



REPRESENTANTSKAPSSAK 03/22

STYRETS ÅRSBERETNING 2021 MED REGNSKAP

Går til

Representantskapets medlemmer

Styremøte

19. april 2022

Saksbehandler

John Olsen

Saksfremlegg

Vedlagt saksfremlegget følger:

- Styrets årsberetning 2021
- Årsregnskap 2021
- Noter til årsregnskap 2021
- Revisjonsberetning 2021

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 og representantskapet i sak 08/22.

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

Driftsinntekter	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Regnskap 2020
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
Sum driftsinntekter	83 245 770	81 038 945	79 156 446

- 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

Driftskostnader	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Regnskap 2020
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
Totalsum driftskostnader	81 793 866	78 761 094	72 869 785

- 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, 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
NETTO DRIFTSRESULTAT	3 638 455	4 177 850	8 317 617
Bruk av disposisjonsfond	3 602 729	772 376	416 375
Bruk av bundet driftsfond	7 704 496	1 197 647	10 053 040
Sum bruk av avsetninger	11 307 225	1 970 023	10 469 415
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
Sum avsetninger	14 945 680	6 147 873	18 787 032

- Bruk av disposisjonsfond utgjør kr. 3 602 729 hvorav Kanonmuseet og ferdigstillelsen av det nye publikumsbygget utgjør hoveddelen med kr. 2 416 142. Den øvrige bruken er fordelt over flere avdelinger.
- Bruk av bundet driftsfond utgjør kr. 7 704 496, 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 i Vrengen.
- Det er satt av 5 719 909 til disposisjonsfond, 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
Utgifter			
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
Sum finansieringsbehov	19 829 839	9 085 051	10 193 395
Finansiering			
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
Sum finansiering	19 829 839	9 085 051	10 193 395

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 kostnadsnivå generelt enn 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 covid-19 og opprettholdelse av smitteverntiltak.
- 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 og oppgradering av 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 publikasjon 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.

Vedtak i styret:

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

Forslag til vedtak:

Representantskapet vedtar årsberetning og regnskap for 2021

Vest-Agder-museet IKS

Styrets årsberetning 2021 - UTKAST

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. 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*. Museets visjon – *Sammen skal vi flytte grenser* – gir retning for arbeidet i et framtidsrettet museum der 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 etterrettelige. 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 2021 bestod av elleve avdelinger lokalisert i Flekkefjord, Farsund, Hægebostad, Lindesnes, Kristiansand og Vennesla. Avdelingene spenner over et bredt spekter, fra kulturhistoriske museer til teknisk-industrielle kulturminner. I tillegg kommer felles administrasjon og fagseksjonen, som har kontorer på Vestre Lasarett på Odderøya i Kristiansand. Både fagseksjonen og administrasjonen arbeider på tvers i museet, med felles faglige satsninger og administrative rutiner og støttefunksjoner.

Deltakere i Vest-Agder-museet var i 2021 Agder fylkeskommune og kommunene i tidligere Vest-Agder. Eierandel og deltakeransvar er fordelt slik:

- Agder fylkeskommune 50/100
- Kristiansand kommune 22/100
- Lindesnes kommune 7/100
- Flekkefjord, Farsund og Vennesla kommuner 5/100 hver
- Lyngdal kommune 2/100
- Sirdal, Kvinesdal, Hægebostad, Åseral kommuner 1/100 hver

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 11 medlemmer, 1 medlem fra hver deltakerkommunene 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 2 representantskapsmøter i 2021; 16. april og 6. desember. Første representantskapsmøte ble avholdt på Teams, mens andre møte ble avholdt som «hybridmøte» med både fysisk og digital deltakelse.

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

STYREMEDLEMMER

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

VARAMEDLEMMER (varamedlemsliste)

Jan Seland (første varamedlem, møter fast i styremøtene)
Birte Simonsen
Jens Røed
Ingrid Williamsen
Jan Petter Gysland
Torunn Charlotte Nyberg
Øistein Hatlebakk
Birgit Gautschi – ansattrepresentant
Oliver Torkelsen – ansattrepresentant

Det har blitt avholdt 5 ordinære styremøter, hvorav 4 ble avholdt på Teams. Totalt har 53 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 nytt museumsbygg på Odderøya og magasin for Vest-Agder-museet. Revisor fra Agder kommunerevisjon deltok i styremøtet 25. februar 2021 under behandlingen av årsregnskap og styrets årsberetning 2020.

