



STYRESAK 26/15

REGNSKAP PR. 31. JULI 2015

Går til

Styrets medlemmer

Styremøte

24. september 2015

Saksbehandler

Janne Baugerød og Gro Eikeland

Vedlegg til saken

Regnskapsrapporter (11 stk.) pr. 31. juli 2015 for alle avdelingene i VAM og for fagseksjonen og administrasjonen.

Saksfremlegg

Regnskapet pr. 31. august 2015 viser et mindreforbruk i forhold til budsjett for Vest-Agder-museet totalt sett på **kr. 6 130 083,01** inkludert midler fra bundne fond (overført fra 2014) og etter avsetning til disposisjonsfond for inneværende år. Drøye 2 millioner av beløpet er investeringstilskudd knyttet til nybygget i museumshavna. Midlene overføres investeringsregnskapet ved årets slutt.

Sommeren 2015 har vært en sesong med godt museumsvær, noe som har medvirket til gode inntekter på avdelingene. Et noe lavt forbruk på prosjekter og aktiviteter hittil i år (bortsett fra i museumshavna) er medvirkende til mindreforbruket. Det er et høyt aktivitetsnivå også nå etter sesongslutt, spesielt i fagseksjonen, men også på avdelingene.

Her er tallene per avdeling:

Avdeling	Resultat	Bundne fond
Kristiansand museum	Kr. 339 877,39	
Gimle Gård	Kr. 16 166,43	
Odderøya museumshavn	Kr. – 88 119,67	
Kristiansand kanonmuseum	Kr. – 84 624,60	
Setesdalsbanen	Kr. 1 682 945,70	Kr. 970 722,41
Mandal museum inkl. Vigeland Hus	Kr. 180 276,84	
Sjølingstad Uldvarefabrik	Kr. 593 453,48	Kr. 106 917,78 til sørfasaden
Lista museum	Kr. – 395 267,64	Kr. 40 000,00 til fugleutstillingen
Flekkefjord museum	Kr. – 9 082,92	
Fagseksjonen	Kr. 949 564,23	Kr. 1 169 403,88
Administrasjonen	Kr. 2 944 894,74	Kr. 650 475,58
Total	Kr. 6 130 083,01	Kr. 2 937 519,65

Under følger en redegjørelse for resultatet pr. 31. juli for hver enkelt avdeling/seksjon og en synliggjøring av prosjekter og aktiviteter som i løpet av høsten vil bidra til å balansere resultatet. Pga. at sesongarbeiderne i museet lønnes etterskuddsvis, er kostnader til variabel lønn kun medtatt t.o.m. juni. Hovedsesongen i museet varte til 20. august.

Kristiansand museum

Regnskapstallene viser et mindreforbruk på kr. 339 877,39 i forhold til budsjett pr. 31. juli.

Forklaring til regnskapstallene:

- Billettinntekter og souvenirsalg ligger godt over budsjett. De gjenstår å fakturere cruiseanløp, som vil bidra til ytterligere godt resultat på egeninntektssiden.
- Det er et merforbruk knyttet til reparasjon av avdelingens varebil, som synger på siste verset!
- Tilskudd på kr. 750 000 fra Gjensidigestiftelsen, mottatt via Stiftelsen Kristiansand Fylkesmuseum, til prosjektet "Over heia" er mottatt og inntektsført. Arbeidene med prosjektet fortsetter utover høsten og det gjenstår ca. 350 000 i ubenyttede prosjektmidler. Det er søkt om, og mottatt tilsagn om, gaveforsterkning på kr. 187 500 på tilskuddet. Midlene er ikke mottatt/inntektsført og vil bli benyttet til det videre arbeidet med revitaliseringen av Friluftsmuseet.

Gimle Gård

Regnskapstallene pr. 31. juli viser et mindreforbruk på kr. 16 166,43 ift. budsjett.

- Billettinntektene ligger ca. kr. 15 000 over samme tid i fjor.
- Mindreforbruk variabel lønn.
- Det er utført vedlikeholdsarbeider på hovedbygningen på Gimle Gård. Stiftelsen Gimle Gård yter ekstra tilskudd til disse arbeidene (tilskuddet er inntektsført).

