



STYRESAK 22/17

REGNSKAP PR. 31. JULI 2017

Går til

Styrets medlemmer

Styremøte

31. august 2017

Saksbehandler

Tore Martin Herland, Gro Eikeland

Vedlegg

Regnskapsrapporter (13 stk.) pr. 31. juli 2017; en totalrapport + rapporter for alle avdelingene i VAM og for fagseksjonen og administrasjonen.

Saksfremlegg

Totale bokførte salgsinntekter er per juli betydelig over budsjett; kr. 4.698.588 mot periodisert budsjett på kr. 3.370.707. Andre driftsinntekter/tilskudd ligger også over budsjett, med kr. 35.100.027 regnskapsført mot budsjett kr. 34.863.357. Det gjenstår fremdeles å fakturere og bokføre salgstransaksjoner for enkelte avdelinger som vil resultere i en ytterligere forbedring av inntektene.

Det er regnskapsført i alt kr. 43.458.538 i kostnader mot budsjett kr. 34.139.164. Avviket skyldes i hovedsak kostnader i forbindelse med istandsetting av Hestmanden som er finansiert av bundne driftsfond mottatt i 2016, som i tråd med kommunal regnskapsskikk ikke er tatt inn i budsjettet for 2017. Resultatet før årets budsjetterte avsetning til disposisjonsfond samt disponering av bundne fonds utgjør kr. – 4.577.490. Etter avsetning til disposisjonsfond samt disponering av bundne fonds utgjør resultat / underforbruk totalt kr. 20.630.548 som vist i tabellen under.

Resultat per avdeling viser følgende:

Avdeling	Resultat før avsetninger og bruk av fonds	Avsetning til disposisjons fond	Bundne fonds	Resultat etter avsetninger og bruk av bundne fonds
Kristiansand museum	- 747 250	- 44 220	126 000	- 665 470
Gimle Gård	- 19 053	- 12 353	-	- 31 406
Odderøya museumshavn	29 452	- 8 574		20 878
Kristiansand kanonmuseum	604 067	- 10 399		593 668
D/S Hestmanden	- 9 049 607	- 30 644	19 070 826	9 990 575
Setesdalsbanen	2 880 590	- 39 217	3 337 557	6 178 930
Mandal museum og Vigeland Hus	61 493	- 12 793	-	48 700
Sjølingstad Uldvarefabrik	146 954	- 56 168	-	90 786
Lista museum	- 16 523	- 21 965		- 38 487
Flekkefjord museum	42 814	- 18 690		24 125
Fagseksjonen	- 250 321	- 70 847	1 664 578	1 343 411
Administrasjonen	1 739 894	- 65 254	1 400 197	3 074 838
Totalt	- 4 577 490	- 391 124	25 599 158	20 630 548

Under følger en redegjørelse for resultatet per 31. juli for hver enkelt avdeling, med forklaring på større avvik. Alle budsjettall som oppgis i saken angir periodisert budsjett pr. 31.07.

1. Kristiansand museum

Regnskapstallene viser et merforbruk i forhold til budsjett pr. 31.07. på kr. 665.470. Regnskapet viser salgsinntekter på kr. 177.722, mot budsjett på kr. 505.000. Avviket skyldes hovedsakelig at billettinntekter fra cruisebåtene ikke er fakturert og inntektsført for sesongen.

Driftskostnader ligger samlet sett over driftsbudsjett; Totale kostnader utgjør kr. 1.383.602 mot budsjett kr. 983.861. Avvikene skyldes hovedsakelig kostnader knyttet til drenering som er finansiert av nye, ikke budsjetterte prosjektmidler, og dermed fremstår som overforbruk mot driftsbudsjett. Videre har høyere strømpriser medført en høyere strømkostnad enn opprinnelig budsjettert. Bygningmessige arbeider på kr. 294 000 er kostnadsført avdelingen, mens midlene (totalt kr. 400 000) er avsatt og budsjettert i administrasjonen. Det vil bli foretatt en overføring av midlene ved årets slutt.

