



REPRESENTANTSKAPSSAK 11/18
BUDSJETT 2019 OG ØKONOMIPLAN 2019-2022

Går til

Representantskapets medlemmer

Representantskapsmøte

26. november 2018

Saksbehandler

Tore Martin Herland, Gro Eikeland, John Olsen

Vedlegg til saksfremlegget

1. Forslag til budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022
2. Handlingsplan 2019

Saksfremlegg

Styret i Vest-Agder-museet behandlet i sak 50/18 budsjett for 2019 og økonomiplan for perioden 2019-2022 med følgende enstemmige vedtak:

Styret vedtar budsjett/handlingsplan 2019 og økonomiplan for perioden 2019-2022. Styret innstiller overfor representantskapet å vedta budsjett/handlingsplan 2019 og økonomiplan 2019-2022. Kjente kostnader knyttet til bruk av bunde fonds i 2019 innarbeides i budsjettet som legges fram for representantskapet. Styret behandler endringene i budsjettet for 2019 før saken oversendes representantskapet.

Styret uttrykker bekymring for Vest-Agder-museets økonomiske situasjon.

Styret har pr. epost vedtatt revidert forslag til budsjett 2019 ifm. endringene knyttet til bruk av bundne fonds som nevnt i vedtaket over.

1. Generelt om budsjetttrammene for 2019

Som tidligere år velger administrasjonen å legge fram for styret for behandling en oversikt over budsjetttrammene for 2019, 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 og endringene fra 2018 videre i saken.

Det er i budsjettet for 2019 lagt til grunn en økning på 2,2 % i statlige tilskudd, som angitt i forslag til statsbudsjett som ble lagt fram 8. oktober. Det fylkeskommunale og de kommunale tilskuddene er indeksregulert på samme nivå som statens deflator til kommunene for 2019, det vil si 2,8 %. Museet har sendt kommunene søknad om indeksregulering på dette nivået. Etter representantskapet i november vil vi sende brev til kommunene med endelig vedtatt sats.

Tabell med oversikt over inntekter 2018 og budsjetterte inntekter 2019:

Tilskudd / inntekter	Note		Revidert budsjett 2018	Budsjett 2019	Endring kr.	Drift: endring %
1. Tilskudd:						
Kulturdepartementet / inkl driftsmidler til Hestmanden	1	Drift	22 350 000	22 841 700	491 700	2,20 %
Vest-Agder fylkeskommune, inkl. Uggerby	2	Drift	10 932 030	11 238 127	306 097	2,80 %
VAF ekstraordinære midler	2	Prosjekt	1 700 000	350 000	(1 350 000)	-79,41 %
VAF + Tingvatn fornminnepark IKS	3	Drift	-	1 350 000	1 350 000	100,00 %
Driftstilskudd fra kommuner	4	Drift	9 305 958	9 566 066	260 108	2,80 %
Vennesla Kommune tilskudd Setesdalsbanen	4	Drift	255 888	263 053	7 165	2,80 %
Bane Nor til Setesdalsbanen drift	5	Drift	1 590 000	1 590 000	-	0,00 %
Bane Nor til Setesdalsbanen prosjekt	5	Prosjekt	1 350 000	-	(1 350 000)	-100,00 %
Riksantikvaren til Sjølingstad driftsmidler	6	Drift	3 179 044	3 248 983	69 939	2,20 %
Riksantikvaren til Sjølingstad prosjektmidler	6	Prosjekt	230 000	-	(230 000)	-100,00 %
Lister forsvarshistoriske forening	7	Drift	70 000	70 000	-	0,00 %
Stiftelsen Gimle gård til Gimle	8	Prosjekt	700 000	700 000	-	0,00 %
Prosjektstilskudd Kulturrådet	9	Prosjekt	1 314 000	-	(1 314 000)	-100,00 %
Gaveforsterkning Kulturdepartementet	9	Drift	357 500	-	(357 500)	-100,00 %
Diverse øremerkede tilskudd prosjekt	9	Prosjekt	191 000	-	(191 000)	-100,00 %
Diverse øremerkede tilskudd drift	9	Drift	150 000	-	(150 000)	-100,00 %
Stiftelsen UNI til sikringstiltak	9	Prosjekt	1 310 750	-	(1 310 750)	-100,00 %
Sum tilskudd			54 986 170	51 217 928	(3 768 242)	-6,85 %
2. Salgsinntekter:						
Salg tjenester til Tingvatn IKS (Omklassifiseres til tilskudd fra 2019 / ref ny avtale)	10	Drift	850 000	-	(850 000)	-100,00 %
Drift av Nordberg Fort for VAF	11	Drift	450 000	450 000	-	0,00 %
Salgsinntekter inkl billetter, kafé, suvenir	12	Drift	5 508 000	5 208 000	(300 000)	-5,45 %
Sum inntekter gruppert under salg			6 808 000	5 658 000	(1 150 000)	-16,89 %
Mva ref.krav drift - komp.	13	Drift	1 500 000	1 500 000	-	0,00 %
Finansinntekter / leieinntekter	14	Drift	305 000	415 000	110 000	36,07 %
Sum tilgjengelige midler inkl prosjektmidler			63 599 170	58 790 928	(4 808 242)	-7,56 %
Sum tilgjengelige midler til drift eks. prosjektmidler			56 803 420	57 740 928	937 508	1,65 %

