



STYRESAK 49/19

REGNSKAP PR. 31. AUGUST 2019

Går til

Styrets medlemmer

Styremøte

30. oktober 2019

Saksbehandler

Tore Martin Herland, Susan Reinhardtsen, John Olsen

Saksfremlegg

Alle kostnader og inntekter vurderes i forhold til justert budsjett som er lagt fram for styret i sak 48/19.

Totale inntekter i perioden utgjør kr. 48 416 042, mot budsjett kr. 48 117 408.

Av dette utgjør bokførte salgsinntekter kr. 4 927 908 mot periodisert budsjett på kr. 4 349 545. Flere avdelinger har solgt høyere i forhold til regulert budsjett, salg på hver avdeling blir kommentert under den enkelte avdeling.

Kostnader utgjør i alt kr. 42 618 938 mot budsjett kr 45 650 518. Avvik mot budsjett blir også her kommentert under den enkelte avdeling.

Resultat per avdeling viser følgende, fordelt på henholdsvis drift og prosjekt:

Avdeling	Drift			Prosjekt			
	Periodens bokførte inntekter og tilskudd	Kostnader inkl. varekjøp	Resultat hittil i år	Bundne driftsfond pr 01.01.19.	Tilskudd	Kostnader	Balanse pr 31.08.
1 Odderøya museumshavn	456 681	398 007	58 674	119 816	90 568	188 857	21 527
2 Sjølingstad Uldvarefabrik	1 419 656	1 363 236	56 420	14 494	844 783	382 152	477 125
3 Kristiansand museum	1 453 557	1 473 494	- 19 937	409 800	178 633	633 343	- 44 910
4 Setesdalsbanen	1 066 468	1 520 646	- 454 178	2 056 741	4 871 654	3 102 373	3 826 022
5 Administrasjonen	23 069 773	22 678 922	390 851	1 358 283	-	67 852	1 290 431
6 Lista museum	836 959	1 173 101	- 336 142	40 000	-	30 238	9 762
7 Mandal museum og Vigeland Hus	665 148	655 026	10 122	-	13 495	100 139	- 86 644
8 Flekkefjord museum	751 769	711 358	40 411	-	-	-	-
9 Gimle Gård	700 240	395 804	304 436	-	-	-	-
10 Kristiansand kanonmuseum	779 160	491 521	287 640	1 699 429	-	1 811 468	- 112 039
11 Fagseksjonen	1 092 561	295 801	796 759	2 327 384	1 031 796	1 254 055	2 105 125
12 D/S Hestmanden	2 357 768	1 653 062	704 706	9 804 378	6 023 868	1 192 458	14 635 788
13 Tingvatn	174 928	504 267	- 329 339	-	-	-	-
Totalt	34 824 668	32 809 979	1 839 762	17 830 325	13 054 798	8 762 935	22 122 188

Under følger en redegjørelse for resultatet per 31. august 2019 for hver enkelt avdeling, med forklaring på større avvik. Alle budsjettall som omtales i saken angir periodisert budsjett pr. 31.08., altså medtatt 8 av årets 12 måneder. Dette medfører negative budsjettall på enkelte kontogrupper, noe som må sees i sammenheng med periodiseringen og et totalt årsbudsjett som går i balanse.

Avdelingenes driftsbudsjett er eksklusiv fast lønn. Lønnsmidler/lønnskostnader er bokført i avdeling 5 Administrasjon.

Avdeling 1 - Odderøya museumshavn

Regnskap for drift viser følgende:

Tekst	Regnsk hittil i år	Budsj. h.i.år	Avvik kr	Årets budsjett	Budsj - regnskap	Regnsk.hittil f.å.
Driftsinntekter	- 174 795	- 139 500	- 35 295	- 200 000	- 25 205	- 152 843
Varekjøp/forbruk	41 003	63 000	- 21 997	90 000	48 997	39 304
Sum bruttofortjeneste	- 133 792	- 76 500	- 57 292	- 110 000	23 792	- 113 540
Andre driftsinntekter	- 281 887	- 266 889	- 14 997	- 400 334	- 118 447	- 266 896
Sum netto driftsinntekter	- 415 678	- 343 389	- 72 289	- 510 334	- 94 656	- 380 436
Lønn og sosialkostnader	153 613	198 322	- 44 709	283 584	129 971	150 577
Øvrige driftskostnader	30 089	25 667	4 422	29 000	- 1 089	17 134
Totalsum driftskostnader	349 548	351 257	- 1 709	503 486	153 938	350 784
DRIFTSRESULTAT	- 66 130	7 867	- 73 998	- 6 848	59 282	- 29 652
Finansposter	608	-	608	-	- 608	243
RESULTAT FØR EO POSTER	- 65 522	7 867	- 73 390	- 6 848	58 674	- 29 409
Ekstraordinære poster	6 848	6 848	-	6 848	-	7 760
RESULTAT HITIL I ÅR	- 58 674	14 715	- 73 390	-	58 674	- 21 649
Pluss=undersk.=overskudd						

Avdelingen har pr. 31.08. et driftsoverskudd på kr. 58 674. Overskuddet skyldes høyere billettinntekter, salgsinntekter, da spesielt kafésalg, samt noe lavere lønnskostnader for sesongansatte sammenlignet med budsjett. Øvrige driftskostnader er noe over budsjett.

