



REPRESENTANTSKAPSSAK 03/19
STYRETS ÅRSBERETNING 2018 MED REGNSKAP OG
VEST-AGDER-MUSEETS ÅRSMELDING 2018

Går til

Representantskapets medlemmer

Representantskapsmøte

15. mars 2019

Saksbehandler

Tore Martin Herland, Gro Eikeland, Janne Baugerød, Gunhild Aaby, Kathrin Pabst,
John Olsen, m. fl.

Saksfremlegg

Vedlagt saksfremlegget følger:

1. Styrets årsberetning 2018 med regnskap (til behandling)
2. Vest-Agder-museets årsmelding (til orientering)

Styrets årsberetning 2018 med regnskap

Styrets årsberetning for 2018 med regnskap ble behandlet i sak 06/19 i styremøte 26. februar 2019. Det ble gjort følgende vedtak:

Styret innstiller overfor representantskapet å godkjenne styrets årsberetning 2018 med regnskap.

Styrets årsberetning 2018 med regnskap og noter (som etter krav i Forskrift om årsregnskap og årsberetning), samt revisjonsberetning fra Agder Kommunerevisjon følger vedlagt.

Det gjøres i saken rede for hovedtrekkene i regnskapet totalt og for hver av museets avdelinger samt for avvik i forhold til budsjett.

Vest-Agder-museets årsmelding 2018

Administrasjonen, fagseksjonen og avdelingene har utarbeidet årsmelding for 2018.

Årsmeldingen legges fram for representantskapet til orientering i foreløpig oppsett og format. Årsmeldingen 2018 er i forhold til tidligere år kortet ned og aktivitetene søkes presentert på en mere kortfattet og oversiktlig måte, noe som vil fremkomme i endelig oppsett.

Regnskap 2018

I det følgende gis en oppsummering av regnskapet for 2018. Det vises til regnskapsoppsett i styrets årsberetning i årsmeldingen med hovedoversikt regnskap/budsjett og balanseregnskap med noter. Alle tall kommenteres mot justert budsjett (kfr. styresak 48/18).

1. Hovedtall - inntekter

<u>Driftsinntekter:</u>	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Regnskap 2017
Salgsinntekter	7 648 137	6 808 000	7 955 421
Leieinntekter	86 595	15 000	20 550
Andre driftsinntekter	0	0	20 770
Tilskudd	57 481 396	54 986 169	59 707 701
Refusjoner inkl. sykepenger	1 334 669	0	1 214 041
Mva kompensasjon	2 984 085	1 500 000	3 804 352
SUM DRIFTSINNTEKTER	69 534 882	63 309 169	72 722 835

- Salgsinntekter: Det positive avviket knytter seg til de fleste avdelingene, og vedrører hovedsakelig billettsalg, salg av varer/suvenirer og salg knyttet til kaféene.
- Leieinntekter: Knytter seg til utleie av lokaler i forbindelse med arrangement samt utleie av juleboder, beløpet er moderat budsjettet da disse inntektene er lite forutsigbare.
- Refusjoner inkludert sykepenger: Beløpet har økt noe fra 2017 og henger sammen med et høyt legemeldt sykefravær.
- Tilskudd: Tilskudd er også i 2018 over regulert budsjett. Det positive avviket er fordelt i avdelingene og vedrører hovedsakelig øremerkede tilskudd til sikringstiltak

og øremerkede prosjektmidler fra ulike tilskuddsytere.

- Mva-refusjonskrav: Avviket skyldes konservativ budsjettering. Størrelsen på mva-refusjonen er vanskelig å estimere, men med utviklingen de senere år, spesielt knyttet til prosjekter, vil VAM øke dette budsjettallet.

2. Hovedtall - driftsutgifter

Driftsutgifter:	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Regnskap 2017
Driftsutgifter	13 156 414	12 066 054	12 467 419
Varekjøp	1 644 658	1 639 523	1 437 703
Lønn og sosiale utgifter	37 822 551	36 738 628	36 351 684
Endring premieavvik	-667 089	0	870 120
Forbruksvarer og tjenester	1 989 379	1 809 152	1 802 945
Vedlikehold og utvikl.. driftsmidler	8 751 584	12 764 281	17 153 309
Inventar og utstyr	1 655 108	596 000	1 507 526
Mva betalt komp.ordningen	2 984 085	1 500 000	3 804 352
Aktiviteter/prosjekter	1 113 757	1 913 000	1 167 363
Tap på fordringer	122 531	0	11 072
Avskrivninger	1 280 007	1 000 000	914 960
SUM DRIFTSUTGIFTER	69 852 985	70 026 638	77 488 453

- Driftsutgifter: Merkostnader skyldes hovedsakelig høyere strømkostnader, fyringsolje og renovasjonskostnader sammenliknet med regulert budsjett.
- Lønn og sosiale utgifter skyldes hovedsakelig høyere lønnskostnader knyttet til sesongansatte i forhold til regulert budsjett.
- Endring premieavvik følger av aktuarberegning og beror på avkastning og endring i pensjonsforpliktelser som ikke kan forutsees.
- Kostnader til vedlikehold og utvikling driftsmidler er lavere enn budsjettert. Årsaken er todelt: I stor grad blir kostnader knyttet til restaurering og vedlikehold budsjettert denne kontogruppen, mens det i prosjektgjennomføring også genereres kostnader i andre kontogrupeer, da spesielt inventar og utstyr. I de tilfeller hvor dette ikke kan fanges opp i regulert budsjett har prosjektleder ansvar for at overforbruk på en budsjettpost kompenseres med mindreforbruk på en annen. I tillegg erfares også

senere fremdrift og dermed lavere kostnader i forhold til regulert budsjett knyttet til prosjektfinansierte sikrings- og restaureringstiltak. Senere fremdrift kan skyldes at tilskuddene kommer sent, tid knyttet til dispensasjonssøknader osv.

- Inventar og utstyr knytter seg i stor grad til istandsettingstiltak. Avviket mot budsjett skyldes hovedsakelig at budsjetterte istandsettingskostnader ligger på foregående kostnadslinje, vedlikehold og utvikling driftsmidler.
- Aktiviteter / prosjekt: Avviket skyldes prosjektfinansierte aktiviteter primært knyttet til nytt tilskudd fra Kulturrådet for museenes samfunnsrolle, som ble budsjettert gjennomført i 2018, men som overføres til 2019.
- Tap på fordringer: VAM har i 2018 ikke hatt gode nok oppfølgingsrutiner knyttet til debitorer og har avsatt kr. 122 531 i tap på fordringer. Et systematisk arbeid er igangsatt både for å inndrive disse fordringene, og for å forbedre eksisterende rutiner.

