



---

## **STYRESAK 25/16**

### **REGNSKAP PR. 31. JULI 2016**

#### **Går til**

Styrets medlemmer

#### **Styremøte**

7. september 2016

#### **Saksbehandler**

Sondre Brøvig og Gro Eikeland

#### **Vedlegg**

Regnskapsrapporter (12 stk.) pr. 31. juli 2016 for alle avdelingene i VAM og for fagseksjonen og administrasjonen.

#### **Saksfremlegg**

Regnskapet pr. 31. juli 2016 viser et mindreforbruk i forhold til budsjett for Vest-Agder-museet totalt sett på kr. 20 545 476,52. Tallet inkluderer midler satt av på bundne fond og er etter avsetning til disposisjonsfond for inneværende år. Fra tallet kan trekkes kr. 17 900 000 som er gjenstående prosjektmidler knyttet til D/S Hestmanden (av mottatte 24 millioner kroner så langt), slik at mindreforbruket totalt beløper seg til ca. kr. 2 645 000. Dette avviket er i hovedsak knyttet til aktiviteter som gjennomføres nå i høst og vil bli forklart avdelingsvis i det følgende.

Også sommeren 2016 har vært en god museumssesong med stort sett gode besøkstall. Nyheter som reetablering av ammunisjonsjernbanen på Kristiansand kanonmuseum og krambua på Flekkefjord museum har ført til solide inntektshopp fra tidligere år på de nevnte avdelingene.

Her er tallene per avdeling (alle tall i kroner):

<b>Avdeling</b>	<b>Resultat</b>	<b>Bundne fond pr. 31.12.2015</b>
Kristiansand museum	-403 387,67	221 601,56
Gimle Gård	347 464,21	
Odderøya museumshavn	-349 438,53	
Kristiansand kanonmuseum	-1 275 537,19	
Hestmanden	18 417 358,04	
Setesdalsbanen	3 185 534,74	2 427 340,98
Mandal museum inkl Vigeland Hus	184 336,11	
Sjølingstad Uldvarefabrik	-310 297,92	251 379,16
Lista museum	-37 723,13	
Flekkefjord museum	-116 521,82	
Fagseksjonen	1 325 239,20	1 756 028,43
Administrasjonen	-421 549,52	1 057 813,50
<b>Totalt</b>	<b>20 545 476,52</b>	<b>5 714 163,63</b>

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 pr. 31. juli viser et merforbruk på kr. 403 388.

Forklaring til regnskapstallene:

- Billetttinntekter, kafé- og souvenirsalg ligger rundt kr. 200 000 under budsjett. Fakturering av cruiseanløp for store deler av juli blir bokført i august og er ikke en del av regnskapstallene. Familiedagen i august var godt besøkt og julemarkedet som kommer i desember vil være med å gjøre at vi har god tro på å nå budsjettallene.
- Lokalkostnader og spesielt kostnader knyttet til vakthold ligger en del over budsjett. Vi har måtte ha ekstra runder med vakthold i helgene og det har vært mange utrykninger. Utrykningene har skyldtes dyr eller andre uforutsette ting som har utløst alarmen.

- Driftskostnadene er en del høyere enn budsjettet. Vi har blant annet kjøpt inn ny gressklipper, rørlegger har reparert toalettene og det har vært en del elektrikerarbeid. Det skjer en del uforutsette ting i de aldrende byggene. I styresak 37/15 gis det anledning til å benytte inntil kr. 100 000 i år på bl.a. toalettene.
- Prosjektet med drenering av Setesdalstunet samt etablering av vei over tunet gikk med et merforbruk på 78 950. Det måtte blant annet legges mange meter trekkerør som ikke var forutsett i første del av avtalen.

### **Gimle Gård**

Regnskapstallene pr. 31. juli viser et mindreforbruk på kr. 347 464.

Forklaring til regnskapstallene:

- Billettinntektene ligger ca kr. 20 000 over samme tidspunkt i fjor og vi har allerede oppnådd årets budsjett.
- Lønnskudd fra Stiftelsen Gimle Gård er i sin helhet inntektsført (ikke periodisert). Det er også inntektsført et vedlikeholdskudd fra Stiftelsen som gjelder 2015. Dette gjør at andre driftsinntekter på Gimle gård pr. 31. juli er høyt. Mindreforbruket på avdelingen vil reduseres mot årets slutt.
- Det har vært høye driftskostnader på Gimle Gård, bl.a. pga. en del feil på sprinkleranlegget i løpet av året. Vi har også måtte bytte ut alle batteriene. Dette er store utgifter som kommer hvert 4. eller 5. år.