Odderøya museumshavn

Det er et merforbruk iht. budsjett kr. 88 119,67 ved avdelingen pr. 31. juli. Siden besøksmålet åpnet 25. juli, reflekterer ikke tallene i regnskapet noe annet enn utgiftene til innkjøp av mat til kafé, suvenirer/butikkvarer og andre nødvendige artikler til driften i tillegg til generelle driftskostnader. Heller ikke lønnskostnader har påløpt så langt. Åpningen av aktivitetshuset fikk ikke den pressedekningen vi hadde håpet på, og antall besøkende ligger langt under stipulerte måltall så langt i sesongen. Det refereres til egen orienteringssak.

Kristiansand kanonmuseum

Kanonmuseet har hatt godt besøk så langt i sesongen med billettinntekter som ligger kr. 90 000 over samme tidspunkt i fjor. Det foreligger et merforbruk ift. budsjett på kr. 84 624,60 ved avdelingen, noe som skyldes forprosjektet til reetableringen av ammunisjonsjernbanen og noe overforbruk på annonsekostnader. Gjennomføringen av reetableringen av ammunisjonsjernbanen skjer i samarbeid med Stiftelsen Kristiansand kanonmuseum, som i all hovedsak vil stå for finansieringen av prosjektet. Det vil bli overført midler fra årets fylkeskommunale tilskudd til museumsutvikling i Kristiansand til dekning av forprosjekteringen.

Setesdalsbanen

Pr. 31. juli ligger det an til et mindreforbruk ift. budsjett på kr. 1 682 945,70 på Setesdalsbanen. Grunnen til det er først og fremst en rekordsesong med langt større salgsinntekter enn budsjettet, men også at ekstra driftsmidler til vedlikehold fra Jernbaneverket ikke er benyttet enda. Det pågår en rekke arbeider på bane og infrastruktur nå i høst som skal finansieres gjennom bruk av de gjenstående midlene; blant annet kjøp av sviller, reparasjoner på lokstallen, reparasjon av kullskuret, reparasjon av Storebu, kontroll av tak på Grovane stasjon, reparasjon av Paulen bro, sikring av

rasoverbygg og vegetasjonsrydding/grøfterensk.

- Tilskudd til vedlikehold av infrastruktur fra Jernbaneverket økte med kr. 200 000 fra 2014 til 2015. I tillegg har Setesdalsbanen fått tilskudd på nær kr. 100 000 fra Jernbaneverket til ei banebu som har blitt hentet fra Kongsberg. Prosjekttilskudd fra Jernbaneverket på totalt kr. 677 000 er sammen med foregående mottatt og inntektsført. Disse prosjektene igangsettes i 2015 og fullføres trolig bare delvis inneværende år. Unntaket er omlastingskrana, som allerede er ferdigstilt fullt finansiert med prosjekttilskudd fra Jernbaneverket.
- Økning i tilskudd fra Kulturdepartementet, øremerket materiell på Setesdalsbanen og bygningsvern, er ikke inntektsført. Hovedkontroll av lok 6 er forestående og det vurderes overføring av midler til 2016 til arbeidene med ferdigstilling av vogn Co. 333.
- Det er mottatt/inntektsført gaveforsterkning på kr. 100 000 på gaver hhv. fra Stiftelsen UNI og Setesdalsbanens venner til vognkasseoverbygget. Vognkasseoverbygget kan dermed ferdigstilles/kles inne helt.
- Ekstra driftstilskudd på kr. 250 000 fra Vennesla kommune er mottatt/inntektsført. Tilsvarende tilsagn om tilskudd er gitt fra Vest-Agder fylkeskommune, men midlene er ikke inntektsført pr. 31.07.
- Bundne fond pr. 31.12.14 med totalt kr. 970 722,41:
 - Kr. 100 503,00 til telefonkurs
 - Kr. 130 000,00 til vogn nr. Co 333
 - Kr. 191 337,20 fra Jernbaneverket til vakthytt på Løyning
 - Kr. 79 725,53 fra Jernbaneverket til omlegging hovedspor
 - Kr. 14 191,20 fra Jernbanemuseet til lokrevisjon
 - Kr. 454 965,48 fra Jernbaneverket til vedlikeholdsarbeid