Styrene for Vest-Agder-museet, Aust-Agder museum og arkiv og Interkommunalt arkiv for Vest-Agder/Arkivsenter Sør gjennomførte felles møter både i 2018, 2019 og 2020. I 2021 førte koronarestriksjoner til at flere planlagte fellesmøter måtte utsettes/avlyses. 27. oktober møttes styrene og eierne av Vest-Agder-museet, Aust-Agder museum og arkiv og Arkivsenter Sør til et felles møte på hotell Caledonien i Kristiansand. Møtet var ledd i styrkingen av samarbeidet innenfor museumssektoren i Agder og arbeidet med å vurdere arkiv- og museumsstrukturen på Agder.

Ansatte, frivillige og arbeidsmiljø

ANSATTE OG FRIVILLIGE I VEST-AGDER-MUSEET

Ved årsskiftet 2021/2022 hadde museet 59 ansatte fordelt på totalt 51,85 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 opp, forblir i museet. Imidlertid er museet også avhengige av midlertidige ansettelse knyttet til gjennomføring av prosjekter og ekstra satsninger. I museets høysesong øker antallet ansatte betydelig i form av fortellere/guider, butikk-, kaféansatte og vedlikeholdsarbeidere. Også i 2021 har museet vært arena for arbeidspraksis og -trening for 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. Også i 2021 har administrasjonssjefen fungert som leder for fagseksjonen. Øvrige avdelingsledere 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 bidrar D/S Hestmandens Venner med flere tusen dugnadstimer knyttet til vedlikehold, som mannskap ved seilinger og ikke minst 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. Frivilliges innsats er i 2021 estimert å utgjøre mer enn 23 000 timer.

LIKESTILLING OG INKLUDERING

Vest-Agder-museet anser seg å være en arbeidsplass med likestilling mellom kjønn. Av 59 ansatte var 32 kvinner og 27 menn. Vest-Agder-museets styre besto i 2021 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 praktiserer en inkluderende arbeidsgiverpolitikk og arbeider aktivt for å motvirke diskriminering.

ARBEIDSMILJØ (HMS) OG ARBEIDSMILJØUTVALG (AMU)

Styret anser at arbeidsmiljøet i Vest-Agder-museet er tilfredsstillende. Det bestrebes jevnlig og god intern informasjonsflyt og kontinuerlig kommunikasjon mellom ledelse og ansatte for å oppnå medvirkning og eierskap i prosessene. Det legges vekt på sosiale og faglige aktiviteter som kan bidra til et godt arbeidsfellesskap på tvers av fagområder og avdelinger og til et godt arbeidsmiljø generelt. 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.

Vest-Agder-museet er medlem og medeier i Agder Bedriftshelsetjeneste. I 2021 har bedriftshelsetjenesten bidratt med støtte i enkeltsaker, deltatt på vernerunder og gjennomført helse- og arbeidsmiljøundersøkelser i fagseksjonen, på Kristiansand museum/Gimle Gård/Odderøya Museumshavn og på Setesdalsbanen. Det er i 2021 gjennomført vernerunder ved alle avdelingene. Forslag til tiltak er fulgt opp.

Vest-Agder-museet har et arbeidsmiljøutvalg (AMU), der også bedriftshelsetjenesten deltar. Det har vært avholdt 4 møter i AMU i 2021, der blant annet sykefravær, helse- og arbeidsmiljøundersøkelsene, vernerunder og andre tiltak i regi av bedriftshelsetjenesten samt saker av relevans for arbeidsmiljøet har blitt behandlet. Det ble ikke rapportert inn noen uhell eller uønskede hendelser til AMU i 2021.

Det totale sykefraværet i 2021 har ligget på 5,4 %, noe som ligger under museets målsetning på 5,6 %. Administrasjonen følger kontinuerlig opp sykefravær i samarbeid med avdelingslederne og bedriftshelsetjenesten, med fokus på å legge til rette for den enkelte sykmeldte og for å redusere sykefraværet.

PÅVIRKNING AV DET YTRE MILJØ

D/S Hestmanden har dampkjele med oljefyring og forurenses 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. 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.

Samfunnsansvar, opplæring

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

Museets samarbeid med UiA er videreført i 2021. Dette er knyttet til «Humanister i praksis», hvor studentene får praktisk erfaring i ulike typer museumsarbeid. Museet og UiA samarbeider også om emnet «Formidlingspraksis» ved Fakultet for kunsthøgskolen, hvor formidling er hovedfokus i studentenes praksis ved museets avdelinger. Planlagte praksisperioder ble i 2021 dessverre avlyst grunnet koronapandemien.

Gjennom flere år har museet hatt tilbud om 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.

