



STYRESAK 46/14

BUDSJETT OG HANDLINGSPLAN 2015 OG ØKONOMIPLAN 2015 - 2018

Går til

Styrets medlemmer

Styremøte

9. oktober 2014

Saksbehandler

Gro Eikeland og John Olsen

Saksfremlegg

Vedlegg til saksfremlegget:

1. Forslag til økonomiplan 2015 - 2018 – *ettersendes/deles ut i møtet*
2. Handlingsplan for Vest-Agder-museet 2015

Styret har tidligere etterlyst en handlingsplan knyttet opp til budsjett og økonomiplan. Slik handlingsplan er nå utarbeidet for budsjettåret 2015. Arbeidet med langsiktig handlingsplan der det skilles mellom midler til drift og investeringer må sees i sammenheng med arbeidet med strategisk plan. I 2015 investeres det i aktivitetsbygg i museumshavna på Odderøya (ref. styresak 31/14 og representantskapssak 10/14), endelig detaljbudsjett for prosjektet er ikke ferdigstilt, men vil ligge innenfor vedtatte kostnadsrammer.

1. Generelt om budsjettrammene for 2015

Administrasjonen velger å legge fram for styret for behandling en oversikt over tilgjengelige midler for 2015. Fordeling av kostnadene på hovedposter vil fremgå av økonomiplanen. Midlene er fordelt på avdelingene, fagseksjonen og administrasjonen

etter behov. Midler plassert i fagseksjonen og administrasjonen ivaretar fellestiltak på tvers av avdelingene.

Lønnsoppgjøret i 2014 er et hovedoppgjør, med forventet lønnsvekst på i overkant av 4 %. Det forventes følgelig en noe høyere indeksregulering fra staten. Det er i budsjettet lagt til grunn en økning på 4,8 % i både de statlige, fylkeskommunale og kommunale tilskuddene i de foreslåtte budsjetttrammene for 2015. Museet har sendt kommunene søknad om indeksregulering på antatt statlig nivå (4,8 %).

Tabell med oversikt over budsjetterte inntekter 2014 og 2015:

Tilskudd/inntekter	Budsjett 2014*	Budsjett 2015	Differanse	
Kulturdepartementet	16 031 000	16 800 488	769 488	4,8 %
Vest-Agder fylkeskommune	8 400 000 ¹	8 803 200 ¹	403 200	4,8 %
VAF ekstraordinært til drift	600 000 ¹	600 000 ¹		
Kommunene	7 044 250	7 382 374	338 124	4,8 %
Egeninntekter	5 230 000	5 130 000 ²	100 000	
Andre driftstilskudd	4 591 100	4 708 273 ³	551 937	
Sum inntekter	41 896 350	43 424 335		
Avsetning til fond	306 530	318 000		
Netto utgiftsramme	41 589 820	43 106 335		

* De statlige, fylkeskommunale og kommunale tilskuddene i budsjettkolonnen for 2014 er reelle tall. Oppsettet inkluderer ikke ekstraordinære prosjektmidler.

Kommentarer til inntektssiden i budsjettet for 2015:

¹ I 2011 ble det inngått driftsavtale mellom Vest-Agder-museet og Vest-Agder fylkeskommune om støtte til drift av kiosk/kafé i formidlingsbygget på Nordberg Fort. VAF betaler VAM etter medgått tid inntil kr. 400 000 per år for denne tjenesten og beløpet er medtatt under posten egeninntekter i budsjettet. Fylkeskommunen bidrar med ekstraordinære midler til bygningsvern (kr. 400 000) og publikasjoner (kr. 200 000) både i 2014 og 2015.

² Budsjetterte egeninntekter fra Kristiansand museum er redusert med kr. 100 000, pga. nedgang i antall cruiseanløp de neste årene.

³ Spesifikasjon av beløpet:

Tilskuddsyter	Beløp
Riksantikvaren til Sjølingstad Uldvarefabrik*	Kr. 2 558 273
Jernbaneverket til Setesdalsbanen**	Kr. 1 500 000
Stiftelsen Gimle Gård til Kristiansand museum***	Kr. 650 000

* Tilskuddet fra Riksantikvaren til forvaltning, drift og vedlikehold til Sjølingstad Uldvarefabrik er justert med 4,8 % på linje med andre offentlige tilskudd.

** For 2015 søkes det om opprettholdelse av økningen i driftsstøtte fra Jernbaneverket til Setesdalsbanen.

*** Fast overføring av midler fra Stiftelsen Gimle Gård knyttet til personalressurser.

2. Personalkostnader

På tross av økningen i tilskuddet fra Kulturdepartementet på 1 million fra 2014 samt en midlertidig økning fra Fylkeskommunen knyttet til bygningsvern, er 73 % av inntektene i budsjettet for 2015 bundet opp i personalkostnader. I disse kostnadene ligger to midlertidige stillinger, den ene knyttet til bygningsvern og den andre til registrering av samlingene. Stillingene er midlertidige og engasjementet i tråd med søknaden til departementet. Selv uten å medregne disse to stillingene er over 70 % av museets inntekter bundet opp i lønn og sosiale utgifter. For å skaffe museet et større handlingsrom til drift, bør det iverksettes tiltak for å oppnå en tilnærming til forholdet 60 % personalkostnader/40 % drift.

