



STYRESAK 03/21

STYRETS ÅRSBERETNING 2020 MED REGNSKAP

Går til

Styrets medlemmer

Styremøte

25. februar 2021

Saksbehandler

Cathrine Ljunggren, Susan Reinhardtsen, Janne Baugerød, John Olsen

Saksfremlegg

Vedlagt saksfremlegget følger:

1. Styrets årsberetning 2020
2. Regnskap 2020 med noter
3. Fullstendighetserklæring (ettersendes)
4. Revisors utkast til beretning (ettersendes)

Styrets årsberetning 2020

Vest-Agder-museet legger frem styrets årsberetning og museets årsmelding i to separate saker. Styrets årsberetning skal følge formalkrav og vedtas av styret. Årsmeldingen legges frem for styret til orientering i sak 06/21.

Regnskap 2020

I det følgende gis en oppsummering av regnskapet for 2020. Det vises til regnskapsoppsett i styrets årsberetning med hovedoversikt regnskap/budsjett og balanseregnskap med noter. Alle tall kommenteres mot justert budsjett.

1. Hovedtall – inntekter

	Regnskap	Regulert Budsjett	Regnskap
Driftsinntekter	2020	2020	2019
Salgsinntekter	5 194 544	6 054 020	7 183 497
Leieinntekter	87 632	49 000	93 683
Andre driftsinntekter	11 258	0	96
Tilskudd	72 013 065	64 895 308	70 859 355
Refusjoner	1 637 718	424 879	895 975
Mva-ref inntekter	212 229	285 000	233 566
Sum driftsinntekter	79 156 447	71 708 207	79 266 172

- Salgsinntekter: Lavere inntjening enn tidligere år. Dette skyldes i hovedsak Covid-19. Inntektstapet er kompensert med Covid-19 tilskudd fra Kulturdepartementet.
- Leieinntekter: Knytter seg til utleie av lokaler i forbindelse med arrangement, beløpet er moderat budsjettet da disse inntektene er lite forutsigbare.
- Refusjoner inkludert sykepenger: Markant økning i forhold til budsjett og fjorår. I hovedsak kan økningen knyttes til økte sykemeldinger (langtidssykemeldinger) og til refusjoner knyttet til Covid-19.
- Tilskudd: Det positive avviket er fordelt i avdelingene og vedrører hovedsakelig øremerkede tilskudd til sikringstiltak og prosjektmidler fra ulike tilskuddsytere, samt kompensasjon for inntektstap og merkostnader i forbindelse med Covid-19.
- Mva-kompensasjon: Lavere aktivitet (pga. Covid-19) enn et normalår har ført til lavere kompensasjon enn forventet.

2. Hovedtall – driftsutgifter

	Regnskap	Regulert Budsjett	Regnskap
Driftsutgifter	2020	2020	2019
Driftsutgifter	13 202 698	15 002 051	11 498 729
Varekjøp	1 243 064	1 245 884	1 658 109
Lønn og sosiale utgifter	39 306 520	41 034 968	39 808 350
Endring premieavvik	734 870	0	61 021
Forbruksvarer og tjenester	2 113 289	2 214 602	2 041 252
Vedlikehold og utvikl. Driftsmidler	9 129 881	8 973 265	11 706 973
Inventar og utstyr	1 327 089	1 083 213	1 286 461
Mva betalt komp. Ordningen	212 229	285 000	233 566
Aktiviteter/Prosjekter	4 280 451	1 104 887	942 056
Tap på fordringer	-35 336	0	-12 821
Avskrivinger	1 355 030	1 280 007	1 293 187
Sum driftsutgifter	72 869 785	72 223 877	70 516 883

- Driftsutgifter: Mindre forbruk enn budsjettet som i hovedsak skyldes lavere reiseaktivitet enn forventet, samt lavere strømutgifter enn forventet. Noen prosjekter og arrangementer utsatt fra 2020 til 2021. I tillegg har noen av driftskostnadene som var knyttet til D/S Hestmandens tokt 2020 (utsatt til 2021) blitt disponert til dekning av merkostnader i forbindelse med slutføring av navigasjon og sikkerhetsutstyr (forutsetning for sertifisering). Jf. nedenfor er noen av kostnadene knyttet til Hestmanden omdefinert fra drift til investering (gir lavere driftskostnad – og høyere kostnader i investering – se nedenfor).
- Lønn og sosiale utgifter: Underforbruk skyldes lavere aktivitet enn et normalår og skyldes Covid-19. Premieavvik på pensjonsordningen svekker posten med kr. 734 870. Premieavvik er differansen mellom netto pensjonskostnad og innbetalt premie. Dette er aktuarberegnet og er avhengig av avkastning og diskonteringsrente.
- Kostnader til vedlikehold og utvikling driftsmidler er litt høyere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak senere fremdrift knyttet til en del prosjekter, der en del er gjennomført i 4 kvartal 2020.
Inventar og utstyr knytter seg til både drift og prosjekter ved alle avdelinger. Posten har et negativt avvik i forhold til budsjett og skyldes økt aktivitet i siste del av året.

- Aktiviteter/prosjekt: økningen skyldes I-ON. Vi leder prosjektet og har også fordeling av prosjektmidler til deltakerne. Regnskapsmessig behandling av fordelingen ble ikke klar før sent i året og det ble derfor ikke hensyntatt i regulert budsjett.
- Tap på fordringer: Det er ryddet godt i 2020 i forbindelse med overgang til nytt regnskapssystem. Avsetningen for tap er redusert med kr. 35 336.

3. Finansinntekter

Renteinntekter og utbytte utgjør i alt kr. 744 155 mot regulert budsjett kr. 552 758. 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 særvilkårskonto 31 dager.

4. Netto driftsresultat og disponering

Disponering	Regnskap 2020	Regulert Budsjett 2020	Regnskap 2019
Netto driftsresultat:	8 317 617	1 317 095	10 919 331
-			
Brukt slik:			
Bruk av disposisjonsfond	416 375	0	2 029 861
Bruk av bundet driftsfond	10 053 040	159 277	4 172 973
Sum bruk avsetninger	10 469 415	159 277	6 202 834
Avsatt slik:			
Overført til investeringsregnskapet	550 844	1 476 372	0
Avsatt til disposisjonsfond	10 793 307	0	3 152 874
Avstt bundne driftsfond	7 442 882	0	13 969 291
Sum avsetninger	18 787 032	1 476 372	17 122 165
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0	0	0

Til tross for Covid-19 og sviktende egeninntekter og lavere aktivitet enn i et normalår, samt høyere finansinntekter sammenlignet med regulert budsjett gir et

positivt driftsresultat på i alt kr 8 317 617 sammenliknet med resultat på i alt kr. 1 317 095 i det regulerte budsjett.

- Bruk / Avsatt disposisjonsfond; Det ble i alt brukt kr 416 375 fra disposisjonsfond, mot budsjett kr 0, samtidig er det avsatt i alt kr. 10 793 307 mot kr 0 i budsjett.
- Bruk / Avsatt bundet driftsfond: Regnskapet viser bruk av bundet fond med kr 10 053 040, og avsetning til bundne fond med kr 7 442 882. Dette gir en reduksjon i bundne fond med kr 3 290 762. i regulert budsjett var reduksjonen i bundnefond kr. 159 277.

5. Investeringsregnskapet

Investeringsregnskap	Regnskap 2020	Regulert Budsjett 2020	Regnskap 2019
Utgifter			
Investering i inventar/utstyr	1 274 349	0	2 026 382
Investering i bygninger	6 192 582	7 000 000	1 356 447
Investering EK innskudd KLP	99 386	110 000	103 987
Avsetning til bundne inv. Fond	2 627 078	0	4 022 430
Sum Finansieringsbehov	10 193 395	7 110 000	7 509 246
Finansiering			
Overført fra driftsregnskapet	550 844	1 476 372	0
Investeringstilskudd	3 447 709	0	4 251 507
Mva kompensasjon	0	0	0
Bruk av bundet drifts- og inv. Fond	3 307 682	5 633 628	701 578
Bruk av disposisjonsfond	2 887 160	0	2 556 162
Sum Finansiering	10 193 395	7 110 000	7 509 247

De vesentligste avvikene er følgende:

- Investering i inventar / utstyr: Knytter seg i hovedsak til ferdigstilling av prosjekter på D/S Hestmanden, inkl. navigasjon og sikkerhetsutstyr. Avvik mellom budsjett og regnskap skyldes endringer på hva som er ført som drift og hva som er ført som investering, samt avklaring med Sjøfartsdirektoratet i 4. kvartal om krav til vanntåkeanlegg (investering).

