



---

## STYRESAK 45/14

### REGNSKAP PR. 31. AUGUST 2014

#### Går til

Styrets medlemmer

#### Styremøte

9. oktober 2014

#### Saksbehandler

Janne Baugerød og Gro Eikeland

#### Vedlegg til saken

Regnskapsrapporter (10 stk.) pr. 31. august 2014 for alle avdelingene i VAM og for fagseksjonen og administrasjonen.

#### Saksfremlegg

Regnskapet pr. 31. august 2014 viser et overskudd for Vest-Agder-museet totalt sett på kr. 820 366, inkludert midler fra bundne fond (bortsett fra Setesdalsbanens bundne fond) og etter avsetning til disposisjonsfond:

Avdeling	Resultat	Bundne fond
Kristiansand museum	Kr. 13 089	
Gimle Gård	Kr. -27 333	
Kristiansand Kanonmuseum	Kr. -24 872	
Setesdalsbanen	Kr. 271 719	Kr. 130 000 til vogn Co. 333 Kr. 102 505 til telefonkurs
Mandal museum inkl. Vigeland Hus	Kr. -49 814	Kr. 39 000 Sikringsmidler Andorsengården
Sjølingstad Uldvarefabrik	Kr. 146 721	
Lista museum	Kr. -272 263	Kr. 90 000 Festung Lista

Flekkfjord museum	Kr. -463 933	
Fagseksjonen	Kr. 1 281 488	Kr. 618 449 (se oversikt under for detaljer)
Administrasjonen	Kr. -54 436	Kr. 223 488 Museumshavn
<b>Totalt</b>	<b>Kr. 820 366</b>	<b>Kr. 1 203 442 (hvorav kr. 970 937 er medtatt i årets regnskap*)</b>

\* Resterende kr. 232 505 er bundne fond på Setesdalsbanen som ikke er tatt med i årets drift fordi prosjektene de er tilknyttet ikke vil bli realisert i 2014.

Under følger en redegjørelse for resultatet pr. august for hver enkelt avdeling/seksjon og en synliggjøring av prosjekter og aktiviteter som i løpet av høsten vil bidra til å balansere resultatet. Tallene reflekterer resultatet per slutten av august. Pga. at sesongarbeiderne i museet lønnes etterskuddsvis, er kun kostnader til variabel lønn t.o.m. juli medtatt. Hovedsesongen i museet varte til 20. august.

### **Kristiansand museum**

Regnskapstallene viser et overskudd på kr. 13 089 pr. 31. august. Forklaring til regnskapstallene:

- Billetinntektene ligger over budsjett og det gjenstår å fakturere cruiseanløp i august/september, som vil bidra til et ytterligere godt salg. Kafèsalg ligger noe under budsjett, noe som begrunnes med relativt lave besøkstall i sommervarmen på Sørlandet.
- Sykelønnsrefusjoner og tilskudd fra venneforeningen til skuespillere i sommersesongen bidrar til det gode resultatet.
- Det har blitt foretatt en intern overføring av midler ift. at ansatte på Kristiansand museum bidro i arbeidet med utstillingen "I fyr og flamme".
- Det er et merforbruk på diverse kontoer, inkludert variabel lønn, trykksaker og annonsekostnader. Disse kostnadene er relatert til sommeraktivitetene i Odderøya museumshavn. Det er avsatt midler til aktivitetene i Odderøya museumshavn i administrasjonens budsjett, og det vil bli foretatt en

avstemming mellom utgifter og inntekter relatert til aktiviteten ved slutten av året.

### **Gimle Gård**

Regnskapstallene pr. 31. august viser et underskudd på kr. 27 333.

- Billettinntektene er omtrent som forventet.
- Det er overforbruk på kr. 20 000 ifm. årskontroll på brannsikringsanlegget.
- Det er utført vedlikeholdsarbeider på forpakterboligen og ifm. drenering rundt hovedbygningen på Gimle Gård. Stiftelsen Gimle Gård yter ekstra tilskudd til disse arbeidene (tilskuddet er ikke mottatt/inntektsført).
- Stiftelsen Gimle Gård har bidratt med ekstra tilskudd på kr. 55 000 til skuespiller i sommersesongen.

### **Kristiansand kanonmuseum**

Det er et underskudd på kr. 24 872 ved avdelingen, noe som i hovedsak skyldes:

- Parkeringsplassen er rustet opp og utbedret for ca. kr. 80 000.
- Kjøp av brukt varebil, kr. 40 000.
- Noe overforbruk på annonsekostnader.

Imidlertid ligger salg av billetter og kioskvarer nesten kr. 90 000 over budsjett slik at underskuddet totalt sett reduseres.