3. Finansinntekter

Renteinntekter og utbytte utgjør i alt kr. 600 635 mot regulert budsjett kr. 290 000. Det positive avviket her skyldes først og fremst bedre rentevilkår som VAM har oppnådd ved å tiltre fylkeskommunens innkjøpsavtale med ny bankforbindelse, Sparebank 1-SR bank fra 1. januar 2018. Her plasseres VAMs likvide midler sammen med fylkeskommunens midler på samme vilkår, basert på 3 måneders NIBOR. For å optimalisere avkastningen holdes til enhver tid en del av likvide midler (eks. bundne fonds) på særtilkårskonto 31 dager.

4. Netto driftsresultat og disponering

Høyere driftsinntekter, lavere kostnader knyttet til vedlikehold og utvikling driftsmidler, samt høyere finansinntekter sammenliknet med regulert budsjett gir et positivt driftsresultat på i alt kr 1 542 927 sammenliknet med negativt resultat på i alt kr. 5 427 469 i det regulerte budsjett. Endringen i driftsresultat skyldes og at i det regulerte budsjett var estimert høyere forbruk av bundne driftsfond enn realisert, som restaureringen av kanonen på Møvik og hall til gult materiell, Grovane.

	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Regnskap 2017
NETTO DRIFTSRESULTAT	1 542 927	-5 427 469	-3 480 543
<u>Brukt slik:</u>			
Bruk av disposisjonsfond	1 189 519	800 000	3 469 583
Bruk av bundet driftsfond	18 630 248	5 904 501	22 969 149
Sum bruk avsetninger	19 819 767	6 704 501	26 438 731
<u>Avsatt slik:</u>			
Overført til/fra kapitalregnskapet	0	600 000	0
Avsatt disposisjonsfond	3 532 368	677 032	1 599 315
Avsatt bundne driftsfond	17 830 326	0	21 358 874
Sum avsetninger	21 362 694	1 277 032	22 958 188
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0	0

- Bruk / Avsatt disposisjonsfond; Det ble i alt brukt kr 1 189 519 fra disposisjonsfond, mot budsjett kr 800 000, samtidig er det avsatt i alt kr. 3 532 368 mot kr 677 032 i budsjett. Disse postene redegjøres nærmere for i eget avsnitt.
- Bruk / Avsatt bundet driftsfond: Regnskapet, kr 18 630 248, reflekterer alle bundne driftsfond pr 01.01.19. Ved årets slutt er det avsatt kr 17 830 326. Bevegelsen reflekterer en total reduksjon på kr. 799 922 mot regulert budsjett på kr 5 904 501. Avviket, som reflekterer høyere nivå på bundne fonds i regnskap sammenliknet med budsjett skyldes både høyere inntekter og lavere kostnader knyttet til bundne fonds sammenliknet med regulert budsjett, og som følge av reklassifisering av enkelte bundne driftsfond til bundne investeringsfond fremkommer tidligere budsjetterte kostnader nå som anskaffelser som aktiveres og ikke som kostnader.
- Overført til / fra kapitalregnskapet: Det ble budsjettert med overføring av kr 100 000 til egenkapitalinnskudd i pensjonsforsikring i KLP, samt kr 500 000 fra

prosjekttilskudd til investering i navigasjons- og sikringsutstyr på Hestmanden.
Imidlertid håndteres dette direkte i kapitalregnskapet, med forklaring av avviket.

5. Kapitalregnskapet

KAPITALREGNSKAP	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Regnskap 2017
<u>Utgifter</u>			
Investering i inventar/utstyr	1 183 722	607 500	2 137 345
Investering i bygninger	4 630 715	5 621 696	1 781 573
Investering i EK innskudd KLP	110 330	100 000	100 285
Avsetning til fond	2 124 075	0	0
SUM FINANSIERINGSBEHOV	8 048 842	6 329 196	4 019 203
<u>Finansiering</u>			
Overført fra driftsregnskapet	0	600 000	0
Investeringstilskudd	4 570 606	3 000 000	500 000
Mva kompensasjon	605 975	0	511 000
Bruk av bundet drifts- og inv fond	2 728 626	2 729 196	2 630 011
Bruk av disposisjonsfond	143 635	0	378 192
SUM FINANSIERING	8 048 842	6 329 196	4 019 203

De vesentligste avvikene er følgende:

- Investering i inventar / utstyr: Høyere enn budsjettet på grunn av større investeringer i navigasjons- og sikkerhetsutstyr samt landgang på Hestmanden i inneværende år sammenliknet med opprinnelig budsjettet.
- Avsetning til fond: Høyere investeringstilskudd mottatt i forhold til regulert budsjett, medfører en balanse som overføres til 2019.
- Overført til driftsregnskapet: Avviket er beskrevet under siste punktet vedr. netto driftsresultat og disponering.
- Korreksjon av investering 2018: Utgifter 2015-2017 knyttet til anskaffelser vedrørende hall til gult materiell som korrigeres og aktiveres under anleggsmidler.
- Investeringstilskudd: Høyere som følge av nye investeringstilskudd og

reklassifisering av overføringer fra driftsregnskap / bundne driftsmidler til investeringstilskudd.

- Mva-kompensasjon: Avviket forklares med at det ikke ble budsjettert med denne finansieringskilden.
- Bruk av disposisjonsfond: Denne posten dekker anskaffelseskostnader knyttet til egenkapitalinnskudd KLP samt anskaffelser knyttet til nytt magasin.

6. Utvikling disposisjonsfond

Resultat per avdeling	Disp.fond 01.01.18	Overført til disp.fond	Overført fra disp.fond	Disp.fond 31.12.18.
Odderøya museumshavn	-375 933	84 669		-291 265
Sjølingstad Uldvarefabrik	-362 833	698 611		335 778
Kristiansand museum	819 920		-1 059 183	-239 264
Setesdalsbanen	230 351		-109 614	120 737
VAM Adm og Fag	2 625 905	593 710	-143 635	3 219 614
Lista museum	-86 432		-20 721	-107 154
Mandal museum	50 191	36 343		86 534
Flekkefjord museum	148 047	110 111		258 159
Gimle Gård	282 874	161 009		443 884
Kanonmuseet	818 783	247 380		1 066 163
D/S Hestmanden	-1 700 281	1 600 536		-99 746
TOTALT	2 450 593	3 532 368	-1 333 154	4 649 808

Alle avdelinger med unntak av 3 avdelinger har i 2018 hatt positivt driftsresultat, det samlede disposisjonsfondet er økt fra kr 2 450 593 til kr 4 649 808.