Avdeling 2 - Sjølingstad Uldvarefabrik

Regnskap for drift viser følgende:

Tekst	Regnsk hittil i			Årets budsjett	Budsj - regnskap	Regnsk.hittil f.å.
	år	Budsj. h.i.år	Avvik kr			
Driftsinntekter	- 1 159 982	- 1 095 207	- 64 775	- 1 461 000	- 301 018	- 1 118 355
Varekjøp/forbruk	383 199	286 576	96 623	382 000	- 1 199	222 262
Sum bruttofortjeneste	- 776 783	- 808 630	31 847	- 1 079 000	- 302 217	- 896 093
Andre driftsinntekter	- 259 673	- 259 673	-	- 389 510	- 129 837	- 311 863
Sum netto driftsinntekter	- 1 036 457	- 1 068 304	31 847	- 1 468 510	- 432 053	- 1 207 956
Lønn og sosialkostnader	264 619	523 390	- 258 771	743 288	478 669	90 103
Øvrige driftskostnader	87 456	81 000	6 456	93 000	5 544	82 358
Totalsum driftskostnader	923 671	1 053 657	- 129 986	1 510 188	586 517	1 024 590
DRIFTSRESULTAT	- 112 786	- 14 647	- 98 139	41 678	154 464	- 183 366
Finansposter	2 868	-	2 868	-	- 2 868	597
RESULTAT FØR EO POSTER	- 109 918	- 14 647	- 95 271	41 678	151 596	- 182 768
Ekstraordinære poster	53 498	13 707	39 791	- 41 678	- 95 176	55 788
RESULTAT HITTIL I ÅR	- 56 420	- 939	- 55 481	-	56 420	- 126 980
Pluss=undersk.-=overskudd						

Avdelingen har hatt et høyt salg, og varekjøp i forhold til budsjett som så langt har gitt et godt resultat. Det er et positivt avvik på lønn og sosiale kostnader som skyldes periodiseringsavvik mellom budsjett og regnskap.

Avdelingen har også i 2019 tiltak finansiert av Riksantikvaren, iht tabell under:

Prosjektnr.	Prosjektnavn	Bundet dr.fond UB 18	Tilskudd /		Bokført balanse
			inntekter hittil 2019	Kostnader 2019 hittil	
2 095	Brannalarm (sikringsmidler fra KUD og UNI)	-	-	3 490	3 490,00
2 106	Istandsetting bløtl.kar og skyllekar	- 14 493,60	-	-	- 14 493,60
2 109	Materiell til vedlikeholdsarbeider (RA 2019)	-	- 176 074	62 201	- 113 873,46
2 110	Vannbrett under kledning (RA 2019)	-	- 10 000	-	- 10 000,00
2 111	Istandsetting av flordelsreimer/boksere (RA 2019)	-	- 84 667	87 828	3 161,40
2 112	Aksle og lagre til skyllekar (RA 2019)	-	- 18 533	-	- 18 533,34
2 113	Istands støpejernsvinduer inkl murerarbeid (RA 19)	-	- 435 333	103 372	- 331 961,34
2 114	Utskifting av frostskaadede takstein (RA 2019)	-	- 50 000	-	- 50 000,00
2 115	Fuge murverk (RA 2019)	-	- 33 333	4 730	- 28 603,74
2 116	Istandsetting takrenner og nedløp (RA 2019)	-	- 33 333	-	- 33 333,34
2 117	Taktekking (RA 2019)	-	- 3 333	120 532	117 198,66
11 018	Publikasjoner	-	- 176	-	- 176,00
		- 14 493,60	- 844 783	382 152	- 477 124,76

Disse er igangsatt og i hovedsak forventes ferdigstilt i løpet av 2019. Ikke benyttede

prosjektmidler ved utgangen av året vil bli avsatt i bundne fond.

Avdeling 3 - Kristiansand museum

Regnskap for drift viser følgende:

Tekst	Regnsk hittil i			Årets budsjett	Budsj - regnskap	Regnsk.hittil f.å.
	år	Budsj. h.i.år	Avvik kr			
Driftsinntekter	- 646 157	- 594 000	- 52 157	- 660 000	- 13 843	- 593 311
Varekjøp/forbruk	93 564	85 500	8 064	95 000	1 436	110 828
Sum bruttofortjeneste	- 552 594	- 508 500	- 44 094	- 565 000	- 12 406	- 482 484
Tilskudd	- 807 400	- 794 066	- 13 334	- 1 191 099	- 383 699	- 977 960
Sum netto driftsinntekter	- 1 359 994	- 1 302 566	- 57 428	- 1 756 099	- 396 105	- 1 460 444
Lønn og sosialkostnader	444 147	527 038	- 82 891	595 968	151 821	647 943
Totalsum driftskostnader	1 337 977	1 300 038	37 939	1 715 468	377 491	1 511 287
DRIFTSRESULTAT	- 22 017	- 2 528	- 19 488	- 40 631	- 18 614	50 844
Finansposter	1 322	-	1 322	-	- 1 322	3 529
RESULTAT FØR EO POSTER	- 20 694	- 2 528	- 18 166	- 40 631	- 19 937	54 373
Ekstraordinære poster	40 631	40 631	-	40 631	-	44 722
RESULTAT HITTIL I ÅR	19 937	38 103	- 18 166	-	- 19 937	99 095
Pluss=undersk.-=overskudd						

Kristiansand museum har et negativt resultat så langt i år på kr. 19 937.

