



**Går til**

Styrets medlemmer

**Styremøte**

31. oktober 2019

**Saksbehandler**

Tore Martin Herland, Susan Reinhardtsen, John Olsen

**Vedlegg til saksfremlegget**

Forslag til regulert budsjett 2019

**Saksfremlegg**

Representantskapet i Vest-Agder-museet vedtok siste utgave av budsjett for 2019 og økonomiplan 2020 – 2022 i sak 11/18 i møte 26. november 2018. Det har siden den gang tilkommet en rekke prosjekttilskudd som medfører behov for å justere årets budsjett iht. god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Vest-Agder-museet er tildelt kr 5 millioner i revidert statsbudsjett, knyttet til istandsetting, sertifisering og klargjøring av Hestmanden til jubileumstoktet i 2020. Tilskuddet er innregulert med tilhørende kostnader.

Felleskostnader på administrasjonens budsjett som betalingsterminaler og telefoni har blitt dyrere enn budsjettet. Det arbeides med ny avtale knyttet til betalingsterminaler. Som varslet i forbindelse med årsoppgjøret, ble kostnader knyttet til revisor og bistand med årsoppgjøret høyere enn budsjettet. I forbindelse

med overgang fra IT gjennom VAF til IKT Agder har pris på leveranse gått opp. I tillegg tilkommer kostnader knyttet til overgang til ny plattform. For øvrig er det mindre justeringer knyttet til andre felleskostnader i administrasjonen. Økte kostnader er dekket inn gjennom å holde stilling som registrator vakant, samt dekning av reelle lønnskostnader knyttet til prosjektleder Hestmanden og Kanonmuseet.

De vesentligste reguleringer blir kommentert fortløpende i forhold til hovedoversikt:

1. Salgsinntekter er regulert opp fra kr 5 658 000 til kr 5 955 000, en økning på i alt kr 297 000. Dette er primært knyttet til Sjølingstad Uldvarefabrik som har både høyere salg og høyere varekjøpskostnader i forhold til opprinnelig budsjett.
2. Tilskudd er regulert opp fra kr 51 217 928 i opprinnelig budsjett med kr 13 283 918 til kr 64 501 846 i regulert budsjett i tråd med mottatte tilskudd og bindende tilsagnsbrev Følgende tabell gir en oversikt over regulerte / nye tilskudd:

**Oversikt over nye tilskudd 2019.**

Tilskuddsyter	Tekst	Budsjettreg. 2019
Kulturdepartementet - Hestmanden	Istandsetting til 2020-jubileum	5 000 000
Kulturdepartementet / Kulturrådet	Sammen om fortellingen	200 000
Kulturdepartementet / Kulturrådet	ROS-tiltak Flekkeford Museum	46 000
Kulturdepartementet / Kulturrådet	ROS-tiltak Mandal museum	60 000
Kulturdepartementet / Kulturrådet	ROS-tiltak Mandal museum	12 000
		5 318 000

(Tabellen fortsetter på neste side)

Oversikt over nye tilskudd 2019 (fortsettelse)

Tilskuddsyter	Tekst	Budsjettreg. 2019
Stiftelsen Lillehammer Museum / Stiftelsen Norsk Folkemuseum	Minner 2019-2021	50 000
Stiftelsen SR Bank	Følebasseng Museumshavna	50 000
Norsk Jernbanemuseum	Forprosjekt Vogn 115 (NJB)	80 000
Stiftelsen Anders Jahre	Oppussing Aktersalong D/S Hestmanden	610 532
Øystein Rune Marmøy	Restaurering With	50 000
Sparebankstiftelsen	Kunstinstallasjon v/krigsutst Nordberg Fort	68 000
		908 532
Vest-Agder Fylkeskommune bygningsvern		1 000 000
Vest-Agder Fylkeskommune: Flytting av gjenstander til nytt magasin / prosjektering nytt museumsbygg		1 250 000
		2 250 000
Kristiansand kommune: Flytting av gjenstander til nytt magasin / prosjektering nytt museumsbygg		1 250 000
		1 250 000
Bane NOR	Infrastruktur	100 000
Bane NOR	Banemester	10 000
Bane NOR	Rasoverbygg Vrengen	1 375 000
Bane NOR	Omlastingskran - ferdigstillelse	388 000
Bane NOR	Forpr. reetabl holdeplasskur Beihøldalen st.	145 000
		2 018 000
Stiftelsen Gimle Gård	Tilskudd til teaterforestilling	60 000
		60 000
Kulturdepartementet / gaveforsterkning	Flekkefjord Museum	36 396
Kulturdepartementet / gaveforsterkning	Kristiansand Museum	165 000
Kulturdepartementet / gaveforsterkning	D/S Hestmanden	80 000
		281 396
Stiftelsen UNI	Nytt nøkkel og låssystem Krs Museum	216 750
		216 750
Riksantikvaren til drift (regulert)	Sjølingstad Uldvarefabrik	(285 671)
Riksantikvaren prosjekt	Sjølingstad Uldvarefabrik	1 266 911
		981 240
Sum tilskuddsreguleringer:		13 283 918

