



---

## STYRESAK 03/22

### STYRETS ÅRSBERETNING 2021 MED REGNSKAP

#### Går til

Styrets medlemmer

#### Styremøte

24. februar 2022

#### Saksbehandler

Sissel Bastiansen, Janne Baugerød, John Olsen

#### Saksfremlegg

Vedlagt saksfremlegget følger:

1. Styrets årsberetning 2021
2. Regnskap 2021 med noter
3. Revisors utkast til beretning

#### Styrets årsberetning 2021

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 06/22.

#### Regnskap 2021

I det følgende gis en oppsummering av regnskapet for 2021. Det vises til regnskapsoppsett i styrets årsberetning med hovedoversikt regnskap/budsjett og balanseregnskap med noter. Alle tall kommenteres mot justert budsjett.

## 1. Hovedtall – inntekter

<b>Driftsinntekter</b>	<b>Regnskap 2021</b>	<b>Regulert budsjett 2021</b>	<b>Regnskap 2020</b>
Salgsinntekter	6 790 942	6 096 501	5 194 544
Leieinntekter	188 437	49 000	98 890
Tilskudd	74 579 461	74 548 444	72 013 065
Refusjoner inkl sykepenger	1 376 028	60 000	1 637 718
Mva ref.krav drift-komp	310 901	285 000	212 229
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>83 245 770</b>	<b>81 038 945</b>	<b>79 156 446</b>

- Salgsinntekter: Salget er bedre enn budsjettet spesielt ved avdeling Kanonmuseet og avdeling Flekkefjord. Førstnevnte har hatt godt salg i nytt publikumsbygg, og i Flekkefjord er det solgt kunst i kommisjon, noe som ikke var budsjettet.
- Leieinntekter: Knytter seg til utleie av lokaler i forbindelse med arrangement, i hovedsak ved Setesdalsbanen og Odderøya Museumshavn. Aktiviteten har vært vanskelig å forutse grunnet Covid-19, og har vært høyere enn forutsatt i budsjettet.
- Tilskudd: Tilskuddene er i stor grad i henhold til regulert budsjett.
- Refusjoner inkl. sykepenger: Vi budsjetterer ikke med refusjon grunnet generelt sykefravær. Noe lavere refusjon i år
- Mva ref. krav drift-komp: Gjelder avdeling Tingvatn og avdeling Lista. Noe høyere aktivitet enn forutsatt i budsjettet.

## 2. Hovedtall – driftsutgifter

<b>Driftskostnader</b>	<b>Regnskap 2021</b>	<b>Regulert budsjett 2021</b>	<b>Regnskap 2020</b>
Driftsutgifter	16 425 200	17 534 746	13 202 698
Varekjøp	2 308 341	1 178 792	1 243 064
Lønn inkl. sosiale utgifter	42 656 352	43 177 380	40 041 390
Forbruksvarer og tjenester	3 108 295	2 745 376	2 113 289
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler	9 955 178	10 733 043	9 129 881
Inventar og utstyr	1 278 787	632 282	1 327 089
Mva betalt komp.ordningen	310 901	285 000	212 229
Tap på fordringer			-35 336
Aktiviteter/prosjekter	3 909 098	1 074 475	4 245 115
Avskrivinger	1 841 715	1 400 000	1 355 030
<b>Totalsum driftskostnader</b>	<b>81 793 866</b>	<b>78 761 094</b>	<b>72 869 785</b>

- Driftsutgifter: Utgifter som forventet på de fleste avdelinger, men et mindreforbruk i forhold til budsjett for administrasjonsavdelingen gir positiv effekt i forhold til budsjett.
- Varekjøp: Avvik mot budsjett skyldes mer innkjøp til cafe og butikk/kiosk-salg enn forventet i budsjettet.
- Lønn og sosiale kostnader: Mindreforbruk av lønn skyldes et positivt premieavvik på pensjon på 2.4 millioner kroner.
- Vedlikehold og utvikling driftsmidler: Det er noe lavere vedlikeholdskostnader på avdeling Setesdalsbanen og avdeling Kristiansand Museum i forhold til det som er budsjettet, og dette kompenserer for et merforbruk i forhold til budsjett på avdeling Hestmanden.
- Inventar og utstyr: Knytter seg til både drift og prosjekt på alle avdelinger. Posten har et negativt avvik i forhold til budsjett og det skyldes økt aktivitet i siste del av året.
- Aktiviteter/prosjekter: Økningen skyldes I-ON. Vi leder prosjektet og har også fordeling av prosjektmidler til deltakerne. Regnskapsmessig behandling av fordelingen ble ikke klar før på slutten av året, og er derfor ikke hensyntatt i regulert budsjett.

