



STYRESAK 03/15

ÅRSMELDING 2014 INKL. REGNSKAP

Går til

Styrets medlemmer

Styremøte

26. februar 2015

Saksbehandlere

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

Saksfremlegg

Vedlagt saksframlegget følger:

1. Årsmelding 2014 inkl. styrets årsberetning og regnskap
2. Fullstendighetserklæring

Årsmelding 2014

Administrasjonen, fagseksjonen og avdelingene har utarbeidet årsmelding for 2014. 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.

Regnskap 2014

I det følgende gis en oppsummering av regnskapet for 2014. Det vises til regnskapsoppsett i årsmeldingen for hovedoversikt regnskap/budsjett og balanseregnskap med noter, og til regnskapsoversiktene per avdeling for detaljer.

REGNSKAP VEST-AGDER-MUSEET 2014 – SAMLET OVERSIKT:

<i>Alle beløp i kroner</i>	Netto drifts- resultat 2014	"Reelt" resultat 2014	Disposisjons fond pr. 31.12.2014	Bundet driftsfond pr. 31.12.14
Avd. 2 – Sjølingstad Uldvarefabrik	292 125	185 207	1 436 921	106 918
Avd. 3 – Kristiansand museum	201 383	201 383	598 236	
Avd. 4 – Setesdalsbanen	674 014	-64 204	253 858	970 722
Avd. 5 – Adm. og fagseksjon	1 413 000	435 058	1 654 721	1 819 880
Avd. 6 – Lista museum	-74 603	-24 603	-84 956	40 000
Avd. 7 – Mandal museum	-186 337	-147 337	-143 844	
Avd. 8 – Flekkefjord museum	-278 280	-278 280	-15 472	
Avd. 9 – Gimle gård	25 016	25 016	279 458	
Avd. 10 – Kanonmuseet	-42 885	-42 885	225 806	
Totalt Vest-Agder-museet IKS	2 023 433	289 355	4 204 728	2 937 520

1. Vest-Agder-museet totalt

Netto driftsresultat for 2014 for hele museet er kr. 2 023 433. Driftsresultatet er bedret med kr. 533 183 kroner på grunn av premieavvik på pensjonsinnbetalinger til KLP for 2013 (kr. 191 576) og aktuarberegning av premieavviket for 2014 (kr. 341 607). Sistnevnte premieavvik kostnadsføres i 2015.

Revidert budsjett ble lagt fram for styret i sak 50/14 og representantskapet i sak 13/14 hvor blant annet økning i tilskudd i forhold til opprinnelig budsjett 2014 fremgår. Det vises til sakene for detaljer.

Merforbruk utover vedtatt justert budsjett 2014 når det gjelder driftsutgifter knytter seg til jevn høy aktivitet i museet gjennom året. Det har blant annet blitt laget flere nye utstillinger, med den by- og brannhistoriske utstillingen "I fyr og flamme" som den største. Merkostnader til lønn og sosiale utgifter utgjør et overforbruk på rundt 1,4 millioner kroner. Et kostbart hovedlønnsoppgjør og bruk av midlertidig arbeidskraft i form av guider/sesongarbeidere og vikarer er årsaken til avviket. Sykelønnsrefusjonsandelen har gått noe ned i forhold til de to foregående årene. Flere

stillinger i museet har blitt holdt vakante deler av året for å spare penger. Videre forklaringer på mer/mindreforbruk ift. budsjett vil bli gitt under den enkelte avdeling.

Vest-Agder-museet IKS har per 31.12.2014 et samlet disposisjonsfond på ca. 4,20 millioner kroner og ca. 2,94 millioner kroner avsatt i bundne driftsfond. De enkelte avdelingens bundne driftsfond vil bli omtalt videre i saken.

2. Avdeling 2 – Sjølingstad Uldvarefabrik

Regnskapet for 2014 viser et netto driftsresultat på kr. 292 125. Resterende kr. 106 918 av prosjektmidler på totalt kr. 570 000 fra Riksantikvaren til restaurering av fasaden på hovedbygget er satt i bundet fond, og det reelle resultatet utgjør dermed kr. 185 207 (satt i disposisjonsfond). På tross av en vakant stilling deler av året og sykemeldinger i produksjonen har Sjølingstad hatt et godt år med salgsinntekter over budsjett. Det har under sykefravær stort sett ikke blitt satt inn ekstra ressurser i produksjonen, noe som bidrar til det gode resultatet. På den annen side har dette medført en noe redusert produksjon, spesielt av vevde produkter og filt. Merforbruk på driftsutgifter er stort sett relatert til fasadeprosjektet.