Avdelingens salg og billettinntekter ligger over budsjett, som også varekjøp gjør.

Lønn og sosiale kostnader ligger noe under budsjett, dette skyldes refusjon av lønnskostnader knyttet til sykdom med i alt kr. 74 000. Avdelingen på kostnadssiden erfart kostnadssprekker på poster som knytter seg til drift, da spesielt strømkostnader og vakthold. Dette medfører at avdelingen har en generelt krevende økonomisk situasjon.

Avdeling 4 - Setesdalsbanen

Regnskap for drift viser følgende:

Tekst	Regnsk hittil i			Årets budsjet	Budsj - regnskap	Regnsk.hittil f.å.
	år	Budsj. h.i.år	Avvik kr			
Driftsinntekter	- 775 477	- 1 172 500	397 023	- 1 230 000	- 454 523	- 962 736
Varekjøp/forbruk	146 926	90 000	56 926	120 000	- 26 926	241 060
Sum bruttofortjeneste	- 628 551	- 1 082 500	453 949	- 1 110 000	- 481 449	- 721 676
Tilskudd	- 290 991	- 290 991	-	- 436 486	- 145 495	- 291 276
Sum netto driftsinntekter	- 919 542	- 1 373 491	453 949	- 1 546 486	- 626 944	- 1 012 952
Lønn og sosialkostnader	580 538	342 872	237 665	460 885	- 119 653	206 723
Totalsum driftskostnader	1 310 100	1 087 971	222 130	1 518 533	208 433	895 053
DRIFTSRESULTAT	390 558	- 285 520	676 078	- 27 953	- 418 511	- 117 899
Finansposter	9 294	-	9 294	-	- 9 294	5 761
RESULTAT FØR EO POSTER	399 852	- 285 520	685 372	- 27 953	- 427 805	- 112 138
Ekstraordinære poster	54 326	27 953	26 373	27 953	- 26 373	52 780
RESULTAT HITTIL I ÅR	454 178	- 257 567	711 745	-	- 454 178	- 59 358
Pluss=undersk.-=overskudd						

Avvik mot budsjett hittil i år er i hovedsak følgende:

Driftsinntektene ligger under budsjett, dette skyldes hovedsakelig betydelig lavere billettinntekter sammenliknet med budsjett: kr. 530 508 bokført mot budsjett kr.

1 000 000. Som i fjor er ikke alle inntekter fra cruisekjøringer utfakturert, og denne posten skal være noe høyere. (Per utgangen av september var det bokført i alt kr. 744 177, et foreløpig avvik på kr. 245 644.). Salg suvenir har gått bra, med kr 72 304 mot budsjett kr 20 000, for øvrig ligger salgsinntekter som budsjett.

På kostnadssiden knyttes det følgende kommentarer

- Lønn knyttet til sesongansatte har gått betydelig over budsjett. Kr. 532 900 mot budsjett kr. 307 490. Noe av dette blir prosjektført ved gjennomgang av timelister for de ansatte (arbeid utført på infrastruktur som dekkes av Bane NOR, men det gjenstår lite midler tilgjengelig også på prosjektene (Prosjekt 4003 Infrastruktur) som er eksternt finansiert og som kan dekke noe av disse kostnadene.
- Strøm: Foreløpig er kostnadene her kr. 124 517 mot kr 98 550 i budsjett og kr 131 400 totalt for året.

- Innkjøp: Det er kjøpt inn en robel til kr 50 000 samt pakkemaskin til kr 26 626 som bidrar til overforbruket på drift. Selv om disse maskinene også er knyttet til vedlikehold av infrastruktur har det ikke vært mulig å prosjektbelaste innkjøpene.

Prosjekt: Prosjektoversikt viser følgende pr 31.08.19:

Prosjektnr.	Prosjektnavn	Bundet	Tilskudd /	Kostnader	Bokført	Budsjett
		dr.fond UB	inntekter			
		18	hittil 2019	2019 hittil	balanse	2019
4 003	Infrastruktur	-	- 1 633 333	1 865 166	231 832	1 900 000
4 006	Lønn til innleid infrastrukturansvarlig/sesong	- 2 898	- 600 000	381 052	- 221 846	600 000
4 008	Forprosjekt kjele lok.2	- 194 714	-	33 947	- 160 767	194 713
4 010	Omlastingskran	- 112 200	-	47 649	- 64 551	112 200
4 013	Reetabl. av spor, fase 2	- 676 449	-	116 429	- 560 020	450 000
4 015	Langåna bru	- 132 618	-	-	- 132 618	35 000
4 019	Forprosjekt vognhaller/CAP-museum	- 74 950	-	-	- 74 950	-
4 020	Grovane Lokstall rep av porter	- 44 638	-	- 34 482	- 79 120	44 638
4 021	Reetablering av banebu for bruk som materiell	- 475 526	-	2 300	- 473 226	350 000
4 022	Vedlikehold rullende materiell	-	- 666 667	662 360	- 4 306	1 000 000
4 026	Prisestimat for pilot i Paule-kurve	- 48 840	-	-	- 48 840	48 840
4 027	Forlengelse av plattform Røyknes	- 115 000	-	30 990	- 84 010	115 000
4 028	Forlengelse av plattform Kringsjø/riktig plattform	- 115 000	-	13 308	- 101 692	13 308
4 029	Grovane stasjon - sikringsanlegg	- 63 909	-	-	- 63 909	-
4 030	Ferdigstillelse av omlastingskran Grovane stasjon	-	- 388 000	-	- 388 000	388 000
4 031	Forpr. reetabl holdeplasskur+privet Beihøld	-	- 145 000	-	- 145 000	145 000
4 032	Rasoverbygg Vrengen	-	- 1 375 000	-	- 1 375 000	1 375 000
4 033	Forprosjekt vogn 115 (NJB)	-	- 80 000	-	- 80 000	80 000
Øremerkede prosjektmidler Totalt		- 2 056 741	- 4 888 000	3 118 719	- 3 826 022	6 851 699