Utfordringer

COVID-19

Den pågående Covid-19-pandemien har også i 2021 virket inn på Vest-Agder-museets drift. Dette kan knyttes til flere forhold:

- Museene har etter pålegg fra myndighetene vært helt eller delvis stengt i lengre perioder. Også restriksjoner som krav om avstand og begrensninger i antall besøkende innendørs og på arrangementer har påvirket besøkstall og inntjening. Også Den kulturelle skolesekken og andre tilbud mot skoler og større grupper har tidvis vært pålagt redusert eller kansellert.
- Redusert tilstrømming av utenlandske turister har i stor grad rammet Setesdalsbanen, Kristiansand museum og Kristiansand kanonmuseum. På de to førstnevnte avdelingene medfører bortfall av cruiseturister en betydelig økonomisk svikt.
- På den positive siden, var Sørlandet også i 2021 en av regionene i Norge med flest norske turister.

- Statlige kompensasjonsordningen avhjalp det økonomiske tapet vesentlig, og kommunal/fylkeskommunal støtte bidro til at museet kunne gjennomføre flere viktige prosjekter, spesielt innenfor digitalisering.
- Stengte grenser som følge av Covid-19 har forsinket vedlikeholdsarbeidene ved Setesdalsbanen, hvor deler av arbeidet må utføres i England.
- Pandemien fortsetter og museet er spent på tilstrømmingen av internasjonalt besøk og cruiseturister i 2022.

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 (effektiviserings- og avbyråkratiseringsreformen) 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. Styret arbeider for å øke statlig finansiering opp mot tidligere normtall på 60 %, samtidig som museet arbeider for å øke egeninntjening, både gjennom økte besøkstall, større salg til besøkende og gjennom tilskudd fra stiftelser og fond.

Museet har hatt godt uttelling av gaveforsterkningsordningen. Disse midlene har muliggjort ekstra satsninger eller fullfinansiering av prosjekter som vanskelig ville latt seg finansiere på annen måte. Gaveforsterkningsordningen avvikles fra 2022 og museet er spent på om og hvordan disse midlene vil komme museene til gode fremover.

OPPDATERTE MUSEUMSBYGG, PUBLIKUMS- FASILITETER OG UNIVERSELL UTFORMING

Kulturhistorien skal være tilgjengelig for alle. I dag er universell utforming en stor utfordring ved mange av Vest-Agder-museets avdelinger. Mange av museumsbyggene tilfredsstillt 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. På Kristiansand kanonmuseum kom nytt publikumsmottak på plass i 2021, og avdelingen kan nå tilby gode publikumsfasiliteter og større parkeringsplass.

NYTT MUSEUMSBYGG PÅ ODDERØYA

Vest-Agder museet har gjennom flere år arbeidet for nytt museumsbygg i Kristiansand. Bygget skal være et møtepunkt for kulturhistorisk interesserte personer og miljøer, men også være et møtepunkt mellom museet og miljøer som ikke tradisjonelt har brukt museet. Sistnevnte ikke minst som del av museets samfunnsrollearbeid. Museet skal formidle regionens maritime historie, Kristiansands by- og regionhistorie og ha arealer til temporære- og vandretstillinger.

Gjennom tidligere avsetning fra Agder fylkeskommune og bevilgninger fra Cultiva og Kristiansand kommune i 2021 er lokal og regional andel så godt som på plass. Fortsatt gjenstår den statlige bevilgningen.

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 utgjør også en sikkerhetsmessig risiko knyttet til dokumentasjon av type gjenstander, antall og plassering ved brann, naturskade eller innbrudd/tyveri.

Vest-Agder-museet har hatt blant landets dårligste oppbevaringsforhold for sine samlinger. I 2021 bevilget både Kulturdepartementet, Agder fylkeskommune og Kristiansand kommune midler slik at nytt magasin kunne bygges. Dette vil vesentlig bedre oppbevaringsforholdene for samlingene, samt rasjonalisere forvaltningen gjennom at samlingene på magasin nå lokaliseres til kun to steder: Lista og Kristiansand. Nytt magasin overtas etter planen før jul 2022.

BYGNINGSVERN

Vest-Agder-museet forvalter 128 bygninger, hvorav 102 er freda/verneverdige 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 som f.eks. Sjølingstad Uldvarefabrik, Setesdalsbanen og D/S 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. Det er viktig med kontinuitet i ansatte og opplæring for å sikre denne kompetansen for fremtiden.

Handlingsbåren kunnskap 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 basert på prosjekttilskudd. Dette gjør at museet må tenke nytt når det gjelder organisering. Stadig mer av arbeidet er organisert i kortere eller lengre prosjekter, noe som både gir utfordringer med å bygge opp og ned organisasjonen, og 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 videre 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 i 2021 kr 83 245 770. I tillegg er det i investeringsregnskapet inntektsført investeringstilskudd mottatt i 2021 på kr 6 848 826. Tilsvarende utgjorde årets driftsutgifter, inklusive renteutgifter, kr 81 793 866. Til sammen gir dette, korrigert for avskrivninger, et netto driftsresultat på kr 3 638 455.