Bundne driftsfond:

Kr. 106 918 fra Riksantikvaren til slutføring av restaurering av fasaden på hovedbygget.

3. Avdeling 3 – Kristiansand museum

Regnskapet for 2014 viser et netto driftsresultat på kr. 201 383. På inntektssiden er det et stort antall cruiseturister i tillegg til godt besøkt familiedag og julearrangement som fører til billett- og salgsinntekter på omtrent kr. 300 000 mer enn budsjett. For øvrig har aktiviteten ved avdelingen vært jevn og god, med fokus på større og mindre vedlikeholdsprosjekter på bygg og anlegg. De større prosjektene er kostnadsført over fagseksjonens budsjett, og vises dermed ikke i avdelingens regnskap.

4. Avdeling 4 – Setesdalsbanen

Regnskapet for 2014 viser et netto driftsresultat på kr. 674 014. Salgsinntekter ligger omtrent på budsjett. 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). Reelt resultat utgjør etter avsetning i bundne fond et underskudd på kr. 64 204. Det henvises til vedtak i representantskapsak 04/14 der det gis mulighet til å benytte inntil kr. 100 000 av disposisjonsfondet i 2014 til vedlikehold av rullende materiell. Tilsagn om tilskudd fra UNI-stiftelsen (kr. 200 000) og Setesdalsbanens Venner (kr. 200 000) til vognkasseoverbygg er inntektsført i takt med kostnadsføringene på prosjektet (i og med at tilskuddene ikke er utbetalt) og mottatte tilskudd ligger derfor noe under budsjett.

Driftsutgiftene og kostnadene til vedlikehold og utviklingsmidler har mindreforbruk i forhold til budsjett. Dette har sammenheng med urealiserte arbeider, spesielt i forbindelse med vedlikehold på lokstallen. Det er et betydelig merforbruk knyttet til lønn og sosiale kostnader som henger sammen med ekstra personell til banearbeid og gjennomføring av prosjekter.

Bundne driftsfond:

Det står avsatt kr. 970 722 i bundne fond pr. 31.12.2014:

- Kr. 100 503 til ferdigstilling av telefonkurs
- Kr. 130 000 fra Vennesla kommune til restaurering av passasjervogn Co 333
- Kr. 454 965 fra Jernbaneverket til vedlikehold av infrastruktur
- Kr. 191 337 fra Jernbaneverket til ferdigsstilling av vakthytt på Løyning
- Kr. 79 726 fra Jernbaneverket til ferdigsstilling av omlegging hovedspor
- Kr. 14 191 fra Jernbanemuseet til revisjon av lokomotiv nr. 5

5. Avdelingene 5 og 11 – Administrasjon og fagseksjon

Administrasjonen og fagseksjonen i museet forholder seg gjennom året til hvert sitt budsjett. I regnskapssammendraget for 2014 har vi valgt å slå sammen tallene for disse

i og med begge utgjør "fellestjenesten" for hele Vest-Agder-museet.

Regnskapet for 2014 viser et netto driftsresultat på kr. 1 413 000. Reelt resultat etter avsetning i bundne fond er kr. 435 048. Et kostbart hovedlønnsoppgjør i 2014 førte til høyere kostnader til lønn og sosiale utgifter enn det som var budsjettert, og ikke-budsjettert arbeidsgiveravgift av pensjonspremie det samme. Som nevnt innledningsvis bedres driftsresultatet for 2014 med kr. 533 183 knyttet til premieavvik på pensjonsinnbetaling. Inntekter knyttet til salg av utstillinger, bøker, formidlingsopplegg og andre tjenester er høyere enn budsjettert. Det er videre oppnådd nærmere kr. 150 000 mer i renteinntekter på bankinnskudd enn budsjettert (tilskudd har vært løpende satt inn på høyrentekonto).

Investeringer:

Byggingen av aktivitetsbygget i Nodeviga startet opp i oktober og investeringen utgjorde kr. 1 905 256 (inkl. mva.) i 2014. Investeringstilskudd fra Kristiansand kommune er inntektsført med kr. 1 695 460 i kapitalregnskapet.