Det knyttes kommentar til følgende prosjekt:

Prosjekt 4003: Det er bokført kostnader for i alt kr 1 856 166 mot årsbudsjett på kr 1 900 000. En krevende sesong med mye nødvendig vedlikehold på banen har medført at midlene til vedlikehold av infrastruktur er oppbrukt. En del igangsatt arbeid har måttet bli avsluttet i september og oktober, slik at det totale forbruket vil øke. En gjennomgang av bundne fonds og en omdisponeringssøknad er under arbeid.

Prosjekt 4022 - Rullende materiell: Det er forbrukt i alt kr. 662 360 pr 31.08, av et totalt budsjett på kr. 1 000 000. Med høye vedlikeholdskostnader i sesongen på

rullende materiell vil hele denne summen bli brukt i løpet av året.

Avdeling 5 - Administrasjonen

Regnskap for drift viser følgende:

Tekst	Regnsk hittil i		Avvik kr	Årets budsjett	Budsj - regnskap	Regnsk.hittil f.å.
	år	Budsj. h.i.år				
Driftsinntekter	- 29 380	- 916 667	887 287	- 1 375 000	- 1 345 620	1 813
Varekjøp/forbruk	613	-	613	-	613	9 282
Sum bruttofortjeneste	- 28 767	- 916 667	887 900	- 1 375 000	- 1 346 233	7 469
Andre driftsinntekter	- 23 040 393	- 23 027 991	- 12 402	- 34 894 401	- 11 854 008	- 22 363 409
Sum netto driftsinntekter	- 23 069 159	- 23 944 657	875 498	- 36 269 401	- 13 200 242	- 22 355 940
Lønn og sosialkostnader	20 704 249	21 145 906	- 441 657	32 127 267	11 423 018	18 934 642
Øvrige driftskostnader	374 704	936 333	- 561 630	1 404 500	1 029 796	247 335
Totalsum driftskostnader	22 984 131	24 238 611	- 1 254 481	36 766 324	13 782 194	21 223 296
DRIFTSRESULTAT	- 85 029	293 954	- 378 983	496 923	581 952	- 1 132 644
Finansposter	- 398 097	- 373 333	- 24 763	- 560 000	- 161 903	- 45 865
RESULTAT FØR EO POSTER	- 483 126	- 79 380	- 403 746	- 63 077	420 049	- 1 178 509
Ekstraordinære poster	92 275	109 476	- 17 201	63 077	- 29 198	65 950
RESULTAT HITTIL I ÅR	- 390 851	30 097	- 420 948	-	390 851	- 1 112 559
Pluss=undersk.-=overskudd						

Avvik mot budsjett skyldes følgende forhold:

- Driftsinntekter: Avviket skyldes at budsjettert mva-kompensasjon med kr. 190 000 samt motpost til avskrivinger budsjettert med kr 666 666 hittil i år er ikke bokført, dette gjøres i forbindelse med årsoppgjøret.
- Lønn og sosiale utgifter: Foreløpig underforbruk på kr. 441 657. Dette skyldes blant annet at lokale lønnstillegg for 2019 ikke er etterbetalt/medregnet. Lønnsforhandlingene pågår nå, og det ventes at dette blir håndtert i oktober/november.
- Under øvrige driftskostnader er det bokført i alt kostnader med kr 374 704 mot budsjett kr 936 333. Avviket skyldes i hovedsak budsjetterte, ikke bokførte avskrivinger med kr 666 666.

Avdeling 6 – Lista museum

Driften inkluderer Listeskøyta og leie av Hangar 45 der samarbeidspartner Lister forsvarshistoriske forening holder til med sine utstillinger.