Kommentarer til inntektssiden i budsjettet for 2019:

1. Tilskudd fra Kulturdepartementet er økt med statens deflator på 2,2 %, med kr. 491 700 til kr. 22 841 700.
2. Driftstilskudd fra Vest-Agder fylkeskommune er økt med statens deflator til kommune på 2,8% med kr. 306 097 til kr. 11 238 127. Det er i tillegg budsjettert med det årlige ekstra tilskuddet på kr. 250 000 til Setesdalsbanen samt kr. 100 000 til oppbevaring av Vikre i *Magasin for store gjenstander*. Ettersom samarbeidsavtalen mellom VAF og VAM utgår i 2018 og arbeidene med videre

avtale ikke er slutført, er det ikke videreført budsjetterte ekstra tilskudd utover dette.

3. Det er budsjettert med et tilskudd på kr. 1 350 000 fra Tingvatn fornminnepark og besøkssenter IKS vedrørende ny avtale knyttet til drift av Tingvatn som ny konsolidert avdeling i Vest-Agder-museet.
4. Driftstilskudd fra kommunene er inflasjonsjustert med deflator på 2,8 % som medfører en økning på kr. 260 338 til kr. 9 566 066 for de regulære driftstilskuddene samt et tilskudd fra Vennesla kommune til Setesdalsbanen på kr. 263 055.
5. Driftstilskuddet fra Bane NOR til Setesdalsbanen opprettholdes på sammen nivå som 2018. Bane NOR inflasjonsjusterer ikke tilskuddene årlig, men tar økningen i bolker.
6. Tilskudd fra Riksantikvaren til drift Sjølingstad økes tilsvarende indeksregulering i statsbudsjettet på 2,2 % fra kr. 3 179 044 til kr. 3 248 983.
7. Øremerkede tilskudd fra Lister forsvarshistoriske forening til lagerleie i hangar 45 på Lista opprettholdes for 2019 med kr. 70 000.
8. Fast driftstilskudd fra Stiftelsen Gimle Gård opprettholdes for 2019 med kr. 700 000.
9. Øremerkede prosjekttilskudd fra Kulturrådet, Stiftelsen UNI med flere, samt gaveforsterkningsmidler fra Kulturdepartementet: I 2018 utgjør budsjetterte prosjekttilskudd i alt kr. 3 323 250, av forsiktighetshensyn budsjetteres det ikke med prosjekttilskudd før disse er bevilget for 2019 og legges frem i justert budsjett.
10. Den eksisterende samarbeidsavtalen med Tingvatn IKS om salg av tjenester utgår, og disse inntektene utgår også, ref. note 3 over.
11. Samarbeidsavtale med VAF vedr drift av Nordberg videreføres, og det er budsjettert med inntekt på i alt kr. 450 000 for 2019, uendret fra 2018.
12. Salgsinntekter er justert ned med 5,45 %. Hovedsakelig utgjøres reduksjonen av budsjetterte inntekter fra utleie av arbeidskraft som er redusert.

13. Momskompensasjon/fradrag for merverdiavgift holdes stabilt på kr. 1 500 000.
14. Finansinntekter økes noe, men holdes på et moderat nivå, med kr. 110 000, fra kr. 290 000 til kr. 400 000. Dette har bakgrunn i bedre avkastning på likvide midler enn tidligere.