2. Gimle Gård

Regnskapstallene viser et merforbruk pr. 31.07. på kr. 31.406.

Regnskapsførte salgsinntekter ligger betydelig over budsjett, kr. 42.104 mot budsjetterte kr. 22.000. Dette skyldes hovedsakelig høyere billettinntekter.

Regnskapsførte driftsinntekter / tilskudd er også høyere enn budsjett, kr. 598.149 mot budsjett kr. 537.148 og skyldes mottatt tilskudd fra Stiftelsen Gimle Gård på kr. 60.000 som egentlig gjelder 2016.

Regnskapsførte driftskostnader ligger betydelig over budsjett, med kr. 659.240 regnskapsført mot kr. 253.241 i budsjett. Avviket skyldes primært sikringstiltak og bygningsmessige arbeider som skal finansieres av ekstraordinære, ikke mottatte midler fra eierstiftelsen.

3. Odderøya museumshavn

Regnskapstallene viser et mindreforbruk på kr. 20.878 per 31.07.

Regnskapet viser at inntektene er noe lavere enn budsjett; kr. 116.345 mot budsjett kr. 139.363. Det er noen mindre avvik mellom de forskjellige inntektspostene; høyere salgsinntekter, og lavere billettinntekter ift. budsjett.

Kostnadene ligger også noe under budsjett; kr. 274.960 mot budsjett kr. 315.087. Dette skyldes primært lavere personalkostnader i forhold til budsjett, som er et resultat av et bevisst fokus på å minimere kostnadssiden i avdelingen.

4. Kristiansand kanonmuseum

Regnskapstallene viser et overskudd/mindreforbruk på kr. 593.668 per 31.07.

Salgsinntektene er betydelig over budsjett, kr. 584.523 mot budsjett kr. 389.060. Det er økning i forhold til budsjett på alle inntektsposter. I tillegg er andre driftsinntekter /tilskudd betydelig høyere enn budsjett; kr. 402.056 regnskapsført mot budsjett kr. 42.468. De økte inntektene skyldes gaveforsterkning fra Kulturdepartementet på kr. 325.000. Det er også bevilget et ekstraordinært tilskudd til arbeidet med istandsetting og vedlikehold av kanonen fra Kulturdepartementet på kr. 2.000.000 som medtas i revidert budsjett som legges fram for styre og rep.skap senere i høst.

Driftskostnadene er noe under budsjett, kr. 339.070 mot budsjett kr. 388.553, også her er det variasjoner mellom de ulike budsjettpostene med følgende primære avvik:

- Lavere kostnader til variabel lønn i forhold til budsjett.
- Høyere kostnader knyttet til drift/vedlikehold enn budsjettert, med blant annet reparasjon av lokomotiv samt innkjøp av vedlikeholdsmateriell.

5. D/S Hestmanden

Regnskapstallene viser ubrukte midler i forhold til budsjett pr. 31.07.

på kr. 9.990.575, basert på regnskapsførte arbeider. Rent driftsmessig er avdelingen omtrent i balanse i forhold til periodisert budsjett. Når det gjelder gjenstående prosjektarbeider og estimater knyttet til disse, vil det bli lagt fram en sak i neste styremøte med detaljert prosjektregnskap/status økonomi i avdelingen.

Inntekter i form av prosjekttilskudd til istandsetting av D/S Hestmanden ble i all hovedsak mottatt i 2015/2016 og balanseført. I 2017 er det mottatt i alt kr. 2.926.857 mot budsjett på kr. 1.826.858. Merinntektene i forhold til budsjett består av kr. 1.000.000 mottatt fra Anders Jahres Humanitære stiftelse og kr. 100.000 mottatt fra A. Wilhelmsen Foundation, hhv. til istandsetting av aktersalong og lugarer.

