



---

## STYRESAK 41/20

### BUDSJETT- OG REGNSKAPJUSTERINGER D/S HESTMANDEN

#### Går til

Styrets medlemmer

#### Styremøte

22. oktober 2020

#### Saksbehandler

Gro Eikeland, Cathrine Ljunggren, John Olsen

#### Saksframlegg

D/S Hestmanden ble konsolidert med Vest-Agder-museet fra 1. januar 2016 og fikk i perioden 2015-2016 flere større tilskudd øremerket konkrete formål:

- 15 millioner kroner fra Kulturdepartementet øremerket formidling, inkludert investeringer knyttet til infrastruktur for publikum, brann/rømning i publikumsarealene, lys og ventilasjon osv. Istandsetting av gammelt messebygg på Bredalsholmen og formidlingstiltak på land er inkludert i dette tilskuddet.
- 12 millioner kroner i tiltaksmidler fra 4 departementer øremerket arbeidene med å sette D/S Hestmanden i stand til å seile for egen maskin, inkl. brannsikring av maskinrom. Istandsetting av maskin og kjele og utbedring av skrog har vært hovedposter for bruk av disse midlene. Anskaffelse av navigasjons- og redningsutstyr er også inkludert i summen.
- 6 millioner kroner som stod avsatt på fond hos Kulturdepartementet ble også utbetalt til Vest-Agder-museet ved konsolideringen i 2016. Midlene var øremerket formidling/ferdigstillelse av D/S Hestmanden for formidling som seilende skip.

I tillegg mottok D/S Hestmanden 5 millioner kroner som ekstraordinært tilskudd høsten 2019 øremerket arbeidene knyttet til endelig sertifisering.

Hestmanden har også mottatt 975 000 kroner fra Stiftelsen UNI i 2018 til sikkerhetsutstyr og sikringstiltak, i tillegg til de statlige midlene.

Det har vært en krevende øvelse å estimere fordelingen av tilskuddene fra departementene til istandsetting og sertifisering av D/S Hestmanden på de forskjellige delene av arbeidet. Blant annet ble kostnadene til utbedring av stålskroget (2016) langt større enn forventet. Det har også vært en utfordring å beregne avsetning av midler ift. hva som defineres som investering (og type investering). Dette er bakgrunnen for at det også har vært krevende å avgjøre hvor mye som henholdsvis skal avsettes på bundne drifts- eller investeringsfond. Ved avslutningen av regnskapsåret 2019 var gjenstående midler plassert i bundne driftsfond.

### **1. Investeringer saldert mot disposisjonsfond i 2019**

I tråd med «god kommunal regnskapsskikk» ble en rekke investeringer knyttet til istandsetting av skipet, publikumstiltak, navigasjons-/ kommunikasjonsutstyr, sikkerhetstiltak og sertifisering generelt fra finansiert over driftsmidler (midlene var avsatt på bundne driftsfond). Begrunnelsen for dette grepet var at investeringene ikke kunne finansieres gjennom fonds som ikke var definert til investeringsformål.

Dette gjelder følgende beløp:

Prosjekt 12002 – Infrastruktur/publikum inkl. trapper og landgang; kr. 340 943,16

Prosjekt 12008 – Navigasjons-/kommunikasjons- og sikkerhetsutstyr; kr. 815 783,58

Prosjekt 12009 – Sertifisering; kr. 435 739

Resultatet i avd. D/S Hestmandens regnskap for 2019 ble som konsekvens forverret med kr. 1 592 465,74 og regnskapsåret ble avsluttet med et «negativt disposisjonsfond» pålydende kr. 1 209 361.

### **2. Omdisponering av avsatte midler i bundne fonds (drifts- og investeringsfond)**

Inngående saldo avsatt i bundne driftsfond ved inngangen av 2020 utgjorde kr. 13 773 277. Midlene var på det tidspunktet ikke delt i drifts- og investeringsfond, men var fordelt på følgende formål:

<b>Midler i bundne fonds:</b>	<b>Inngående saldo 01.01.2020</b>	<b>Hvorav brukt hittil i 2020</b>	<b>Til overf. drift 2020, ref. punkt 1 over</b>	<b>Saldo pr. 12.10.2020</b>
<b>Prosjekt 12002</b> Infrastruktur/publikum inkl. trapper/landgang	3 570 817	74 184	340 943	3 155 690
<b>Prosjekt 12003</b> Formidling om bord	2 211 320	0	0	2 211 320
<b>Prosjekt 12004</b> Formidlingsbygg og kai/publikumsbrygge	3 395 023	75 602	0	3 319 421
<b>Prosjekt 12008</b> Navigasjons-/kommunikasjons- og sikkerhetsutstyr		4 225 756	815 784	-5 041 540
<b>Prosjekt 12009</b> Sertifisering	4 196 117	3 925 821	435 739	-165 443
<b>Prosjekt 12010</b> Kai/publikumsbrygge/skilting Bredalsholmen	400 000	0	0	400 000
<b>Prosjekt 12013</b> Tokt 2021	0	41 974	0	1 458 027
<b>Total</b>	<b>13 773 277</b>	<b>8 083 720</b>	<b>1 592 466</b>	<b>5 597 092</b>

I det følgende redegjøres for planlagt bruk av resterende midler og fordeling av gjenstående bundne fondsmidler på hhv. drifts- og investeringsfond:

Prosjekt 12002 – Resterende midler, kr. 3 155 690, overføres prosjekt 12008.

Prosjekt 12003 – Kr. 300 000 planlegges brukt til utstilling i 2020 (ikke investering).

Resterende midler, kr. 1 911 320, videreføres i bundet driftsfond.

Prosjekt 12004 – Resterende midler, kr. 3 319 421, videreføres med kr. 800 000 i bundet investeringsfond (til ny publikumsbrygge og landstrømsanlegg). Resterende, kr. 2 519 421, videreføres i bundet driftsfond.

Prosjekt 12008 – Prosjektet dekkes inn dels gjennom omdisponering av prosjektmidler og dels over drift.

Prosjekt 12009 – Prosjektet dekkes inn over drift.

Prosjekt 12010 – Resterende midler, kr. 400 000, videreføres i bundet driftsfond.

Prosjekt 12013 – Resterende midler, kr. 1 458 027, videreføres i bundet driftsfond.

Ovenstående forslag til justeringer er i samsvar med mottatte tilsagnsbrev.

#### **Forslag til vedtak:**

Styret gir sin tilslutning til at totalt kr. 1 592 465,74 overføres fra bundne driftsfond avsatt i prosjekt 12002, 12008 og 12009 til investering og til dekning av investeringsutgifter finansiert over drift i 2019. Videre gir styret sin tilslutning til disponering av bundne fonds og dekning av investeringer fra driften som skissert over.