midler i forhold til å få realisert istandsetting av hovedbygningen.
- Det er videre planlagt arbeider knyttet til installasjon av ny elektrisk hovedtavle på Sjølingstad (utføres 2. halvår 2013) etter krav fra brannmyndighetene. Estimerte kostnader knyttet til prosjektet vil være kr. 200 - 250 000.

Lista

Har et underskudd på kr. 235 803 pr. 31. juli.

- Det er overforbruk på lokalkostnader, så som strøm og renhold, med drøye kr. 74 000.
- Det er også overforbruk på leiekostnader, driftskostnader og markedsføring med henholdsvis ca. kr. 22 000, kr. 23 000 og kr. 40 000.
- Billettinntektene ligger ca. kr. 23 000 under budsjett hittil i år.
- Inntekter på kafésalg og salg av souvenirer og bøker utgjør kr. 282 500, langt bedre enn forventet.
- I august er VAF fakturert for drift av formidlingsbygget på Nordberg Fort, noe som vil bidra til omtrent balanse i regnskapet pr. 31. august.

Flekkfjord museum

Avdelingen har et overskudd på kr. 299 880 pr. 31. juli.

- Kr. 220 000 i tilskudd fra Vest-Agder fylkeskommune til Solstrand skal avsettes i fond og påvirker resultatet positivt.
- Ordinære billettinntekter er svært lave både ift. fjoråret og budsjett. Inntekter fra drift av Solstrand er ikke bokført og beløper seg til ca. kr. 60 000.
- Salgsprovisjon med mer ifm. årets sommerutstillinger er ikke bokført og beløper seg til ca. kr. 46 000.
- Kostnadene til variabel lønn er høye, hvorav ca. kr. 25 000 er relatert til malerarbeider på Krambua.

Administrasjonen

Pr. 31. juli har administrasjonen et overskudd før avsetninger til disposisjonsfond og overføring av bundne driftsfond et overskudd på totalt kr. 605 896. Dette tallet inkluderer prosjektmidler som delvis er udisponert pr. juli. Det reelle resultatet for administrasjonen uten prosjekter viser et underskudd på kr. 37 015.

- Kr. 450 000 er tilskudd fra VAF for 2013 til arbeidet med etablering av felles konserveringsverksted.

- VAF har forhandlet nye priser på nettleie, noe som vil medføre en reduksjon i våre kostnader til IT-drift på ca. kr. 150 000. Deler av dette beløpet tenkes benyttet til oppgradering og drift av registreringsverktøyet PRIMUS.
- Avsatte midler til lederutviklingsprogram, studietur for alle ansatte, etablering av nye internettsider og utvikling Odderøya mm. står foreløpig udisponert (totalt ca. kr. 450 000).
- Ellers er tilskudd til ubemanna museer (kr. 200 000) ikke bokført.
- Det ligger an til et overforbruk ifm. betaling av kontingenter.
- Oversikt over bundne driftsfond, totalt kr. 1 069 187:
 - Kr. 183 410 – Utvikling Odderøya
 - Kr. 508 334 – Konserveringsverksted (midler fra 2012)
 - Kr. 175 954,15 – Museumshavn
 - Kr. 164 458,60 – Digitale Bilder i Agder/August Abrahamson
 - Kr. 37 000 – Vandrestilling ubemanna museer

Forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Vest-Agder-museet IKS