I de påfølgende sider vil vi i tillegg til å gi en overordnet oversikt per avdeling, gi en mer detaljert oversikt over følgende 3 avdelinger for å belyse i de tilfeller dette er aktuelt hvorfor driftsresultat er negativt samt avvik mot godkjent regulert budsjett.

- Avdeling 03, Kristiansand Museum
- Avdeling 04 Setesdalsbanen
- Avdeling 05 / 11 Administrasjon / Fagseksjon

7. Oversikt over samlede inntekter og kostnader prosjekt / drift

Tabellen under viser hvor stor andel av inntekter og utgifter som er ført på henholdsvis drift og prosjekt:

	Avdelingsnavn	Drift			Prosjekt		
		Inntekt	Utgift	Resultat	Inntekt	Utgift	Resultat
1	Museumshavna	595 569	526 557	69 012	338 575	256 274	82 301
2	Sjølingsstad Uldvarefabrik	2 093 953	1 430 832	663 121	806 014	1 149 011	- 342 998
3	Kristiansand museum	2 079 290	2 269 647	- 190 357	1 781 272	2 326 817	- 545 545
4	Setesdalsbanen	1 654 862	1 690 073	- 35 211	5 123 302	5 323 675	- 200 373
5	Administrasjon	36 518 626	37 008 181	- 489 555	924 371	837 576	86 795
6	Lista museum	1 665 236	1 265 013	400 223	559 008	955 375	- 396 367
7	Mandal museum	923 298	607 135	316 163	72 739	438 208	- 365 469
8	Flekkefjord museum	1 118 805	1 038 804	80 001	36 030	5 507	30 523
9	Gimle Gård	642 780	771 225	- 128 445	-	-	-
10	Kanonmuseet	884 121	745 851	138 270	157 775	450 571	- 292 796
11	Fagavdeling	2 765 816	1 649 993	1 115 823	2 202 303	2 719 990	- 517 687
12	D/S Hestmanden	5 690 269	4 408 889	1 281 380	900 868	1 977 780	- 1 076 912
Totalsum		56 632 625	53 412 200	3 220 425	12 902 257	16 440 786	- 3 538 528

En stadig større andel kostnader blir prosjektført, og som vi ser over, har spesielt Setesdalsbanen utstrakt bruk av prosjektrengskap. Det skyldes at avdelingen har et betydelig antall prosjekttilskudd fra eksterne tilskuddsytere, som medfører behov for en detaljert oppfølging. I forhold til regulert budsjett godkjent av Representantskapet oppstår det imidlertid avvik når reallokeringer mellom prosjekt og avdelinger samt nye tilskudd mottas også etter at regulert budsjett er godkjent. Dette medfører høyere inntekter, men også høyere kostnader sammenlignet med godkjent regulert budsjett.

Videre, midlene til bl.a. bygningsvern legges i budsjett på administrasjon. Noen av disse allokere til avdelingene ved starten på året. Deler av disse midlene brukes til egenandel/matching ved søknader til f.eks. UNI. Disse allokere til avdelingene etter som eksterne tilskudd mottas. Noe midler allokere i tillegg ut fra fremdrift i prosjektene. Denne løsningen er valgt for å best mulig utnytte midlene og å unngå at midler blir stående på fond i påvente av svar på søknader osv.

Gjennomgangen for øvrig viser at avdelingene trenger mer bistand og større bevissthet når det gjelder realistisk budsjettering og bruk av sesongansatte. Det er nå utarbeidet et Excel ark som letter budsjetteringen, i tillegg vil øk. ansvarlig følge opp avdelingene tettere på dette punktet.

I det følgende forklares avvik mellom regulert budsjett og regnskap 2018 per avdeling:

8. Avdeling 1 – Odderøya museumshavn

Budsjetlinjer	Avd 1 Odderøya Museumshavn		Kommentar til avvik
	Regnskap 2018	Budsjett 2018	
Salgsinntekter	201 358	185 000	Billettsalg under regulert budsjett, salg kafé over.
Leieinntekter	28 670	15 000	
Tilskudd	704 116	450 344	Høyere tilskudd knyttet til reallokering av tilskudd knyttet til museumsutvikling
SUM DRIFTSINNEKTER	934 144	650 344	
Driftsutgifter	238 264	234 500	
Varekjøp	45 267	90 000	
Lønn og sosiale utgifter	357 320	283 584	Høyere lønnskostnader knyttet til sesongansatte Odderøya Fyr ikke budsjettet.
Forbruksvarer og tjenester	8 198	4 500	
Vedlikehold og utvikling driftsmidler	53 615	63 662	
Inventar og utstyr	15 377	10 000	
Aktiviteter/prosjekter	64 789	10 000	Høyere kostnader knyttet til utviklingskostnader Odderøya museumshavn allokert.
SUM DRIFTSUTGIFTER	782 831	696 246	
Brutto driftsresultat	151 313	-45 902	
Renteutgifter og låneomkostninger	490	0	
Sum eksterne finansutgifter	490	0	
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	-490	0	
NETTO DRIFTSRESULTAT	150 823	-45 902	
Brukt slik:			
Bruk av bundet driftsfond	53 662	53 662	
Sum bruk avsetninger	53 662	53 662	
Avsatt slik:			
Avsatt disposisjonsfond	84 669	7 760	
Avsatt bundne drifts- og inv fond	119 816	0	
Sum avsetninger	204 485	7 760	
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0	