AVVIK MELLOM ÅRSREGNSKAP OG REGULERT BUDSJETT 2021

I tabellen under redegjøres det for de mest betydelige avvikene mellom årsregnskap og regulert budsjett 2021, for museet samlet (alle beløp i kroner):

HOVEDTALL – INNTEKTER:

Driftsinntekter	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Regnskap 2020
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
Sum driftsinntekter	83 245 770	81 038 945	79 156 446

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 2021 enn året før.

Mva ref. krav drift-komp: Gjelder avdeling Tingvatn og avdeling Lista. Noe høyere aktivitet enn forutsatt i budsjettet.

HOVEDTALL – DRIFTSUTGIFTER:

Driftskostnader	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Regnskap 2020
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
Avskrivninger	1 841 715	1 400 000	1 355 030
Totalsum driftskostnader	81 793 866	78 761 094	72 869 785

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 budsjettert, 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 prosjektet I-ON. Vest-Agder-museet 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.

HOVEDTALL - INVESTERINGSREGNSKAP:

Kapitalregnskap	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Regnskap 2020
Utgifter			
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
Sum finansieringsbehov	19 829 839	9 085 051	10 193 395
Finansiering			
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
Sum finansiering	19 829 839	9 085 051	10 193 395

Investeringene knytter seg i hovedsak til ferdigstilling av nytt publikumsbygg på Kanonmuseet, herunder også parkeringsplass og tekniske 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, noe som medfører 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.

KULTURDEPARTEMENTETS GAVEFORSTERKNINGSORDNING

Vest-Agder-museet mottok i 2020 og 2021 flere private gaver som kvalifiserte til gaveforsterkning. Totalt fikk museet 1 966 798 kroner i gaveforsterkning utbetalt i 2021. De private gavene som danner grunnlag for gaveforsterkningen kom fra (i tilfeldig rekkefølge) Sparebankstiftelsen DNB, Sparebankstiftelsen SR-Bank, Sparebanken Sør Gavefond, Spareskillingsbanken, Leif Høegh Stiftelse, AKO Kunststiftelse, Polstjernefondet, Stiftelsen UNI og Stiftelsen Kristiansand kanonmuseum til ulike prosjekter i 2021.

GRUNNLAG FOR VIDERE DRIFT

Vest-Agder-museets egenkapital ved utgangen av 2021 utgjorde 94 millioner kroner, hvorav kapitalkonto utgjør 59 millioner kroner, og der fri egenkapital avsatt i disposisjonsfond utgjør 12,8 millioner kroner. 16,3 millioner kroner er avsatt i bundne driftsfond, og 4,8 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.

Styret sier takk til ansatte, frivillige og samarbeidspartnere

Styret retter en stor takk til alle dedikerte ansatte og frivillige for solid innsats i en krevende tid. Gjennom utrettelig arbeid med planlegging og tilpasning til koronarestriksjonene har publikum fått sikre og gode museumsopplevelser også i 2021. Faglig høyt nivå og tilpasning til en mer digitalisert formidlingsform har resultert i god synlighet og god framdrift gjennom året.

Styret takker venneforeningene og eierstiftelsene for godt samarbeid. Spesiell takk til D/S Hestmandens Venner som i 2021 ikke bare stod for dugnadsinnsats knyttet til vedlikehold og istandsetting, men som førte skipet og Norsk krigsseilmuseum fra havn til havn på tokt i nærmere to måneder og underveis deltok i formidlingen av den viktige krigsseilerhistorien.

Museet sier også takk til så vel offentlige som private tilskuddsyttere for samarbeidet i året som har gått. Andre samarbeidspartnere fra kulturinstitusjoner og næringsliv har bidratt inn i museets virksomhet og hatt stor betydning for realiseringen av en rekke prosjekter i museet i 2021.