Regnskap for drift viser følgende:

Tekst	Regnsk hittil i år	Budsj. h.i.år	Avvik kr	Årets budsjett	Budsj - regnskap
Driftsinntekter	- 362 669	- 277 574	- 85 095	- 820 000	- 457 331
Varekjøp/forbruk	127 217	112 530	14 687	150 000	22 783
Sum bruttofortjeneste	- 235 452	- 165 044	- 70 408	- 670 000	- 434 548
Andre driftsinntekter	- 474 290	- 544 290	70 000	- 781 435	- 307 145
Sum netto driftsinntekter	- 709 742	- 709 334	408	- 1 451 435	- 741 693
Lønn og sosialkostnader	316 116	348 312	- 32 196	459 771	143 655
Totalsum driftskostnader	1 022 772	1 007 265	15 507	1 429 201	406 429
DRIFTSRESULTAT	313 030	297 931	15 099	- 22 234	- 335 264
Finansposter	877	-	877	-	- 877
RESULTAT FØR EO POSTER	313 908	297 931	15 977	- 22 234	- 336 142
Ekstraordinære poster	22 234	22 234	-	22 234	-
RESULTAT HITTIL I ÅR	336 142	320 165	15 977	-	- 336 142
Pluss=undersk.-=overskudd					

Det bokførte resultat er for Lista museum bedre enn budsjettet. Avviket skyldes i hovedsak:

- Driftsinntekter er over budsjett med kr 85 095. Dette skyldes i hovedsak høyere salg i kaféen sammenlignet med budsjett: Kr. 247 341 mot budsjett kr 161 293, noe høyere leieinntekter samt salg av bøker og kunst over budsjett med kr 23 592 mot budsjett kr 18 755.
- Andre driftsinntekter / tilskudd er kr 70 000 lavere sammenlignet med budsjett fordi tilskuddet fra Lister forsvarshistoriske forenings var budsjettet inn i perioden, men er fremdeles ikke mottatt, det kommer inn i oktober.

Avdeling 7 - Mandal museum

Inkludert drift og formidling av Vigeland Hus.

Tekst	Regnsk hittil i år	Budsj. h.i.år	Avvik kr	Årets budsjett	Budsj - regnskap	Regnsk.hittil f.å.
Driftsinntekter	- 124 035	- 56 000	- 68 035	- 80 000	44 035	- 102 456
Varekjøp/forbruk	6 538	3 333	3 204	5 000	- 1 538	5 664
Sum bruttofortjeneste	- 117 497	- 52 667	- 64 830	- 75 000	42 497	- 96 792
Andre driftsinntekter	- 541 113	- 541 113	0	- 811 670	- 270 557	- 540 939
Sum netto driftsinntekter	- 658 610	- 593 780	- 64 830	- 886 670	- 228 060	- 637 732
Lønn og sosialkostnader	218 970	212 051	6 919	303 483	84 513	228 480
Totalsum driftskostnader	635 084	596 051	39 033	873 483	238 399	333 338
DRIFTSRESULTAT	- 23 526	2 271	- 25 798	- 13 187	10 339	- 304 394
Finansposter	217	-	217	-	- 217	45
RESULTAT FØR EO POSTER	- 23 309	2 271	- 25 581	- 13 187	10 122	- 304 349
Ekstraordinære poster	13 187	13 187	-	13 187	-	12 926
RESULTAT HITTIL I ÅR	- 10 122	15 458	- 25 581	-	10 122	- 291 423
Pluss=undersk.-=overskudd						

Regnskap for drift viser følgende:

Avdelingens driftsregnskap hittil i år viser et positivt resultat på kr. 10 122.

Det positive avviket skyldes primært høyere salgs og billettinntekter sammenliknet med budsjett: Kr. 124 035 mot budsjett på kr 56 000. Billettinntekter er på kr 88 875 mot budsjett kr 49 000, mens øvrig salg utgjør kr 35 159 mot budsjett kr 7 000.

Erfaringen både i år og i fjor tilsier at budsjettering har vært noe moderat.

Avdeling 8 - Flekkefjord museum

Regnskap for drift viser følgende:

Tekst	Regnsk hittil i år	Budsj. h.i.år	Avvik kr	Årets budsjett	Budsj - regnskap	Regnsk.hittil f.å.
Driftsinntekter	- 125 436	- 191 100	65 664	- 273 000	- 147 564	- 134 907
Varekjøp/forbruk	133 166	89 600	43 566	128 000	- 5 166	126 917
Sum bruttofortjeneste	7 730	- 101 500	109 230	- 145 000	- 152 730	- 7 989
Andre driftsinntekter	- 626 333	- 621 833	- 4 500	- 914 552	- 288 219	- 585 895
Sum netto driftsinntekter	- 618 603	- 723 333	104 730	- 1 059 552	- 440 949	- 593 885
Lønn og sosialkostnader	230 712	339 039	- 108 327	485 413	254 701	268 404
Totalsum driftskostnader	559 619	723 435	- 163 816	1 041 309	481 690	585 894
DRIFTSRESULTAT	- 58 984	102	- 59 086	- 18 243	40 741	- 7 990
Finansposter	330	-	330	-	330	162
RESULTAT FØR EO POSTER	- 58 654	102	- 58 755	- 18 243	40 411	- 7 828
Ekstraordinære poster	18 243	18 243	-	18 243	-	18 930
RESULTAT HITTIL I ÅR	- 40 411	18 345	- 58 755	-	40 411	11 102
Pluss=undersk.-=overskudd						

Bokført resultat utgjør kr. 40 411 hittil i år.

Avviket består primært av:

- Driftsinntekter, knyttet til billettinntekter og salg kafé er samlet sett lavere enn budsjett; kr 125 436 mot budsjett kr 191 100, et avvik på kr 65 664 under budsjett. Av dette utgjorde billettsalg kr 25 251 mot budsjett kr 38 500. Avviket skyldes i hovedsak lavere besøk enn forventet.
- Varekjøp er over budsjett – kr 133 166 mot budsjett kr 89 600.
- Lønns og sosiale kostnader er under budsjett med 230 712 mot budsjett kr 339 039.
- Øvrige driftskostnader ligger noe under budsjett, det skyldes at planlagte innkjøp av mindre utstyr gjøres noe senere enn planlagt og budsjettert.