2. Personalkostnader

Lønnskostnader er økt fra revidert budsjett 2018 på kr. 36 738 628 med kr. 1 618 622 til kr. 38 357 251. Økningen skyldes hovedsakelig en budsjettert lønnsvekst i tråd med SSB's beregninger på 3 % samt at det er beregnet noe personalforsterkninger ved enkelte avdelinger:

- 40 % stilling knyttet til avdelingslederoppgaver på Hestmanden.
- Driftsleder Tingvatn fornminnepark er justert opp fra 50 til 100 %.
- Prosjektstilling Setesdalsbanen er videreført i 40 % stilling.

Andelen av museets nettoinntekter (minus varekjøp) som er bundet opp i lønn utgjør 66,9 %, Dette er en økning fra revidert budsjett 2018 som ligger på 59,5 %. Årsaken til økningen skyldes både høyere lønns- og personalkostnader, men også lavere budsjetterte prosjektinntekter. I løpet av året forventes det prosjekttilskudd som vil øke budsjettvolumet, som følgelig medfører en reduksjon i lønnskostnadenes andel av museets nettoinntekter.

3. Driftskostnader

På lik linje med de siste årene, er også 2019 et år der det generelle økonomiske handlingsrommet i budsjettet i realiteten reduseres, etter at faste kostnader knyttet til normal drift, inkludert faste kostnader og lønn er trukket ut. De generelle driftskostnadene er holdt omtrent på samme nivå som 2018, og også for 2019 er det satt av midler til antikvarisk bygningsvern. Som i inneværende år vil det bli søkt om prosjekttilskudd til bygningsvern og sikring i tråd med ROS-planen.

For en mer inngående utgreiing om planlagte aktiviteter og prioriteringer i budsjettåret 2019 vises det til handlingsplanen for museet (vedlagt).

4. Avsetning 2019 – kr. 439 683

Administrasjonen foreslår at det også i 2019 avsettes 0,75 % av det totale inntektsgrunnlaget til disposisjonsfond, for å sikre seg mot uforutsette utgifter og/eller foreta nødvendige investeringer.

5. Økonomiplan 2019 – 2022

Økonomiplanen for perioden 2019 til 2022 gir et bilde av forventet økonomisk situasjon for Vest-Agder-museet de nærmeste årene. I økonomiplanen er det tatt høyde for følgende parametre:

- Forventet økning på kommunale og statstilskudd omtrent som i dag, vektet til 2,5%
- Forventet lønnsvekst på 3,0 %,
- Inflasjon / generell prisvekst på 3,4%
- Øvrige elementer er holdt konstant

Med overnevnte endringer må salgsinntekter økes årlig med hhv 8,4% fra 2021 til 2022 og 8,12% fra 2021 til 2022. Det er mange usikre modellen i regnestykket, men konklusjonen er klar på at med en fortsettelse av dagens økonomiske utvikling, vil enten salgsinntekter måtte øke betydelig mer sammenlignet med andre inntektskilder, alternativt må kostnader reduseres.

Budsjettlinje	År 2020		År 2021		År 2022	
	Beløp	Økning	Beløp	Økning	Beløp	Økning
Salgsinntekter	6 200 000	8,40 %	6 721 000	8,12 %	7 267 000	
Tilskudd	53 000 000	2,50 %	54 325 000	2,50 %	55 683 000	
Refusjoner inkl. sykepenger	60 000	0,00 %	60 000	0,00 %	60 000	
Mva ref.krav drift - komp.	1 500 000	0,00 %	1 500 000	0,00 %	1 500 000	
SUM DRIFTSINTEKTER	60 760 000	3,04 %	62 606 000	3,04 %	64 510 000	
Driftsutgifter	19 305 000	3,40 %	19 961 000	3,40 %	20 640 000	
Lønn og sosiale utgifter (fast og variabel)	39 655 000	3,00 %	40 845 000	3,00 %	42 070 000	
Mva betalt komp.ordningen	1 500 000	0,00 %	1 500 000	0,00 %	1 500 000	
SUM DRIFTSUTGIFTER	60 460 000	3,05 %	62 306 000	3,06 %	64 210 000	
Renteinntekter	200 000	0,00 %	200 000	0,00 %	200 000	
Resultat	500 000	0,00 %	500 000	0,00 %	500 000	
Overført kapitalregnskap	60 000	0,00 %	60 000	0,00 %	60 000	
Overført disposisjonsfond	440 000	0,00 %	440 000	0,00 %	440 000	
Resultat	-		-		-	

Investeringer er ikke inkludert, hverken i budsjettet for 2019 eller i økonomiplanen.