Kristiansand, 24. februar 2022,
Styret for Vest-Agder-museet IKS

VEST-AGDER-MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

ÅRSREGNSKAP 2021

HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

<u>DRIFTSREGNSKAP</u>	Note	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Salgsinntekter		6 790 942	6 096 501	5 194 544
Leieinntekter		188 437	49 000	87 632
Andre driftsinntekter		0	0	11 258
Tilskudd	2	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
SUM DRIFTSINNTEKTER		83 245 770	81 038 945	79 156 446
Driftsutgifter	9	16 464 212	17 534 746	13 202 698
Varekjøp		2 302 546	1 178 792	1 243 064
Lønn og sosiale utgifter	8	45 083 402	43 177 380	39 306 520
Endring premieavvik	11	-2 427 050	0	734 870
Forbruksvarer og tjenester		3 108 295	2 745 376	2 113 289
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler		9 962 210	10 733 044	9 129 881
Inventar og utstyr		1 278 787	632 282	1 327 089
Mva betalt komp.ordningen		310 901	285 000	212 229
Aktiviteter/prosjekter		3 909 098	1 074 475	4 280 451
Tap på fordringer		-40 248	0	-35 336
Avskrivninger	10	1 841 715	1 400 000	1 355 030
SUM DRIFTSUTGIFTER		81 793 866	78 761 095	72 869 784
Brutto driftsresultat		1 451 903	2 277 850	6 286 663
Renteinntekter og utbytte		469 692	500 000	744 155
Sum eksterne finansinntekter		469 692	500 000	744 155
Renteutgifter og låneomkostninger		124 854	0	68 231
Avdrag på lån		0	0	0
Sum eksterne finansutgifter		124 854	0	68 231
Resultat eksterne finansieringstransaksjone		344 837	500 000	675 925
Motpost avskrivninger		1 841 715	1 400 000	1 355 030
NETTO DRIFTSRESULTAT		3 638 455	4 177 850	8 317 617
Brukt slik:				
Bruk av disposisjonsfond	7	3 602 729	772 376	416 375
Bruk av bundet driftsfond	7	7 704 496	1 197 647	10 053 040
Sum bruk avsetninger		11 307 225	1 970 023	10 469 415
Avsatt slik:				
Overført til investeringsregnskapet		6 949 693	3 140 338	550 844
Avsatt disposisjonsfond	7	5 719 909	3 007 535	10 793 307
Avsatt bundne driftsfond	7	2 276 078	0	7 442 882
Sum avsetninger		14 945 680	6 147 873	18 787 032
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk		0	0	0

VEST-AGDER-MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

ÅRSREGNSKAP 2021

INVESTERINGSREGNSKAP

Alle beløp i hele kroner

	Note	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Utgifter				
Investering i inventar/ utstyr		472 981	0	1 274 349
Investering i bygninger		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	7	2 753 157	0	2 627 078
SUM FINANSIERINGSBEHOV		19 829 839	9 085 051	10 193 395
Finansiering				
Overført fra driftsregnskapet		6 949 693	3 140 338	550 844
Investeringstilskudd	2	6 783 275	1 820 150	3 447 709
Mva kompensasjon		18 471	0	0
Refusjon vedr investeringer		65 550	0	0
Bruk av bundet investeringsfond	7	6 012 849	4 124 563	
Bruk av bundet driftsfond		0	0	3 307 682
Bruk av disposisjonsfond		0	0	2 887 160
SUM FINANSIERING		19 829 839	9 085 051	10 193 395

VEST-AGDER-MUSEET IKS

HOVEDOVERSIKT BALANSEREGNSKAP

<i>Alle beløp i hele kroner</i>	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
<u>EIENDELER</u>			
A. Anleggsmidler			
* EK innskudd KLP		981 078	886 247
* pensjonsmidler	11	52 545 481	44 747 618
* avskrivbare driftsmidler	10	55 184 676	40 063 011
<i>Sum anleggsmidler</i>		108 711 235	85 696 876
B. Omløpsmidler			
* kasse/bank	3	39 071 856	45 230 782
* kundefordringer		415 129	370 185
* forskuddsbetalte kostnader		150 612	121 833
* premieavvik	11	1 729 342	-
* andre fordringer	4	3 604 579	3 500 625
<i>Sum omløpsmidler</i>	6	44 971 518	49 223 425
SUM EIENDELER		153 682 753	134 920 301
<u>GJELD OG EGENKAPITAL</u>			
C. Egenkapital			
* urørlig egenkapital	1	1 000 000	1 000 000
* bundne drifts- og investeringsfond	7	21 092 700	29 780 809
* disposisjonsfond	7	12 823 611	10 706 431
* kapitalkonto	12	59 108 638	37 028 113
<i>Sum egenkapital</i>		94 024 948	78 515 353
D. Gjeld			
*Langsiktig gjeld		0	0
*Pensjonsforpliktelseser	11	49 602 596	48 668 761
<i>Sum langsiktig gjeld</i>		49 602 596	48 668 761
*Kortsiktig gjeld			
* leverandørgjeld		3 296 250	1 299 647
* offentlig gjeld og feriepenger		6 092 628	5 623 690
* premieavvik	11	0	697 708
* annen kortsiktig gjeld	5	666 331	115 140
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>	6	10 055 209	7 736 186
<i>Sum gjeld</i>		59 657 805	56 404 947
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		153 682 753	134 920 301

Kristiansand, den 24. februar 2022

John Olsen
Daglig leder

Terje Damman
Styrets leder

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

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 bruk av midler til drift og investering med tilhørende finansiering av disse aktivitetene. Resultatet vises i form av en endring i arbeidskapitalen (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld).