Bundne driftsfond:

Det er avsatt kr. 1 819 880 i bundne driftsfond pr. 31.12.2014 som er fordelt som følger (gjelder både gjenstående midler fra 2013 og midler mottatt i 2014):

Kr. 686 746 fra Vest-Agder fylkeskommune til utvikling av museet på Odderøya

Kr. 97 000 fra Vest-Agder fylkeskommune til museumsutvikling i Kristiansand

Kr. 197 972 fra Vest-Agder fylkeskommune til konserveringsverksted

Kr. 250 000 fra Vest-Agder fylkeskommune til regional museumsutvikling

Kr. 200 000 fra Vest-Agder fylkeskommune til publikasjoner

Kr. 190 461 fra Kulturrådet til utstillingen "Bak fasaden" (urealisert i 2014)

Kr. 197 701 fra boksalg August Abrahamsson (tilhørende Digitale Bilder i Agder)

6. Avdeling 6 – Lista museum

Regnskapet for 2014 viser et netto driftsresultat på kr. – 74 603. Reelt resultat er kr. – 24 603 etter bruk av bundne driftsfond ifm. prosjektet Festung Lista og avsetning

av midler mottatt fra Fylkesmannen til fugleutstilling i 2015. Det har vært stort aktivitetsnivå med utstillinger og mange arrangementer på Nordberg Fort, som har bidratt til større driftsutgifter enn budsjettet, men også til betydelig større salgsinntekter. Lista museum har mottatt kr. 167 000 fra Statens landbruksforvaltning i 2014 til en stor kulturlandskapsutstilling (totalt tilskudd kr. 220 000).

Bundne driftsfond:

Kr. 40 000 fra Fylkesmannen til fugleutstilling i 2015.

7. Avdeling 7 – Mandal museum

Regnskapet for 2014 viser et netto driftsresultat på kr. – 147 337. Underskuddet skyldes at strømutfgifter og forsikring for Andorsengården og Vigeland Hus for både 2013 og 2014 er kostnadsført, i tillegg til at det har vært utført ekstraordinært vedlikehold på Vigeland Hus. Avdelingen har vært godt besøkt ifm. flere utstillinger ("Tidemand i hjembyen", "En romantiker i krig" og "Glimt fra krigsseilerhistorien i Vest-Agder") og billettinntektene ligger derfor godt over budsjett.

8. Avdeling 8 – Flekkefjord museum

Regnskapet for 2014 viser et netto driftsresultat på kr. – 278 280. Avdelingen har mottatt tilskudd fra UNI-stiftelsen på kr. 250 000 til vedlikehold/reparasjon av Solstrand. Arbeidene med krambua har i 2014 pågått for fullt og det vises til styresak 44/12 der det ble gitt mulighet for å benytte inntil kr. 500 000 fra disposisjonsfond til fullføring av arbeidene. Midlene på fond har nå i sin helhet kommet til sin anvendelse.

9. Avdeling 9 – Gimle Gård

Regnskapet for 2014 viser et netto driftsresultat på kr. 25 016. Det er mottatt ekstra tilskudd fra eierstiftelsen til vedlikeholdsarbeider både på hovedhuset og forvalterboligen. En økning i besøkstallene i 2014 har gitt økte billettinntekter.

10. Avdeling 10 – Kristiansand kanonmuseum

Regnskapet viser et netto driftsresultat på kr. – 42 885. Det har vært gode besøkstall på

avdelingen også i 2014 og utleie av lokalene gir ekstra inntekter. Våren 2014 ble det gjort en oppgradering av parkeringsplassen og avdelingen har kjøpt en brukt bil.

Bruk av disposisjonsfond i 2015

Museets disponible midler til drift i 2015 er svært begrenset, og for en stor grad bundet opp i faste utgifter. For å muliggjøre realiseringen av ekstraordinære prosjekter og tiltak i 2015, ber administrasjonen om mulighet til å bruke midler fra disposisjonsfond. Følgende tiltak er gitt prioritet:

- Inntil kr. 200 000 til forprosjekt/utredninger med formål å komme videre med utviklingen av museet på Odderøya.
- Inntil kr. 100.000 til kompetanseheving.
- Inntil kr. 70 000 til formidling av restaureringen av Tonstad-bua på Kongsgård.

Forslag til vedtak

1. Styret i Vest-Agder-museet IKS innstiller overfor representantskapet å godkjenne regnskap og årsberetning for 2014. Innspill til årsmeldingen gitt av styret i møtet innarbeides i forslaget som presenteres representantskapet.
2. Styret gir sin tilslutning til at administrasjonen bruker disposisjonsfond i 2015 som følger:
 - Inntil kr. 200 000 til forprosjekt/utredninger med formål å komme videre med utviklingen av museet på Odderøya.
 - Inntil kr. 100.000 til kompetanseheving.
 - Inntil kr. 70 000 til formidling av restaureringen av Tonstad-bua på Kongsgård.

Vest-Agder-museet IKS