Telefonkursen og vogn Co 333 står på hold, men de øvrige prosjektene er under fullføring. Det siste beløpet som er merket vedlikeholdsarbeid, er overførte midler fra 2014, som med godkjenning fra Jernbaneverket skal benyttes til istandsetting av Langåna bru (kr. 300 000).

- Kontogruppens driftskostnader viser et kalkulert overforbruk iht. budsjett knyttet til gjennomføring av diverse prosjekter og revisjon av materiell.
- Kontogruppen fremmede tjenester referer i all hovedsak til kjøp av tjenester fra Norsk Jernbanedrift til banearbeid og -kontroll. Omorganisering av den tekniske driften på

Setesdalsbanen i 2015, med reduksjon av staben på verkstedet, vil innebære en større andel av eksternt kjøp av tjenester resten av året.

- Kr. 100 000 i tilskudd til Setesdalsbanens Venner kommer til utbetaling. Dette vil medføre tilsvarende reduksjon av mindreforbruket på avdelingen.

Mandal museum inkl. Vigeland Hus

Avdelingen har et mindreforbruk på kr. 180 276,84 pr. 31. juli. Dette skyldes bl.a.:

- Billettinntektene ligger godt over budsjett.
- Mindreforbruk variabel lønn.
- Strøm og forsikring etterskuddsfaktureres fra Mandal kommune.

På Vigeland Hus vil igangsetting av nødvendige vedlikeholdsarbeider i høst medføre betydelige kostnader.

Sjølingstad Uldvarefabrik

Per 31. juli ligger det an til et mindreforbruk på kr. 593 453,48 på Sjølingstad.

Godt salg både av billetter og i museumsbutikken ligger delvis til grunn for det. Spesielt salget av garn har vært godt i år, med fokus på strikkekafeer o.l. Det har ikke blitt produsert vevde produkter iht. plan, noe som medfører noe lavere salgsinntekter totalt sett. Andre faktorer:

- Mindreforbruk på variabel lønn.
- Betydelige sykelønnsrefusjoner bidrar til mindreforbruket. Det har bare delvis blitt satt inn erstatte for sykemeldte ansatte pga. arbeidsoppgavene på Sjølingstad er svært spesialiserte med krav til opparbeidet kompetanse over tid.
- Det er inntektsført en økning i tilskuddet fra Riksantikvaren som tilsvarer en ny stilling i veveriet. Stillingsressursen gjelder hele året, mens ansettelse av ny person ble foretatt 1. august.
- Det er i 2015 mottatt tilsagn fra Riksantikvaren om ekstra midler til videre restaurering av hovedbygget og fabrikkpipa (se styresak 27/15 for detaljer). Tilskuddene er ikke mottatt/inntektsført. Arbeidene er imidlertid igangsatt, og allerede påløpte kostnader knyttet til dette påvirker resultatet negativt (ref. kontogruppen driftskostnader) inntil tilskuddene inntektsføres. Det er også påløpt kostnader til maling av Disponenten.

Lista

Avdelingen har et merforbruk på kr. 395 267,64 i forhold til budsjett pr. 31. juli.

