



STYRESAK 37/15

BUDSJETT OG HANDLINGSPLAN 2016 OG ØKONOMIPLAN 2017 - 2019

Går til

Styrets medlemmer

Styremøte

20. oktober 2015

Saksbehandler

Gro Eikeland og John Olsen

Vedlegg til saksfremlegget:

1. Forslag til budsjett 2016 og økonomiplan 2017 - 2019
2. Handlingsplan for Vest-Agder-museet 2016

Saksfremlegg

1. Generelt om budsjetttrammene for 2016

Som tidligere år velger administrasjonen å legge fram for styret for behandling en oversikt over tilgjengelige midler for 2016, basert på føringer for indeksregulering av statlige, fylkeskommunale og kommunale tilskudd som gitt i forslag til statsbudsjett. Fordeling av kostnadene på hovedposter vil fremgå av økonomiplanen. Midlene er fordelt på avdelingene, fagseksjonen og administrasjonen etter behov og i tråd med museets strategiske plan og faglige mål. Midler plassert i fagseksjonen og administrasjonen ivaretar fellestiltak på tvers av avdelingene. Det vil bli redegjort for de viktigste disponeringene videre i saken.

Det er i budsjettet for 2016 lagt til grunn en økning på 1,84 % i det statlige tilskuddet, som angitt i det fremlagte statsbudsjettet. Det fylkeskommunale og de kommunale tilskuddene er

indeksregulert på samme nivå som statens deflator til kommunene, det vil si 2,9 %. Museet har sendt kommunene søknad om indeksregulering på det vi tidligere i høst antok den statlige deflatoren ville ligge på (3,4 %). Etter representantskapet i november vil vi sende brev til kommunene med endelig vedtatt sats.

Tabell med oversikt over budsjetterte inntekter 2015 og 2016:

Tilskudd/inntekter	2015*	Budsjett 2016	Differanse	
Kulturdepartementet	17 331 000	17 650 000	319 000	1,84 %
Vest-Agder fylkeskommune, ord.	8 650 000 ¹	8 900 850 ¹	250 850	2,9 %
VAF ekstraordinære midler	700 000 ²	700 000 ¹		
VAF til Setesdalsbanen	250 000 ³	250 000 ¹		
Kommunene	7 273 067	7 483 986	210 919	2,9 %
Vennesla komm. til Setesdalsbanen	250 000	250 000 ²		
Riksantikvaren til Sjølingstad	3 106 100	3 199 283	93 183	3,0 %
Jernbaneverket til Setesdalsbanen	1 700 000	1 550 000		
Stiftelsen Gimle Gård til Gimle	650 000	650 000 ³		
Egeninntekter inkl. renteinntekter	4 570 000	5 706 000 ⁴	1 136 000 ⁴	
Merverdikompensasjon	1 500 000	1 500 000		
Andre driftstilskudd	76 123	148 330		
Sum inntekter		47 988 449		
Avsetning til fond		336 539		
Netto kostnadsramme		47 651 910		

* Tallene i kolonnen for 2015 er i all hovedsak reelle tall fra regnskapet.

Oppsettet inkluderer ikke ekstraordinære prosjektmidler.

Kommentarer til inntektssiden i budsjettet for 2016:

¹ Fylkeskommunen bidrar med ekstraordinære midler til bygningsvern (kr. 400 000), lagerleie (kr. 100 000) og publikasjoner (kr. 200 000). I tillegg kommer ekstra støtte til Setesdalsbanen på kr. 250 000. Beløpet er innarbeidet i Fylkeskommunens økonomiplan til og med 2019.

² Vennesla kommune har for 2015 bevilget kr. 250 000 i ekstra støtte til Setesdalsbanen, og Vest-Agder-museet har søkt kommunen om videreføring av tilskuddet.

³ Fast overføring av midler fra Stiftelsen Gimle Gård knyttet til personalressurser.

⁴ Budsjetterte egeninntekter er økt for alle avdelingene i Vest-Agder-museet, med minimum 3 % for salg og 5 % for billettinntekter. Cruiseanløpene til Kristiansand regnes å ta seg opp igjen i 2016, og det er lagt inn økning i inntektene både på Kristiansand museum og Setesdalsbanen. På Sjølingstad forutsettes høyere inntekt på salg av vevde produkter og filtprodukter som en konsekvens av større produksjon. For aktivitetshuset i Nodeviga er det foretatt et anslag basert på billettsalg, kafésalg, salg i butikk og inntekter på utleie av bygget. Vi håper også at samarbeidet som er inngått med Backer og Bang knyttet til markedsføring og sponning vil bidra til at vi kan nå våre mål på inntektssiden!