- Avsetning til fond: Høyere investeringstilskudd mottatt i forhold til regulert budsjett, medfører en balanse som overføres til 2020 (gjelder bl.a. nytt museumsbygg)
- Investeringstilskudd: Det er ikke budsjettert med investeringstilskudd i 2020 fordi det på budsjetteringstidspunktet var tvil om de budsjetterte tilskuddene skulle dekke kostnader som skulle føres som drift eller investering.
- Bruk av disposisjonsfond: i hovedsak finansiering av prosjekt knyttet til D/S Hestmanden og ny verkstedhall.

Kommentarer knyttet til den enkelte avdeling

Generelle betraktninger

På de fleste avdelinger gjelder:

- Lavere strømpriser enn i 2019 (og enn budsjettert).
- Lavere reisekostnader som følge av korona.
- Mange prosjekter utsatt til 2021.
- Lavere kostnad til sesongansatte, dels pga. stengt deler av sesongen, dels pga. generell forsiktighet knyttet til usikkerhet rundt statlige støtteordninger.

Avdeling 1 – Odderøya museumshavn

- Salg/billett omtrent som budsjett.
- Lavere varekjøp enn budsjettert.

Avdeling 2 – Sjølingstad Uldvarefabrik

- Samlet sett overskudd – forutsatt kompensasjon av bortfall av inntekter (statlig støtteordning).
- Sykelønnsrefusjon knyttet til langtidssykemeldinger hvor vikar ikke er dekket opp 100%.
- Økt salg i butikk har også gitt økte kostnader på varekjøp.

Avdeling 3 – Kristiansand museum

- Samlet sett overskudd – forutsatt kompensasjon av bortfall av inntekter (statlig støtteordning). Salg er ca. 50% av budsjett uten «koronamidler».
- Høyere leiekostnader på maskiner enn budsjett.
- Lavere kostnader innkjøp til museumsbutikk og lavere kostnader til sesongarbeidere (sammenheng med bortfall av cruise/grupper).
- Flere prosjekter utsatt til 2021 pga. korona. Avlyste arrangementer som julemarked og familiedag gir både bortfall av inntekter og kostnader.
- Verkstedhall fullført. Påvirker disposisjonsfond. Egen plan for «nedbetaling» jf. tidligere styresak.

Avdeling 4 – Setesdalsbanen

- Stort bortfall av egeninntjening – ca. kr 900 000. Kompensert med «koronamidler» fra staten.
- Bevisst holdt igjen på en del poster for å dekke inn merforbruk i 2019.
- Sykelønnsrefusjon dekker økte kostnader til nytt toalettbygg.
- Lavere varekjøp og bruk av sesongansatte knyttet til bortfall av cruise.
- Tilskudd mottatt sent på året avsatt til prosjekter hvor kontrakt er inngått, men oppstart arbeid er i 2021.

Avdeling 5 – Administrasjonen

- Kostnader knyttet til regnskap og revisjon høyere enn budsjett, jf. tidligere orientering og styresak. Dette inkluderer også overgang til nytt regnskapssystem.
- Lavere reisekostnad og noe besparelser på lønn.

Avdeling 6 – Lista

- Lite overskudd. Uten «koronakompensasjon» ville det vært underskudd – ca. 100 000 mindre i salg enn budsjett.
- Laver forbrukt til utstillinger og prosjekter – utsatt til 2021.

Avdeling 7 – Mandal

- Overskudd knyttet til godt besøk/salg.
- Noe utsatte prosjekter gir overskudd i 2020 – men kostnadene vil komme i 2021 i stedet.

Avdeling 8 – Flekkefjord

- Samlet sett overskudd – forutsatt kompensasjon av bortfall av inntekter (statlig støtteordning). Salg er ca. 40% av budsjett uten «koronamidler».
- Lavere kostnad til sesongansatte grunnet generell forsiktighet.
- Mindreforbruk på kontorutstyr/rekvisita og kurs.

Avdeling 9 – Gimle Gård

- Stengt, ingen inntekter. Kompensert noe med «koronamidler», men samtidig bortfall av kostnader til sesongansatte kompenserer.

Avdeling 10 – Kristiansand Kanonmuseum

- Overskudd, ikke mottatt «koronamidler». Skyldes godt besøk og salg.
- Generelt lavere driftskostnader.
- Noe høyere kostnader sesongansatte enn budsjettet.

Avdeling 11 – Fagseksjonen

- Flere prosjekter utsatt til 2021.
- Lavere lønnskostnad pga. vakant stilling.

Avdeling 12 – Hestmanden

- Større kostnader kurs enn budsjett (frivillig mannskap tokt 2020/21).
- Lavere kostnader diesel pga. utsatt tokt.
- Avsatt midler til fremtidig vedlikehold.
- Færre utadretta prosjekter, men større kostnader på antikvarisk vedlikehold/istandsetting.
- Sertifisering dekkes av prosjektmidler.

Avdeling 13 – Tingvatn

- Samlet sett overskudd – forutsatt kompensasjon av bortfall av inntekter (statlig støtteordning). Salg uten «koronamidler» ca. 50 000 under budsjett.
- Noe lavere kostnader knyttet til sesongansatt pga. stengt deler av året.
- Tapte inntekter, og kostnader knyttet til vikingting og vinterviking (arrangementer) avlyst

STYRETS ÅRSBERETNING 2020

VEST-AGDER-MUSEET IKS – formål, visjon og verdier

Vest-Agder-museet er organisert som et interkommunalt selskap med formål å organisere innsamling, bevaring, dokumentasjon, forskning og formidling av kunst- og kulturhistorien i Vest-Agder. Museet har ansvar for drift og forvaltning av de samlinger og anlegg som gjennom avtaler er del av det konsoliderte museet.

Vest-Agder-museets slagord er ***Vi forteller din historie*** og museets visjon – som skal gi mening, retning og fortelle oss hva vi skal strekke oss etter – er ***Sammen skal vi flytte grenser!*** Dette betyr at medarbeidere, frivillige, ledelse, styre og eiere sammen skal by på det beste vi har og er, og foreta smarte veivalg for gode opplevelser og ny innsikt.

Vest-Agder-museets kjerneverdier er:

EKTE – som betyr at vi holder det vi lover og er til å stole på.

Dette skal vi ytterligere forsterke gjennom originale gjenstander og historier som bekrefter og utfordrer.

KREATIVE – som betyr at vi tar initiativ, er åpne, tenker nytt og er løsningsorienterte i møte med publikum, hverandre og omverdenen. Vi skal være et levende museum som berører og begeistrer.

VEST-AGDER-MUSEET IKS – organisasjon

Vest-Agder-museet IKS er et kulturhistorisk museum som ved utgangen av 2020 bestod av elleve avdelinger lokalisert i Flekkefjord, på Lista, i Hægebostad, Lindesnes, Kristiansand og Vennesla. Avdelingene spenner over et bredt spekter fra kulturhistoriske museer til teknisk-industrielle kulturminner. I tillegg til de geografiske avdelingene kommer felles administrasjon og fagseksjon som har kontorer i Vestre Lasarett på Odderøya i Kristiansand. Både fagseksjonen og administrasjonen arbeider på tvers i museet, med felles faglige satsninger og administrative rutiner.

Deltakere i selskapet var i 2020 Agder fylkeskommune og kommunene i tidligere Vest-Agder.