Det har også på Lista vært godt besøk og salgsinntekter over budsjett. Følgende faktorer kan forklare merforbruket:

- Det er et merforbruk knyttet til lokalkostnader, som delvis henger sammen med leie av lokaler som lånes ut til Lister Forsvarshistoriske forening. Det er mottatt og inntektsført ekstra tilskudd på kr. 85 000 fra Farsund kommune til museumsutvikling. Midlene benyttes til leie av lokalene foreningen. Det arbeides med en samarbeidsavtale med foreningen, som inkluderer egenandel til leie av lokalene.
- Det er merforbruk knyttet til kontogruppen driftskostnader. Noe av overforbruket henger sammen med anskaffelse av nytt alarmanlegg til museet i Vanse. Stiftelsen UNI har gitt tilsagn om støtte til anlegget med kr. 100 000, midlene er ikke inntektsført.
- Det er overforbruk på kontogruppen salg og markedsføring, noe som må sees i sammenheng med innkjøp av utstillingen "Fugler". Utstillingen var tenkt finansiert for en stor del gjennom billettinntekter, men disse har til en viss grad sviktet.
- Det arbeides med generelt vedlikehold av bygningsmassen på Lista, og med Østhassel redningsstasjon spesielt dette året.
- Det er mottatt/inntektsført kr. 90 000 fra Vest-Agder fylkeskommune til Festung Lista-samarbeidet.
- Fakturering til fylkeskommunen iht. avtale om drift av Nordberg Fort har ikke blitt foretatt i sin helhet. Dette vil balansere resultatet for avdelingen noe.
- Det er ikke ansatt ny person i stilling som avdelingsleder på Lista museum. Selv om det er tilført ressurser midlertidig på avdelingen og Janet er konstituert som avdelingsleder, vil vakansen medføre tilbakeføring av lønnsmidler ved årets slutt.

Flekkefjord museum

Avdelingen har et merforbruk på kr. 9 082,92 pr. 31. juli.

- Ferdigstillelses og åpningen av Krambua medførte noen ekstra kostnader, spesielt under kontogruppe driftskostnader.
- Salgs- og billettinntekter ligger litt over budsjett.

- Det er mottatt/inntektsført gaveforsterkning på kr. 62 500 knyttet til gave til Solstrand på kr. 250 000 fra Stiftelsen UNI.
- Det er også mottatt tilsagn om kr. 100 000 i tilskudd fra Flekkefjord Sparebanks Historiefond. Beløpet er ikke mottatt/inntektsført.

Fagseksjonen og administrasjonen

Det er fremdeles noe flytende grenser mellom budsjett og regnskap for fagseksjonen og administrasjonen, som begge arbeider på tvers i museet. Hver enhet har eget budsjett, og midler dedikert forskjellige aktiviteter og prosjekter. I enkelte tilfeller ligger midlene i administrasjonen, mens utgiftene knyttet til aktiviteten/prosjektet ligger i fagseksjonen. Dette gjelder spesielt ifm. "innholdsproduksjonen" til aktivitetsbygget, der en prosess er igangsatt med avslutning av de forskjellige prosjektdelene mot oppsatt delbudsjett. Arbeidet pågår og det var ikke mulig å få sortert utgiftene på riktig kostnadssted før styresaken gikk i trykken. Byggingen av aktivitetsbygget i Nodeviga har gått etter planen og innenfor budsjett. Det vil bli satt opp eget byggeregnskap for investeringen som vil bli sendt revisor for godkjenning.

Fagseksjonen

Pr. 31. juli ligger det an til et mindreforbruk på kr. 949 564,23 i fagseksjonen.

Følgende forhold forklarer dette:

- Det har vært godt salg av utgitte publikasjoner, spesielt boka til militærhistoriker Endre Wrånes har slått godt an!
- Det er inntektsført kr. 55 000 i gaveforsterkning knyttet til gaven fra Stiftelsen UNI til Eikentunet. Gaveforsterkningen er øremerket bygningsvern.
- Ekstra midler fra Vest-Agder fylkeskommune, med kr. 400 000 til bygningsvern og kr. 200 000 er inntektsført selv om de ikke er mottatt.
- Bundne driftsfond pr. 31.12.14 ligger inne i regnskapstallene med totalt kr. 1 169 403,88:
 - Kr. 197 700,68 tilhørende Digitale Bilder i Agder
 - Kr. 197 971,78 fra VAF til konserveringsverksted
 - Kr. 133 270,42 Fra VAF til garasjen på Odderøya
 - Kr. 190 461,00 fra Kulturrådet til utstillingen "Bak fasaden"
 - Kr. 250 000,00 til VAF til regional museumsutvikling

Kr. 200 000,00 fra VAF til publikasjoner

Det er kun brukt drøye kr. 138 000 av disse midlene så langt i 2015.