### **Setesdalsbanen**

Pr. 31. august ligger det an til et overskudd på kr. 271 719 på Setesdalsbanen. Grunnen til det er for en stor del at ekstra driftsmidler til vedlikehold fra Jernbanelaget ikke er benyttet enda. Det pågår en rekke arbeider på bane og infrastruktur nå i høst som skal finansieres gjennom bruk av disse midlene; blant annet reparasjoner på lokstallen, svingskive på Grovane og vegetasjonsrydding/grøfterensk.

- Inntekter fra billettsalg, kiosk og suvenir ligger omtrent på budsjett.
- Kr. 100 000 i tilskudd til Setesdalsbanens Venner kommer til utbetaling. Dette vil medføre tilsvarende reduksjon av overskuddet.

- Tilskudd på kr. 200 000 til revisjon av lok 5 fra Jernbanemuseet/  
Jernbaneverket er mottatt og inntektsført.
- Det er også gitt tilsagn om ekstra tilskudd til driften med kr. 200 000 fra  
Vennesla kommune. Midlene er ikke inntektsført.

Det pågår flere store ekstraordinære prosjekter på Setesdalsbanen i år, finansiert av Jernbaneverket, Stiftelsen Uni og Setesdalsbanens Venner; restaurering av vakthytta på Løyning, omlegging av spor nord for Rugåna og konstruksjon av vognoverbygg. Tilskuddene til prosjektene er ikke inntektsført. Noen av kostnadene ifm. prosjektene har påløpt, men hovedtyngden vil komme i løpet av høsten.

#### **Mandal museum inkl. Vigeland Hus**

Avdelingen har et underskudd på kr. 49 813 pr. 31. august. Dette skyldes bl.a.:

- Overforbruk på variabel lønn.
- Overforbruk strøm.

Det er imidlertid gledelig at billettinntektene ligger nesten kr. 40 000 over budsjett, noe som skyldes godt besøk i sommer blant annet p.g.a. sommerutstillinger i Andorsengården; «Tidemand i hjembyen», «En romantiker i krig» og «Glimt fra krigsseilerhistorien i Vest-Agder».

På Vigeland Hus vil nødvendige vedlikeholdsarbeider i høst medføre kostnader på nærmere kr. 70 000, noe som vil forverre avdelingens resultat.

#### **Sjølingstad Uldvarefabrik**

Overskudd på kr. 146 721 pr. 31. august.

- Godt salg både av billetter og i museumsbutikken. Spesielt salget av garn har vært godt i år.
- Mindreforbruk på variabel lønn.
- Betydelige sykkelønnsrefusjoner bidrar til overskuddet. Det har ikke blitt satt inn erstatte for sykemeldte ansatte – arbeidsoppgavene på Sjølingstad er svært spesialiserte med krav til opparbeidet kompetanse over tid. Dette gjør

driften sårbar og er et uttrykk for behov for styrking av kompetanseoverføringstiltak.

Det er i 2014 mottatt tilsagn fra Riksantikvaren om kr. 570 000 i ekstra midler til restaurering av hovedbygget på Sjølingstad - tilskuddet er ikke mottatt. Det er igangsatt arbeider på fasadeveggen på bygget, og allerede påløpte kostnader knyttet til dette påvirker resultatet negativt (inntil tilskuddet inntektsføres).

### **Lista**

Har et underskudd på kr. 272 263 pr. 31. august.

- Fakturering til Vest-Agder fylkeskommune iht. avtale om drift av Nordberg Fort har ikke blitt foretatt, og utgjør ca. kr. 400 000. Dette vil balansere resultatet for avdelingen/gi et overskudd.
- Billettsalg og spesielt salg i kafé ligger godt over budsjettet.
- Sykelønnsrefusjon bidrar til overskuddet. Det har ikke blitt satt inn vikar.
- Det er overforbruk på lokalkostnader, så som strøm og renhold, med drøye kr. 54 000.
- Det er overforbruk på markedsføring med kr. 40 000 – det må imidlertid sees i sammenheng med økte billettinntekter og salg i kafeen.

### **Flekkfjord museum**

Avdelingen har et underskudd på kr. 463 933 pr. 31. august. Det er i all hovedsak vedlikeholdsarbeider på Solstrand og ferdigstillelse av Krambua som fører til dette resultatet.

- Billettinntektene ligger godt over budsjett. Inntekter fra DKS-opplegg på Solstrand, salg av bøker etc. ligger til fakturering med ca. kr. 65 000.
- Det er inntektsført tilskudd til Solstrand på kr. 250 000 fra Stiftelsen Uni. Det er sendt inn søknad til Kulturdepartementet om tilskudd fra gaveforsterkningsfondet ifm. dette private tilskuddet – som potensielt kan utløse kr. 62 500 i inntekter.
- Styrevedtak fra 2012 (styresak 44/12) gir avdelingen anledning til å benytte

midler fra disposisjonsfond til ferdigstillelse av Krambua. Pr. 31.12.13 står det kr. 262 808 på slikt fond.