Eierandel og deltakeransvar er fordelt slik:

Agder fylkeskommune 50/100

Kristiansand kommune 22/100

Lindesnes 7/100

Flekkefjord, Farsund og Vennesla kommuner 5/100 hver

Lyngdal 2/100

Sirdal, Kvinesdal, Hægebostad, Åseral kommuner 1/100 hver

Eierandel ble justert fra 1. januar 2020 som følge av kommune- og fylkessammenslåinger.

Museet skal bidra til at eierkommunene får et godt museumstilbud, og at det legges til rette for frivillig deltakelse i det museale arbeidet. Museet skal også gi faglig bistand til andre museer eller samlinger som ikke er med i den konsoliderte enheten.

Alt arbeid i museet skal utføres i samsvar med ICOMs museumsdefinisjon og etiske regelverk.

Representantskap og styre

Representantskapet er Vest-Agder-museets høyeste myndighet og har 10 medlemmer, 1 medlem fra hver deltakerkommune og 1 medlem fra Agder fylkeskommune. Arne Thomassen er valgt som representantskapets leder for perioden 2020 - 2024, med Margrethe Handeland som nestleder. Det ble avholdt 3 representantskapsmøter i 2020; 24. juni, 24. august og 26. november. Første representantskapsmøte ble utsatt pga. korona. Møtet den 26. november ble gjennomført på Teams.

Vest-Agder-museet har et styre på 9 medlemmer med varamedlemsliste på like mange medlemmer. 7 velges av representantskapet, og 2 velges av og blant de ansatte. Valgperioden er 2 år og halve styret er på valg hvert år. For ansattrepresentantene er valgperioden 2 år.

STYREMEDLEMMER
Terje Damman – styreleder
Rune André Sørtveit Frustøl - nestleder
Hilde Charlotte Solheim
Kari Røynlid
Anita S. Dietrichson
Aslak Wegge
Ingrid Louise Flatval
Judith Seland Nilsen – ansatte representant
Morten Rudolf Bomann – ansatte representant

VARAMEDLEMSLISTE
Jan Seland
Birte Simonsen
Jens Røed
Ingrid Williamsen
Jan Petter Gysland
Torunn Charlotte Nyberg
Øistein Hatlebakk
Birgit Gautchi – ansatt representant
Oliver Torkelsen – ansatt representant

Det har vært avholdt 7 ordinære styremøter, to av disse ble avholdt på Teams. Totalt har 55 saker blitt behandlet.

Styret har gjennom året blitt holdt informert om virksomhetens økonomiske situasjon og økonomistyring. Styret har videre særlig vært involvert i saker knyttet til arbeidet med flere byggeprosjekter: Nytt museumsbygg på Odderøya og magasin for Vest-Agder-museet og publikumsmottak på Kristiansand kanonmuseum. Styret har også vært engasjert i arbeidet med organisering av D/S Hestmanden/Norsk krigsseilermuseum og Hestmandens planlagte tokt i 2020 (utsatt). I tillegg har styret mottatt rapport fra organisasjonsgjennomgangen utført av Andreas Aase. Revisor fra Agder kommunerevisjon deltok i styremøtet 27. februar 2020.

Styret i Vest-Agder-museet er opptatt av et tett samarbeid innenfor museumssektoren på Agder. Dette som ledd i arbeidet med god ressursutnyttelse, faglig utvikling og styrking. Som ledd i dette arbeidet har styrene for Vest-Agder-museet, Aust-Agder museum og arkiv og Interkommunalt arkiv for Vest-Agder hatt to fellesmøter i 2019 og ett i 2018. Det har vært forsøkt å gjennomføre flere fellesmøter også i 2020, inkludert ett møte hvor også Agder fylkeskommune skulle deltatt, men disse har alle måttet utsettes pga. koronarestriksjoner.

Ansatte, frivillige og arbeidsmiljø

Ansatte og frivillige i Vest-Agder-museet

Ved årsskiftet 2020/2021 hadde museet 66 ansatte fordelt på totalt 56,40 årsverk. Vest-Agder-museet ønsker i størst mulig grad å bygge en fast stab for å ivareta det løpende arbeidet, og for å sikre at den kompetansen som bygges forblir i museet. Imidlertid utgjør midlertidig ansatte en ressurs med hensyn til gjennomføring av prosjekter og ekstra satsninger. I museets høysesong øker antallet ansatte betydelig i form av fortellere/guider, butikk-, kafé- og vedlikeholdsarbeidere. Også i 2020 har museet vært arena for arbeidspraksis og -trening for noen personer fra NAV og andre arbeidstiltaks-institusjoner.

Delingen av museet i regionene øst og vest videreføres, og representanter for regionene, sammen med leder for fagseksjonen, direktør og administrasjonssjef utgjør museets øverste ledergruppe. I 2020 har administrasjonssjefen også fungert som leder for fagseksjonen. Avdelingsledere/avdelingsansvarlige har deltatt i utvidet ledergruppe.

Flere av avdelingene i Vest-Agder-museet har venneforeninger som deltar direkte eller indirekte i driften. På Setesdalsbanen er de frivilliges innsats i togkjøringen avgjørende for driften i sommersesongen, og det legges ned en betydelig frivillig innsats også gjennom resten av året. På D/S Hestmanden legges det ned mange dugnadstimer knyttet til vedlikehold og ved seilinger. Hestmandens Venner er også aktive i formidlingen av skipet og Norsk krigsseilmuseum. På de fleste avdelingene i museet bidrar frivillige krefter både faglig og sosialt til miljøene de er en del av, samtidig som de tilfører en verdifull innsats i form av dugnad.

Likestilling og inkludering

Vest-Agder-museet anser seg å være en arbeidsplass der det råder likestilling mellom kvinner og menn. Av 66 ansatte var 34 kvinner og 32 var menn. Vest-Agder-museets styre besto i 2020 av 5 kvinner og 4 menn. Styret har på bakgrunn av denne kjønnsfordelingen ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling i virksomheten. Museet har en inkluderende arbeidsgiverpolitikk, og arbeider aktivt for å motvirke diskriminering.

Arbeidsmiljø (HMS) og arbeidsmiljøutvalg (AMU)

Styret mener at arbeidsmiljøet i Vest-Agder-museet er tilfredsstillende. Det bestrebes god intern informasjonsflyt og kontinuerlig kommunikasjon mellom ansatte og ledelse for å oppnå medvirkning og eierskap, og det legges vekt på sosiale og faglige aktiviteter som kan bidra til et godt arbeidsfelleskap på tvers av fagområder og avdelinger. Det har i løpet av året vært flere møter mellom de tillitsvalgte og ledelsen, særlig i tilknytning til oppfølging av koronasituasjonen har dialogen vært tett.

Museet er tilknyttet Agder Bedriftshelsetjeneste. I 2020 har bedriftshelsetjenesten bidratt med støtte i enkeltsaker, foretatt ergonomigjennomgang ved enkelte avdelinger, deltatt på vernerunder. Planlagte helse- og arbeidsmiljøundersøkelse i fagseksjonen og ved Kristiansand museums har måttet utsettes pga. korona. Disse følges videre opp i samarbeid med bedriftshelsetjenesten.

Vest-Agder-museet er IA-bedrift og har et arbeidsmiljøutvalg (AMU) der også bedriftshelsetjenesten deltar. Det har vært avholdt 4 møter i AMU i 2020 der blant annet sykefravær, helse- og arbeidsmiljøundersøkelse, og andre tiltak i regi av bedriftshelsetjenesten og saker av relevans for arbeidsmiljøet har blitt behandlet. Det ble ikke rapportert inn noen uhell eller uønskede hendelser til AMU i 2020.

Det totale sykefraværet i 2020 har ligget på 6,5 %, noe som er over målsetningen for museets handlingsplan for inkluderende arbeidsliv (IA) på 5,6 % sykefravær. Årsaken til et høyere sykefraværet skyldes flere langtidssykemeldte gjennom året. Administrasjonen følger kontinuerlig opp ift. sykefravær i samarbeid med avdelingslederne og bedriftshelsetjenesten, med fokus på å forbedre/ legge til rette for å minske sykefraværet.