3. Mva refusjonskrav drift – kompensasjon: Posten er redusert fra kr 1 500 000 til kr. 285 000, på både inntektssiden og utgiftssiden. Vest-Agder-museet har fått godkjenning og for at museets virksomhet betegnes som ordinær avgiftspliktig virksomhet, med unntak av to avdelinger. (Nordberg Fort og Tingvatn) Dette medfører en betydelig forenkling i arbeidet med å kreve inn mva-kompensasjon, og medfører også at både inntektssiden og utgiftssiden blir redusert.

Samlet er driftsinntektene økt med kr 12 465 918 fra kr 58 390 928 til kr 70 856 846 i regulert budsjett.

De vesentligste endringer på utgiftssiden kommenteres her:

4. Driftsutgifter er økt med kr 1 011 174 fra kr 10 731 167 til kr 11 742 341.

Følgende tabell forklarer de vesentligste reguleringer:

Kostnadssted:	Årets regulerte budsjett
Konto egne utstillingskostnader:	-
6014 - Kunstinstallasjon v/krigsutstilling Nordberg Fort	68 000
11051 - Krigshistorisk utstilling Lista Museum	189 000
11057 - Innkjøp ubemannede muséer	60 000
Mobiltelefonkostnader	60 000
Drivstoff biler	46 000
Annonser personellrekruttering	65 000
Kontingenter	104 000
Konsulentbistand knyttet til følgende prosjekt:	
10013 - Restaurering Kanon	60 000
11051 - Krigshistorisk utstilling Lista Museum	60 000
12007 - Aktersalong	45 500
Sum	757 500
Mindre justeringer som samlet utgjør:	253 674
<b>Total regulering driftsutgifter:</b>	<b>1 011 174</b>

5. Posten vedlikehold og utvikling driftsmidler er økt fra i alt kr 7 056 047 med kr 7 164 999 til kr 14 221 046. Reguleringene gjort knytter seg til følgende:

	Opprinnelig budsjett	Regulering	Regulert budsjett
6510 - Rep og vedlikehold bane	1 739 739	1 524 744	3 264 483
6511 - Rep og vedlikehold trekraft	572 596	- 151 295	421 301
6512 - Rep og vedlikehold arbeidsmaksiner	185 000	-	185 000
6532 - Rep og vedlikehold vogner	365 636	- 128 595	237 041
6535 - Drift / vedlikehold sikring	265 000	117 000	382 000
6600 - Rep / vedlikehold bygg	235 000	88 411	323 411
6601 - Vedlikehold rasoverbygg	200 000	-	200 000
6605 - Rep / vedlikehold antikvariske bygg	2 465 949	5 644 861	8 110 810
6620 - Rep / vedlikehold maskiner	345 000	- 20 000	325 000
6690 - Rep og vedlikehold diverse	682 127	89 873	772 000
Sum vedlikehold og utvikling driftsmidler	7 056 047	7 164 999	14 221 046

Innenfor denne posten er den vesentligste posten 6605 rep / vedlikehold antikvariske bygg som har en økning på i alt kr 5 644 861. Økningen er forklart i følgende tabell :

Avdeling / Prosjekt	Opprinnelig budsjett	Regulering	Årets budsjett
2 - Sjølingstad			-
2109 - Materiell til vedlikeholdsarbeider (RA 2019)		285 000	285 000
2110 - Vannbrett under kledning (RA 2019)		15 000	15 000
2111 - Istandsetting av flordelsreimer/boksere (RA 2019)		127 000	127 000
2112 - Aksle og lagre til skyllekar (RA 2019)		27 800	27 800
2113 - Istands støpejernsvinduer inkl murerarbeid (RA 19)		653 000	653 000
2114 - Utsifting av frostskaadede takstein (RA 2019)		75 000	75 000
2115 - Fuge murverk (RA 2019)		50 000	50 000
2116 - Istandsetting takrenner og nedløp (RA 2019)		50 000	50 000
2117 - Taktekking (RA 2019)		5 000	5 000
3 - Vest Agder Museet avd. Kristiansand			
0 - Drift	40 000	-	40 000
3024 - Nye låser til bygg / låssystem , KM (KR / mfl)		514 750	514 750
3028 - Trydalstua, Setesdalstunet, vedlikehold		100 000	100 000
3029 - Løe, Bjørgum, Setesdalstunet, vedlikehold		590 000	590 000
3032 - Sjøfarten - 44, vedlikehold		30 000	30 000
3033 - Bygata, vedlikehold og maling		200 000	200 000
3035 - Eiken, vedlikehold		150 000	150 000

