



REPRESENTANTSKAPSSAK 13/21

BUDSJETT OG HANDLINGSPLAN 2022, ØKONOMIPLAN 2022-2025

Går til

Representantskapets medlemmer

Styremøte

6. desember 2021

Saksbehandler

Sissel Bastiansen, Susan Reinhardtsen, John Olsen

Vedlegg til saksfremlegget

Forslag til budsjett 2022

Handlingsplan 2022

Saksfremlegg

1. Overordnet vurdering av Vest-Agder-museets økonomiske situasjon

Både styret og administrasjonen har påpekt den krevende økonomiske situasjonen i Vest-Agder-museet. Regjeringen, her under Kulturdepartementet, har også for 2022 budsjettet videreført ABE-reformen som innebærer at indeksregulering av tilskudd legges 0,5 % under reell lønns- og prisvekst. Om dette blir videreført av ny regjering er ikke avklart på tidspunktet budsjettet legges frem for styret.

Følgende overordnede grep er gjort i årets budsjett:

- Jf. tidligere ønsker fra styret er lønn og de fleste kostnader knyttet til avdelingene nå lagt ut i avdelingene.

- Utviklingsprosjekter må som hovedregel prosjektfinansieres/søkes eksternt finansiert.
- Det er lagt inn forventet økt egeninntjening i tråd med generell prisvekst. Ved Kanonmuseet er det lagt inn realøkning i inntjening i forbindelse med nytt museumsbygg/ny museumsbutikk.
- Det er lagt til grunn at tilskuddsordningen knyttet til det tidligere bevaringsprogrammet for teknisk-industrielle anlegg også i 2022 dekker de reelle kostnadene knyttet til FDV stillingene ved Sjølingstad Uldvarefabrik, samt tilhørende FDV kostnader.

Midlene som årlig avsettes til bygningsvern (kr 500 000) og til arbeid med lokalhistoriske utstillinger (kr 500 000) er marginalt økt/videreført på samme nivå som tidligere. Jf. senere i sak er det forslag om å bruke kr 1 million av disposisjonsfond til bygningsvern i 2022 og 2023. Det er søkt satt av noe midler til styrking av forskning i museet.

Annet hvert år drar de ansatte i VAM på studietur. VAMs avdelinger er spredd over et stort geografisk område. Studieturen er derfor et viktig sosialt tiltak for å knytte de ansatte sammen og skape felles referanserammer. Studieturen ble innført som en erstatning for felles julebord. I tillegg er det lagt inn midler til en «bli kjent tur» for styret. Turene skulle vært gjennomført i 2021, men ble utsatt til 2022.

Museet viderefører arbeidet med å øke inntjening i museumsbutikkene. Dette stoppet delvis opp som følge av koronasitasjonen, men tas opp igjen nå. Dette innebærer bl.a. å vurdere både vareutvalg og prising.

- Prising av arrangementer og type arrangementer i forholdet mellom bemanning vs. inntjening.
- Rasjonalisering av driften knyttet til bl.a. digitalisering.
- Økt synlighet for museet med tanke på økt besøk og økt mersalg.

Den økonomiske situasjonen er særlig krevende ved de to teknisk-industrielle anleggene Sjølingstad Uldvarefabrik og Setesdalsbanen. At Riksantikvaren gir tilskudd som reelt sett dekker FDV stillingene ved anlegget har vært virksomhetskritisk. Ansvar for forvaltningen av tilskuddene er overført fylkeskommunene fra 1. januar 2021, men hvilke rammer den enkelte fylkeskommune vil få er uavklart frem til rundt nyttsårsskifte. I 2021 fikk Sjølingstad redusert sine overføringer fra den statlige potten, men dette ble senere kompensert av fylkeskommunen gjennom en ekstrabevilgning.