Påvirkning av det ytre miljø

D/S Hestmanden har dampkjele med oljefyring og forurensrer noe under seiling. Ved kai er skipet koblet til landstrøm for å begrense utslippene. Setesdalsbanens aktivitet er av en slik art at noe utslipp i forbindelse med museumstogkjøring er uunngåelig. Det arbeides med flere enøk-tiltak for å begrense mulige utslipp fra verksteddriften. På Sjølingstad Uldvarefabrik forekommer utslipp fra fyrkjelen, mens alt vaskevann som kan forårsake forurensning går gjennom renseanlegget før utslipp. Utover dette bidrar ikke museets avdelinger til skadelig påvirkning av det ytre miljøet.

Utfordringer

Covid-19

Covid-19 pandemien og nedstengningen av Norge fra 12. mars har i stor grad virket inn på Vest-Agder-museets drift i 2020 og vil også påvirke driften i årene som kommer. Dette knyttet til flere forhold:

- Museene har etter pålegg fra myndighetene vært helt eller delvis stengt i lengre perioder. Dette påvirket både besøkstall og inntjening. Også Den kulturelle skolesekken og andre tilbud mot skolene har tidvis vært pålagt stengt.
- Bortfall av utenlandske turister har i stor grad rammet Setesdalsbanen og Kristiansand museum.
- På den positive siden, var Sørlandet en av regionene i Norge med flest innenlandsturister i 2020. Dette ga godt besøk på flere av avdelingene – og endatil besøksrekord i juli noen steder. Dette kompenserte imidlertid ikke for bortfallet av besøk vår og høst/jul.
- Statlige kompensasjonsordningen avhjalp det økonomiske tapet vesentlig og kommunal/fylkeskommunal støtte bidro til at museet kunne gjennomføre flere viktige prosjekter.
- Museet forventer strenge restriksjoner og lite internasjonalt besøk også i 2021 og 2022. Det er bl.a. usikker når/om cruisenæringen vil komme tilbake.

Økonomisk handlingsrom

Museets begrensede økonomiske handlingsrom er en stor utfordring. De økonomiske rammene har lenge vært stramme, at staten de siste årene i tillegg har lagt til grunn EBA-reformen også på kultursektoren har gjort at museets økonomiske grunnfinansiering reelt sett er ytterligere forverret. Det begrensede handlingsrommet gjør at museet ikke klarer å forvalte samlingene på en tilfredsstillende måte, samt at publikumstilbudet er mer begrenset enn ønskelig. Museet har fra 2018 til 2019 kuttet en prosjektstilling og i 2019 kuttet ytterligere en 50 % stilling knyttet til samlingsforvaltning. Det ble ikke foretatt ytterligere reduksjoner i 2020.

Styret arbeider for å øke statlig finansiering opp mot tidligere normtall på 60 %, samtidig som museet arbeider for å øke egeninntjening, både gjennom økt besøk, økt mersalg til besøkende og gjennom støtte fra stiftelser og fond.

Oppdaterte museumsbygg, publikumsfasiliteter og universell utforming

Kulturhistorien skal være tilgjengelig for alle. Dette er også et viktig punkt i den siste Kulturmeldingen, «Kulturens kraft» som ble presentert like før jul 2018. I dag er universell utforming en stor utfordring ved mange av museets avdelinger. Mange av museumsbyggene tilfredsstiller heller

ikke dagens krav knyttet til klima, sikkerhet eller generelt arbeidsmiljø for ansatte. De gamle museumsbyggene gjør det også vanskelig å leie inn utstillinger fra andre museer. I 2020 har det særlig vært arbeidet med nytt publikumsmottak på Kanonmuseet. Ved årsslutt var kontrakt med entreprenør inngått.

Nytt museumsbygg på Odderøya

Vest-Agder-museet mangler sitt "sentrale formidlingsbygg" og Kristiansand museum sitt bymuseum. Dette er vedtatt lagt til Odderøya. Museet arbeider sammen med Agder fylkeskommune og Kristiansand kommune om å bygge et nytt museumsbygg. Agder fylkeskommune vedtok i 2019 å bevilge 1/3 av kostnadene. Kristiansand kommune har vedtatt en positiv verbalomtale. Museet arbeider videre med finansiering fra Kristiansand kommune og Kulturdepartement.

Samlingsforvaltning, magasinsituasjon og registrering

Museet forvalter rundt 55 000 gjenstander og 220 000 foto. Da museet overtok forvaltningen av samlingene var lite av dette digitalt registrert. Dette er et tidkrevende men prioritert arbeidsfelt for museet. Manglende registreringer er også en sikkerhetsmessig risiko knyttet til dokumentasjon av type gjenstander, antall og plassering ved brann eller innbrudd. Museet har organisert registreringen i "bootcamps" for å øke antallet registrerte gjenstander. Manglende/dårlige magasinforhold gjør dette arbeidet ekstra krevende. Det oppleves lite konstruktivt å rense og registrere gjenstander for deretter å plassere dem ned igjen på magasiner preget av fukt og mugg. Etablering av nytt magasin har stort fokus i Vest-Agder-museet.

I 2020 har det vært arbeidet med konkurransegrunnlag for anbudsutsetting av nytt magasin. Dette er ved årsslutt tilnærmet klart og utlegging på Doffin vil skje januar-februar 2021. Kristiansand kommune har lagt inn økte tilskudd til VAM knyttet til nytt magasin i sin økonomiplan fra 2022. Agder fylkeskommune har avsatt investeringsmidler til samme formål, hvor av noe kan konverteres til drift/leie av magasin. Det arbeides videre med statlig finansiering.

Bygningsvern

Vest-Agder-museet forvalter 128 bygninger, hvor av 102 er freda/verneverdig bygg. Ca. 50 % av disse byggene har etterslep på vedlikehold. Med dagens ressurser klarer ikke museet både å løfte vedlikeholdet på de byggene som har store etterslep, samtidig som en holder et løpende vedlikehold på den øvrige bygningsmassen.

Overføring av handlingsbåren kunnskap

Vest-Agder-museet forvalter mange teknisk-industrielle kulturminner som fremdeles er i drift, dette gjelder f.eks. Sjølingstad Uldvarefabrik, Setesdalsbanen og DS Hestmanden. Her er den handlingsbårne (immaterielle) kunnskapen essensiell for å kunne ta vare på, drifte og vedlikeholde maskiner, infrastruktur og utstyr på en tilfredsstillende måte. Handlingsbåren kunnskapen er også sentral i museets arbeid med bygningsvern og bygningsrestaurering.

Det prosjektorganiserte museet

Museets handlingsrom knyttet til ekstra vedlikehold, utstillinger, nybygg og andre utviklings- og fornyingsprosjekter er knyttet til prosjekttilskudd. Dette gjør at museet må tenke nytt når det gjelder organisering. Stadig mer av arbeidet vil være organisert i kortere eller lengre prosjekter, noe som både gir utfordringer knyttet til å bygge opp og ned organisasjonen og gjennom økt gjennomtrekk av ansatte på kortere kontrakter. Styret i Vest-Agder-museet er opptatt av å sikre en stabil grunnbemanning.

Økonomiske forutsetninger og fortsatt drift

Styret betrakter Vest-Agder-museets økonomiske situasjon som utfordrende, spesielt med tanke på muligheter for videre utvikling og realisering av visjoner og mål. Det arbeides på flere områder for å endre situasjonen, både ved å oppnå økt økonomisk støtte fra offentlige tilskuddsytere på kommunalt, fylkeskommunalt og statlig hold, og for å øke museets egeninntjening. Spesielt utgjør dagens ytelsesbaserte pensjonsordning en stor byrde for museets totale økonomi og handlingsrom.