Avdeling / Prosjekt	Opprinnelig budsjett	Regulering	Årets budsjett
<b>4 - Setesdalsbanen</b>			
0 -Drift	118 882	-	118 882
4003 - Infrastruktur	40 000	-	40 000
4021 - Reetablering av banebu for bruk som materiell	410 000	- 60 000	350 000
<b>5 - Vest Agder Museet Administrasjon</b>		-	-
0 -Drift	470 000	- 470 000	-
11015 - Bygningsvern		19 046	19 046
<b>6 - Lista</b>			
0 -Drift	118 430	-	118 430
6010 - Restaurering Østhassel		200 000	200 000
<b>7 - Mandal</b>		-	-
0 -Drift	40 000	-	40 000
7008 - Istandsetting Vigeland Hus		100 000	100 000
<b>8 - Flekkefjord</b>			
0 -Drift	20 000	-	20 000
<b>9 - Gimle Gård</b>		-	-
0 -Drift	20 000	-	20 000
<b>10 - Kanonmuseet</b>		-	-
0 -Drift	5 000	-	5 000
10013 - Restaurering Kanon	758 637	784 233	1 542 870
10015 Renovering sambandsbunker	150 000	- 150 000	
<b>11 - Fagseksjon</b>			
11015 - Bygningsvern		100 000	100 000
<b>12 - D/S Hestmanden</b>		-	-
0 -Drift	275 000	-	275 000
12004 - Formidlingsbygg	-	400 000	400 000
12007 - Aktersalong	-	559 032	559 032
12009 - Sertifisering	-	1 290 000	1 290 000
<b>Sum:</b>	<b>2 465 949</b>	<b>5 644 861</b>	<b>8 110 810</b>

Tabell, budsjettreguleringer, 6605 Reparasjon og vedlikehold antikvariske bygg:

6. Posten Aktiviteter / prosjekter er redusert fra kr 1 452 000 med kr 469 000 til kr 983 000. Reduksjonen skyldes hovedsakelig at budsjetterte og planlagte aktiviteter i prosjektet «Museets samfunnsrolle» er flyttet til 2020, med den effekt at budsjettet i inneværende år er redusert tilsvarende.

Samlet sett økes driftsutgiftene med i alt kr 7 277 614 fra kr 63 288 618 til kr 70 566 232. I det påfølgende vil bruk og avsetninger av fonds, samt investeringsregnskapet kommenteres:

7. Bruk av disposisjonsfond med kr 255 263: Dette knytter seg til ubrukte midler som Riksantikvaren har holdt tilbake på årets tilskudd og som i 2018 ble godskrevet disposisjonsfond. For å opprettholde nivået på årets tilskudd må derfor disse midlene føres tilbake og inn i årets budsjett.
8. Bruk av bundne drifts og investeringsfond: Det er budsjettert med uttak fra bundne driftsfond på ialt kr. 4 444 313, mot opprinnelig budsjett kr 4 047 372. Tilsvarende ble det budsjettert med uttak på i alt kr 508 086 i uttak fra bundet investeringsfond, dette er regulert opp til kr. 908 086.
- Oversikt er som følger: (drift og investeringsfond, minus i balanse = inntekt)