Avdeling 9 - Gimle Gård

Regnskap for drift viser følgende:

Tekst	Regnsk hittil i år	Budsj. h.i.år	Avvik kr	Årets budsjett	Budsj - regnskap	Regnsk.hittil f.å.
Driftsinntekter	- 77 838	- 36 667	- 41 172	- 55 000	22 838	- 43 833
Varekjøp/forbruk	18 475	-	18 475	-	- 18 475	976
Sum bruttofortjeneste	- 59 363	- 36 667	- 22 697	- 55 000	4 363	- 42 857
Andre driftsinntekter	- 622 401	- 575 735	- 46 666	- 573 603	48 798	- 342 599
Sum netto driftsinntekter	- 681 765	- 612 402	- 69 363	- 628 603	53 162	- 385 456
Lønn og sosialkostnader	38 059	229 567	- 191 508	256 786	218 727	80 545
Totalsum driftskostnader	364 175	475 234	- 111 060	615 786	251 612	334 893
DRIFTSRESULTAT	- 317 590	- 137 168	- 180 422	- 12 817	304 773	- 50 563
Finansposter	338	-	338	-	- 338	231
RESULTAT FØR EO POSTER	- 317 252	- 137 168	- 180 085	- 12 817	304 435	- 50 332
Ekstraordinære poster	12 817	12 817	-	12 817	-	13 116
RESULTAT HITTIL I ÅR	- 304 435	- 124 351	- 180 085	-	304 435	- 37 216
Pluss=undersk.=overskudd						

Bokført positivt resultat er på kr. 304 435. De vesentligste avvik i positiv retning skyldes:

- Høyere salg enn budsjettet, i alt kr 77 838 mot budsjett kr 36 667.
- Lavere variabel lønn og sosiale kostnader i forhold til budsjett: Bokførte kostnader utgjør kr. 38 059 mot budsjett kr. 229 567, i alt et positivt avvik på kr. 191 508.

Driftskostnader er også under budsjett, men her er det variasjoner som går begge veier:

- Lokalkostnader: Forbruk på kr. 104 884 mot budsjett på kr. 61 000, et avvik på kr. 43 884 som primært skyldes høyere strømkostnader enn budsjettet (kr. 85 624 mot budsjett kr. 53 333)
- Markedsføringskostnader med forbruk på kr. 6 620 mot budsjett på kr. 33 333.

Avdeling 10 - Kristiansand kanonmuseum

Regnskap for drift viser følgende:

Tekst	Regnsk hittil i år	Budsj. h.i.år	Avvik kr	Årets budsjett	Budsj - regnskap	Regnsk.hittil
Driftsinntekter	- 749 963	- 466 667	- 283 296	- 700 000	49 963	- 673 045
Varekjøp/forbruk	59 712	40 000	19 712	60 000	288	36 553
Sum bruttofortjeneste	- 690 251	- 426 667	- 263 584	- 640 000	50 251	- 636 493
Andre driftsinntekter	- 29 197	- 29 197	-	- 43 796	- 14 599	- 49 445
Sum netto driftsinntekter	- 719 448	- 455 864	- 263 584	- 683 796	35 652	- 685 937
Lønn og sosialkostnader	239 317	193 056	46 261	289 584	50 267	222 067
Totalsum driftskostnader	421 269	452 446	- 31 177	673 669	252 400	350 399
DRIFTSRESULTAT	- 298 179	- 3 418	- 294 761	- 10 127	288 052	- 335 538
Finansposter	412	-	412	-	- 412	46
RESULTAT FØR EO POSTER	- 297 767	- 3 418	- 294 349	- 10 127	287 640	- 335 492
Ekstraordinære poster	10 127	10 127	-	10 127	-	10 498
RESULTAT HITTIL I ÅR	- 287 640	6 709	- 294 349	-	287 640	- 324 994
Pluss=undersk.-=overskudd						

Resultatet er på i alt kr. 287 640 mot budsjettet underskudd på kr.6 709, altså et positivt avvik med i alt kr. 294 349. Avviket skyldes følgende:

- Høyere netto driftsinntekter med i alt kr. 749 963 mot budsjett på kr 466 667 for perioden, hvor det vesentligste positive avviket er på billettinntekter med i alt kr. 620 624 mot budsjett på kr 400 000, et positivt avvik på kr. 220 624.
- Lønn og sosiale kostnader utgjør kr 239 317 mot budsjett på kr 193 056, og utgjør således et overforbruk i perioden, men forbruket vil holde seg innenfor årsbudsjettet.
- Driftskostnader for øvrig utgjør kr 421 269 mot budsjett på kr 452 446, hvor avviket er knyttet til lavere markedsføringskostnader mot budsjett, samt løpende driftskostnader til verktøy og småutstyr, drift og vedlikehold.