Totale kostnader utgjør i alt kr. 11.973.984, hvorav kr. 10.541.203 knytter seg til ferdigstilling av skipsteknisk samt formidling om bord i Hestmanden. Tabell under viser en fordeling av kostnadene pr. hovedbudsjettlinje i prosjektet. Ferdigstilling av maskin/kjele har medført et betydelig overforbruk som må dekkes inn av de øvrige budsjettlinjer samt avsatte reserver.

Status på prosjektregnskap pr. 31.07. er følgende:

	Balanse fra bundne fonds 01.01.17.	Inntekter 2017	Totalt disponible midler	Forbruk 2017 Jan-Jul	Balanse 31.07.17.
12001 Maskin/Kjele	672 752	-	672 752	6 137 710	- 5 464 958
12002 Infrastruktur/publikumsflyt	5 453 955	-	5 453 955	1 578 492	3 875 463
12003 Formidling ombord	5 293 119	-	5 293 119	2 825 001	2 468 118
12004 Formidlingsbygg	3 751 000	-	3 751 000	-	3 751 000
12005 Prosjektreserve + tilbaket VAF	3 900 000	-	3 900 000	-	3 900 000
12006 Lugar / A. Wilhelmsen Rederi	-	100 000	100 000	-	100 000
12007 Aktersalong / A. Jahres Hum. stiftels	-	1 000 000	1 000 000	-	1 000 000
	19 070 826	1 100 000	19 170 826	10 541 203	9 629 623

6. Setesdalsbanen

Regnskapstallene viser et overskudd/mindreforbruk pr. 31.07. på kr. 6.178.930. Totale salgsinntekter utgjør kr. 811.609 mot budsjett kr. 601.667. I tillegg kommer inntekter fra cruise som blir utfakturert og inntektsført i løpet av september. For Setesdalsbanen er salgsinntektene godt over budsjett, grunnet gode besøkstall og høy aktivitet på Setesdalsbanen. Tilskudd (regnskapsført under andre driftsinntekter) ligger over budsjett, dette skyldes periodiseringsavvik. Regnskapsførte driftskostnader, inklusive prosjekt og finanskostnader, ligger på periodisert budsjett, kr. 4.599.876 mot budsjett kr. 4.572.039. Avdelingen har denne sesongen opplevd en krevende periode med redusert bemanning, men har til tross for dette, maktet å levere godt på driftssiden, som både besøkstallene og inntektene viser. Setesdalsbanen har dessuten mottatt betydelige midler til både vedlikehold og blant annet bygging av ny vognhall. Pga. personellsituasjonen har flere av disse planlagte aktivitetene blitt forskjøvet fra første halvdel av 2017, og planlegges gjennomført i andre halvdel 2017.

Setesdalsbanens prosjektportefølje og status per 31.07. er følgende:

	Balanse fra bundne fonds	Inntekter 2017	Totalt disponible midler	Forbruk 2017 Jan-Jul	Balanse 31.07.17.
4001 Telefonkurs	87 544	-	87 544	87 544	-
4002 Rasoverbygg	-	200 000	200 000	-	200 000
4003 Infrastruktur	-	1 500 000	1 500 000	1 357 400	142 600
4004 Vakthytte Løyning	26 391	-	26 391	26 391	-
4006 Kostnader innleid infrastrukturansv.	-	580 000	580 000	123 300	456 700
4007 Vogn Co 333	1 078 697	680 000	1 758 697	1 212 604	546 093
4008 Forprosjekt kjele lok.2	109 495	250 000	359 495	19 399	340 096
4009 Kongsbergbygget	293 909	-	293 909	-	293 909
4010 Omlastingskran	120 000	-	120 000	7 800	112 200
4011 Vingemur Rugåna Bru	-	-	-	1 950	1 950
4012 Gul hall	694 649	2 270 000	2 964 649	562 448	2 402 201
4013 Reetabl. av spor, fase 2	744 255	-	744 255	-	744 255
4015 Langåna bru	32 618	100 000	132 618	-	132 618
4017 Stikkrenner Beihølen/Løyning	150 000	-	150 000	43 750	106 250
4018 Rehabilitering Lokstall	-	650 000	650 000	-	650 000
Sum	3 337 557	6 230 000	9 567 557	3 442 586	6 124 971

