



STYRESAK 49/14

BUDSJETT OG HANDLINGSPLAN 2015 OG ØKONOMIPLAN 2016 - 2018

Går til

Styrets medlemmer

Styremøte

7. november 2014

Saksbehandler

Gro Eikeland og John Olsen

Vedlegg til saksfremlegget:

1. Forslag til budsjett 2016 og økonomiplan 2016 - 2018
2. Handlingsplan for Vest-Agder-museet 2015
3. Notat vedr. budjettjusteringer
4. Oppsummering fra innspillsmøtene med de ansatte om budsjett 2015

Saksfremlegg

Det vises til styrets behandling av sak 46/14, der administrasjonen ble bedt om å legge fram et nytt forslag til budsjett i balanse, etter at forslaget til statsbudsjett ble lagt fram med en indeksregulering på 1,9 %. Administrasjonen har arbeidet sammen med de tillitsvalgte for å definere tiltak for å balansere budsjettet, og samtlige ansatte i museet har deltatt i innspillsmøter i prosessen. De enkelte tiltak er omtalt i vedlagte notat om budjettjusteringer og vil også bli nevnt i det følgende.

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. Driftsbudsjett for aktivitetsbygget i museumshavna på Odderøya er ikke innarbeidet i budsjettforslaget i denne saken, og vil bli fremlagt for styret i løpet av første halvår 2015.

I tillegg til de skisserte muligheter for innsparinger/økt egeninntjening, bør VAM også vurdere situasjonen rundt leie av magasin. Det bør vurderes om en skal videreføre dagens ordning med leie, eller event. kjøpe/bygge.

1. Generelt om budsjetttrammene 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.

Det er i budsjettet lagt til grunn en økning på 1,9 % i både de statlige, fylkeskommunale og kommunale tilskuddene i de foreslåtte budsjetttrammene for 2015. Indeksregulering av driftstilskuddet fra Riksantikvaren til Sjølingstad Uldvarefabrik er anslått til 3 %. Administrasjonen foreslår (jf. vedlagte notat) å oppfordre kommunene til å indeksregulere sine tilskudd på linje med den kommunale deflatoren på 3 %.

Tabell med oversikt over budsjetterte inntekter 2014 og 2015:

Tilskudd/inntekter	Budsjett 2014*	Budsjett 2015	Differanse	
Kulturdepartementet	16 031 000	16 335 589	304 589	1,9 %
Vest-Agder fylkeskommune	8 400 000 ¹	8 559 600 ¹	159 600	1,9 %
VAF ekstraordinært til drift	600 000 ¹	600 000 ¹		
Kommunene	7 044 250	7 178 090	133 840	1,9 %
Egeninntekter	5 230 000	5 570 000 ²	340 000	
Andre driftstilskudd	4 591 100	4 664 333 ³	73 233	
Sum inntekter	41 896 350	42 907 612		
Avsetning til fond	306 530	315 057		
Netto utgiftsramme	41 589 820	42 592 555		

* De statlige, fylkekommunale 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. Midlene har ikke vært indeksregulert siden avtalen trådte i kraft.

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 par årene. Det er budsjettert med økt salg i kiosk/butikk/kafé på kr. 100 000. Det er lagt inn samme beløp i budsjettet knyttet til utvikling av museumsbutikker og markedsføring, så det er ingen netto inntekt knyttet til slikt mersalg. Videre er det budsjettert med en økning i billettpris for voksne med kr. 100 000 (pris opp fra kr. 70 til kr. 80) og innføring av billetter for barn (kr. 40 per billett) med kr. 240 000. Det er budsjettert midler til utforming av markeds- og

medieplaner (kr. 85 000), som vil være nødvendige for å komme videre ift. å oppnå økt besøk og mersalg.

³ Spesifikasjon av beløpet:

Tilskuddsyter	Beløp
Riksantikvaren til Sjølingstad Uldvarefabrik*	Kr. 2 514 333
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 3,0 %.

** 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 nærmere 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.

Ifm. budsjettjusteringsprosessen er følgende tiltak gjort:

- 50 % stilling på Lista holdes vakant hele 2015. Det er budsjettet med kr. 50 000 til kjøp av tjenester for å avlaste andre ansatte.
- 40 % stilling i fagseksjonen holdes vakant hele 2015.

- 60 % stilling på Sjølingstad Uldvarefabrik holdes vakant fram til sommeren.
- Midler til bemanning i museumshavna sommeren 2015 er redusert med ca. kr. 120 000.

3. Driftskostnader

Det generelle økonomiske handlingsrommet er lite etter at faste kostnader knyttet til normal drift er trukket ut. I 2015 settes det av totalt ca. kr. 750 000 til antikvarisk bygningsvern 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.

Ifm. budsjettjusteringene er støtten til ubemannede museer redusert med kr. 50 000.

Alle driftskostnader er gjennomgått med tanke på mulige innsparinger. Driftsbudsjettet har ikke vært justert opp ift. prisstigningen de siste to årene, så det har ikke vært mulig å gjøre innsparinger her.

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

4. Avsetning i fond 2015 – ca. kr. 315 000

Administrasjonen foreslår at det også i 2015 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 kapitalregnskapet	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 ferdigstilling av Krambua i 2014/2015.

Flekkefjord museum og Mandal museum ligger an til underskudd i 2014 knyttet til hhv. ferdigstilling av Krambua og ekstraordinært vedlikehold på Vigeland Hus.

Underskuddene vil bli belastet disposisjonsfond og avdelingene vil de neste tre årene måtte legge inn i budsjettet en post til reduksjon av dette.

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	Pr 01.01.2013		Overført til bundet driftsfond	Overført fra bundet driftsfond	Pr 31.12.2013
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 innstiller overfor representantskapet å vedta forslag til budsjett for 2015 samt forslag til økonomiplan for perioden 2015 – 2018.
2. Styret ber representantskapet om å legge til grunn en indeksregulering på tilskudd fra kommunene og fylkeskommunen på linje med den kommunale deflatoren på 3 %.
3. Styret vedtar å gi mulighet for å benytte disposisjonsfond som skissert i punkt 5.1 over.

Vest-Agder-museet IKS