## 3. Finansinntekter

Renteinntekter og andre finansinntekter utgjør i alt kr. 469 692 mot regulert budsjett kr. 500 000 som følge av inntående midler i Sparebank 1-SR bank.

Renteutgifter og andre finansutgifter utgjør kr. 124 854 og skyldes et foreløpig valutatap på inntående EURO i forbindelse med Identity On the Line-prosjektet.

#### 4. Netto driftsresultat og disponering

Disponering	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Regnskap 2020
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>3 638 455</b>	<b>4 177 850</b>	<b>8 317 617</b>
Bruk av disposisjonsfond	3 602 729	772 376	416 375
Bruk av bundet driftsfond	7 704 496	1 197 647	10 053 040
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>11 307 225</b>	<b>1 970 023</b>	<b>10 469 415</b>
Brukt til investeringer i investeringsregnskapet	6 949 693	3 140 338	550 844
Avsatt disposisjonsfond	5 719 909	3 007 535	10 793 307
Avsatt bundne driftsfond	2 276 078		7 442 882
<b>Sum avsetninger</b>	<b>14 945 680</b>	<b>6 147 873</b>	<b>18 787 032</b>

- Bruk av disposisjonsfond utgjør kr. 3 602 729 hvorav Kanonmuseet og ferdigstillelsen av det nye publikumsbygget utgjør hoveddelen med kr. 2 416 142. Det øvrige bruket er fordelt over flere avdelinger.
- Bruk av bundet driftsfond utgjør kr. 7704 496, hvorav avdeling Hestmanden har brukt kr. 3 512 937, i hovedsak til toktet i 2021, og avdeling Setesdalsbanen har brukt kr. 2 696 961 til generell infrastruktur og til rasoverbygg på Vrengen.
- Det er satt av 5 719 909 til disposisjonsfond, herunder i hovedsak fra avdeling Hestmanden, samt fra Administrasjon som følge av et positivt premieavvik fra pensjon.
- Det er avsatt 2 276 078 til bundne driftsfond. Dette kommer i hovedsak fra prosjektet Identity On the line, som ikke er ferdigstilt, fra arbeidet med Årestua på Kristiansand Museum, og arbeidet med Industrihistorisk senter i Mandal.

## 5. Investeringsregnskapet

Kapitalregnskap	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Regnskap 2020
<b>Utgifter</b>			
Investering i inventar/ utstyr	472 981		1 274 349
Investering i bygg og anlegg	16 508 870	8 975 051	6 192 582
Investering i EK innskudd KLP	94 831	110 000	99 386
Avsetning til bundne inv.fond	2 753 157		2 627 078
<b>Sum finansieringsbehov</b>	<b>19 829 839</b>	<b>9 085 051</b>	<b>10 193 395</b>
<b>Finansiering</b>			
Tilskudd og refusjoner vedr. investeringer	6 783 275	1 820 150	3 447 709
Kompensasjon for merverdiavgift	18 471		550 844
Overført fra driftsregnskapet	6 949 693	3 140 338	3 307 682
Bruk av bundet drifts- og inv fond	6 012 849	4 124 563	2 887 160
<b>Sum finansiering</b>	<b>19 829 839</b>	<b>9 085 051</b>	<b>10 193 395</b>

Investeringene knytter seg i hovedsak til ferdigstilling av nytt publikumsbygg på Kanonmuseet, herunder også parkeringsplass og teknisk anlegg. Det er også utført vesentlige reparasjon- og vedlikeholdsarbeider på Kristiansand Museum, Setesdalsbanen og Hestmanden. En del av investeringsprosjektene var i utgangspunktet definert som driftsprosjekter, og gjør at det er avvik mellom det som opprinnelig var budsjettet som investeringer og hva som faktisk er regnskapsført av investeringer. Dette gir også avvik i hva som er budsjettet som avsetninger til investeringsfond i forhold til hva som faktisk er avsatt til investeringsfond.