Regnskap og budsjett er utarbeidet etter 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 bokføres 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. Avdrag på lån utgiftsføres i driftsregnskapet. Ekstraordinære avdrag føres i investeringsregnskapet. 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 nødvendig. I henhold til Regnskapsforskriften er ikke varebeholdning tatt med som en eiendel i balansen.

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 dermed ikke av avskrivningene.

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	2021	2020
Driftstilskudd fra Kulturdepartementet	29 100 000	23 445 000
Driftstilskudd fra Agder Fylkeskommune	11 901 000	11 588 000
Ekstra tilskudd fra Agder Fylkeskommune	2 570 000	2 520 000
Driftstilskudd fra kommunene	10 416 292	9 925 400
Ekstratilskudd fra kommunene	1 322 500	2 200 000
Tilskudd fra Kulturrådet/KKD Ekstra ¹	3 188 323	3 640 000
Tilskudd fra Kulturdepartementet til D/S Hestmanden		5 000 000
Tilskudd fra Bane NOR/Norsk Jernbanemuseum	3 832 826	3 200 000
Tilskudd fra Agder Fylkesk./Riksantikv. til Sjølingstad Uldvarefabrikk	4 035 178	3 686 910
Øvrige tilskudd ²	8 213 341	6 807 755
Sum Driftstilskudd	74 579 461	72 013 065
¹ Inkludert gaveforsterkning fra Kulturdepartementet kr. 1 369 823		
² Inkludert tilskudd fra stiftelser kr. 2 487 699 og tilskudd I-ON Kr. 5 120 642		

Investeringsstilskudd	2021	2020
Investeringsstilskudd fra Kulturdepartementet	1 900 000	
Investeringsstilskudd fra Kommuner		1 250 000
Investeringsstilskudd fra Agder fylkeskommune	570 000	1 250 000
Gaveforsterkning fra Kulturdepartementet	596 975	
Investeringsstilskudd fra Stiftelser	3 085 400	190 709
Investeringsstilskudd fra andre private	630 900	757 000
Sum Investeringsstilskudd	6 783 275	3 447 709

3 – BANKINNSKUDD

Kasse og bankinnskudd pr 31.12.2021 utgjør kr 39.071.856, herav kr 1.444.342 i bundne skattetrekk midler.

4 – ANDRE FORDRINGER

	2021	2020
Til gode tilskudd	2 019 364	2 460 382
Til gode ordinær MVA	1 256 437	961 147
Til gode MVA-kompensasjon	328 670	14 096
Påløpne ikke fakt.inntekter	-	65 000
Kortsiktige fordringer ansatte	108	-
Sum andre fordringer	3 604 579	3 500 625

5 – ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Annen kortsiktig gjeld utgjør kr 666.331 og gjelder periodisering av kostnader.

6 – ARBEIDSKAPITALEN

	2021	2020
Omløpsmidler	44 971 518	49 223 425
- Kortsiktig gjeld	10 055 209	7 736 186
= Arbeidskapital	34 916 309	41 487 239
Endring arbeidskapital i balansen	- 6 570 930	4 199 009
Inntekter driftsregnskap	83 245 770	79 156 446
Inntekter investeringsregnskap	6 867 297	3 447 709
Innbetalinger fra eksterne finanstransaksjoner	2 311 406	2 099 185
Sum anskaffelse av midler	92 424 472	84 703 340
Utgifter driftsregnskap	81 793 866	72 869 784
Utgifter investeringsregnskap	17 076 682	7 566 317
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	124 854	68 231
Sum anvendelse av midler	98 995 402	80 504 331
Endring ubrukte lånemidler	-	-
Endring arbeidskapital i bevilgningsregnskapet	- 6 570 930	4 199 009

7 – FOND

	Saldo 01.01.21	Bruk av fond	Avsetning til fond	Saldo 31.12.21
Disposisjonsfond	10 706 431	-3 602 729	5 719 909	12 823 611
Bundne driftsfond	21 708 803	-7 704 496	2 276 078	16 280 385
Bundne investeringsfond	8 072 006	-6 012 849	2 753 157	4 812 314
Sum Fond	40 487 240	-17 320 074	10 749 144	33 916 310