Museumsbanene fikk fra 2021 en egen post på statsbudsjettet. Fordelingen av disse midlene gjøres av Jernbanemuseet. Setesdalsbanen fikk fra 2021 en økning i tilskudd fra Jernbanedirektoratet, men dette forutsetter at Vennesla kommune og Agder fylkeskommune viderefører sin økte ramme til banen (Jernbanedirektoratet stiller krav om 50/50 matching mellom deres midler og midler fra andre. Jernbanedirektoratet har prisjustert sine tilskudd med 2,6 %.

2. Generelt om budsjetttrammene for 2022

Som tidligere år velger administrasjonen å legge fram for styret til behandling en oversikt over budsjetttrammene for 2022, basert på føringer for indeksregulering av statlige, fylkeskommunale og kommunale tilskudd som gitt i forslag til statsbudsjett. Midlene er fordelt på avdelingene, fagseksjonen og administrasjonen ut fra en historisk fordeling, etter behov og i tråd med museets strategiske plan og faglige mål. Midler plassert i fagseksjonen og administrasjonen ivaretar fellestiltak på tvers av avdelingene.

Det er i budsjettet for 2022 lagt til grunn en økning på 1,9% i statlige tilskudd, som angitt i forslag til statsbudsjett som ble lagt fram i oktober. Det fylkeskommunale og de kommunale tilskuddene er indeksregulert med 2,5 % i tråd med kommunal

deflator angitt i statsbudsjettet. Det er representantskapet som endelig vedtar budsjett og kommunenes/fylkeskommunens indeksregulering. Etter representantskapet i november vil vi sende brev til kommunene med endelig vedtatt sats. Tilskudd fra Jernbanedirektoratet er økt med 2,6% i tråd med statsbudsjettet.

Tabell 1: Oversikt over tilskudd 2021 samt budsjetterte tilskudd 2022:

Vest-Agder-Museet IKS					
Tilskudd/Inntekter	Regnskap pr 31.08.21	Reg. Bud. 2021	Bud 2022	Endring Kr	Endring %
1. Driftstilskudd					
Kulturdepartementet					
Driftstilskudd	19 400 000	31 100 000	29 680 000	-1 420 000	-4,57 %
Corona-midler	1 220 000	1 220 000		-1 220 000	-100,00 %
Gaveforsterkning		1 777 548		-1 777 548	-100,00 %
Økning revidert budsjett		0	3 000 000	3 000 000	
Sum Kulturdepartementet	20 620 000	34 097 548	32 680 000	-1 417 548	-4,16 %
Agder Fylkeskommune					
Driftstilskudd	8 104 415	14 096 619	14 361 645	265 026	1,88 %
Tilskudd til Vikre/Setesdalsbanen	1 010 000		1 050 000	1 050 000	
Sum Agder Fylkeskommune	9 114 415	14 096 619	15 411 645	1 315 026	9,33 %
Eierkommunene					
Driftstilskudd fra eierkomm. inkl. Vennesla Komm. tilskudd til Setesdalsbanen	7 895 872	11 318 814	11 494 728	175 914	1,55 %
Sum eierkommune	7 895 872	11 318 814	11 494 728	175 914	1,55 %
Øvrige Kommuner					
Driftstilskudd øvrige Kommuner	40 000		104 528	104 528	
Sum øvrige kommuner	40 000		104 528	104 528	0,00 %
Driftstilskudd øvrige aktører					
Jernbanemuseet/Setesdalsbanen drift	4 992 516	3 832 000	3 736 692	-95 308	-2,49 %
Riksantikvaren/Sjølingstad Uldvarefabrik	2 370 911	3 460 000	3 536 120	76 120	2,20 %
Stiftelsen Gimle Gård til Gimle	609 332	700 000	700 000	0	0,00 %
Tingvatn fornminnepark IKS til drift	952 935	1 429 399	1 460 846	31 447	2,20 %
Diverse driftstilskudd	1 301 298	2 838 221	1 738 374	-1 099 847	-38,75 %
Sum driftstilskudd øvrige aktører	10 226 992	12 259 620	11 172 032	-1 087 588	-8,87 %
2. Prosjekttilskudd					
Diverse små	178 996	178 996		-178 996	-100,00 %
Andre tilskudd	982 550	982 626		-982 626	-100,00 %
ION EU	1 614 221	1 614 221	1 614 221	0	0,00 %
Sum Prosjekttilskudd	2 775 767	2 775 843	1 614 221	-1 161 622	-41,85 %
Sum Tilskudd	50 673 046	74 548 444	72 477 154	-2 071 290	-2,78 %