Prosj.nr.	Prosjektnavn		Balanse 01.01.19.	Opprinnelig budsjett uttak fra bundne	Opprinnelig budsjett ovf til bundne fonds	Forbruk hittil 2019	Regulert budsjett uttak
1 003	Utvikling Odderøya Museumshavn 2018	VAF	- 119 816	-	-	99 564	100 000
<b>Sum Museumshavna</b>			<b>- 119 816</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>99 564</b>	<b>100 000</b>
2 106	Istandsetting bløttl.kar og skyllekar	Riksantikvaren	- 14 494	-	-	-	-
<b>Sum Sjølingstad</b>			<b>- 14 494</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3 019	Bindingsverkskurs Tangen VGS	VAF	- 2 227	-	-	2 227	2 227
3 022	Revitalisering Kristiansand museum 2018	VAF	- 101 573	-	-	65 489	101 573
3 024	Nytt nøkkelsystem, KM (KR / mfl)	Kulturrådet	- 306 000	-	-	-	306 000
<b>Sum Kristiansand Museum</b>			<b>- 409 800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>67 716</b>	<b>409 800</b>
4 006	Lønn til innleid banemester	Bane NOR	- 2 898	-	-	2 898	2 898
4 008	Forprosjekt kjele lok.2	VAM reallok.2015	- 194 714	- 240 096	-	33 947	194 713
4 010	Omlastingskran	Bane NOR	- 112 200	-	-	48 396	112 200
4 013	Reetabl. av spor, fase 2	Bane NOR	- 676 449	- 632 730	-	392 915	450 000
4 015	Langåna Bru	Bane NOR	- 132 618	- 132 000	-	-	35 000
4 019	Forprosjekt vognhaller/CAP-museum	Jernb.dir.	- 74 950	-	-	-	-
4 020	Grovane Lokstall rep av porter	Bane NOR	- 44 638	- 180 000	-	-	44 638
4 021	Reetablering av banebu for bruk som toale	Bane NOR	- 475 526	- 410 000	-	-	350 000
4 026	Prisestimat for pilot i Paule-kurvane	Bane NOR	- 48 840	-	-	36 775	48 840
4 027	Forlengelse av plattform Røyknes	Bane NOR	- 115 000	- 115 000	-	105 828	115 000
4 028	Forlengelse av plattform Kringsjå	Bane NOR	- 115 000	- 115 000	-	13 308	13 308
4 029	Grovane stasjon - sikringsanlegg	Bane NOR	- 63 909	- 63 909	-	-	-
<b>Sum Setesdalsbanen</b>			<b>- 2 056 741</b>	<b>- 1 888 735</b>	<b>-</b>	<b>634 067</b>	<b>1 366 597</b>
5 020	Museumsutvikling i Kristiansand	VAF	- 202 214	-	-	-	111 000
5 023	ROS	Kulturrådet	- 122 023	-	-	-	-
5 030	Forprosjekt, nytt museumsbygg Odderøya	VAF / Krs kommun	- 1 000 000	-	-	14 079	50 000
11 015	Bygningsvern	VAF	- 34 046	-	-	12 250	34 046
<b>Sum Administrasjon</b>			<b>- 1 358 283</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26 329</b>	<b>195 046</b>
6 013	Åptahuset, brann og innbruddsalarm (KR/	Kulturrådet	- 40 000	-	-	53 886	40 000
<b>Sum Lista</b>			<b>- 40 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>53 886</b>	<b>40 000</b>
7 009	Tilstandsvurd. Brannr. Andorsengården (KR 19)			-	- 60 000	-	-
<b>Sum Mandal</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 60 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
8 005	Nytt nøkkelsystem, KM (KR / mfl)			-	- 46 000	-	-
<b>Sum Flekkefjord</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 46 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
10 013	Restaurering Kanon	Kulturdept.	- 1 602 870	- 758 637	-	1 839 334	1 602 870
10 015	Renovering sambandsbunker	Stift.KrsKmus.	- 96 559	- 150 000	-	-	-
<b>Sum Kristiansand Kanonmuseum</b>			<b>- 1 699 429</b>	<b>- 908 637</b>	<b>-</b>	<b>1 839 334</b>	<b>1 602 870</b>

(Tabellen fortsetter på påfølgende side)

(Fortsettelse, tabell uttak av bundne drifts og investeringsfond)