Angående ferdigstillingen av vogn Co. 333, viser kostnadsoverslaget så langt i prosjektet at totale kostnader vil komme opp i nærmere 2,5 millioner kroner mot

budsjettert ca. 1,8 millioner. Administrasjonen ber styret om anledning til å bruke inntil kr. 700 000 ekstra av årets overskudd/disposisjonsfond for å kunne fullføre prosjektet. Endelig avgjørelse om slik bruk av midler forutsetter godkjenning i Driftsbestyrelsen på Setesdalsbanen og kommer i tillegg til at styret i styresak 08/17 gav anledning til å bruke kr. 300 000 til plattform i vognhall, fundament platehall og rasoverbygget fra disposisjonsfond.

7. Mandal museum og Vigeland Hus

Regnskapstallene viser et overskudd/mindreforbruk pr. 31.07. på kr. 48.700.

Regnskapsførte salgsinntekter utgjør kr. 141.821 mot periodisert budsjett på kr. 28.000. Foreløpige gode inntektstall henger sammen med en betydelig positiv økning i antall besøkende så langt i år sammenlignet med 2016. Dette skyldes nye utstillinger, og spesielt utstillingen ”Glamour i småbyen – mote fra Mandal i 25 år” som viser kjoler og drakter designa og sydd ved Marnar Konfeksjonsfabrikk i Mandal i tiårene etter krigen.

Bokførte driftskostnader utgjør kr. 564.592 mot budsjett kr. 460.087, og avvikene skyldes i hovedsak følgende;

- Noe lavere lønnskostnader enn budsjettert, dette skyldes at lønnsutbetaling for sesongarbeiderne for juli gjøres i august.
- Høyere driftskostnader enn budsjettert (regnskap kr. 337.510 mot budsjett kr. 167.417) skyldes sikringstiltak knyttet til Vigeland hus og brannsentral finansiert av prosjektmidler, ikke inkludert i driftsbudsjettet.

8. Sjølingstad Uldvarefabrik

Regnskapstallene viser et overskudd/mindreforbruk pr. 31.07. på kr. 90.786.

Regnskapsførte salgsinntekter er på kr.877.427 mot budsjett, kr. 765.602. Dette skyldes en god sesong, med økning både i antall besøkende og salg i forhold til budsjett.

Regnskapsførte kostnader er lavere enn budsjett (regnskap kr. 622.533 mot budsjett kr. 699.946.) Avvikene forklares i hovedsak med følgende:

- Lønn og sosiale kostnader: Underforbruk på variabel lønn og refusjon av

lønnskostnader.

- Lokalkostnader: Høyere pris på strøm har medført høyere strømkostnader enn budsjettet. I tillegg ble bunkring av fyringsolje gjort for hele året i første halvdel av året som medfører høyere kostnader enn budsjettet for perioden.
- Driftskostnader/fremmede tjenester: Kostnader utover budsjett er prosjektkostnader knyttet til vedlikeholdsarbeid samt kostnader relatert til konsulentbistand vedrørende søknad om revidert utslippstillatelse.

9. Lista museum

Regnskapstallene viser et merforbruk i forhold til budsjett pr. 31.07. på kr. 38.488.

Regnskapsførte salgsinntekter utgjør kr. 451.789 mot budsjett kr. 468.146.

Driftskostnadene er samlet sett omtrent på budsjett, kr. 729.677 mot budsjett kr. 755.055. På enkelte budsjettlinjer er det følgende vesentlige avvik:

- Lønn og sosialkostnader utgjør kr. 130.895 mot budsjett kr. 254.554. Dette skyldes i hovedsak underforbruk på variabel lønn. Dette vil i noen grad utjevnes ved at julilønn utbetales i august.
- Lokalkostnader utgjør kr. 320.930 mot budsjett kr. 242.083. Avviket mot budsjett skyldes avvikende periodisering av kostnadene mot budsjett.