Disposisjonsfond

	Pr 01.01.2021	Bruk av disp fond	Avsetning til disp fond	Pr. 31.12.2021
Avd 1 Museumshavn	227 245	-29 560		197 686
Avd 2 Sjølingstad	671 541		218 223	889 764
Avd 3 Kristiansand Museum	559 086		71 729	630 815
Avd 4 Setesdalsbanen	-43 037		158 031	114 994
Avd 5 VAM Administrasjon	6 121 011	-721 441	3 278 224	8 677 793
Avd 6 Lista	297 369	-47 610		249 759
Avd 7 Mandal	276 758		5 824	282 582
Avd 8 Flekkefjord	718 255	-111 086		607 169
Avd 9 Gimle Gård	695 670	-276 891		418 779
Avd 10 Kanonmuseet	1 038 811	-2 416 142		-1 377 331
Avd 11 Fagseksjonen	-1 025 377		649 496	-375 881
Avd 12 Hestmanden	772 526		1 322 158	2 094 684
Avd 13 Tingvatn	290 337		2 265	292 602
Avd 14 I-ON	106 238		13 958	120 195
TOTALT	10 706 431	-3 602 729	5 719 909	12 823 611

Spesifikasjon av bundne fonds:

A. Bundne driftsfond

	Pr 01.01.2021	Bruk av bundne driftsfond	Avsetning til bundne driftsfond	Pr. 31.12.2021
Avd 1 Museumshavn	20 252			20 252
Avd 2 Sjølingstad	107 740			107 740
Avd 3 Kristiansand Museum	888 233	-158 779	919 411	1 648 864
Avd 4 Setesdalsbanen	3 926 768	-2 696 961		1 229 807
Avd 5 VAM Administrasjon	3 957 414	-797 229		3 160 185
Avd 6 Lista	100 000			100 000
Avd 7 Mandal	2 000 962	-31 760	428 017	2 397 219
Avd 8 Flekkefjord	46 000			46 000
Avd 9 Gimle Gård	0			0
Avd 10 Kanonmuseet	67 028	-67 028		0
Avd 11 Fagseksjonen	1 416 893		143 620	1 560 513
Avd 12 Hestmanden	8 179 516	-3 512 937		4 666 580
Avd 13 Tingvatn	0			0
Avd 14 I-ON	997 997	-439 802	785 030	1 343 225
TOTALT	21 708 804	-7 704 496	2 276 078	16 280 385

B. Bundne investeringsfond

	Pr 01.01.2021	Bruk av bundne inv.fond	Avsetning til bundne inv.fond	Pr. 31.12.2021
Avd 1 Museumshavn	0			0
Avd 2 Sjølingstad	126 627			126 627
Avd 3 Kristiansand Museum	714 000	-1 668 672	1 900 000	945 328
Avd 4 Setesdalsbanen	201 453	-168 000	853 157	886 610
Avd 5 VAM Administrasjon	2 905 363	-51 614		2 853 749
Avd 6 Lista	0			0
Avd 7 Mandal	0			0
Avd 8 Flekkefjord	0			0
Avd 9 Gimle Gård	0			0
Avd 10 Kanonmuseet	4 124 563	-4 124 563		0
Avd 11 Fagseksjonen	0			0
Avd 12 Hestmanden	0			0
Avd 13 Tingvatn	0			0
Avd 14 I-ON	0			0
TOTALT	8 072 006	-6 012 849	2 753 157	4 812 314

8 – LØNN OG GODTGJØRELSE TIL LEDENDE STILLINGER

Stilling	Fastlønn inkl feriepenger	Andre Godtgjørelser	Sum
Direktør/daglig leder *	Kr 957.237	Kr 8.968	Kr 966.205
Styret	-	Kr 359.450	Kr 359.450

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

9 – GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Honorar eks mva:	2021
Revisjonshonorar	239 688
Bistand	137 062
Sum	376 750

10 – ANLEGGSMIDLER

	Utstyr, maskiner og transportmidler		Faste eiendommer og anlegg			Totalt
Ansk.kost 01.01	1 652 652	6 300 212	11 172 562	1 167 726	26 549 446	46 842 598
Tilgang i året	808 626	2 786 811	642 712		12 725 232	16 963 380
Avgang i året						0
Akk kostpris 31.12.	2 461 278	9 087 023	11 815 274	1 167 726	39 274 678	63 805 979
Akk avskrivning 31.12.	-1 019 500	-1 611 203	-2 318 102	-116 769	-1 714 013	-6 779 587
Årets avskrivninger	-330 530	-534 990	-529 749	-29 193	-417 252	-1 841 714
Bokført verdi 31.12.	1 111 247	6 940 829	8 967 423	1 021 764	37 143 413	55 184 678
Avskrivningstid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	

11 – PENSJONSFORPLIKTELSE

Vest-Agder museet IKS har pensjonsordning for 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.

Det er også i 2021 foretatt en aktuarberegning av premieavviket, pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene. Endring premieavviket er inntektsført i regnskapsåret.