9. Avdeling 2 – Sjølingstad Uldvarefabrik

Budsjetlinjer	Avd 2 Sjølingstad		Kommentar til avvik
	Regnskap 2018	Budsjett 2018	
Salgsinntekter	1 581 754	1 255 000	Høyere salg knyttet til garn/kafé/vevde produkt.
Leieinntekter	2 240	0	
Tilskudd	844 757	686 646	Ekstratilskudd Riksantikvaren mottatt desember.
Refusjoner inkl sykepenger	471 216	0	
SUM DRIFTSINNTEKTER	2 899 967	1 941 646	
Driftsutgifter	914 854	650 504	Høyere forbruk knyttet til elkraft, fyringsolje, renovasjon og renhold
Varekjøp	316 291	176 000	Høyt salg medfører høyere varekjøp
Lønn og sosiale utgifter	179 718	386 581	Refusjon lønnsmidler medfører lavere kostnader.
Forbruksvarer og tjenester	126 861	78 520	Kontorutstyr, småutstyr og rekvisita.
Vedlikehold og utvikling driftsmidler	824 270	915 253	
Inventar og utstyr	111 526	22 000	Defekt kjøledisk erstattet.
Aktiviteter/prosjekter	800	0	
Tap på fordringer	54 189	0	
Avskrivninger	51 335	53 000	
SUM DRIFTSUTGIFTER	2 579 844	2 281 858	
Brutto driftsresultat	320 123	-340 212	
Renteutgifter og låneomkostninger	1 354	0	
Sum eksterne finansutgifter	1 354	0	
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	-1 354	0	
Motpost avskrivninger	51 335	53 000	
NETTO DRIFTSRESULTAT	370 104	-287 212	
Brukt slik:			
Bruk av bundet driftsfond	343 000	343 000	
Sum bruk avsetninger	343 000	343 000	
Avsatt slik:			
Avsatt disposisjonsfond	698 611	55 788	
Avsatt bundne drifts- og inv fond	14 494	0	
Sum avsetninger	713 105	55 788	
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0	

10. Avdeling 3 – Kristiansand museum

Budsjetlinjer	Avd 3 Kristiansand museum		Kommentar til avvik
	Regnskap 2018	Budsjett 2018	
Salgsinntekter	759 063	660 000	Høyere billettinntekter / salgsinntekter.
Leieinntekter	8 160	0	
Tilskudd	3 045 562	1 798 440	Avviksforklaring i påfølgende tekst og tabell.
Refusjoner inkl sykepenger	47 777	0	
SUM DRIFTSINNTEKTER	3 860 562	2 458 440	
Driftsutgifter	1 341 889	983 321	Avviksforklaring i påfølgende tekst og tabell.
Varekjøp	137 903	95 000	Høyere salg medfører høyere varekjøp. Overforbruk hovedsakelig knyttet til bruk av sesongansatte gjennom året.
Lønn og sosiale utgifter	1 051 314	595 968	
Forbruksvarer og tjenester	99 836	102 000	
Vedlikehold og utvikl. driftsmidler	1 641 096	1 442 750	Avviksforklaring i tekst.
Inventar og utstyr	100 336	35 000	Kjøp av henger og utstyr knyttet til drift. Kr 42 778 er knyttet til drift, øvrige beløp er prosjektrelaterte aktiviteter.
Aktiviteter/prosjekter	218 398	50 000	
Tap på fordringer	5 692	0	
SUM DRIFTSUTGIFTER	4 596 464	3 304 039	
Brutto driftsresultat	-735 902	-845 599	
Renteutgifter og låneomkostninger	3 802	0	
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	-3 802	0	
NETTO DRIFTSRESULTAT	-739 704	-845 599	
<u>Brukt slik:</u>			
Bruk av disposisjonsfond	1 059 183	800 000	Avviksforklaring i tekst.
Bruk av bundet driftsfond	90 321	90 321	
Sum bruk avsetninger	1 149 505	890 321	
<u>Avsatt slik:</u>			
Avsatt bundne drifts- og inv fond	409 800	0	
Sum avsetninger	409 800	44 722	
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0	

På enkelte av postene i regnskap fremkommer det signifikante avvik, dvs. noe høyere inntekter og høyere prosjektkostnader, mot godkjent regulert budsjett. Dette gjelder både prosjekttilskudd som er mottatt etter at regulert budsjett er godkjent, samt reallokeringer mellom avdelinger og prosjekt etter at regulert budsjett er godkjent av Representantskapet.

I forkant av alle igangsatte prosjekt skal finansiering være klar og dokumentert. I enkelte tilfeller blir midler reallokert inn fra bundne fonds som ligger i administrasjonen, og i en del tilfeller allokere midler inn mot slutten av året. I tillegg mottas det tilskudd som i en del tilfeller ikke blir lagt inn i budsjettet fordi de er mottatt etter at regulert budsjett er godkjent. Nye tilskudd og medfølgende kostnader fanges opp i regnskapet, og styres utifra hva som er tilgjengelige midler allokert.

Tabellen under forklarer avviket mellom faktisk inntekt på kr 3 860 562 og budsjettert inntekt på kr 2 458 440:

Prosjektnr.	Prosjektnavn	Regnskap			Regulert budsjett til Rep.skapet			Kommentar
		Inntekt	Utgift	Resultat / Fond	Inntekt	Utgift	Resultat	
-	Drift, avdeling	2 084 690	2 340 071	- 255 381	1 935 690	1 890 968	44 722	
3 011	Restaurering Paviljong	106 092	406 092	- 300 000	-	300 000	- 300 000	Bevilget styresak
3 016	Kameraovervåking - Kulturrådet	132 229	170 106	- 37 877	-	37 877	- 37 877	
3 018	Kosthold - Gjensidige	626 866	626 866	-	-	-	-	Inntekt bevilget 2016, rapportert desember 2018
3 019	Bindingsverkskurs Tangen VGS	70 000	67 773	2 227	-	-	-	Tilskudd desember
3 020	Håndverkerkafeer	15 018	15 018	-	-	-	-	Tilskudd desember
3 021	Rømningsvei KM	39 858	539 858	- 500 000	-	500 000	- 500 000	Allokering fra disp.fond
3 022	Revitalisering KM	160 142	58 569	101 573	-	-	-	Allokering internt
3 024	Nytt nøkkelsystem	306 000	-	306 000	522 750	522 750	-	
3 025	Bjelkehoggersamling KM	29 950	29 950	-	-	-	-	Tilskudd desember/201
3 027	Telegrafan, restaurering	132 470	132 470	-	-	-	-	Tiltak Kv 3 / Kv 4
3 028	Trydalstua restaurering	112 952	112 952	-	-	-	-	Tiltak Kv 3 / Kv 4
11 015	Bygningsverntiltak KM	44 295	96 739	- 52 444	-	52 444	- 52 444	
Resultat		3 860 562	4 596 464	- 735 902	2 458 440	3 304 039	- 845 599	-

I følgende tabell fremkommer oversikt over avvik knyttet til tilskudd og kostnader under vedlikehold og utvikling driftsmidler:

Prosjekt	Prosjektnavn	Tilskudd		Budsjettt øvrige inntektslinjer	Vedlikehold og utv. driftsmidler		Kommentar	
		Regnskap	Budsjett		Regnskap	Budsjett		
-	Drift, avdeling	1 275 690	1 275 690		95 340	120 000	Underforbruk	
3 011	Restaurering Paviljong	106 092	-	- 300 000	Bruk av disp.fond Prosjekttilskudd	403 183	300 000	300.000 allokert fra disp.fond, ytterligere kr 106.000 allokert inn fra bygningsvernmidler
3 016	Kameraovervåking - Kulturrådet	132 229	-	- 37 877	UNI/Kulturrådet Prosjekttilskudd	-	-	Delvis igangsatt i desember, ferdigstilles 2019
3 018	Kosthold - Gjensidige	626 866	-	-	Gjensidigestiftelsen	436 489	-	Tilskudd mottatt 4. kv.
3 019	Bindingsverkkurs Tangen VGS	70 000	-	-		-	-	Tilskudd desember
3 020	Håndverkerkafeer	15 018	-	-		-	-	Tilskudd desember
3 021	Rømningsvei KM Vige	39 858	-	- 500 000	Bruk av disp.fond	488 030	500 000	Allokert fra disp.fond
3 022	Revitalisering Krs museum	160 142	-	-		19 218	-	Allokert desember
3 024	Nytt nøkkelssystem, KM (KR / mfl)	306 000	522 750			-	522 750	Igangsetting 2019, tilsagn utbetales ved rapportering
3 025	Bjelkehoggersamling Krs	23 950	-	-		-	-	Tilskudd desember / 1 kv 2019
3 027	Maling Telegraf	132 470	-	-		57 499	-	Kostnader 3 / 4 kv 2018
3 028	Trydalstua	112 952	-	-		112 482	-	Kostnader 4 kv 2018
11 015	Bygningsvern mindre tiltak	44 295	-	-		28 853	-	
Totalsum		3 045 562	1 798 440			1 641 096	1 442 750	-

Når det gjelder bruk av disposisjonsfondet for VAM Kristiansand, er i alt kr 800 000 bevilget knyttet til restaurering paviljong (Styresak 27/18) og rømningsvei (Styresak 19/18). I tillegg er det, til tross for betydelige runder med kutt samt innkjøpsstopp, et forbruk på i alt kr 259 813 knyttet til driften utover budsjetterte midler som er belastet disposisjonsfondet sammen med de bevilgede kr 800 000, som medfører at i alt kr. 1 059 813 er belastet disposisjonsfondet.

Overforbruket knytter seg særlig til lønnskostnader sesongansatte. Avdelingen har allerede tatt i bruk det tidligere nevnte budsjetteringsverktøy som skal bistå avdelingsleder med å beregne reelle lønnskostnader pr måned, og vi forventer at vi sammen skal få til bedre styring og kontroll her. Avdelingen vil iverksette nødvendige sparetiltak for å sikre at disposisjonsfondet kan bli positivt og deretter av en slik størrelse at det kan dekke uforutsette kostnader.

11. Avdeling 4 – Setesdalsbanen

Budsjetlinjer	Avd 4 Setesdalsbanen		Kommentar til avvik
	Regnskap 2018	Budsjett 2018	
Salgsinntekter	1 329 160	1 230 000	Avvik knyttes til høyere salg kafe, suvenir og butikk.
Tilskudd	5 260 766	5 170 005	
Refusjoner inkl sykepenger	188 238	0	Tilskudd fra SB Venner.
SUM DRIFTSINNEKTER	6 778 165	6 400 005	
Driftsutgifter	1 362 006	1 326 021	
Varekjøp	247 279	120 000	Økte varekjøp suvenir for salg i 2019
Lønn og sosiale utgifter	1 553 987	1 416 599	Overforbruk knyttet til lønn sesongansatte.
Forbruksvarer og tjenester	316 091	192 632	Ujevn kostnadsfordeling mellom kostnadsgrupper i regnskap/budsjett.
Vedlikehold og utvikling. driftsmidler	3 074 680	4 606 429	Underforbruk på prosjekttilskudd - ligger i bundne fonds og overføres til neste år.
Inventar og utstyr	189 555	40 000	Kjøp av utstyr, kostnader budsjettet under vedlikehold og utvikling driftsmidler.
Aktiviteter/prosjekter	156 651	160 000	
Tap på fordringer	57 745	0	
Avskrivninger	55 755	60 000	
SUM DRIFTSUTGIFTER	7 013 749	7 921 681	
Brutto driftsresultat	-235 584	-1 521 676	
Renteutgifter og låneomkostninger	7 318	0	
Sum eksterne finansutgifter	7 318	0	
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	-7 318	0	
Motpost avskrivninger	55 755	60 000	
NETTO DRIFTSRESULTAT	-187 147	-1 461 676	
<u>Brukt slik:</u>			
Bruk av disposisjonsfond	109 614	0	
Bruk av bundet driftsfond	2 134 274	1 764 456	
Sum bruk avsetninger	2 243 889	1 764 456	
<u>Avsatt slik:</u>			
Avsatt bundne drifts- og inv fond	2 056 741	0	
Sum avsetninger	2 056 741	302 780	
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0	0	

Fordeling av kostnader mellom drift og prosjekt:

Summer av Beløp	Prosjektnavn	Regnskap			Regulert budsjett til Rep.skapet		
		Inntekt	Utgift	Resultat / Fond	Inntekt	Utgift	Resultat
-	Drift, avdeling	1 654 862	1 690 073	- 35 211	1 436 914	1 444 134	- 7 220
4 003	Infrastruktur	1 800 000	1 800 000	-	1 800 000	1 800 000	-
4 006	Lønn til innleid infrastrukturansvarlig/sesongar.	590 000	587 102	2 898	590 000	590 000	-
4 007	Vogn Co 333	323 344	323 344	-	-	-	-
4 008	Forprosjekt kjele lok.2	-	145 382	- 145 382	-	340 096	- 340 096
4 009	Kongsbergbygget	- 293 909	-	- 293 909	- 293 909	-	- 293 909
4 012	Hall til gult materiell	-	-	-	-	-	-
4 013	Reetabl. av spor, fase 2	-	56 281	- 56 281	-	732 730	- 732 730
4 017	Stikkrenner Beihølen/Løyning	-	55 590	- 55 590	-	55 590	- 55 590
4 018	Rehabilitering Lokstall	-	342 132	- 342 132	-	342 132	- 342 132
4 019	Forprosjekt vognhaller/CAP-museum	-	50 050	- 50 050	-	-	-
4 020	Grovane Lokstall rep av porter	480 000	435 362	44 638	480 000	480 000	-
4 021	Reetablering av banebu for bruk som materiell	520 000	44 474	475 526	520 000	520 000	-
4 022	Vedlikehold rullende materiell	676 656	676 786	- 131	1 000 000	750 000	250 000
4 023	Nytt toalettbygg Røyknes	131 331	131 331	-	-	-	-
4 024	Salgsvirksomhet SB (kafe, kiosk, suvenir)	251 971	374 680	- 122 709	230 000	230 000	-
4 025	Brannalarm utvidelse SB (KR /)	-	-	-	287 000	287 000	-
4 026	Prisestimat for pilot i Paule-kurvane	350 000	301 160	48 840	350 000	350 000	-
4 027	Førlengelse av plattform Røyknes	115 000	-	115 000	-	-	-
4 028	Førlengelse av plattform Kringsjå/riktig plattformstein	115 000	-	115 000	-	-	-
4 029	Grovane stasjon - sikringsanlegg	63 909	-	63 909	-	-	-
Resultat		6 778 165	7 013 749	- 235 584	6 400 005	7 921 681	- 1 521 676

Setesdalsbanen hadde også i 2018 betydelige prosjekttilskudd, i all hovedsak fra Bane NOR.