Årets resultat

Årets inntekter i driftsregnskapet, inklusive finansinntekter og prosjekttilskudd fra offentlige og private tilskuddsytere, utgjorde kr. 79 900 601. I tillegg er det i investeringsregnskapet inntektsført investeringstilskudd mottatt i 2020 på kr. 3 447 709. Det er ingen mva-kompensasjon knyttet til investeringer. Tilsvarende utgjorde årets driftsutgifter, inklusive renteutgifter, kr. 72 938 015. Til sammen gir dette, korrigert for avskrivninger, et netto driftsresultat på kr. 8 317 617.

Avvik mellom årsregnskap og regulert budsjett 2020

I tabellen under redegjøres det for de mest betydelige avvikene mellom årsregnskap og regulert budsjett 2020, for museet samlet (alle beløp i kroner):

Hovedtall inntekter:

Driftsinntekter	Regnskap 2020	Regulert Budsjett 2020	Regnskap 2019
Salgsinntekter	5 194 544	6 054 020	7 183 497
Leieinntekter	87 632	49 000	93 683
Andre driftsinntekter	11 258	0	96
Tilskudd	72 013 065	64 895 308	70 859 355
Refusjoner	1 637 718	424 879	895 975
Mva-ref inntekter	212 229	285 000	233 566
Sum driftsinntekter	79 156 447	71 708 207	79 266 172

- Salgsinntekter: Lavere inntjening enn tidligere år. Dette skyldes i hovedsak Covid-19. Inntektstapet er kompensert med Covid-19 tilskudd fra Kulturdepartementet.
- Leieinntekter: Knytter seg til utleie av lokaler i forbindelse med arrangement, beløpet er moderat budsjettert da disse inntektene er lite forutsigbare.
- Tilskudd: Det positive avviket er fordelt i avdelingene og vedrører hovedsakelig øremerkede tilskudd til sikringstiltak og prosjektmidler fra ulike tilskuddsytere, samt kompensasjon for inntektstap og merkostnader i forbindelse med Covid-19.
- Refusjoner inkludert sykepenges: Markant økning i forhold til budsjett og fjorår. I hovedsak kan økningen knyttes til økte sykemeldinger (langtidssykemeldinger) og til refusjoner knyttet til Covid-19.
- Mva-kompensasjon: Lavere aktivitet (pga. Covid-19) enn et normalår har ført til lavere kompensasjon enn forventet.

Hovedtall – driftsutgifter:

	Regnskap	Regulert Budsjett	Regnskap
Driftsutgifter	2020	2020	2019
Driftsutgifter	13 202 698	15 002 051	11 498 729
Varekjøp	1 243 064	1 245 884	1 658 109
Lønn og sosiale utgifter	39 306 520	41 034 968	39 808 350
Endring premieavvik	734 870	0	61 021
Forbruksvarer og tjenester	2 113 289	2 214 602	2 041 252
Vedlikehold og utvikl. Driftsmidler	9 129 881	8 973 265	11 706 973
Inventar og utstyr	1 327 089	1 083 213	1 286 461
Mva betalt komp. Ordningen	212 229	285 000	233 566
Aktiviteter/Prosjekter	4 280 451	1 104 887	942 056
Tap på fordringer	-35 336	0	-12 821
Avskrivinger	1 355 030	1 280 007	1 293 187
Sum driftsutgifter	72 869 785	72 223 877	70 516 883

- Driftsutgifter: Mindre forbruk enn budsjettet som i hovedsak skyldes lavere reiseaktivitet enn forventet, samt lavere strømutgifter enn forventet. Noen prosjekter og arrangementer utsatt fra 2020 til 2021. I tillegg har noen av driftskostnadene som var knyttet til D/S Hestmandens tokt 2020 (utsatt til 2021) blitt disponert til dekning av merkostnader i forbindelse med slutføring av navigasjon og sikkerhetsutstyr (forutsetning for sertifisering). Jf. nedenfor er noen av kostnadene knyttet til Hestmanden omdefinert fra drift til investering (gir lavere driftskostnad – og høyere kostnader i investering – se nedenfor).
- Lønn og sosiale utgifter: Underforbruk skyldes lavere aktivitet enn et normalår og skyldes Covid-19. Premieavvik på pensjonsordningen svekker posten med kr. 734 870. Premieavvik er differansen mellom netto pensjonskostnad og innbetalt premie. Dette er aktuarberegnet og er avhengig av avkastning og diskonteringsrente.
- Kostnader til vedlikehold og utvikling driftsmidler er litt høyere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak senere fremdrift knyttet til en del prosjekter, der en del er gjennomført i 4 kvartal 2020.
- Inventar og utstyr knytter seg til både drift og prosjekter ved alle avdelinger. Posten har et negativt avvik i forhold til budsjett og skyldes økt aktivitet i siste del av året.
- Aktiviteter/prosjekt: Økningen skyldes I-ON. Vi leder prosjektet og har også fordeling av prosjektmidler til deltakerne. Regnskapsmessig behandling av fordelingen ble ikke klar før sendt i året og det ble derfor ikke hensyntatt i regulert budsjett.
- Tap på fordringer: Det er ryddet godt i 2020 i forbindelse med overgang til nytt regnskapssystem. Avsetningen for tap er redusert med kr. 35 336.

Det vises til regnskap 2020 med noter i det følgende for ytterligere detaljer.

Hovedtall – investeringsregnskap:

Investeringsregnskap	Regnskap 2020	Regulert Budsjett 2020	Regnskap 2019
Utgifter			
Investering i inventar/utstyr	1 274 349	0	2 026 382
Investering i bygninger	6 192 582	7 000 000	1 356 447
Investering EK innskudd KLP	99 386	110 000	103 987
Avsetning til bundne inv. Fond	2 627 078	0	4 022 430
Sum Finansieringsbehov	10 193 395	7 110 000	7 509 246
Finansiering			
Overført fra driftsregnskapet	550 844	1 476 372	0
Investeringstilskudd	3 447 709	0	4 251 507
Mva kompensasjon	0	0	0
Bruk av bundet drifts- og inv. Fond	3 307 682	5 633 628	701 578
Bruk av disposisjonsfond	2 887 160	0	2 556 162
Sum Finansiering	10 193 395	7 110 000	7 509 247

De vesentligste avvikene er følgende:

- Investering i inventar / utstyr: Knytter seg i hovedsak til ferdigstilling av prosjekter på D/S Hestmanden, inkl. navigasjon og sikkerhetsutstyr. Avvik mellom budsjett og regnskap skyldes endringer på hva som er ført som drift og hva som er ført som investering, samt avklaring med Sjøfartsdirektoratet i 4. kvartal om krav til vanntåkeanlegg (investering).
- Avsetning til fond: Høyere investeringstilskudd mottatt i forhold til regulert budsjett, medfører en balanse som overføres til 2020 (gjelder bl.a. nytt museumsbygg)
- Investeringstilskudd: Det er ikke budsjettert med investeringstilskudd i 2020 fordi det på budsjetteringstidspunktet var tvil om de budsjetterte tilskuddene skulle dekke kostnader som skulle føres som drift eller investering.

Kulturdepartementets gaveforsterkningsordning

Museet mottok både i 2019 og 2020 gaver som kvalifiserer til gaveforsterkning. Disse ble imidlertid ikke utbetalt museet i 2019 og museet kunne derfor ikke søke Kulturdepartementets ordning med gaveforsterkning på private gaver for 2019 og mottok derfor ikke gaveforsterkning i 2020. Søknader om midler utbetalt i 2020 behandles i 2021.

Grunnlag for videre drift

Vest-Agder-museets egenkapital ved utgangen av 2020 utgjorde 78.5 millioner kroner, hvorav fri egenkapital avsatt i disposisjonsfond utgjorde 10.7 millioner kroner. 21.7 millioner kroner var avsatt i bundne driftsfond og 8 millioner kroner er avsatt i bundne investeringsfond. Styret anser museets likviditet for å være god.