Netto driftsresultat for 2021 er bedret med den totale endringen på kr 2.427.050.

Pensjonsmidlene dekker nå de fremtidige pensjonsforpliktelser, og fremkommer av post netto pensjonsforpliktelse. Premieavviket har en amortiseringsperiode på 1 år.

Årets netto pensjonsutgifter Beløp i kroner	KLP
Nåverdi årets pensjonsopptjening	4 006 427
Renteutgifter av påløpt pensjonsforpliktelse	1 480 751
Brutto pensjonsutgifter	5 487 178
Forventet avkastning pensjonsmidler	-1 717 044
Netto pensjonsutgift	3 770 134
Amortisert premieavvik	-611 488
Administrasjonsutgifter	166 769
Netto pensjonsutgifter inkl. adm. utgifter og amortisert premieavvik	3 325 415

Beregnet premieavvik Beløp i kroner	KLP
Innbetalt pensjonspremie (inkl adm)	5 452 540
Administrasjonsutgifter	-166 769
Netto pensjonskostnad	-3 770 134
Premieavvik	1 515 637
Arbeidsgiveravgift (14,1%)	213 705
Premieavvik inkl arbeidsgiveravgift (14,1%)	1 729 342

Pensjonsforpliktelse Beløp i kroner	KLP
Pensjonsforpliktelse 01.01	48 184 203
Årets pensjonsopptjening	4 006 427
Renteutgifter av påløpt pensjonsforpliktelse	1 480 751
Utbetalte pensjoner	-1 745 679
Årets pensjonsopptjening, renter og utbetalinger	3 741 499
Pensjonsforpliktelse 31.12. uten estimatavvik	51 925 702
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	-1 959 437
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12 - estimat	49 966 265
Gjenstående amortisering - forpliktelser	0
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12 - estimat full amortisering	49 966 265
14,1% arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-363 669
Pensjonsforpliktelse i balansen	49 602 596

Pensjonsmidler Beløp i kroner	KLP
Pensjonsmidler 01.01	44 747 618
Årets forventede avkastning	1 717 044
Årets premieinnbetaling ekskl adm. utgifter	5 285 771
Årets utbetaling av pensjon	-1 745 679
Årets avkastning, premieinnbet., pensjonsutbetalinger	5 257 136
Pensjonsmidler 31.12. uten estimatavvik	50 004 754
Amortisering estimatavvik - midler	2 540 727
Brutto pensjonsmidler 31.12 - estimat	52 545 481
Gjenstående amortisering - midler	0
Brutto pensjonsmidler 31.12 - estimat full amortisering	52 545 481

Netto pensjonsforpliktelse Beløp i kroner	KLP
Netto pensjonsmidler/ -forpliktelser	2 579 216
Arbeidsgiveravgift, 14,1%	363 669
Netto pensjonsmidler/ -forpliktelser inkl arbeidsgiveravgift	2 942 885

Aktive medlemmer	70
Antall pensjonister	38
Forventet avkastning	3,50 %
Diskonteringsrente	3,00 %
Forventet lønnsvekst	1,98 %
G-regulering	1,98 %
Forventet pensjonsregulering	1,22 %
AFP-uttak	Ikke oppgitt

12 – KAPITALKONTO

DEBET		KREDIT	
01.01.2021 Balanse (underskudd i kapital)	0	01.01.2021 Balanse (kapital)	37 028 113
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Avskrivninger	1 841 715	Investert i anleggsmidler	16 963 380
Nedskrivninger	0	EK tilskudd pensjonsordning	94 831
Reduksjon pensjonsforpliktelse	1 782 062	Økning pensjonsmidler	7 797 863
Endring AGA netto pensjonsforpl.		Endring AGA netto pensjonsforpl.	848 227
31.12.21 Balanse Kapitalkonto	59 108 638	31.12.20 Balanse (underskudd i kapital)	0

Til representantskapet i Vest-Agder-museet IKS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vest-Agder-museet IKS som viser et netto driftsresultat på kr 3 638 455 og et regnskapsmessig mer-/mindreforbruk på kr 0. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett 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 International Standards on Auditing (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. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsberetningen

Ledelsen er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

AGDER KOMMUNEREVISJON IKS

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 regnskapsestimater 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.

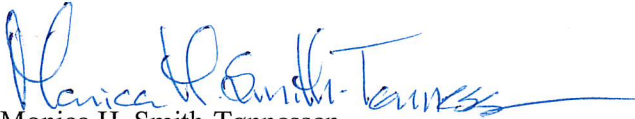
Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll, om blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle 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», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Kristiansand 24. februar 2022



Monica H. Smith-Tønnessen
Statsautorisert revisor