- Stram økonomistyring resten av 2014 vil være nødvendig for å begrense avdelingens underskudd.

### **Fagseksjonen og administrasjonen**

Året 2014 har vært det første hele året etter omorganisering av VAM. Det har blitt foretatt omplasseringer av budsjettposter og året har i stor grad vært et prøveår i forhold til å finne en hensiktsmessig fordeling og form. Både fagseksjonen og administrasjonen arbeider på tvers i museet, og kostnadsnivået gjenspeiler dette.

### **Fagseksjonen**

Pr. 31. august ligger det an til et overskudd på kr. 1 281 488 i fagseksjonen.

Følgende forhold forklarer dette tallet:

- Det er ikke foretatt tildeling og utbetaling av støtte til de ubemannede museene i Vest-Agder (kr. 200 000).
- Bundne driftsfond ligger inne i regnskapstallene med totalt kr. 618 449,38:  
Kr. 164 458,60 Digitale Bilder i Agder/August Abrahamson  
Kr. 183 410,- Utvikling Odderøya  
Kr. 270 580,78 Konserveringsverksted

Det er hittil kun brukt drøye kr. 100 000 av disse midlene i 2014.

- Utstillingen "I fyr og flamme" ble ferdigstilt i januar etter bestilling fra Kristiansand kommune og hverken inntekter eller kostnader ifm. prosjektet ligger i budsjettet. Overskridelser på enkelte kontoer er relatert til gjennomføringen av prosjektet.
- Av avsatte midler til bygningsvern (ca. kr. 700 000) er foreløpig drøye kr. 316 000 brukt. Det pågår antikvariske bygningsvedlikeholdsprosjekter som tilsier at summen vil bli benyttet i sin helhet innen årets slutt.  
Ekstra bevilgning fra Vest-Agder fylkeskommune til bygningsvern på kr. 400 000 er ikke inntektsført. Det er heller ikke tilskudd fra Stiftelsen Uni på kr. 220 000 til restaurering av Eikentunet på Kristiansand museum.

- Tilskudd på kr. 200 000 fra Norsk kulturråd til prosjektet "Bak fasaden" er inntektsført. Pengene står urørt pga. prosjektet har blitt utsatt.
- Overforbruk på kontogruppe lokalkostnader skyldes periodisering av budsjetterte kostnader til leie av magasin.
- Fagseksjonen er i ferd med å etablere kontorer i 2. etasje på Vestre Lasarett, noe som vil medføre kostnader bl.a. til kabling av datanettverk og noe oppgradering av lokalene.
- Ekstraordinære tilskudd fra Vest-Agder fylkeskommune til de ubemannede museene (kr. 250 000) og publikasjoner (kr. 200 000) er ikke inntektsført.

Det er høyt aktivitetsnivå i fagseksjonen som tilsier at resultatet ved årets slutt omtrent kommer til å gå i balanse.

### **Administrasjonen**

Pr. 31. august har administrasjonen et underskudd på kr. 54 436.

- Avviket på lønn og sosiale kostnader og driftskostnader er kun regnskapsteknisk og fremkommer pga. at lønnskostnader for hele museet føres i administrasjonen og pga. at merverdikompensasjon hittil i år ikke er medtatt. Avvikene påvirker ikke resultatet.
- Bundne driftsfond, totalt kr. 223 488,36 avsatt til utvikling av museumshavna, er medtatt i regnskapstallene – hoveddelen av midlene står ubenyttet og tenkt brukt til å skape "innhold" i aktivitetsbygget.
- VAM har fått tilsagn fra Vest-Agder fylkeskommune om kr. 100 000 i støtte til oppbevaring og forvaltning av listeskøyta Vikre. Midlene er ikke inntektsført. Ekstraordinært tilskudd fra Vest-Agder fylkeskommune til museumsutvikling i Kristiansand (kr. 513 000) er heller ikke inntektsført.
- Administrasjonen har fått tilsagn om midler fra Vest-Agder fylkeskommune til gjennomføringen av et forprosjekt knyttet til markedsføring. Tilskuddet på kr. 140 000 er ikke inntektsført, mens kostnaden for konsulentbistand fra Backer og Bang har påløpt.
- Det har også blitt benyttet konsulenthjelp bl.a. til utredningen om plassering av

Vest-Agder-museets museumsbygg og til lederutviklingsprogram i 2014. Det medfører et overforbruk på kontogruppen fremmede tjenester.

Lokale forhandlinger ifm. tariffoppgjøret 2015 er i gang og det er forventet en total lønnsøkning på drøye 4 %. Det er budsjettert med 3 % lønnsøkning for 2014 og differansen vil påvirke resultatet ved årsslutt.

**Forslag til vedtak:**

Saken tas til orientering.

**Vest-Agder-museet IKS**