Følgende kommentarer knyttes til prosjektrengskapene:

- Drift: Denne har gått omtrent i balanse. Litt høyere samlet inntekt mot budsjett som skyldes noe høyere billettsalg enn budsjettet, enkelttilskudd fra Setesdalsbanens venner samt lønnsrefusjoner pga sykdom. Kostnadene er også høyere enn budsjett, og det største avviket ligger på lønn til sesongansatte. Over drift er det også dekket inn kostnader knyttet til nytt toalettbygg Røyknes med kr 81.300, (Setesdalsbanens Venner har bidratt inn med kr 50 000)
- Prosjekt 4007 Vogn Co 333: Prosjektet ble avsluttet vinteren 2018. Kostnader dekkes opp av tilskudd til rullende materiell (prosjekt 4022) med kr 323 344.
- Prosjekt 4009 Kongsbergbygget: Tilskuddet er i tråd med brev fra Bane NOR reallokert til hhv prosjekt 4027, 4028 og 4029.
- Prosjekt 4012 Hall til gult materiell: Alle kostnader er overført investeringsregnskapet, bygget blir ferdigstilt i 2019.
- Prosjekt 4022 Rullende materiell: Alle midler er brukt opp.

12. Avdelingene 5 og 11 – Administrasjon inkl. Tingvatn og fagseksjon

Budsjetlinjer	Avdeling 5 / 11 Admin / Fag		Kommentar til avvik
	Regnskap 2018	Budsjett 2018	
Salgsinntekter	1 369 313	1 460 000	
Leieinntekter	32 505	0	Økte leieinntekter fra Tingvatn.
Tilskudd	37 485 608	37 629 834	
Refusjoner inkl sykepenger	539 605	0	
Mva ref.krav drift-komp.	2 984 085	1 500 000	
SUM DRIFTSINTEKTER	42 411 117	40 589 834	
Driftsutgifter	4 876 827	4 115 749	Se avviksforklaring.
Varekjøp	430 251	775 523	Underforbruk knyttet til utsatt årbok/ publikasjoner.
Lønn og sosiale utgifter	31 564 490	31 681 275	
Forbruksvarer og tjenester	934 773	896 000	
Vedlikehold og utvikling driftsmidler	88 692	1 554 945	Underforbruk knyttes til prosjekt i arbeid / bundne prosjektmidler.
Inventar og utstyr	469 130	245 000	Se avviksforklaring.
Mva betalt komp.ordningen	2 984 085	1 500 000	
Aktiviteter/prosjekter	371 483	1 420 000	Underforbruk mot budsjett skyldes primært nytt tilskudd til samfunnsrolle budsjettet med kr 800 000 er utsatt til 2019.
Tap på fordringer	2 885	0	
Avskrivninger	493 125	495 000	
SUM DRIFTSUTGIFTER	42 215 741	42 683 491	
Brutto driftsresultat	195 376	-2 093 658	
Renteinntekter og utbytte	600 635	290 000	Positivt avvik skyldes høyere avkastning ifm overgang til ny bankforbindelse.
Sum eksterne finansinntekter	600 635	290 000	
Renteutgifter og låneomkostninger	3 994	0	
Sum eksterne finansutgifter	3 994	0	
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	596 641	290 000	
Motpost avskrivninger	493 125	495 000	
NETTO DRIFTSRESULTAT	1 285 141	-1 308 658	
Brukt slik:			
Bruk av bundet driftsfond	2 994 236	1 550 250	
Sum bruk avsetninger	2 994 236	1 550 250	
Avsatt slik:			
Overført til kapitalregnskapet		100 000	
Avsatt disposisjonsfond	593 710	141 592	
Avsatt bundne drifts- og inv fond	3 685 667	0	
Sum avsetninger	4 279 377	241 592	
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0	

De samlede kostnader for avdeling 11 og 5 utgjør kr. 42 215 741 mot budsjett kr 42 683 491. Avdelingene har holdt seg innenfor sine budsjetttrammer, men det er avvik mellom budsjettpostene som forklares under.

Driftsutgifter:

Tekst	Regnsk hittil i år	Budsj. h.i.år	Avvik kr	Kommentar / forklaring
Lokalkostnader	1 326 997	1 278 500	48 497	Høyere strømprisere enn budsjettert er hovedårsak til avviket.
Leiekostnader maskiner etc..	288 878	121 000	167 878	Høyere leiekostnader betalingsteminale, webcruiter, samt leie av brakke til fattigdomsutstilling.
Fremmede tjenester	1 008 611	849 864	158 747	Innbruddsikring knyttet til Lasarettet / drift / Mabergåsen.
Diverse driftskostnader	66 736	195 449	- 128 713	Budsjettert til innholdstiltak, kostnader ble holdt igjen på denne posten for å dekke inn merforbruk på øvrige budsjettposter.
Kommunikasjon	211 130	228 000	- 16 870	Ingen kommentar.
Drift egne transportmidler	29 427	30 500	- 1 073	Ingen kommentar.
Seminar / workshops, kurs / reisekostnader	460 981	140 000	320 981	Prosjektrelaterte kurs og seminarer knyttet til eksterne aktører, budsjettert /midler under posten "Aktiviteter/Prosjekt".
Annonsering og markedsføring	1 153 607	1 004 436	149 171	Flere stillingsutlysninger enn budsjettert medfører høyere annonseringskostnader i forhold til budsjett.
Adm driftskostnader	330 460	268 000	62 460	Høyere kostnader knyttet til lisensavgifter, eiendomsavgifter og forsikringer medfører høyere kostnader mot budsjett.
Driftsutgifter totalt:	4 876 827	4 115 749	761 078	