Kommentarer til driftstilskudd i budsjettet for 2022:

1. Tilskudd fra Kulturdepartementet er økt med statens deflator på 1,9 %, med til kr. 29 680 000. Det er i tillegg lagt inn økning på driftstilskudd fra Kulturdepartementet til leie og drift av nytt magasin på kr. 3 millioner. Statlig tilskudd blir etter dette kr 32 680 000.
2. Driftstilskudd fra Agder fylkeskommune er økt med statens deflator til kommunene på 2,5%. Det er i tillegg budsjettert med det årlige ekstra tilskuddet på kr. 1050 000 til Setesdalsbanen
3. Driftstilskudd fra eierkommunene er prisjustert med deflator på 2,5 %. I tillegg kommer årlig ekstra tilskudd fra Vennesla kommune til Setesdalsbanen på kr. 1 050 000.
4. For 2022 er det budsjettert med et samlet tilskudd på kr 80 000 fra de øvrige fire kommuner. Dette tilskuddet vil bli omsøkt fra de fire kommuner i tidligere Vest-Agder til dekning av en andel av kostnader knyttet til museumsdrift og aktiviteter som også kommer disse kommunene til gode.
5. Driftstilskuddet fra Jernbanedirektoratet til Setesdalsbanen er prisjustert med 2,6%.
6. Fast driftstilskudd fra Tingvatn forminnepark og besøkssenter IKS økes for 2022 med 2,5%.
7. Jf. pkt. 1 har Kulturdepartementet økt sitt tilskudd med kr 3 millioner til leie og drift av nytt magasin. Dette utgjør 60% av kostnadene. Det er budsjettert med en tilsvarende økning på kr 1 000 000 fra hver av Agder fylkeskommune og Kristiansand kommune til samme formål. Dette utgjør 40% av kostnadene.

For inntektsposter utover tilskudd:

1. Salgs- og billettinntekter er økt med prisvekst, 3%.
2. Momskompensasjon/fradrag for merverdiavgift beregnes til kr. 285 000.

3. Finansinntekter utgjør kr. 500 000.
4. Av forsiktighensyn budsjetteres det ikke med prosjekttilskudd før disse er bevilget.
5. Det budsjetteres ikke med sykelønn, ut over refusjon knyttet til varig tilrettelagt arbeid.

2. Personalkostnader

Lønnskostnader er økt fra 2021 til 2022 i tråd med signaler fra KS om en forventet lønnsvekst på 2,5%.

3. Driftskostnader

Avdelingenes budsjett er internt justert i tråd med regnskap 2020, regnskap pr 31.06.21 og 31.08.21. Styrets tidligere signaler om å videreføre historisk fordeling mellom avdelingene er fulgt opp på samme måte som tidligere. I snitt er rammene til avdelingene økt med 2,2%. Dette dekker i hovedsak lønnsvekst.

Driftskostnadene er økt for å ta høyde for leie og drift av nytt magasin. Det er lagt til grunn at Kristiansand kommune og Agder fylkeskommune øker sine tilskudd som omsøkt.

Det er i driftskostnadene for 2022 ikke gjort særlige korrigering av strømkostnader utover generell kostnadsøkning på 2,2%.

4. Avsetning 2022 – kr. 2.124.764

Direktøren foreslår at det i 2022 avsettes midler fra driften til disposisjonsfond for å sikre seg mot uforutsette utgifter og/ eller foreta nødvendige investeringer.

Det avsettes kr 110 000 til egenkapitalinnskudd / KLP.