Grunnet den reelle nedgangen i statlige driftsmidler har Vest-Agder-museet svært begrenset økonomisk handlefrihet innenfor ordinære driftsmidler. Museet satser videre på økt egeninntjening og muligheten for å innhente offentlige og private prosjektmidler. Styret og ledelsen i museet mener derfor at forutsetningen for fortsatt drift og utvikling av museet er til stede. Årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

Samfunnsansvar, opplæring

Vest-Agder-museet har til hver tid inne personer utplassert fra NAV til arbeidstrening e.l.l. Museet ser på dette som et viktig samfunnsoppdrag.

Museet samarbeider videre med UiA knyttet til å gi studenter praksis. Dette har vært knyttet til «Humanister i praksis», hvor studentene får praktisk erfaring i ulike typer museumsarbeid. Museet og UiA samarbeider nå om et nytt tilbud knyttet til kunsthøgskolen, hvor formidling og museets formidler vil spille den største rollen.

Gjennom flere år har museet tilbud introduksjonskurs i historiske håndverksteknikker for elever ved Tangen videregående skole. Det arbeides med muligheter for en utvidelse av tilbudet. Museet har også hatt elev utplassert i praksis.

Museets fagkompetanse er mest rettet inn mot universitetsfagene, og ikke i samme grad mot utdanning på videregående nivå. Museet har derfor hatt begrenset kompetanse og muligheter for å ta inn læring. Det er pågående dialog med fylkeskommunen om museet kan være praksisplass for elever hvor andre tar ansvar for at det totale kompetansekravet er oppfylt.

Styret sier takk til ansatte, frivillige og samarbeidspartnere

Styret retter en stor takk til alle ansatte og frivillige i Vest-Agder-museet. De ansatte har sammen med de frivillige miljøene på en rekke avdelinger bidratt til å gi publikum gode opplevelser. Også forvaltningsoppgavene er ivaretatt på en utmerket måte av venneforeninger og faglig kompetente ansatte med stor glød for sitt yrke. Styret er videre takknemlige for samarbeidet med museets eierstiftelser. I ett normalår utgjør den frivillige innsatsen i Vest-Agder-museet ca. 20 000 timer. På grunn av korona og restriksjoner knyttet til avstandskrav og nedstengning av samfunnet er antallet timer noe lavere i 2020.

Museet sier takk til så vel offentlige som private tilskuddsytere for samarbeidet i året som har gått. Andre samarbeidspartnere fra kulturinstitusjoner og næringsliv har også bidratt inn i museets virksomhet.

Styret for Vest-Agder-museet IKS
Oddeøya, 25. februar 2021

Terje Damman, styreleder

Rune André Frustøl, nestleder

Hilde Charlotte Solheim

Kari Røynlid

Anita Dietrichson

Aslak Wegge

Inger Louise Flatval

Judith Seland Nilsen

Morten Bomann

John Olsen, direktør

VEST-AGDER MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

ÅRSREGNSKAP 2020

HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

DRIFTSREGNSKAP	Note	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Salgsinntekter		5 194 544	6 054 020	7 183 593
Leieinntekter		87 632	49 000	93 683
Andre driftsinntekter		11 258	0	0
Tilskudd	2	72 013 065	64 895 308	70 859 355
Refusjoner inkl sykepenger		1 637 718	424 879	895 975
Mva ref.krav drift-komp.		212 229	285 000	233 566
SUM DRIFTSINNTEKTER		79 156 446	71 708 207	79 266 172
Driftsutgifter	9	13 202 698	15 002 051	11 498 729
Varekjøp		1 243 064	1 245 884	1 658 109
Lønn og sosiale utgifter	8	39 306 520	41 034 968	39 808 350
Endring premieavvik	11	734 870	0	61 021
Forbruksvarer og tjenester		2 113 289	2 214 602	2 041 252
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler		9 129 881	8 973 265	11 706 973
Inventar og utstyr		1 327 089	1 083 213	1 286 461
Mva betalt komp.ordningen		212 229	285 000	233 566
Aktiviteter/prosjekter		4 280 451	1 104 887	942 056
Tap på fordringer		-35 336	0	-12 821
Avskrivninger	10	1 355 030	1 280 007	1 293 187
SUM DRIFTSUTGIFTER		72 869 784	72 223 877	70 516 883
Brutto driftsresultat		6 286 663	-515 670	8 749 289
Renteinntekter og utbytte		744 155	552 758	907 380
Sum eksterne finansinntekter		744 155	552 758	907 380
Renteutgifter og låneomkostninger		68 231	0	30 525
Avdrag på lån		0	0	0
Sum eksterne finansutgifter		68 231	0	30 525
Resultat eksterne finansieringstransaksjone		675 925	552 758	876 855
Motpost avskrivninger		1 355 030	1 280 007	1 293 187
NETTO DRIFTSRESULTAT		8 317 617	1 317 095	10 919 331
Brukt slik:				
Bruk av disposisjonsfond	7	416 375	0	2 029 861
Bruk av bundet driftsfond	7	10 053 040	159 277	4 172 973
Sum bruk avsetninger		10 469 415	159 277	6 202 834
Avsatt slik:				
Overført til investeringsregnskapet		550 844	1 476 372	0
Avsatt disposisjonsfond	7	10 793 307	0	3 152 874
Avsatt bundne driftsfond	7	7 442 882	0	13 969 291
Sum avsetninger		18 787 032	1 476 372	17 122 165
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk		0	0	0

VEST-AGDER MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

ÅRSREGNSKAP 2020

INVESTERINGSREGNSKAP

Alle beløp i hele kroner

	Note	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Utgifter				
Investering i inventar/ utstyr		1 274 349	0	2 026 382
Investering i bygninger		6 192 582	7 000 000	1 356 447
Investering i EK innskudd KLP		99 386	110 000	103 987
Avsetning til bundne inv.fond	7	2 627 078	0	4 022 430
SUM FINANSIERINGSBEHOV		10 193 395	7 110 000	7 509 246
Finansiering				
Overført fra driftsregnskapet		550 844	1 476 372	0
Investeringstilskudd	2	3 447 709	0	4 251 507
Mva kompensasjon		0	0	0
Bruk av bundet drifts- og inv fond	7	3 307 682	5 633 628	701 578
Bruk av disposisjonsfond	7	2 887 160	0	2 556 162
SUM FINANSIERING		10 193 395	7 110 000	7 509 246

VEST-AGDER MUSEET IKS

HOVEDOVERSIKT BALANSEREGNSKAP

Alle beløp i hele kroner

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER			
A. Anleggsmidler			
* EK innskudd KLP		886 247	786 861
* pensjonsmidler	11	44 747 618	41 565 640
* avskrivbare driftsmidler	10	40 063 011	34 305 663
Sum anleggsmidler		85 696 876	76 658 164
B. Omløpsmidler			
* kasse/bank	3	45 230 782	39 681 033
* kundefordringer		370 185	202 480
* forskuddsbetalte kostnader		121 833	188 308
* premieavvik	11		37 162
* andre fordringer	4	3 500 625	5 204 666
Sum omløpsmidler	6	49 223 425	45 313 649
SUM EIENDELER		134 920 301	121 971 813

GJELD OG EGENKAPITAL

C. Egenkapital

* urørlig egenkapital	1	1 000 000	1 000 000
* bundne drifts- og investeringsfond	7	29 780 809	33 071 571
* disposisjonsfond	7	10 706 431	3 216 659
* kapitalkonto	12	37 028 113	26 622 105
Sum egenkapital		78 515 353	63 910 336

D. Gjeld

*Langsiktig gjeld		0	0
*Pensjonsforpliktelser	11	48 668 761	50 036 058
Sum langsiktig gjeld		48 668 761	50 036 058

*Kortsiktig gjeld			
* leverandørgjeld		1 299 647	2 388 386
* offentlig gjeld og feriepenger		5 623 690	5 507 033
* premieavvik	11	697 708	0
* annen kortsiktig gjeld	5	115 140	130 000
Sum kortsiktig gjeld	6	7 736 186	8 025 419

Sum gjeld		56 404 947	58 061 477
-----------	--	------------	------------

SUM GJELD OG EGENKAPITAL		134 920 301	121 971 813
---------------------------------	--	--------------------	--------------------

Kristiansand, den 25. februar 2021

John Olsen
Daglig leder

Terje Damman
Styrets leder

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

VEST-AGDER MUSEET IKS

0 – REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapet er ført i henhold til forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper av 1999.