Inventar og utstyr:

Tekst	Regnsk hittil i år	Budsj. h.i.år	Avvik kr	Kommentar / forklaring
Verktøy / småutstyr	56 343	25 000	31 343	Høyere kostnader knyttet til utstyr samlingsforvaltning, ombygging Lasarettet.
Innkjøp samlingene	7 000	5 000	2 000	Ingen kommentar.
Inventar / småutstyr	50 449	25 000	25 449	Utstyr innkjøpt til samlingsforvaltning samt tekniske apparat.
Utstyr teknisk avdeling	44 758	20 000	24 758	Utstyr til storformatprinter / øvrige printere fagseksjon.
Programvare / lisenser	225 602	120 000	105 602	Implementering av Tidsbanken til tidsregistrering er hovedårsak til høyere forbruk mot budsjett.
Datautstyr og datamaskiner	84 978	50 000	34 978	Høyere forbruk mot budsjett skyldes høyere erstatningsrate av utrangerte pc'er til ansatte enn opprinnelig budsjettert.
Inventar og utstyr totalt:	469 130	245 000	-	

13. Avdeling 6 - Lista museum

Budsjetlinjer	Avdeling 6 Lista		Kommentar til avvik
	Regnskap 2018	Budsjett 2018	
Salgsinntekter	909 992	820 000	Høyere salgsinntekter knyttet til kafé og suvenir salg.
Leieinntekter	11 300	0	
Tilskudd	1 215 119	821 171	Høyere tilskudd knyttes til overføring av bygningsvernmidler allokert til avdelingen i 4. kvartal.
Refusjoner inkl sykepenger	87 833	0	
SUM DRIFTSINNTEKTER	2 224 244	1 641 171	
Driftsutgifter	806 370	690 275	Avvik skyldes høyere strømkostnader, sikrings og vekterkostnader enn budsjettet.
Varekjøp	191 300	150 000	Innkjøp suvenirer og salgsvare. Merkostnader er knyttet til bygningsvern, som det er reallokert inn bygningsvernmidler til etter regulert budsjett.
Lønn og sosiale utgifter	842 184	459 771	
Forbruksvarer og tjenester	21 869	15 500	
Vedlikehold og utvikl. driftsmidler	141 983	198 430	Ikke igangsatt planlagt sikring Åptahuset.
Inventar og utstyr	106 898	13 000	Innkjøp stillas, reallokert inn bygningsvernmidler.
Aktiviteter/prosjekter	108 304	109 000	
Tap på fordringer	1 480	0	
SUM DRIFTSUTGIFTER	2 220 388	1 635 976	
Brutto driftsresultat	3 856	5 195	
Renteutgifter og låneomkostninger	1 578	0	
Sum eksterne finansutgifter	1 578	0	
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	-1 578	0	
NETTO DRIFTSRESULTAT	2 279	5 195	
Brukt slik:			
Bruk av disposisjonsfond	20 721	0	
Bruk av bundet driftsfond	17 000	17 000	
Sum bruk avsetninger	37 721	17 000	
Avsatt slik:			
Avsatt disposisjonsfond	0	22 195	
Avsatt bundne drifts- og inv fond	40 000	0	
Sum avsetninger	40 000	22 195	
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0	

14. Avdeling 7 – Mandal museum

Budsjetlinjer	Avdeling 7 Mandal		Kommentar til avvik
	Regnskap 2018	Budsjett 2018	
Salgsinntekter	115 488	80 000	Positivt resultat skyldes høyere salg kafé / suvenir / billetter ift budsjett.
Leieinntekter	0	0	
Andre driftsinntekter	0	0	
Tilskudd	880 548	811 409	Tilskudd fra Stiftelsen UNI til restaurering Andorsengården inntektsført, ikke budsjettert.
Refusjoner inkl sykepenger	0	0	
Mva ref.krav drift-komp.	0	0	
SUM DRIFTSINNEKTER	996 037	891 409	
Driftsutgifter	466 680	442 500	Høyere strømkostnader ift budsjett.
Varekjøp	8 783	5 000	
Lønn og sosiale utgifter	331 488	303 483	Høyere lønnskostnader knyttet til sesongansatte.
Forbruksvarer og tjenester	9 975	14 500	
Vedlikehold og utvikl. driftsmidler	208 848	150 812	Istandsetting Andorsen - tilskudd fra UNI ikke budsjettert i 2019.
Inventar og utstyr	11 892	10 000	
Aktiviteter/prosjekter	7 677	38 000	Planlagte aktiviteter gjennomført til tross for underforbruk.
SUM DRIFTSUTGIFTER	1 045 343	964 295	
Brutto driftsresultat	-49 306	-72 886	
Renteutgifter og låneomkostninger	162	0	
Sum eksterne finansutgifter	162	0	
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	-162	0	
NETTO DRIFTSRESULTAT	-49 469	-72 886	
<u>Brukt slik:</u>			
Bruk av bundet driftsfond	85 812	85 812	
Sum bruk avsetninger	85 812	85 812	
<u>Avsatt slik:</u>			
Avsatt disposisjonsfond	36 343	12 926	
Sum avsetninger	36 343	12 926	
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0	

15. Avdeling 8 – Flekkefjord Museum

Budsjetlinjer	Avdeling 8 Flekkefjord		Kommentar til avvik
	Regnskap 2018	Budsjett 2018	
Salgsinntekter	253 272	273 000	
Leieinntekter	720	0	
Andre driftsinntekter	0	0	
Tilskudd	900 843	878 843	
SUM DRIFTSINNTEKTER	1 154 835	1 151 843	
Driftsutgifter	241 295	292 500	Vedlikehold uteareal, markedsføring under budsjett.
Varekjøp	171 964	128 000	Innkjøp for salg 2019. Lavere kostnader skyldes hovedsakelig underforbruk sesongansatte.
Lønn og sosiale utgifter	422 227	485 413	
Forbruksvarer og tjenester	61 709	64 000	
Vedlikehold og utvikl. driftsmidler	62 231	87 000	
Inventar og utstyr	71 207	60 000	
Aktiviteter/prosjekter	13 138	16 000	
Tap på fordringer	540	0	
SUM DRIFTSUTGIFTER	1 044 311	1 132 913	
Brutto driftsresultat	110 524	18 930	
Renteutgifter og låneomkostninger	413	0	
Sum eksterne finansutgifter	413	0	
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	-413	0	
NETTO DRIFTSRESULTAT	110 111	18 930	
<u>Brukt slik:</u>			
Bruk av disposisjonsfond	0	0	
Bruk av bundet driftsfond	0	0	
Sum bruk avsetninger	0	0	
<u>Avsatt slik:</u>			
Overført til kapitalregnskapet	0	0	
Avsatt disposisjonsfond	110 111	18 930	
Avsatt bundne drifts- og inv fond	0	0	
Sum avsetninger	110 111	18 930	
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0	