### Kommentarer knyttet til den enkelte avdeling

#### **Avdeling 1 – Odderøya museumshavn**

- Salgsinntekter som budsjettet, leieinntekter 75 000 mot budsjett 15 000
- Vakthold dyrere enn budsjettet.
- Høyere lønnskostnad pga. overlapp.

#### **Avdeling 2 – Sjølingstad Uldvarefabrik**

- Salgsinntekter like oppunder budsjett.
- Noe høyere tilskudd enn forutsatt i budsjett, men samtidig noe høyere kostnadsnivå generelt enn budsjett gir et positivt resultat rett over budsjett.

### **Avdeling 3 – Kristiansand museum**

- Underdekning billettinntekter, kompensert med statlige koronamidler.
- Økte kostnader strøm.
- Vakthold er dyrere enn budsjettet.

### **Avdeling 4 – Setesdalsbanen**

- Vesentlig lavere salg enn budsjettet som følge av korona og opprettholdelse av koronatiltak.
- Noe høyere tilskudd enn budsjettet gir totale driftsinntekter like over budsjett og driftskostnadene ligger like under budsjett. Dette gir et driftsresultat noe bedre enn forutsatt i budsjettet.

### **Avdeling 5 – Administrasjonen**

- Noe høyere kostnader til lønnskjøring og regnskapstjenester enn budsjettet
- Positivt resultat, i hovedsak pga positivt premieavvik på pensjon på 2,4 millioner.

### **Avdeling 6 – Lista**

- Underskudd som følge av bl.a. økte strømkostnader, oppgradering innbruddsalarm.

### **Avdeling 7 – Mandal**

- Vesentlig mer salg enn budsjettet, kr 170 099 mot budsjett kr 130 000.
- Strøm er nesten dobbelt av budsjettet og av forbruk i 2020.

### **Avdeling 8 – Flekkefjord**

- Vesentlig mer salg enn budsjettet grunnet salg av kunst i kommisjon for kunstner.
- Kostnader som skal dekkes av Flekkefjord kommune er ført som drift. Siden det ikke mottatt formelt tilsagnsbrev er kr 395 000 ført mot drift som gir et underskudd på kr 111 000. Mottatt tilskudd vil bli tilbakeført disposisjonsfond i 2022.

### **Avdeling 9 – Gimle Gård**

- Avdelingen har gjennomført flere prosjekter hvor også Stiftelsen Gimle Gård skal bidra med finansiering. Dette vil bli gjort opp i 2022 og komme som inntekt.

### **Avdeling 10 – Kristiansand Kanonmuseum**

- Vesentlig mer salg enn budsjettet, kr 1 197 579 mot budsjettet kr 845 000.
- Underskudd som følge av investering i nytt bygg. Kr 2 millioner tidligere godkjent av styret. Kr 1 038 811 av dette er tidligere avsatt på disposisjonsfond, øvrige kostnader belastes driften kommende år.
- Merforbruk knyttet til byggeprosjekt ut over kr 2 millioner, totalt kr 416 142 skyldes ekstra kostnader i forbindelse med pålegg fra vernemyndigheter i forbindelse med bygging på fredet område.

### **Avdeling 11 – Fagseksjonen**

- Prosjekter som Den store museumsdag, Sjøen for alle og regatta avlyst pga korona.
- Kostnader til publisering kommer i 2022, jf. sak om bruk av disposisjonsfond.
- Økte kostnader til strøm.
- Mindreforbruk på lønn, stilling som fagseksjonsleder kombinert med stilling som adm. sjef.

### **Avdeling 12 – Hestmanden**

- Noe høyere tilskudd utover driftstilskudd enn budsjettet, herunder i hovedsak gaveforsterkning fra Kulturdepartementet på 1 040 822.
- Generelt høyere driftskostnader enn budsjettet knyttet til toktet gjennomført i 2021, samt etablering av lugarer og utstillingen «Krigsseilersyndromet».

### **Avdeling 13 – Tingvatn**

- Bortfall av inntekter som følge av korona på ca. kr 60 000, kompensert med ekstra statlige tilskudd.
- Midler ikke benyttet til «Vikingting» er omdisponert til andre publikumsaktiviteter, f.eks. aktivitetsbyggene.

**Forslag til vedtak:**

1. Styret i VAM vedtar forslag til årsberetning med regnskap for 2021.
2. Styret innstiller til representantskapet å vedta årsberetning og regnskap for 2021.

**Vest-Agder-museet IKS**