



STYRESAK 36/21
REVIDERT BUDSJETT 2021

Går til

Styrets medlemmer

Styremøte

28. oktober 2021

Saksbehandler

John Olsen, Susan Reinhardtsen, Sissel Bastiansen

Vedlegg til saksfremlegget

Forslag til revidert budsjett 2021.

Saksfremlegg

Representantskapet i Vest-Agder-museet vedtok siste utgave av budsjett for 2021 og økonomiplan 2021 – 2023 i sak 19/20 i møte 26. november 2020. Det har siden den gang tilkommet flere endringer som medfører behov for å justere årets budsjett iht. god kommunal regnskapsskikk (GKRS). Endringene er særlig knyttet til mottak av ny tilskudd/prosjektmidler og bruken av disse, samt avsetninger av midler til bruk i 2021.

I og med at administrasjonssjefen i 2021 også har fungert som leder for fagseksjonen, ligger det inne en besparelse på lønnsbudsjettet. Disse midlene benyttes til bl.a. dekning av ekstra kostnader knyttet til implementering av Xledger.

De fleste av museets avdelinger har mindre inntekter fra billetter og annet salg pga.

avlyste arrangementer knyttet til covid-19. Bortfallet av inntekter kompenseres av ekstra tilskudd fra Kulturdepartementet. Ekstra tilskudd knyttet til covid-19 fordeles på avdelingene ved årsslutt i tråd med mengden bortfalte inntekter. Avdelingene er informert om dette og drifter ut fra at inntektene blir som normalt. Det er videre brukt noe ekstra midler til markedsføring, både av museets generelt og av nybygget på Kanonmuseet og Kristiansand museum spesielt.

Jf. sak om regnskap er det pr. 31.08.21 et mindre forbruk ved flere avdelinger. Deler av dette er ikke justert i regulert budsjett, da dette er knyttet til utstillinger og andre tiltak som det arbeides med i høst. Det er knyttet usikkerhet til gjennomføring av noen av disse prosjektene. Det gjelder særlig Setesdalsbanen hvor en er avhengig av leveranser fra Storbritannia.

De vesentligste reguleringer blir kommentert fortløpende i forhold til hovedoversikt:

1. Salgsinntekter er ikke regulert nevneverdig. Statlig kompensasjon fordeles på avdelingene når julemarkedene er avviklet.
2. Tilskudd er regulert opp fra kr 60 944 205 i opprinnelig budsjett med kr 13 604 239 til kr 74 548 444 i regulert budsjett i tråd med mottatte tilskudd og bindende tilsagnsbrev. Økte tilskudd i 2021 er særlig knyttet til:
 - a. Ekstra tilskudd til bygningsvern fra Kulturdepartementet, kr 2 millioner.
 - b. Tilskudd fra Jernbanemuseet ble kr 3 692 000, mot budsjettet 1 700 000. Agder fylkeskommune og Vennesla kommune økte sine tilskudd med kr 800 000 hver for å bidra til å matche økt statlig tilskudd.
 - c. Ekstra tilskudd til bygningsvern fra Agder fylkeskommune på kr 1 million.
 - d. Gaveforsterkning fra Kulturdepartementet for både 2020 og frem til

1. mai 2021.

- e. Nye gaver fra f.eks. Sparebankstiftelsen SR-bank og Stiftelsen UNI er ikke regulert inn, da kostnader ikke er påløpt og midlene ikke er utbetalt, men vil komme til anvendelse i 2022.

Samlet er driftsinntektene økt med 13 647 240 i regulert budsjett.

De vesentligste endringer på utgiftssiden kommenteres her:

- 3. Driftsutgifter er økt med kr 4 182 094 fra kr 13 352 652 til kr 17 534 746. Økte kostnader i forbindelse med egne utstillingskostnader, husleie og konsulentutgifter (bl.a. knyttet til banearbeid og sertifisering av Hestmanden) er medvirkende årsak til økningen.
- 4. Posten vedlikehold og utvikling driftsmidler er økt fra i alt kr 4 761 297 med kr 4 047 537 til kr 8 808 834. Reguleringene gjort knytter seg til økt vedlikehold på Setesdalsbanen j.fr. økte tilskudd for å matche BaneNor, samt at Hestmanden har hatt økte kostnader i forhold til godkjenning/sertifisering av skipet.

Kapitalregnskapet

Investeringer knyttet til nytt publikumsmottak for Kanonmuseet er regnskapsført.

Ingen investeringer er overført anleggsregister, og det er ikke foretatt overføring til fond utover egenkapitalandelen på pensjon.

Forslag til vedtak:

1. Styret i Vest-Agder-museet IKS vedtar forslag til revidert budsjett for 2021.
2. Styret i Vest-Agder-museet IKS innstiller overfor representantskapet å vedta forslag til revidert budsjett for 2021.

Vest-Agder-museet IKS

Vest-Agder-Museet IKS

	Opprinnelig bud. 2021	Regulering	Reg. bud. 2021
Salgsinntekter	6 053 500	43 001	6 096 501
Leieinntekter	49 000		49 000
Tilskudd	60 944 205	13 604 239	74 548 444
Refusjoner inkl sykepenger	60 000		60 000
Mva ref.krav drift-komp	285 000		285 000
Sum driftsinntekter	67 391 705	13 647 240	81 038 945
Driftsutgifter	-13 352 652	-4 182 094	-17 534 746
Varekjøp	-1 165 825	-12 967	-1 178 792
Lønn inkl. sosiale utgifter	-42 136 482	-1 040 898	-43 177 380
Forbruksvarer og tjenester	-2 447 176	-298 200	-2 745 376
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler	-4 761 297	-5 971 747	-10 733 044
Inventar og utstyr	-678 500	46 218	-632 282
Mva betalt komp.ordningen	-285 000		-285 000
Aktiviteter/prosjekter	-950 801	-123 674	-1 074 475
Avskrivninger	-1 280 007	-119 993	-1 400 000
Totalsum driftskostnader	-67 057 740	-11 703 355	-78 761 095
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	333 965	1 943 885	2 277 850
Renteinntekter og andre finansinntekter	500 000		500 000
Renteutgifter og andre finansutgifter			
Resultat eksterne finanstransaksjoner	500 000		500 000
Avskrivninger	1 280 007	119 993	1 400 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	2 113 972	2 063 878	4 177 850
Bruk av disposisjonsfond		772 376	772 376
Bruk av bundet driftsfond		1 197 647	1 197 647
Sum bruk av avsetninger	0	1 970 023	1 970 023
Brukt til investeringer i investeringsregnskapet	-110 000	-3 030 338	-3 140 338
Avsatt disposisjonsfond	-2 003 972	-1 003 563	-3 007 535
Avsatt bundne driftsfond			
Sum avsetninger	-2 113 972	-4 033 901	-6 147 873
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0	0
Investering i inventar/ utstyr		0	
Investering i bygg og anlegg	-5 500 000	-3 475 051	-8 975 051
Investering i EK innskudd KLP	-110 000		-110 000
Sum finansieringsbehov	-5 610 000	-3 475 051	-9 085 051
Tilskudd og refusjoner vedr. investeringer		1 820 150	1 820 150
Overført fra driftsregnskapet	110 000	3 030 338	3 140 338
Bruk av Bundet drifts og investeringsfond	5 500 000	-1 375 437	4 124 563
Sum finansiering	5 610 000	3 475 051	9 085 051
Udekket/Udisponert	0	0	0