### **Odderøya museumshavn**

Avdelingen har per 31. juli et merforbruk på 349 439.

Det har vært utfordrende å anslå forventede inntekter knyttet til salg (billetter, kafé og butikk) i museumshavna. Budsjettet ligger høyt ift. de inntektene som pr. juli er realisert. Dette påvirker avdelingens resultat betydelig. Det arbeides i 2016 med å utvikle konseptet i museumshavna videre og det er ansatt en person i 70 % midlertidig stilling (i tillegg til en 20 % prosjektlederstilling) som ansvarlig museumsvert. I tillegg kommer øvrige sesongansatte. Lønnskostnadene er bare delvis reflektert i avdelingens budsjett. Det søkes å holde lønns- og driftskostnader på et så lavt nivå som mulig, tatt inntektsgrunnlaget i betraktning. Avdelingen mottar ikke direkte kommunal eller fylkeskommunal driftsstøtte.

## **Kristiansand kanonmuseum**

Regnskapstillene pr. 31. juli viser et merforbruk på kr. 1 275 537 som kan forklares slik:

- Prosjektet med reetablering av ammunisjonsjernbanen har vært gjennomført i samarbeid med Stiftelsen Kristiansand kanonmuseum. VAM har forskuttert deler av prosjektkostnadene og midler til dekning av dette er ikke mottatt og inntektsført (totalt ca. kr. 1 500 000). Dette viser at avdelingen har et reelt mindreforbruk og vil få et godt årsresultat. Det er gledelig å notere at egeninntektene har økt med ca. 65% i forhold til samme periode i fjor. Dette må i stor grad tilskrives ammunisjonsjernbanen.
- Variabel lønn er noe høyere enn budsjett, men dette har sammenheng med økt aktivitet.

## **D/S Hestmanden**

### *Drift*

Driftsbudsjettet for D/S Hestmanden for 2016 utgjør kr. 2 072 000. I og med at det i år ikke er ordinær drift knyttet til Hestmanden, utgjør kostnadene knyttet til driften så langt drøye kr. 500 000, inklusive årets andel på kr. 300 000 av nedbetaling av gjeld til fylkeskommunen og styrekostnader til Stiftelsen Hestmanden. Overdekning av dekket på skipet, som er kostnadsberegnet til kr. 650 000 vil bli tatt over driften heller enn fra prosjektmidlene mottatt fra departementene.

Det er inntektsført kr. 24 000 000 millioner i regnskapet, som består av kr. 15 000 000 i tiltaksmidler og kr. 9 000 000 i prosjektmidler fra Kulturdepartementet. Det utestår å inntektsføre kr. 9 000 000 i prosjektmidler fra hhv. Forsvarsdepartementet, Klima- og miljødepartementet og Næringsdepartementet. Den totale summen prosjektmidler på kr. 33 000 000 skal brukes til istandsetting av skrog, maskin og infrastruktur om bord samt formidlingen om bord og på land på Bredalsholmen.

### *Prosjekter*

Prosjektarbeidene på Hestmanden er delt inn i delprosjekter med sine respektive budsjett. Så langt har det påløpt ca. kr. 6 100 000 i kostnader totalt på prosjektene, og det er inngått avtale på skrogarbeider som forplikter ytterligere kr. 3 240 000. I disse dager inngås avtale på rørarbeider i størrelsesorden 600 000 kroner. Arbeidene går videre med prosjektering og gjennomføring av resterende tiltak knyttet til infrastruktur/trapper for publikum og realisering av formidlingsinstallasjoner og utstillinger om

bord. Arbeidene vil pågå utover våren 2017, fram mot åpning av Hestmanden som Nasjonalt krigsseilermuseum i juni samme år.

### **Setesdalsbanen**

Regnskapstallene pr. 31 juli viser et mindreforbruk på kr. 3 185 535.