Regnskapet er basert på et finansielt orientert system med hovedvekt på anskaffelse og anvendelse av midler til drift og investering og hvordan disse aktivitetene er finansiert. Resultatet vises i form av en endring i arbeidskapitalen (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld). Regnskap og budsjett skal baseres på det såkalte anordningsprinsippet: "Alle kjente utgifter/utbetalinger i året skal tas med drifts- og investeringsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når regnskapet avsluttes."

Alle inntekter og utgifter skal budsjetteres og regnskapsføres brutto. Det skal ikke gjøres fradrag for inntekter som direkte vedrører utgiftspostene.

Kasse og bankbeholdninger er oppført med virkelige beløp. Kortsiktige fordringer er oppført til pålydende. Anleggsmidler, dvs investeringer i faste eiendommer, anlegg, inventar og utstyr føres opp i balansen som eiendeler til anskaffelseskost. Tilskudd er ikke trukket fra. For å bli vurdert som en investering, må anskaffelsen ha en økonomisk levetid på minst 3 år, samt ha en anskaffelseskost på minst kr. 100.000. Avskrivninger føres både i driftsregnskapet og balansen. I driftsregnskapet føres avskrivninger som en driftsutgift og med en motpost før netto driftsresultat. Netto driftsresultat påvirkes således ikke av avskrivningene.

Avdrag på lån utgiftsføres i driftsregnskapet. Ekstraordinære avdrag føres i Kapitalregnskapet. Kortsiktig og langsiktig gjeld er oppført til pålydende.

Eiendeler og gjeld er vurdert i samsvar med regnskapsforskriftens §8 (bokført til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi). Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Aksjer er oppført til anskaffelseskost. Nedskrivning foretas til virkelig verdi dersom dette er påkrevd.

I henhold til Regnskapsforskriften er ikke varebeholdning tatt med som en eiendel i balansen.

1 – EIERE

Agder fylkeskommune	kr	500 000
Kristiansand kommune	kr	220 000
Lindesnes kommune	kr	70 000
Flekkefjord kommune	kr	50 000
Farsund kommune	kr	50 000
Vennesla kommune	kr	50 000
Lyngdal kommune	kr	20 000
Kvinesdal kommune	kr	10 000
Åseral kommune	kr	10 000
Hægebostad kommune	kr	10 000
Sirdal kommune	kr	10 000
Sum innbetalt urørlig egenkapital	kr	1 000 000

2 – TILSKUDD

Driftstilskudd	2020	2019
Driftstilskudd fra Kulturdepartementet	23 445 000	22 840 000
Driftstilskudd fra Agder fylkeskommune	11 588 000	11 239 000
Ekstra tilskudd fra Agder fylkeskommune	2 520 000	3 127 923
Driftstilskudd fra kommunene	9 925 400	9 578 096
Ekstratilskudd fra kommunene	2 200 000	-
Gaveforsterkning fra Kulturdepartementet	-	531 396
Tilskudd fra Kulturrådet/KKD ekstra	3 640 000	318 000
Tilskudd fra Kulturdepartementet til D/S Hestmanden	5 000 000	5 000 000
Tilskudd fra European Commission	-	5 054 465
Tilskudd fra Bane NOR / Norsk Jernbanemuseum	3 200 000	3 688 000
Tilskudd fra Riksantikvaren til Sjølingstad Uldvarefabrik	3 686 910	4 240 223
Øvrige tilskudd	6 803 201	5 242 252
Sum driftstilskudd	72 008 511	70 859 355

Investeringsstilskudd	2020	2019
Investeringsstilskudd fra Kristiansand kommune	1 250 000	2 000 000
Investeringsstilskudd fra Agder Fylkeskommune	1 250 000	2 000 000
Investeringsstilskudd fra Kulturrådet	-	130 000
Investeringsstilskudd fra Stiftelsen UNI	190 709	121 507
Investeringsstilskudd fra Spareskillingsbanken	757 000	-
Sum Investeringsstilskudd	3 447 709	4 251 507

3 – BANKINNSKUDD

Bankinnskudd pr 31.12.2020 utgjør kr 45.230.782, herav kr 1.150.591 i bundne skattetreks midler.

4 – ANDRE FORDRINGER

	2020	2019
Til gode tilskudd	2 460 382	3 500 433
Til gode ordinær MVA	961 147	1 671 352
Til gode MVA-kompensasjon	14 096	32 881
Påløpne ikke fakt.inntekter	65 000	-
Sum andre fordringer	3 500 625	5 204 666

5 – ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Foretaket har kr 115.140 i avsatt strøm pr 31.12.2020.

6 – ARBEIDSKAPITALEN

	2020	2019
Omløpsmidler	49 223 425	45 313 649
Kortsiktig gjeld	7 736 186	8 025 419
Arbeidskapital	41 487 239	37 288 230
Endring arbeidskapital i balansen	4 199 009	11 684 022
	2020	2019
Inntekter driftsregnskap	79 156 446	79 266 172
Inntekter investeringsregnskap	3 447 709	4 251 507
Innbetalinger fra eksterne finanstransaksjoner	2 099 185	2 200 568
Sum anskaffelse av midler	84 703 340	85 718 246
Utgifter driftsregnskap	72 869 784	70 516 883
Utgifter investeringsregnskap	7 566 317	3 486 816
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	68 231	30 525
Sum anvendelse av midler	80 504 331	74 034 224
Endring ubrukte lånemidler	-	-
Endring arbeidskapital i bevilgningsregnskapet	4 199 009	11 684 022

7 – FOND

	Saldo 01.01.2020	Bruk av fond	Avsetning til fond	Saldo 31.12.20
Disposisjonsfond	3 216 660	-3 303 534	10 793 306	10 706 432
Bundne driftsfond	27 626 643	-13 360 724	7 442 884	21 708 803
Bundne investeringsfond	5 444 928	0	2 627 078	8 072 006
Totalt	36 288 231	-16 664 258	20 863 268	40 487 242

Disposisjonsfond

	Pr 01.01.2020	Bruk av disp.fond i investering	Bruk av disp.fond i drift	Avsetning til disp. fond	Intern overføring mellom fond	Pr 31.12.2020
Museumshavn	-82 278			309 524		227 246
Sjølingstad	132 196		-27 373	566 688		671 511
VAM Kristiansand	-389 306		-1 153	653 764	295 782	559 087
Setesdalsbanen	-506 335			463 296		-43 039
VAM Administrasjon	2 857 027	-220 568	-386 563	3 301 314	569 830	6 121 040
VAM Fagseksjon *	569 830	-729 594			-865 612	-1 025 376
Lista	-13 480		-1 287	312 137		297 370
Mandal	67 423			209 335		276 758
Flekkefjord	421 610			296 645		718 255
Gimle gård	454 274			241 395		695 669
Kanonmuseet	863 302			175 509		1 038 811
D/S Hestmanden	-1 209 361	-1 936 997		3 918 884		772 526
Tingvatn	51 759			238 578		290 337
I-ON	0			106 238		106 238
TOTALT	3 216 660	-2 887 159	-416 375	10 793 306	0	10 706 432
*) lagt under administrasjon						

Spesifikasjon av bundne fonds:

A. Bundne driftsfond

	Pr 01.01.2020	Bruk av bundne driftsfond	Intern overføring mellom fond	Avsetning til bundne driftsfond	Pr 31.12.2020
Museumshavn	20 253				20 253
Sjølingstad	120 247	-12 508			107 739
VAM Kristiansand	27 916	-21 192		881 510	888 234
Setesdalsbanen	2 477 591	-578 704		2 027 880	3 926 767
Fagseksjon	6 755 003	-115 678	-5 222 432		1 416 893
Administrasjon	4 116 276	-290 926	132 064		3 957 414
Lista	48 025	-48 025		100 000	100 000
Mandal	145 495	-120 000		1 975 467	2 000 962
Flekkefjord	46 000				46 000
Kanonmuseet	96 559	-29 531			67 028
D/S Hestmanden	13 773 278	-8 051 789		2 458 027	8 179 516
I-ON	0	-4 092 371	5 090 368		997 997
TOTALT	27 626 643	-13 360 724	0	7 442 884	21 708 803