Prosj.nr.	Prosjektnavn		Balanse 01.01.19.	Opprinnelig budsjettt uttak fra bundne	Opprinnelig budsjettt ovf til bundne fonds	Forbruk hittil 2019	Regulert budsjettt uttak
5 010	August Abrahamson	Boksalg 2011-2018	- 199 597	-	-	-	-
11 017	Utviklingsprosjekt, museum		- 685 676	-	-	-	-
11 018	Publikasjoner		- 257 425	-	-	64 207	-
11 044	Skilt Odderøya - Gevir		- 92 863	-	-	-	-
11 050	Samfunnsrolle 2018-2021 KR	Kulturrådet	- 791 822	- 800 000	-	100 000	30 000
11 051	Krigshistorisk utstilling Lista Museum	VAF	- 300 000	-	-	216 296	300 000
<b>Sum Fagseksjon</b>			<b>- 2 327 384</b>	<b>- 800 000</b>	<b>-</b>	<b>380 503</b>	<b>330 000</b>
12 002	Infrastruktur/publikumsflyt	4 dept	- 3 642 057	- 250 000	-	-	-
12 003	Formidling ombord	4 dept	- 2 211 320	- 200 000	-	-	-
12 004	Formidlingsbygg	4 dept	- 3 751 000	-	-	355 977	400 000
12 009	Sertifisering		-	-	- 3 000 000	28 295	-
12 010	Utstilling / info Bredalsholmen	VAF	- 200 000	-	-	-	-
12 012	Ruffen - istandsetting		-	-	- 70 000	-	-
<b>Sum Hestmanden</b>			<b>- 9 804 378</b>	<b>- 450 000</b>	<b>- 3 000 000</b>	<b>384 272</b>	<b>400 000</b>
<b>Sum bundne driftsfond</b>			<b>- 17 830 326</b>	<b>- 4 047 372</b>	<b>- 3 046 000</b>	<b>3 485 671</b>	<b>4 444 313</b>
<b>Bundne investeringsfond:</b>							
3 023	Brann og innbruddsalarm, KM inkl friluftsf.	Kulturrådet	- 714 000			-	-
4 012	Hall til gult materiell	Bane NOR	- 508 086	- 508 086		508 086	508 086
4 025	Brannalarm utvidelse SB (KR / )	Bane NOR	- 168 000			-	-
5 030	Forprosjekt, nytt museumsbygg Odderøya	VAF / Krs kommun	- 733 989			139 975	400 000
<b>Sum bundne investeringsfond</b>			<b>- 2 124 075</b>	<b>- 508 086</b>	<b>-</b>	<b>648 061</b>	<b>908 086</b>
<b>Sum bundne drifts og investeringsfond</b>			<b>- 19 954 401</b>	<b>- 4 555 458</b>	<b>- 3 046 000</b>	<b>4 133 732</b>	<b>5 352 399</b>

De budsjetterte uttak er basert på faktisk forbruk og estimater på planlagt forbruk de gjenstående måneder i inneværende år.

9. Overføring til kapitalregnskap på kr 424 507 består av henholdsvis kr 110 000 til investering i EK innskudd KLP samt kr 314 507 overført fra drift til investering i ny oljeutskiller på Setesdalsbanen.
10. Avsetning til bundne driftsfond på kr 5 686 000 består av beregnede ubrukte bundne fonds fra årets driftstilskudd som videreføres til 2019.
11. Kapitalregnskapet er justert til forventede årlige investeringer. Budsjetterte investeringer i utstyr består av ny oljeutskiller på verksted Grovane med kr. 314 507.
12. Investering i bygg og anlegg med kr 1 435 086 består av følgende:

Bygg / anlegg:	Regulert budsjettt
Ferdigstilling, hall til gult materiell, Grovane	508 086
Nytt museumsbygg Odderøya, videre prosjektering	400 000
Lagerbygg / verkstedsbygg Sjøfarten	527 000
<b>Sum investeringer i bygg:</b>	<b>1 435 086</b>



13. Investering i egenkapitalinnskudd i KLP er på kr 110 000, dette beløpet har vist seg å holde seg stabilt og justeres derfor ikke.
14. Avsetning til bundet investeringsfond består av kr 130 000 som er tilskudd fra Kulturrådet til nytt alarmovervåkningsanlegg på Kasematten. Dette tilskuddet blir overført til 2020 da tiltaket enda ikke er 100% finansiert i inneværende år.
15. Vedr finansiering; overføring fra driftsregnskapet på kr 424 507 består av kr 110.000 til investering i EK innskudd KLP, samt kr 314 507 til investering i oljeutskiller, overført fra drift Setesdalsbanen.
16. Investeringstilskuddet på kr 130 000 er tilskudd fra Kulturrådet til alarmovervåkningsanlegg på Kasematten.
17. Bruk av bundet drifts og investeringsfond med kr 908 086 er redegjort for i foregående tabell (Punkt 8) knyttet til drifts og investeringsfond.
18. Bruk av disposisjonsfondet til investering med kr 527 000 er knyttet til bygging av verksted ved Kristiansand museum, redegjort for i sak 11/19.

**Forslag til vedtak:**

1. Styret godkjenner revidert budsjett for 2019.
2. Styret i Vest-Agder-museet IKS innstiller overfor representantskapet å vedta forslag til revidert budsjett for 2019.

**Vest-Agder-museet IKS**