Forklaring til regnskapstallene:

- Driftsinntekter ligger ca likt som fjoråret (som var et rekordår) pr. 31. juli. På grunn av noe utvidet sesong og økt antall charterturer vil vi sannsynligvis komme over fjoråret i totale salgsinntekter.
- Mye av arbeidet med vedlikehold på vogner, sporet og øvrig infrastruktur skjer i løpet av høsten. Det er en av årsakene til at mindreforbruket er såpass høyt. Andre aktiviteter i høst: Store mengder sviller skal kjøpes inn, arbeid med vogn Co.333 settes i gang for fullt og igangsetting av arbeidet med rasoverbygget på Løyning. Det pågår også arbeider med reparasjon av vognhallen.
- Bundne fond pr. 31.12.15 utgjør totalt kr. 2 427 340,98, hvorav kr. 646 868 er brukt hittil.
- Kr. 125 000 i tilskudd til Setesdalsbanens Venner kommer til utbetaling. Dette vil medføre tilsvarende reduksjon av mindreforbruket på avdelingen.

### **Mandal museum inkl. Vigeland Hus**

Regnskapstallene pr. 31. juli viser et mindreforbruk på kr. 184 336.

Forklaring til regnskapstallene:

- Driftsinntekter ligger over budsjett.
- Variabel lønn ligger under budsjett pga. lønnsutbetaling for juli skjer i august.
- Strøm faktureres på etterskudd fra Mandal kommune.

Vigeland Hus skal påføres linoljemaling i høst, noe som vil medføre ekstra kostnader. Totalt sett vil avdelingens resultat ved årets slutt trolig gå i balanse.

### **Sjølingstad Uldvarefabrik**

Regnskapstallene pr. 31. juli viser et merforbruk på kr. 310 298, noe som kan forklares slik:

- Varekjøpet er en del høyere enn budsjettet. Dette skyldes at et stort parti med ull er kjøpt inn (kjøpes inn ca. annet hvert år) og at det er kjøpt inn nye varer til butikken som vi ikke tidligere har hatt, f.eks. koppehåndkle, forkle og leketøy.
- Innkjøp av nye stoler til kaféen (ca. 80 000) har ført til overskridelser på driftskostnader. Det er gitt anledning til slik bruk av midler fra disposisjonsfond i styresak 37/15.
- Pga. gravearbeider har turbinen som produserer strøm måtte stenges. Dette har ført til noe høyere strømkostnader enn budsjettet.
- Arbeidet med fasaden (trinn 3) har påført utgifter på ca. 643 000, mens det ikke er regnskapsført inntekter i form av prosjekttilskudd fra Riksantikvaren på dette.

Utbetalingene fra Riksantikvaren følger et annet system enn tidligere, noe som gjør at ikke hele tilskuddet er inntektsført. I tillegg kommer kuttet i tilskuddet fra Riksantikvaren, som må dekkes inn over årets budsjett. Et mindreforbruk på variabel lønn og sykelønnsrefusjon bidrar til at merforbruket er såpass moderat.

### **Lista museum**

Regnskapstallene pr. 31. juli viser et merforbruk på kr. 37 723.

Forklaring til regnskapstallene:

- Driftsinntektene er økt noe i forhold til i fjor og ligger omtrent på budsjett. Besøkstallene er høyere enn i fjor.
- Kunstformidling fra Galleri Lista Fyr som ble utført i 2015 ble bokført i 2016, noe som har ført til en ekstra kostnad (kr. 25 000) på salg og markedsføringskostnader.

### **Flekkfjord museum**

Regnskapstallene pr. 31. juli viser et merforbruk på kr. 116 522 som kan forklares slik:

- Driftsinntektene for juli er ikke blitt bokført. Det har vært et godt salg som ligger godt over fjoråret, først og fremst grunn åpning av krambua. Prognosene viser at vi havner ut omtrent på budsjett totalt gjennom året.
- Varekjøpet er noe høyere enn budsjettet for alle varene som er kjøpt inn til krambua.
- Et forsikringsoppgjør på kr. 79 000 medfører at kontogruppe for andre driftsinntekter ligger høyere enn budsjettet

- Kontogruppe for driftskostnader er høy fordi det har vært mye arbeid med grua i krambua. Dette vil trolig medføre et driftsunderskudd i 2016 som er planlagt dekket inn de to påfølgende årene.