- Kristiansand kommune har gitt midler til forvaltning og utstilling av Bjørn Furuborgs samlinger med kr. 300 000, som er mottatt og ført som salgsinntekter. Bare en ubetydelig del av disse midlene er benyttet pr. 31. juli.
- Overforbruk på kontogruppe lokalkostnader skyldes periodisering av budsjetterte kostnader til leie av magasin.
- Det er merforbruk spesielt på kontogruppe driftskostnader. Det henger sammen med at det er brukt ca. kr. 850 000 på utforming av innhold og utstillinger i det nye aktivitetsbygget i Odderøya museumshavn. Midler til å dekke dette vil delvis tas fra bundne fond i administrasjonen og delvis fra øremerkede tilskudd mottatt i 2015.

Det er høyt aktivitetsnivå i fagseksjonen og det arbeides med to store publikasjoner i tillegg til en større utstilling. Også innen bygningsvern pågår generelle vedlikeholdsarbeider og -prosjekter, spesielt ved Kristiansand museum.

Administrasjonen

Pr. 31. juli har administrasjonen et mindreforbruk på hele kr. 2 944 894,74. Dette store tallet har først og fremst sammenheng med at det i resultatsammendraget er inntektsført kr. 2 004 540,- som er investeringsmidler knyttet til bygging av aktivitetsbygget i museumshavna og som ved årets slutt vil bli overført investeringsregnskapet for bygget. Det reelle mindreforbruket i regnskapet er derfor kr. 940 354,70, som kan forklares på følgende måte:

- Bundne driftsfond, totalt kr. 650 475,58:

Kr. 553 475,58 fra VAF til museumsutvikling Odderøya

Kr. 97 000,00 fra VAF til museumsutvikling i Kristiansand

Beløpene er medtatt i regnskapstallene for administrasjonen. Imidlertid står hoveddelen av midlene ubenyttet her, men er for en stor del bundet opp i påløpte kostnader knyttet til "innholdet" i aktivitetsbygget i fagseksjonen og vil bli overført ved årets slutt.

- 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.
- Utgifter til studietur (i august/september) påløper med ytterligere ca. kr. 200 000.

- Det har blitt benyttet konsulenthjelp til utredningen av Odderøya 17 som magasin og tilstanden på kontorbygget på Kristiansand museum. Det medfører et overforbruk på kontogruppen fremmede tjenester.
- Administrasjonskostnadene er mindre enn budsjettert, hovedsakelig pga. overgang til trådløs bedriftstelefon.
- Reisekostnadene er større enn budsjettert, hovedsakelig skyldes dette utgifter knyttet til studieturer til Amsterdam og Dublin/Belfast. En del av kostnadene vil bli refundert fra de eksterne deltakerne.
- Overforbruk på kontogruppen fremmede tjenester er i all hovedsak knyttet til årlige avgifter og kontingenter som er betalt i sin helhet tidlig i året.

Det har kommet nye regler for innmelding av ansatte i KLP som innebærer at absolutt alle må meldes inn, også sesongansatte som arbeider en begrenset periode (dette har tidligere ikke vært tariffestet). Slik innmelding er beregnet til å påføre Vest-Agder-museet en ekstra kostnad på mellom 200 og 300 000 kroner inneværende år.

Tariffoppgjøret 2015 er et mellomoppgjør som resulterte i 0,19 % lønnsøkning. Det var budsjettert med 2 % lønnsøkning for 2015 og differansen vil påvirke resultatet ved årsslutt positivt.

Ekstraordinære tilskudd fra Vest-Agder fylkeskommune pålydende kr. 1 750 000 er bare delvis inntektsført. Det refereres til sak 27/15 om justering av budsjett for flere detaljer. Disse midlene inntektsføres hhv. administrasjonen og fagseksjonen når de mottas.

Forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Vest-Agder-museet IKS