10. Flekkefjord museum

Regnskapstallene viser et mindreforbruk pr. 31.07. på kr. 24.124.

Regnskapsførte salgsinntekter utgjør kr. 50.466 mot budsjett kr. 106.000.

Salgsinntekter for juli er ikke medtatt og vil ventelig føre til en forbedring av resultatet. Driftskostnadene er noe lavere enn budsjett, kr. 454.453 mot budsjett kr. 496.761. Innenfor hovedpostene er det både under og overforbruk. De vesentligste avvikene er følgende:

- Lavere lønns- og personalkostnader knyttet til variable lønnskostnader, og som vil utjevnes ved at julilønn for sesongansatte utbetales i august.
- Høyere driftskostnader, kr. 268.078 mot budsjett kr. 157.500, er knyttet til utført malerarbeid som er prosjektfinansiert og dermed ikke medtatt i driftsbudsjettet.

11. Fagseksjonen

Regnskapstallene viser et mindreforbruk pr. 31.07. på kr. 1.343.410.

Regnskapsførte salgsinntekter ligger noe over budsjett, kr. 288.270 mot budsjett kr. 262.500. Andre driftsinntekter/tilskudd ligger derimot noe under budsjett; kr. 1.432.859 regnskapsført mot budsjett kr. 1.607.859. Dette skyldes primært avvikende periodisering i forhold til budsjett av ekstratilskudd fra VAF som er bokført med kr. 250.000 og budsjettert med kr. 425.000.

Bokførte driftskostnader er på i alt kr. 1.772.457 mot budsjett på kr. 1.532.782.

Avviket begrunnes med følgende:

- Lønn og sosialkostnader er høyere enn budsjettert. Kostnadene er knyttet til prosjektstillinger (Samfunnsrolleprosjektet og støtte til ubemannede museer) finansiert av midler som ikke er medtatt i driftsbudsjettet.
- Lokalkostnader er høyere enn budsjett – dette gjelder hovedsakelig husleie Sagmyra og kostnader knyttet til vakthold/sikkerhet knyttet til både Mabergåsen og Sagmyra.
- Leiekostnader, knyttet til leie av brakker i forbindelse med Fattigdomsutstillingen, også finansiert av prosjektmidler.
- Det er et underforbruk på midler til egen utstillingsproduksjon som skyldes at arbeidet med utstillinger (eks. Furuborg) har blitt utsatt pga. andre presserende arbeider i fagseksjonen (eks. utstillingene om bord på Hestmanden).
- Fremmede tjenester/konsulenter knyttet til prosjektfinansierte aktiviteter: Publikasjoner, fattigdomsutstillingen og prosjektet "Museenes samfunnsrolle".

Oversikt over større poster prosjektmidler/-kostnader i Fagseksjonen per 31.07.:

	Balanse fra bundne fonds 01.01.17.	Inntekter 2017	Totalt disponible midler	Forbruk 2017 Jan-Jul	Balanse 31.07.17.*
5010 August Abrahamson	199 597		199 597	-	199 597
5012 Konserveringsverksted	197 972		197 972	-	197 972
10004 Garasje Odderøya	41 224		41 224	-	41 224
11015 Bygningsvern	417 582	22 395	439 977	-	439 977
11017 Regional museumsutvikling (ub.mus)	316 300	250 000	566 300	20 919	545 381
11018 Publikasjoner	229 789	120 301	350 090	224 589	125 501
11029 Furuborg-Samlingene	225 076	-	225 076	-	225 076
11031 Verktøy Nodeviga	37 039		37 039	28 235	8 804
11033 Samfunnsrolle	-	-	-	40 737	- 40 737
11035 Fattigdomsutstilling	-	-	-	117 822	- 117 822
	1 664 578	392 696	2 057 274	432 302	1 624 972

*; Prosjekt med negativ balanse salderes ved årets slutt mot øremerkede ikke motatte prosjektmidler.