6. Oppsparte fondsmidler pr. 31.12.2017

6.1 Disposisjonsfond

Administrasjonen har i sak 49/18 vedrørende regnskap pr. 31.08.18 foreslått å benytte inntil kr. 800.000 fra disposisjonsfond Kristiansand museum som vil redusere dette fondet til kr 19 920. Utover dette er det ikke foreslått bruk av disposisjonsfondet. Størrelsen på disposisjonsfondene ved årsslutt vil derfor avhenge av driftsresultatet for de enkelte avdelinger.

Pr. 31.12.17 hadde de enkelte avdelinger følgende oppsparte frie fondsmidler:

Disposisjonsfond		Netto driftsresultat		Til/ fra kapitalregnskapet		Til/ fra bundet driftsfond		Pr 01.01.2017		Pr 31.12.2017	
Odderøya											
Museumshavn	kr	(524 707)	kr	202 436	kr	-	kr	(53 662)	kr	(375 933)	
Sjølingstad	kr	(515 578)	kr	895 745	kr	-	kr	(743 000)	kr	(362 833)	
VAM Kristiansand	kr	748 711	kr	35 530	kr	-	kr	35 679	kr	819 920	
Setesdalsbanen	kr	1 310 073	kr	(61 309)	kr	-	kr	(1 018 413)	kr	230 351	
VAM Adm og Fag	kr	2 646 352	kr	1 285 177	kr	(378 193)	kr	(927 432)	kr	2 625 905	
Lista	kr	(25 285)	kr	(44 147)	kr	-	kr	(17 000)	kr	(86 432)	
Mandal	kr	52 409	kr	83 594	kr	-	kr	(85 812)	kr	50 191	
Flekkefjord	kr	(141 377)	kr	289 425	kr	-	kr	-	kr	148 047	
Gimle gård	kr	210 589	kr	72 286	kr	-	kr	-	kr	282 875	
Kanonmuseet	kr	311 652	kr	2 507 131	kr	-	kr	(2 000 000)	kr	818 783	
D/S Hestmanden	kr	626 216	kr	(8 746 411)	kr	-	kr	6 419 914	kr	(1 700 281)	
TOTALT	kr	4 699 055	kr	(3 480 543)	kr	(378 193)	kr	1 610 274	kr	2 450 593	

6.2 Bundne fonds

Pr. 31.12.17 var følgende øremerkede midler avsatt i bundne fonds:

Bundet driftsfond	Pr 01.01.2017		Til bundet driftsfond	Anvendt fond til investeringer	Fra bundet driftsfond	Pr 31.12.2017
Museumshavn	kr	-	kr 53 662	kr -	kr -	kr 53 662
Sjølingstad	kr	-	kr 743 000	kr -	kr -	kr 743 000
VAM Kristiansand	kr	126 000	kr 90 321	kr -	kr (126 000)	kr 90 321
Setesdalsbanen	kr	3 337 557	kr 4 355 970	kr -	kr (3 337 557)	kr 4 355 970
VAM Adm & Fag	kr	3 064 776	kr 2 994 236	kr (997 972)	kr (2 066 804)	kr 2 994 236
Lista	kr	-	kr 17 000	kr -	kr -	kr 17 000
Mandal	kr	-	kr 85 812	kr -	kr -	kr 85 812
Kanonmuseet	kr	-	kr 2 000 000	kr -	kr -	kr 2 000 000
D/S Hestmanden	kr	19 070 826	kr 11 018 873	kr (1 632 039)	kr (17 438 787)	kr 11 018 873
TOTALT	kr	25 599 159	kr 21 358 874	kr (2 630 011)	kr (22 969 148)	kr 21 358 874

Tabellen over viser disponible bundne driftsfond pr 31.12.17. Det er i revidert budsjett for 2018 foreslått å ta ut i alt kr. 8 633 697 (fordelt med kr. 2 729 196 til investeringer og kr. 5 904 501 til drift/prosjekt). De endelige størrelsene på bundne fonds pr. 31.08.18 fastsettes ved årsoppgjøret 2018. I budsjett for 2019 er det budsjettert med bruk av i alt kr. 4.047.372 fra bundne fonds. Dette beløpet er et estimat og vil bli justert ved fremleggelse av justert budsjett for 2019 som da baserer seg på bundne fonds i tråd med avlagt årsregnskap pr. 31.12.18.

Forslag til vedtak:

Representantskapet vedtar budsjett og handlingsplan for 2019 og økonomiplan for perioden 2019 – 2022.

Vest-Agder-museet IKS