2. Personalkostnader

Andelen av museets inntekter som er bundet opp i lønn og sosiale utgifter er i 2016-budsjettet på 70 %, noe ned (2 %) fra inneværende år. I disse kostnadene ligger to midlertidige stillinger, den ene knyttet til bygningsvern og den andre til registrering av samlingene. I tillegg er det i budsjettet for 2016 tatt inn igjen 50 % stilling som vaktmester/håndverker på Lista museum, 60 % stilling i filtavdelingen på Sjølingstad og en ny 100 % stillingsressurs som tenkes fordelt på markedsføring, prosjektledelse for nytt utstillingsbygg på Odderøya og museumshavna. Denne siste stillingsressursen er blant annet nødvendig for å oppnå ønsket fokus på markedsføring gjennomgående i organisasjonen og for å få tilfredsstillende oppfølging av prosessen rundt nytt utstillingsbygg på Odderøya.

Nivået på lønnsjustering i 2016 er budsjettert ihenhold til forventningene om en lavere lønnsvekst enn ved forrige hovedoppgjør.

I 2014 kom nye, tariffbestemte regler om innmelding av midlertidig ansatte i pensjonsordningen. Dette medfører en merkostnad i budsjettet for 2016 på kr. 270 000.

3. Andre driftskostnader

Det generelle økonomiske handlingsrommet er lite etter at faste kostnader knyttet til normal

drift er trukket ut. Det er foretatt justeringer i driftskostnadene omtrent tilsvarende en prisvekst på 2,2 %. Pga. rimerligere strøm, har det vært mulig å kutte noe i denne utgiftsposten. Også i 2016 settes det av ekstra midler til antikvarisk bygningsvern for å holde fokuset på denne prioriteringen oppe. Ekstra tildeling fra Kulturdepartementet i 2015 øremerket Setesdalsbanen og bygningsvern, gjør det mulig å møte de store investeringsbehovene i driftsmateriell på Setesdalsbanen. Riksantikvaren viderefører også midlene til den nye stillingen i veveriet på Sjølingstad. Det søkes også om ekstraordinære prosjekttilskudd til bygningsvern både til Setesdalsbanen og Sjølingstad, i tillegg til midler til en rekke aktiviteter og prosjekter.

For en mer inngående utgreiing om planlagte aktiviteter og prioriteringer i budsjettåret 2016 vises det til handlingsplanen for museet (vedlagt).

Driftsbudsjett for 2016 som følge av mulig konsolidering med D/S Hestmanden er ikke medtatt i det fremlagte forslaget til budsjett. Det samme gjelder justeringene av budsjettet for Kanonmuseet som vil komme som en følge av igangsatt drift av ammunisjonsjernbanen. Budsjett for begge vil presenteres styret på et senere tidspunkt.

4. Avsetning 2016 – kr. 336 539

Administrasjonen foreslår at det også i 2016 avsettes 0,75 % av det totale inntektsgrunnlaget til fond, for å sikre seg mot uforutsette utgifter og/eller foreta nødvendige investeringer.

5. Økonomiplan 2017 – 2019

Økonomiplanen for perioden 2017 til 2019 gir et bilde av forventet økonomisk situasjon for Vest-Agder-museet de nærmeste årene. Egeninntektene er øket hvert år fremover for å kompensere for en realnedgang i de offentlige tilskuddene.

For øvrig er nivået på driftskostnader i planen holdt på et stabilt nivå.

Eventuelle ansettelser på prosjektmidler (ref. styresak 38/15) er ikke medtatt i oppsettet.