Ved avdeling Hestmanden avsettes kr 1,5 millioner til fremtidig vedlikehold. Dette er knyttet til at Hestmanden hvert femte år må i dokk knyttet til sertifisering. I den forbindelse kommer det også alltid noen ekstra arbeider, vi vet bl.a. at det ved neste dokksetting må utbedre noen skrogplater. Dokksetting, inkludert arbeid, har en kostnad på kr 5-7 millioner. Museet har mål om at disse kostnadene dekkes av avsatte midler, slik at det ikke blir nødvendig å søke Kulturdep., fylkeskommune eller kommune om ekstra midler til dette.

5. Økonomiplan 2023 – 2025

Økonomiplanen for perioden 2023 til 2025 gir et bilde av forventet økonomisk situasjon for Vest-Agder-museet de nærmeste årene. Vi har i økonomiplanen tatt høyde for følgende parameter:

- Forventet økning på offentlige tilskudd omtrent som i dag, vektet til 2%.
- Forventet lønnsvekst på 2,5 % fra 2023.
- Inflasjon / generell prisvekst på 2,5%.
- Øvrige elementer er holdt konstant.
- Økte tilskudd og økte utgifter knyttet til etablering og leie av nytt magasin.

Da lønnsvekst er høyere enn forventet økning i tilskudd, vil reell ramme for dekning av øvrige driftskostnader bli mindre. Dette søkes dekket inn gjennom økt egeninntjening og rasjonalisering av driften.

Investeringer er ikke inkludert i økonomiplanen, da disse i perioden ikke har sikker finansiering

6. Bruk av disposisjonsfond og bundne driftsfond

Bruk av disposisjonsfond krever styrets godkjenning. Dette tas normalt som del av godkjenning av årsregnskap, når en har endelig avklart avdelingenes mer- eller mindreforbruk.

For regnskapsåret 2020 ble det avsatt ca. kr 3,3 millioner knyttet til mindreforbruk i 2020. Styret har tidligere hatt sak om tilstanden ved museets antikvariske bygningsmasse, særlig ved Kristiansand museum. Direktøren ber styret om å kunne bruke kr 1 million i 2022 og kr 1 million i 2023 til ekstraordinært bygningsvedlikehold. Dette vil gjøre det mulig å planlegge mer langsiktig og kunne søke ekstra midler også fra andre kilder. Direktøren vil holde styret orientert om hvilke prosjekter som prioriteres.

Bruk av bundne fond gjøres når prosjektene er fullfinansiert. Pr. i dag har museet flere søknader inne/ på vei inn, knyttet til slike prosjekter:

- Bygningsvern Kristiansand museum.
- Vedlikehold rullende materiell og bygninger på Setesdalsbanen.
- Vedlikeholdstiltak Sjølingstad.
- Sikringstiltak i Flekkefjord, Mandal og Kristiansand.
- Videre vedlikehold/istandsetting Kristiansand kanonmuseum.

7. Investeringsbudsjett

Det er på nåværende tidspunkt kun lagt opp til investering knyttet til videre arbeid med nytt museumsbygg på Odderøya. Dette er ikke lagt inn i budsjettet, da finansiering ikke er avklart.

Deler av arbeidet med reetableringen av Strai/Hornesund holdeplass kan komme som investering, men finansiering er p.t. ikke avklart. Fase 1 av prosjektet, istandsetting av holdeplasskur vil være en driftskostnad, mens fase 2, etablering av toalett trolig vil være en investering.

Styrets vedtak:

1. Styret vedtar forslag til budsjett og handlingsplan for 2022 samt forslag til økonomiplan for perioden 2022 – 2025.

2. Styret godkjenner bruk av kr 1 million i 2022 og kr 1 million i 2023 fra administrasjonens disposisjonsfond til ekstra vedlikehold av museets antikvariske bygningsmasse.
3. Styret innstiller overfor representantskapet å vedta forslag til budsjett og handlingsplan for 2022 samt forslag til økonomiplan for perioden 2023 – 2025.

Forslag til vedtak:

Representantskapet vedtar forslag til budsjett og handlingsplan for 2022, samt forslag til økonomiplan for perioden 2023 – 2025.

Vest-Agder-museet IKS