B. Bundne investeringsfond

	Pr 01.01.2020	Bruk av bundet inv.fond	Avsetning til bundet inv.fond	Pr 31.12.2020
Sjølingstad	0		126 627	126 627
VAM Kristiansand	714 000		0	714 000
Setesdalsbanen	201 453		0	201 453
VAM Adm & Fag	507 045		2 398 318	2 905 363
Kanonmuseet	4 022 430		102 133	4 124 563
TOTALT	5 444 928	0	2 627 078	8 072 006

8 – LØNN OG GODTGJØRELSE TIL LEDENDE STILLINGER

Stilling	Fastlønn inkl feriepenger	Andre Godtgjørelser	Sum
Direktør/daglig leder *	Kr 926.142	Kr 7.870	Kr 934.012
Styret	-	Kr 283.030	Kr 283.030

*) Direktøren har samme pensjonsvilkår som øvrige ansatte i Vest-Agder-Museet.

9 – GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Honorar eks mva:	2020
Revisjonshonorar	254 250
Bistand	85 875
Sum	340 125

10 – ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler pr. 31.12.20	Inventar/IT	Maskiner/utstyr	Bygg/Anlegg	Totalt
Ansk. kost 01.01	3 740 663	10 102 355	25 899 629	39 742 647
Tilgang i året	195 843	5 070 491	2 188 132	7 454 466
Avgang i året 1)	-	-	354 553	354 553
Akk. kostpris 31.12	3 936 506	15 172 846	27 733 208	46 842 560
Akk avskr. 01.01	1 428 023	2 588 590	1 407 904	5 424 517
Årets avskrivninger	451 647	480 545	422 838	1 355 030
				-
Bokført verdi 31.12	2 056 836	12 103 711	25 902 466	40 063 013
Avskrivningstid	5-10 år	10-20 år	40-50 år	

1) Museet har nedskrevet NOK 354 553.

Museet har i flere år arbeidet for å etablere nytt magasin gjennom investeringstilskudd fra Agder Fylkeskommune, Kristiansand kommune og kulturdepartementet. ("tilskudd til Nasjonale Kulturbygg"). Av hensyn til fremdrift i arbeidet med finansiering og samarbeidsmuligheter med andre kulturaktører på Agder har VAM i 2020 besluttet å ikke investere i eget bygg, men i stedet søke å leie et bygg. Forespørsel om leie av bygg er lagt ut på anbud februar 2021. Endring i fra investering til leie har medført at tidligere investeringer er nedskrevet.

11 – PENSJONSFORPLIKETLSER

Vest-Agder museet IKS har pensjonsordning for alle sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse (KLP)

De kommunale forskriftene fikk i 2002 nye bestemmelser for regnskapsføring av pensjon. Disse går i korthet ut på at de løpende utgifter i driftsregnskapet tilpasses et gjennomsnittsnivå basert på beregninger av netto pensjonskostnad. Forskjellen mellom betalt premie og netto pensjonskostnad utgjør premieavviket, som igjen gir resultateffekt.

Driftsresultatet for 2020 er svekket med kr 37 162 inkl. avgift pga positivt premieavvik fra 2019, som er utgiftsført i 2020. Det er også i 2020 foretatt en aktuarberegning av premieavviket, pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene. Dette premieavviket har svekket resultatet for 2020 med kr 697 708 inkl. avgift. Dette beløpet blir inntektsført i 2021. Netto driftsresultat for 2020 er redusert med den totale endringen på kr 734 870.

Pensjonsmidlene dekker foreløpig ikke de fremtidige pensjonsforpliktelser, da det er en underdekning på kr 3 921 143 inkl. avgift. Underdekningen medfører en latent, fremtidig forpliktelse. Premieavviket har en amortiseringsperiode på 1 år.

Årets netto pensjonsutgifter	Beløp i kroner	KLP
Nåverdi årets pensjonsopptjening		4 053 020
Renteutgifter av påløpt pensjonsforpliktelse		1 662 534
Brutto pensjonsutgifter		5 715 554
Forventet avkastning pensjonsmidler		-1 693 133
Netto pensjonsutgift		4 022 421
Amortisert premieavvik fra 2019		32 570
Administrasjonsutgifter		173 353
Netto pensjonsutgifter inkl. adm. utgifter og amortisert premieavvik		4 228 344

Beregnet premieavvik	Beløp i kroner	KLP
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)		3 584 286
Administrasjonsutgifter		-173 353
Netto pensjonskostnad		-4 022 421
Premieavvik		-611 488
Arbeidsgiveravgift (14,1%)		-86 220
Premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift (14,1%)		-697 708

Pensjonsforpliktelse Beløp i kroner	KLP
Pensjonsforpliktelse 01.01	48 989 319
Årets pensjonsopptjening	4 053 020
Renteutgifter av påløpt pensjonsforpliktelse	1 662 534
Utbetalte pensjoner	-1 958 593
Årets pensjonsopptjening, renter og utbetalinger	3 756 961
Pensjonsforpliktelse 31.12. uten estimatavvik	52 746 280
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	-4 562 077
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12 - estimat	48 184 203
Gjenstående amortisering - forpliktelser	0
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12 - estimat full amortisering	48 184 203
14,1% arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	484 558
Pensjonsforpliktelse i balansen	48 668 761

Pensjonsmidler Beløp i kroner	KLP
Pensjonsmidler 01.01	41 565 640
Årets forventede avkastning	1 693 133
Årets premieinnbetaling ekskl adm. utgifter	3 410 933
Årets utbetaling av pensjon	-1 958 593
Årets avkastning, premieinnbet., pensjonsutbetalinger	3 145 473
Pensjonsmidler 31.12. uten estimatavvik	44 711 113
Amortisering estimatavvik - midler	36 505
Brutto pensjonsmidler 31.12 - estimat	44 747 618
Gjenstående amortisering - midler	0
Brutto pensjonsmidler 31.12 - estimat full amortisering	44 747 618

Netto pensjonsforpliktelse Beløp i kroner	KLP
Netto pensjonsmidler/ -forpliktelser	3 436 585
Arbeidsgiveravgift, 14,1%	484 558
Netto pensjonsmidler/ -forpliktelser inkl arbeidsgiveravgift	3 921 143

Aktive medlemmer	82
Antall pensjonister	33
Forventet avkastning	4,00 %
Diskonteringsrente	3,50 %
Forventet lønnsvekst	2,48 %
G-regulering	2,48 %
Forventet pensjonsregulering	1,71 %
AFP-uttak	Ikke oppgitt

12 – KAPITALKONTO

DEBET		KREDIT	
01.01.2020 Balanse (underskudd i kapital)	0	01.01.2020 Balanse (kapital)	26 622 105
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Avskrivninger	1 355 030	Investert i anleggsmidler	7 466 931
Nedskrivninger	354 553	EK tilskudd pensjonsordning	99 386
		Økning pensjonsmidler	3 181 978
		Reduksjon pensjonsforspliktelse	1 367 297
31.12.20 Balanse Kapitalkonto	37 028 113	31.12.20 Balanse (underskudd i kapital)	0

Til representantskapet i Vest-Agder-museet IKS

REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vest-Agder-museet IKS som viser et netto driftsresultat på kr 8 317 617 og et regnskapsmessig mer-/mindreforbruk på kr 0. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, driftsregnskap og kapitalregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i selskapets årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og særregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll, om blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon» har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at årsberetningen inneholder de opplysninger som lov og forskrift krever og at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Kristiansand 25. februar 2021

Monica H. Smith-Tønnessen
Statsautorisert revisor

UTKAST