16. Avdeling 9 – Gimle Gård

Budsjetlinjer	Avdeling 9 Gimle Gård		Kommentar til avvik
	Regnskap 2018	Budsjett 2018	
Salgsinntekter	58 246	55 000	Tilleggsbevilgning mottatt knyttet til teateromvisninger.
Leieinntekter	3 000	0	
Tilskudd	581 534	513 902	
SUM DRIFTSINNTEKTER	642 780	568 902	
Driftsutgifter	177 339	207 000	Høye strømkostnader, underforbruk ellers.
Varekjøp	5 587	0	
Lønn og sosiale utgifter	144 208	256 786	Underforbruk sesongansatte. Høyere kostnad enn budsjettet knyttes til innkjøp arbeidsklær.
Forbruksvarer og tjenester	14 957	1 000	
Vedlikehold og utvikl. driftsmidler	55 445	80 000	
Inventar og utstyr	11 410	1 000	
Aktiviteter/prosjekter	72 516	10 000	Merkostnader er knyttet til teateromvisninger som det er gitt tilleggsbevilgning til.
Avskrivninger	289 763	290 000	
SUM DRIFTSUTGIFTER	771 225	845 786	
Brutto driftsresultat	-128 445	-276 884	
Renteutgifter og låneomkostninger	309	0	
Avdrag på lån	0	0	
Sum eksterne finansutgifter	309	0	
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	-309	0	
Motpost avskrivninger	289 763	290 000	
NETTO DRIFTSRESULTAT	161 009	13 116	
Avsatt slik:			
Avsatt disposisjonsfond	161 009	13 116	
Sum avsetninger	161 009	13 116	
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0	

17. Avdeling 10 – Kanonmuseet

Budsjetlinjer	Avdeling 10 Kristiansand kanonmuseum		Kommentar til avvik
	Regnskap 2018	Budsjett 2018	
Salgsinntekter	790 229	700 000	Høyere tilskudd enn budsjettet på grunn av gaveforsterkningsmidler / tilskudd til drift og vedlikehold.
Tilskudd	251 667	194 167	
SUM DRIFTSINNEKTER	1 041 896	894 167	Underforbruk innenfor flere poster, primært lavere kostnader knyttet til salg og markedsføring enn budsjettet. Lavere kostnader i forhold til budsjett knyttes til restaurering av kanonen hvor ubrukte midler er avsatt i fond og videreføres i 2019.
Driftsutgifter	212 658	288 585	
Varekjøp	69 015	60 000	
Lønn og sosiale utgifter	387 792	289 584	
Forbruksvarer og tjenester	15 533	20 500	
Vedlikehold og utvikl. driftsmidler	405 196	2 215 000	
Inventar og utstyr	4 838	10 000	
Avskrivninger	101 390	102 000	
SUM DRIFTSUTGIFTER	1 196 422	2 985 669	
Brutto driftsresultat	-154 526	-2 091 502	
Renteinntekter og utbytte	0	0	
Sum eksterne finansinntekter	0	0	
Renteutgifter og låneomkostninger	55	0	
Avdrag på lån	0	0	
Sum eksterne finansutgifter	55	0	
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	-55	0	
Motpost avskrivninger	101 390	102 000	
NETTO DRIFTSRESULTAT	-53 191	-1 989 502	
<u>Brukt slik:</u>			
Bruk av disposisjonsfond	0	0	
Bruk av bundet driftsfond	2 000 000	2 000 000	
Sum bruk avsetninger	2 000 000	2 000 000	
<u>Avsatt slik:</u>			
Avsatt disposisjonsfond	247 380	10 498	
Avsatt bundne drifts- og inv fond	1 699 429	0	
Sum avsetninger	1 946 809	10 498	
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0	Lavere kostnader restaurering ift budsjett.

18. Avdeling 12 – D/S Hestmanden

Budsjetlinjer	Avdeling 12 Hestmanden		Kommentar til avvik
	Regnskap 2018	Budsjett 2018	
Salgsinntekter	280 261	90 000	Høyere salg knyttes til kafé, suvenir/billett/salg deltakelse Høyere tilskudd enn budsjett skyldes allokering til utstilling / info Bredalsholmen.
Tilskudd	6 310 876	6 031 408	
SUM DRIFTSINNTEKTER	6 591 137	6 121 408	
Driftsutgifter	2 518 232	2 835 099	Underforbruk skyldes lavere lønnskostnader sesongansatte og kurskostnader.
Varekjøp	21 018	40 000	
Lønn og sosiale utgifter	320 735	579 584	Høyere forbruk enn opprinnelig budsjett knyttet til restaurering og rehabilitering, dekkes både av driftsmidler og prosjekttilskudd. Identisk forklaring som over.
Forbruksvarer og tjenester	379 577	420 000	
Vedlikehold og utvikl. driftsmidler	2 195 528	1 450 000	Avvik skyldes at avskrivninger ikke ble budsjettet for denne posten.
Inventar og utstyr	562 939	150 000	
Aktiviteter/prosjekter	100 000	100 000	
Avskrivninger	288 639	0	
SUM DRIFTSUTGIFTER	6 386 669	5 574 683	
Brutto driftsresultat	204 468	546 725	
Renteutgifter og låneomkostninger	137	0	
Sum eksterne finansutgifter	137	0	
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	-137	0	Avvik skyldes som over, avskrivninger for denne posten ble ikke budsjettet for.
Motpost avskrivninger	288 639	0	
NETTO DRIFTSRESULTAT	492 971	546 725	
Brukt slik:			
Bruk av disposisjonsfond	0	0	
Bruk av bundet driftsfond	10 911 943	0	
Sum bruk avsetninger	10 911 943	0	
Avsatt slik:			
Overført til kapitalregnskapet	0	500 000	
Avsatt disposisjonsfond	1 600 536	46 725	
Avsatt bundne drifts- og inv fond	9 804 378	0	
Sum avsetninger	11 404 913	546 725	
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0	

Forslag til vedtak:

1. Representantskapet i Vest-Agder-museet IKS vedtar styrets årsberetning for 2018 med regnskap.
2. Representantskapet tar Vest-Agder-museets årsmelding for 2018 til orientering.