### **Fagseksjonen og administrasjonen**

Fagseksjonen og administrasjonen har hver sine budsjett, med midler dedikert sine forskjellige funksjoner, aktiviteter og prosjekter. Det er likevel en flytende grense mellom de to enhetene, som begge arbeider på tvers i museet og i endelig årsregnskap vil enhetenes resultat slås sammen. I regnskapstallene pr. 31. juli vises enhetenes resultat separat.

### **Fagseksjonen**

Pr. 31. juli ligger det an til et mindreforbruk på kr. 1 325 239 i fagseksjonen.

Følgende forhold forklarer dette:

- Det er ikke realisert varekjøp knyttet til trykking av årets publikasjoner. To publikasjoner kommer til høsten i form av en bok om fattigdom (knyttet opp til utstillingen "Ikke bare greit" og boka "Bok og ballast" av Atle Evje, utgitt av VAM).
- Det arbeides i høst med flere utstillinger. "Ikke bare greit" – en utstilling om fattigdom før og nå, en fotografiutstilling og Furuborgutstillingen er de største prosjektene.
- Det vil utbetales støtte til ubemannede museer ila. høsten (kr. 200 000).
- Bundne driftsfond pr. 31.12.15 ligger inne i regnskapstallene med totalt kr. 1 756 028,43 hvorav det hittil i år kun er brukt ca. kr. 150 000.

Det kalkuleres med at gjenstående midler i fagseksjonen vil bli realisert gjennom nevnte aktiviteter i løpet av årets siste halvdel.

### **Administrasjonen**

Pr. 31. juli har administrasjonen et merforbruk på kr. 421 550 som kan forklares på følgende måte:

- Avviket på driftskostnader er kun regnskapsteknisk og fremkommer pga. at merverdikompensasjon hittil i år ikke er medtatt. Avviket påvirker ikke resultatet.
- Mye av datautstyret i museet har nådd en alder som gjør det nødvendig med utskiftning. Det har blitt kjøpt inn mye datautstyr så langt i året, spesielt i administrasjonen og fagseksjonen,

både ifm. utskiftning av gammelt utstyr og ifm. nødvendig utstyr til prosjektansatte.

- Det har blitt benyttet konsulenthjelp til markedsføring, utvikling av konseptet for nytt formidlingsbygg på Odderøya og ifm. ROS-analyser på alle avdelinger i museet. I tillegg har det fra april til august vært innleid en ekstra ressurs for styrking av administrasjonen. Dette medfører et betydelig overforbruk i forhold til budsjett på kontogruppen fremmede tjenester.
- Som forklart under Odderøya museumshavn, pågår arbeider med videreutvikling av dette besøksmålet. Kostnadene er ført over administrasjonen (for å skille dette fra daglig drift) og utgjør så langt drøye 580 000 kroner. Gaveforsterkningsmidler mottatt i 2015 på kr. 1 125 000 er satt av i disposisjonsfond til dette, som vedtatt i sak 04/16.
- Administrasjonen har så langt brukt kr. 180 000 på ombygging av Vestre Lasarett, midlene tas fra disposisjonsfond, iht. vedtak i styresak 04/16.
- Vest-Agder-museet overtok fra 1. januar i år ansvaret for drift (delvis) og formidling (helt) på Tingvatn fornminnepark og besøkssenter. Så langt har vi hatt kostnader på kr. 340 000 knyttet til drift og formidling. Det forventes et tilskudd fra Tingvatn IKS som dekker minimum total driftskostnad for 2016.
- Bundne driftsfond pr. 31.12.15 utgjør totalt kr. 1 057 813,50 som er medtatt i regnskapstallene og hvorav kr. 515 530 er brukt så langt.

Totalt viser ovenstående punkter at administrasjonen i realiteten har et mindreforbruk.

Tariffoppgjøret for 2016 er et hovedoppgjør som enda ikke er ferdig forhandlet mellom partene sentralt. Det er derfor uklart hvordan dette vil påvirke resultatet i 2016.

Det er lagt til ekstraordinære tilskudd løpende i budsjettet for 2016, som styret (i sak 37/15) og representantskapet (i sak 08/15), gav anledning til. Det vil i styremøtet 18. oktober bli lagt fram et revidert budsjett for 2016 for godkjenning, med total oversikt over endringene.

### **Forslag til vedtak**

Styret tar saken til orientering.

### **Vest-Agder-museet IKS**