Prosjekt:

Prosjektnr.	Prosjektnavn	Bundet dr.fond UB 18	Tilskudd / inntekter hittil 2019	Kostnader 2019 hittil	Bokført balanse
10 013	Restaurering Kanon	- 1 602 870,30	-	1 811 468	208 598,00
10 015	Renovering sambandsbunk	- 96 559,00	-	-	- 96 559,00
		- 1 699 429,30	-	1 811 468	112 039,00

Prosjekt 10013 - Restaurering Kanon: Restaureringsarbeidet på kanonen utført av Boss Industrier er i utgangspunktet ferdig, noen justeringsarbeider gjenstår. Det er foreløpig påløpt kr 208 598 i kostnader utover det som er tilgjengelig i bundne fonds. Disse kostnadene er knyttet til nye skader som ble oppdaget ved avdekking/rustfjerning, samt arbeider som ville blitt vesentlig dyrere om de måtte tas i neste runde (dyre rigg og drift kostnader, samt at arbeid som nå er utført måtte vært gjort på nytt).

Avdeling 11 - Fagseksjonen

Regnskap for drift viser følgende:

Tekst	Regnsk hittil i		Avvik kr	Årets budsjett	Budsj - regnskap	Regnsk.hittil f.å.
	år	Budsj. h.i.år				
Driftsinntekter	- 343 533	-	- 343 533	-	343 533	- 16 427
Varekjøp/forbruk	3 922	-	3 922	-	- 3 922	22 895
Sum bruttofortjeneste	- 339 611	-	- 339 611	-	339 611	6 468
Andre driftsinntekter	- 749 028	- 722 702	- 26 326	- 1 084 053	- 335 025	- 1 346 836
Sum netto driftsinntekter	- 1 088 639	- 722 702	- 365 937	- 1 084 053	4 586	- 1 340 368
Lønn og sosialkostnader	- 170 719	40 800	- 211 519	61 200	231 919	73 704
Totalsum driftskostnader	225 638	678 600	- 452 962	1 017 900	792 262	876 371
DRIFTSRESULTAT	- 863 000	- 44 102	- 818 898	- 66 153	796 847	- 463 997
Finansposter	88	-	88	-	88	283
RESULTAT FØR EO POSTER	- 862 912	- 44 102	- 818 810	- 66 153	796 759	- 463 713
Ekstraordinære poster	66 153	66 153	-	66 153	-	75 642
RESULTAT HITTIL I ÅR	- 796 759	22 051	- 818 810	-	796 759	- 388 071
Pluss=undersk.-=overskudd						

Fagseksjonens resultat i perioden er et overskudd i perioden på kr 796 759 mot budsjettert underskudd på kr. 22 051 Avvik skyldes hovedsakelig:

- Ikke-budsjetterte driftsinntekter med i alt kr 343 533 er realisert. Dette knytter seg primært til salg av tjenester i forbindelse med utstillingsarbeid på Festningen.
- Lønn og sosiale kostnader utgjør kr 157 447, imidlertid er avdelingen tilgodesett med i alt kr 328 165 som er refusjoner for lønn under sykdom / fravær, som medfører at totale lønns og sosialkostnader blir på kr – 170 718.
- Driftskostnader er også for perioden lave i forhold til budsjett: Kr. 225 638 mot budsjett på kr 678 600. Det positive avviket skyldes hovedsakelig budsjetterte kostnader som brukes til egne utstillinger. Disse kostnadene vil i påløpe i siste kvartal og delvis i 2020.

Avdeling 12 - Hestmanden

Regnskap for drift viser følgende:

Tekst	Regnsk hittil i			Årets budsjett	Budsj - regnskap	Regnsk.hittil f.å.
	år	Budsj. h.i.år	Avvik kr			
Driftsinntekter	- 50 153	- 63 000	12 847	- 90 000	- 39 847	- 82 054
Varekjøp/forbruk	16 455	30 000	- 13 545	40 000	23 545	16 413
Sum bruttofortjeneste	- 33 698	- 33 000	698	- 50 000	- 16 302	- 65 641
Andre driftsinntekter	- 2 307 615	- 2 289 117	18 497	- 3 433 676	- 1 126 061	- 3 522 605
Sum netto driftsinntekter	- 2 341 313	- 2 322 117	19 196	- 3 483 676	- 1 142 363	- 3 588 246
Lønn og sosialkostnader	127 222	395 469	- 268 247	579 584	452 362	457 068
Totalsum driftskostnader	1 596 678	2 355 556	- 758 879	3 444 717	1 848 039	2 621 652
DRIFTSRESULTAT	- 744 635	33 439	- 778 074	- 38 959	705 676	- 966 594
Finansposter	970	-	970	-	- 970	105
RESULTAT FØR EO POSTER	- 743 665	33 439	- 777 104	- 38 959	704 706	- 966 489
Ekstraordinære poster	38 959	38 959	-	38 959	-	46 725
RESULTAT HITTIL I ÅR	- 704 706	72 398	- 777 104	-	704 706	- 919 764
Pluss=undersk.-=overskudd						

Det bokførte resultat er positivt, på kr. 704 706 mot budsjett kr. – 72 398, et underforbruk på kr. 777 104 sammenliknet med budsjett. Avviket knyttes

hovedsakelig til følgende avviksposter;

- Lønnskostnader er på kr 127 222 mot budsjett kr 395 469, og skyldes primært lavere bemanning av sesongansatte enn opprinnelig budsjettert og planlagt med (skipet lå ved kai i Kristiansand) samt at det er budsjettert med opplæring og kurskostnader på kr 200 000 i perioden, og kr 32 780 er påløpt. Kurs og opplæring påløper i 4. kvartal.
- Strømkostnader er påløpt med kr 299 017 mot budsjettert kr 80 000 for perioden, et avvik på kr 219 017.
- Generelle driftskostnader inkl reparasjon og vedlikehold av maskiner er foreløpig under budsjett, kr 659 861 påløpt mot kr 1 080 088 i budsjett. Dette er noe knyttet opp mot sertifiseringsprosessen, hvor tiltak settes i verk etter hvert som de blir godkjent/akseptert av Sjøfartsdirektoratet eller annen godkjenningmyndighet, samt Riksantikvaren.