3. Andre driftskostnader

Det generelle økonomiske handlingsrommet er lite etter at faste kostnader knyttet til normal drift er trukket ut. I 2015 settes det av ca. kr. 500 000 til antikvarisk

byggningsvern for å holde fokuset på denne prioriteringen oppe. Etterslepet på vedlikehold av den kulturhistoriske bygningsmassen, samt de store investeringsbehovene i driftsmateriell og anlegg på for eksempel Setesdalsbanen og Sjølingstad er fremdeles tilstede, og det søkes om ekstraordinære tilskudd.

For en mer inngående utgreiing om planlagte aktiviteter og prioriteringer i budsjettåret 2015 vises det til handlingsplanen for museet (vedlagt).

4. Avsetning 2014 – ca. kr. 318 000

Administrasjonen foreslår at det også i 2014 avsettes 0,75 % av det totale inntektsgrunnlaget til fond, for å sikre seg mot uforutsette utgifter og/eller foreta nødvendige investeringer.

5. Oppsparte fondsmidler pr. 31.12.2013

5.1 Disposisjonsfond

Pr 31.12.2013 hadde de enkelte avdelingene følgende oppsparte fondsmidler (se kolonnen i gult):

Disposisjonsfond	Pr 01.01.2013	Netto driftsresultat	Til/ fra kapital-regnskapet	Til/ fra bundet driftsfond	Pr 31.12.2013
Sjølingstad	kr 1 221 031	kr (32 961)	kr (256 357)	kr 320 000	kr 1 251 714
VAM Kristiansand	kr 291 989	kr 104 863	kr -	kr -	kr 396 852
Setesdalsbanen	kr 188 347	kr 129 715	kr -	kr -	kr 318 062
VAM Administrasj. 1)	kr 1 754 971	kr (356 396)	kr (83 477)	kr (32 673)	kr 1 282 425
Lista	kr (20 443)	kr 50 090	kr -	kr (90 000)	kr (60 353)
Mandal	kr 18 040	kr 24 453	kr -	kr (39 000)	kr 3 493
Flekkefjord	kr 278 142	kr (15 334)	kr -	kr -	kr 262 808
Gimle gård	kr 220 517	kr 33 925	kr -	kr -	kr 254 442
Kanonmuseet	kr 178 846	kr 89 845	kr -	kr -	kr 268 691
TOTALT	kr 4 131 440	kr 28 199	kr (339 833)	kr 158 327	kr 3 978 133

I henhold til tidligere vedtak (styresak 44/12) kan Flekkefjord museum benytte det som står på avdelingens disposisjonsfond til ferdigstillelse av Krambua i 2014/2015.

Regnskapsåret 2014 er ikke avsluttet, så det er for tidlig å si noe om årsresultat og størrelsen på disposisjonsfond ved utgangen av 2014. Administrasjonen vil imidlertid

be om styrets tilslutning til bruk av ubenyttede midler fra 2014 med inntil kr. 200 000 til investeringer ifm. aktivitetsbygget i museumhavna (ref. styresak 32/13).

Vi vil videre be om anledning til å benytte inntil kr. 50 000 fra disposisjonsfond til innkjøp av tepper, møtebord og oppgradering av resepsjonen på Gimle Gård.

5.2 Bundne driftsfond

Bundet driftsfond					Overført til bundet driftsfond	Overført fra bundet driftsfond	Pr 31.12.2013
		Pr 01.01.2013					
Sjølingstad	kr	320 000		kr	-	kr (320 000)	kr -
Setesdalsbanen	kr	232 505		kr	-	kr -	kr 232 505
VAM Administrasjon	kr	1 069 157		kr	855 633	kr (1 082 852)	kr 841 938
Lista	kr	-		kr	90 000	kr -	kr 90 000
Mandal	kr	-		kr	39 000	kr -	kr 39 000
TOTALT	kr	1 621 662		kr	984 633	kr (1 402 852)	kr 1 203 443

Tallene over viser disponible bundne driftsfond per 31.12.2013.

Bundne fond avsatt i VAMs administrasjon omfatter også aktiviteter knyttet til fagseksjonen.

Forslag til vedtak

1. Styret gir administrasjonen mandat til å justere indeksreguleringen i budsjettet for 2015 i tråd med statsbudsjettet fremlagt 8. oktober.
2. Styret innstiller overfor representantskapet å vedta forslag til budsjett for 2015 samt forslag til økonomiplan for perioden 2015 – 2018.
3. Styret vedtar å gi mulighet for å benytte disposisjonsfond som skissert i punkt 5.1 over.

Vest-Agder-museet IKS