12. Administrasjonen inkl. Tingvatn fornminnepark

Regnskapstallene viser et mindreforbruk i forhold til periodisert budsjett pr. 31.07. på kr. 3.074.837. Salgsinntekter er på i alt kr. 1.156.511 mot budsjett kr. 83.370. Avviket skyldes i hovedsak ikke-budsjetterte inntekter fra tjenestosalg til Tingvatn fornminnepark på i alt kr. 850.000 (beløpet er budsjettert under tilskudd). Andre driftsinntekter/tilskudd er på i alt kr. 20.766.031 mot budsjett på kr. 22.220.164. Avviket skyldes i hovedsak ikke-bokførte inntekter ift budsjett fra mva-kompensasjon som er budsjettert med kr. 1.460.000. Dette føres i september.

Totale driftskostnader utgjør kr. 20.084.222 mot budsjett kr. 21.810.269. Innenfor de enkelte budsjettlinjene er det budsjettavvik, hvor de største avvikene forklares slik:

- Regnskapsførte lokalkostnader er lavere enn budsjettert pga. ikke fakturert og bokført husleie for Vestre Lasarett. Revidert husleieavtale ble signert nylig, og husleie bokføres i henholdsvis kvartal 3 og 4.
- Driftskostnader er lavere enn budsjettert på grunn av at budsjettert mva-kompensasjon ikke er bokført, dette gjøres i august.

- Fremmede tjenester utgjør kr. 1.247.462 mot budsjett kr. 554.167, dette skyldes kostnader relatert til arkitektkonkurranse vedrørende nytt museumsbygg på Odderøya som er påløpt, men ikke budsjettert.
- Øvrige driftskostnader er belastet med kr. 371.986 mot budsjett kr. 126.542. Årsaken til dette skyldes kontingenter som er belastet med kr. 262.655 mot periodisert budsjett på kr. 87.500 (årsbudsjett er kr. 150 000). De vesentligste postene her er medlemskap i Virke, kontingent som hovedpartner i USUS/Visit Sørlandet og medlemskap i Norges Museumsforbund.

Eksklusive prosjekter utgjør mindreforbruket på administrasjonen kr. 379 382.

På Tingvatn fornminnepark utgjør salgsinntekter (med fratrekk av tjenestesalg på kr. 850 000) kr. 302 112, som er dobbelt så mye som budsjetterte kr. 150 000.

Under vises en oversikt over prosjektmidler i avdeling 5, der det foreløpig ikke fremgår at det skal overføres midler fra prosjekt 5020 til 5028, og at det skal overføres midler fra administrasjonen til avd. 3 Kristiansand museum knyttet til utførte bygningsvernprosjekter (så langt i år ca. kr. 294 000).

	Balanse fra bundne fonds 01.01.17.	Inntekter 2017	Totalt disponible midler	Forbruk 2017 Jan-Jul	Balanse
5020 Museumsutvikling i Kristiansand	477 016	500 000	977 016	-	977 016
5023 ROS	123 181	-	123 181	1 158	122 023
5028 Nytt Museumsbygg Odderøya	800 000	-	800 000	1 160 775	- 360 775
11015 Bygningsvern	-	650 000	650 000	-	650 000
11034 Dendro	-	300 000	300 000	-	300 000
	1 400 197	1 450 000	2 850 197	1 161 933	1 688 264

Forslag til vedtak:

Styret i Vest-Agder-museet tar saken til orientering og gir anledning til å bruke inntil kr. 700 000 fra årets overskudd/disposisjonsfond for å finansiere fullførelse av istandsettingen av vogn Co. 333, forutsatt at disponeringen godkjennes i Driftsbestyrelsen på Setesdalsbanen.

Vest-Agder-museet IKS