Prosjekter:

Prosjektnr.	Prosjektnavn	Bundet dr.fond UB 18	Tilskudd /		Kostnader 2019 hittil	Bokført balanse
			inntekter hittil 2019			
⊖ -	Drift, avdeling	-	-	2 357 768	1 653 062	- 704 706,08
		-	-	2 357 768	1 653 062	- 704 706,08
⊖ 12 002	Infrastruktur/publikumsflyt	- 3 642 057,14		-	-	- 3 642 057,14
⊖ 12 003	Formidling ombord	- 2 211 320,36		-	-	- 2 211 320,36
⊖ 12 004	Formidlingsbygg	- 3 751 000,00			350 481	- 3 400 519,34
⊖ 12 007	Aktersalong			610 532	819 441	208 909,01
⊖ 12 008	Navigasjon og Sikring				21 000	21 000,00
⊖ 12 009	Sertifisering			333 336	1 536	- 331 799,67
⊖ 12 010	Utstilling / info Bredalsholmen	- 200 000,00				- 200 000,00
⊖ 12 011	Istandsetting D/S Hestmanden Ekstratilskudd KD 19			5 000 000		- 5 000 000,00
⊖ 12 012	Ruffen			80 000		- 80 000,00
		- 9 804 377,50		- 6 023 868	1 192 458	- 14 635 787,50

Prosjekt 12007 Aktersalong: Istandsetting av aktersalongen har foreløpig kostet kr 208 909 mer enn avsatte bundne fonds. Økte kostnader er dels knyttet til prosjektoppfølgning og arbeid med grunnlagsdokumentasjon. Kostnaden dekkes over drift.

Prosjekt 12011 Istandsetting D/S Hestmanden Ekstratilskudd: Kostnader har begynt å påløpe i september, og er derfor ikke medtatt i rapporten.

Ubenyttede øremerkede prosjektmidler ved årets slutt vil bli satt i bundne fond.

Avdeling 13 Tingvatn Fornminnepark

Tingvatn er fra og med 2019 videreført som egen avdeling i Vest-Agder-museet.

Inntekter og kostnader er som følger:

Tekst	Regnsk hittil i år	Budsj. h.i.år	Avvik kr	Årets budsjett	Budsj - regnskap
Driftsinntekter	- 174 928	- 106 664	- 68 264	- 160 000	14 928
Varekjøp/forbruk	124 902	46 667	78 236	70 000	- 54 902
Sum bruttofortjeneste	- 50 026	- 59 997	9 972	- 90 000	- 39 974
Andre driftsinntekter	-	-	-	- 527 585	- 527 585
Sum netto driftsinntekter	- 50 026	- 59 997	9 972	- 617 585	- 567 559
Lønn og sosialkostnader	109 631	195 689	- 86 058	293 534	183 903
Totalsum driftskostnader	378 904	406 467	- 27 563	607 200	228 296
DRIFTSRESULTAT	328 878	346 469	- 17 591	- 10 385	- 339 263
Finansposter	461	-	461	-	- 461
RESULTAT FØR EO POSTER	329 339	346 469	- 17 130	- 10 385	- 339 724
Ekstraordinære poster	10 385	6 923	3 462	10 385	-
RESULTAT HITTIL I ÅR	339 724	353 393	- 13 669	-	- 339 724
Pluss=undersk.-=overskudd					

Tingvatn har et overskudd i forhold til budsjett, i form av negativt resultat pr 31.08 på i alt kr. 339 724 mot et budsjettert negativt resultat på kr. 353 393, et positivt avvik på kr 13 669. Det vil bli vurdert en annen periodisering neste år.

Hovedavvikene knytter seg til følgende:

- Driftsinntekter er høyere enn budsjettert, i alt kr. 174 928 mot periodens budsjett på kr. 106 664, en merinntekt på i alt kr 68 264, knyttet til både salg

og billettinntekter.

- Lønns og personalkostnader til sesongansatte er lavere enn budsjettet; kr. 109 631 mot budsjett kr 195 689 et avvik på kr 17 591.
- Total driftskostnader utgjør kr 328 878 mot budsjett kr 346 469. Avviket knytter seg til flere budsjettposter, vi nevner:
 - o Egne utstillingskostnader er på kr 6 066 mot budsjett kr 26 667
 - o Annonsekostnader er på kr 10 666 mot budsjett kr 43 333
 - o Administrasjonskostnader er på kr 19 593 mot budsjett kr 6 667

Forslag til vedtak:

Styret i Vest-Agder-museet tar saken til etterretning.

Vest-Agder-museet IKS