6. Oppsparte fondsmidler pr. 31.12.2014

6.1 Disposisjonsfond

Pr. 31.12.2014 hadde de enkelte avdelingene følgende oppsparte fondsmidler

(se kolonnen i gult):

Disposisjonsfond	Pr 01.01.2014		Netto driftsresultat	Til/ fra kapitalregnskapet	Til/ fra bundet driftsfond	Pr 31.12.2014				
Sjølingstad	kr	1 251 714	kr	292 125	kr	-	kr	(106 918)	kr	1 436 921
VAM Kristiansand	kr	396 852	kr	201 383	kr	-	kr	-	kr	598 236
Setesdalsbanen	kr	318 062	kr	674 014	kr	-	kr	(738 217)	kr	253 858
VAM Adm og Fag	kr	1 282 425	kr	1 413 000	kr	(62 762)	kr	(977 942)	kr	1 654 721
Lista	kr	(60 353)	kr	(74 603)	kr	-	kr	50 000	kr	(84 956)
Mandal	kr	3 493	kr	(186 337)	kr	-	kr	39 000	kr	(143 844)
Flekkefjord	kr	262 808	kr	(278 280)	kr	-	kr	-	kr	(15 472)
Gimle gård	kr	254 442	kr	25 016	kr	-	kr	-	kr	279 458
Kanonmuseet	kr	268 691	kr	(42 885)	kr	-	kr	-	kr	225 806
TOTALT	kr	3 978 133	kr	2 023 433	kr	(62 762)	kr	(1 734 077)	kr	4 204 727

Regnskapsåret 2015 er ikke avsluttet, så det er for tidlig å si noe om årsresultat og størrelsen på disposisjonsfond ved utgangen av 2015. Administrasjonen vil imidlertid be om styrets tilslutning til bruk av ubenyttede midler fra disposisjonsfond med inntil kr. 150 000 til nye stoler i publikumsmottaket og reparasjon av alarm- og ventilasjonsanlegg på Sjølingstad. Vi vil videre be om anledning til å benytte inntil kr. 150 000 til skilting på Kanonmuseet og inntil kr. 100 000 til vaskemaskin og garderobe mm. på Kristiansand museum. For fagseksjonen bes det om anledning til å benytte inntil kr. 120 000 av disposisjonsfond til storformatskriver og inntil kr. 300 000 til utstillinger i 2016. Sistnevnte kommer i tillegg til kr. 265 000 som er satt av til samme formål i det ordinære budsjettet.

6.2 Bundne driftsfond

Bundet driftsfond	Pr 01.01.2014		Overført til bundet driftsfond	Overført fra bundet driftsfond	Pr 31.12.2014			
Sjølingstad	kr	-	kr	106 918	kr	-	kr	106 918
Setesdalsbanen	kr	232 505	kr	740 219	kr	(2 002)	kr	970 722
VAM Adm & Fag	kr	841 938	kr	1 819 879	kr	(841 938)	kr	1 819 880
Lista	kr	90 000	kr	40 000	kr	(90 000)	kr	40 000
Mandal	kr	39 000	kr	-	kr	(39 000)	kr	-
TOTALT	kr	1 203 443	kr	2 707 017	kr	(972 940)	kr	2 937 520

Tallene over viser disponible bundne driftsfond per 31.12.2014.

Bundne fond avsatt i VAMs administrasjon omfatter også aktiviteter knyttet til fagseksjonen. I all hovedsak vil midlene komme til sin anvendelse i 2015.

7. Justering av budsjett gjennom året

Det vises til sak 27/15 i forrige styremøte angående justering av budsjett. For at museets budsjett og resultatsammendrag skal bli et best mulig verktøy for administrasjon og avdelinger å bruke i økonomistyringen, ville det være en stor fordel å justere budsjettet når vi mottar ekstraordinære tilskudd løpende. Både Riksantikvaren og Jernbaneverket sender ut sine tilskuddsbrev, med både ordinære og ekstraordinære tilskudd, på nyåret – noe som gir et ytterligere behov for en slik løpende justering. Det vil, på samme måte som nå, bli presentert en sak til styre og representantskap på høsten for en samlet oversikt over det endelige, justerte budsjettet for året.

Forslag til vedtak

1. Styret innstiller overfor representantskapet å vedta forslag til budsjett og handlingsplan for 2016 samt forslag til økonomiplan for perioden 2017 – 2019.
2. Styret vedtar å gi mulighet for å benytte disposisjonsfond som skissert i punkt 6.1 over.
3. Styret gir administrasjonen mandat til å legge inn ekstraordinære tilskudd løpende gjennom budsjettåret.

Vest-Agder-museet IKS