



---

## **STYRESAK 34/20**

### **ØKONOMIRAPPORT, VEST-AGDER-MUSEET, PR 31. JUNI 2020**

#### **Går til**

Styrets medlemmer

#### **Styremøte**

17. september 2020

#### **Saksbehandler**

Cathrine Ljunggren, John Olsen

#### **Vedlegg**

#### **Saksframlegg**

Vest-Agder-museet har tidligere lagt frem økonomirapport til styret pr. 31.8 og for hele året. Bakgrunnen for dette har vært at hoveddelen av museets kostnader og variable inntekter (billetter og øvrig salg) i hovedsak genereres medio juni – medio august.

Direktøren har som mål å fra 2021 levere rapporter pr. tertial, i tråd med kommunal og fylkeskommunal praksis.

Nedenfor legges frem regnskapstall pr. 31. juni 2020 for museet samlet og knyttet til hovedgrupper.

Regnskap pr. 31. august 2020 legges frem i styremøtet i oktober. Dette regnskapet vil også vise resultater knyttet til sommersesongen og slik sett gi et riktigere bilde. Dette gjelder særlig i 2020 hvor flere prosjekter ble satt på vent pga. covid 19.

## Driftsresultat 1. halvår 2020

### Vest-Agder-museet IKS

Inntekter	Resultat pr. 30.06.20	Budsjett pr.30.06.20	Avvik kr	Årets budsjett
Salgsinntekter	751 596	1 851 842	-1 100 246	5 606 500
Leieinntekter	15 662	17 834	-2 172	39 000
Tilskudd	30 017 918	28 175 761	1 842 157	56 093 174
Refusjoner	770 389	29 994	740 395	60 000
Mva-ref inntekter	0	142 472	-142 472	285 000
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>31 555 565</b>	<b>30 217 903</b>	<b>1 337 662</b>	<b>62 083 674</b>
<b>Utgifter:</b>				
Lokalkostnader	1 696 282	1 471 203	225 080	3 202 617
Leiekostnader maskiner etc..	346 127	167 544	178 583	393 200
Fremmede tjenester	1 283 003	632 214	650 789	1 417 411
Diverse drift	272 837	1 532 698	-1 259 861	3 073 090
Kommunikasjon	117 890	133 511	-15 621	271 000
Drift egne transportmidler	66 982	73 827	-6 845	177 000
Reisekostnader	119 486	341 421	-221 935	701 000
Salg og markedsføringskostnader	332 766	914 998	-582 233	1 882 388
Adm driftskostnader	864 329	938 463	-74 133	1 343 012
Driftsutgifter	5 099 704	6 205 879	-1 106 176	12 460 718
Varekjøp	510 787	347 459	163 328	913 000
Lønnskostnader	16 086 143	17 710 493	-1 624 350	39 910 219
Forbruksvarer og tjenester	986 534	907 625	78 909	1 886 176
Vedl hold og utv. driftsmidler	3 146 585	2 360 446	786 138	4 757 983
Inventar og utstyr	546 712	384 554	162 158	791 672
Mva komp ordning	0	142 472	-142 472	285 000
Aktivitet/prosjekt	75 563	440 628	-365 066	911 429
Avskrivinger	0	634 188	-634 188	1 280 007
<b>Totalsum driftsutgifter</b>	<b>26 452 028</b>	<b>29 133 744</b>	<b>-2 681 716</b>	<b>63 196 205</b>
Sum eksterne finansinntekter	-342 810	-249 950	-92 860	-500 000
Sum eksterne finanskostnader	7 501	0	7 501	0
Resultat eksterne finansposter	-335 309	-249 950	-85 359	-500 000
<b>Netto Driftsresultat</b>	<b>-5 438 846</b>	<b>-1 968 296</b>	<b>-3 470 550</b>	<b>-667 476</b>

Kommentarer knyttet til avvik:

#### *Inntekter*

- Egeninntjening frem til 31.6 er ca. 60 % under budsjett. Dette skyldes nedstengning som følge av covid 19. Statlig kompensasjon er ikke lagt inn og vil dekke noe av tapet.

- Sykelønnsrefusjon er med i inntektsgrunnlaget og ikke nullstilt. Dette utgjør ca. kr 770 000.

### ***Kostnader***

- Årsoppgjøret for 2019 medførte større kostnader enn budsjettet, i tillegg kom noen av kostnadene som normalt ville kommet i 2019, først i 2020. Dette søkes dekket inn gjennom vakante stillinger i administrasjonen og fagseksjonen.
- Overgang til nytt regnskapssystem vil innebære kostnader ut over budsjett. Inndekning av dette er behandlet i sak 26/20.
- Det er et mindreforbruk på mange prosjekter mot budsjett. Dette skyldes utsettelse knyttet til covid 19. Disse kostnadene vil påløpe høsten 2020 og våren 2021.
- Ved Setesdalsbanen skal deler av forventet mindreforbruk tilbakeføres fond knyttet til inndekning av overforbruk i 2019.
- Ved Hestmanden er det budsjettet med et mindreforbruk knyttet til avsetning på fond til fremtidig vedlikehold.

Samlet regnskap pr. 31.6 viser et mindreforbruk på i overkant av kr 5,4 millioner. Dette skyldes dels budsjetterte avsetninger jf. ovenfor, dels behov for avsetninger ut over budsjett på Hestmanden knyttet til fremtidig vedlikehold, samt ikke minst prosjekter utsatt pga. covid 19. I tillegg har organisasjonene bevisst holdt igjen ressursbruken pga. usikkerhet knyttet til inntjening/kostnader sommeren 2020.

Budsjettet er administrativt justert knyttet til covid 19. Justert budsjett legges frem for behandling i styret i oktober, og vedtas endelig av representantskapet i november.

### **Forslag til vedtak:**

Styret tar saken til orientering.

### **Vest-Agder-museet IKS**