



STYRESAK 37/22

BUDSJETT 2023 OG ØKONOMIPLAN 2024-2026

Går til

Styrets medlemmer

Styremøte

3. november 2022

Saksbehandler

John Olsen, Gro Eikeland og Sissel Bastiansen

Vedlegg til saksfremlegget

1. Forslag til budsjett 2023
2. Handlingsplan 2023

Saksfremlegg

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

Både styret og administrasjonen har påpekt den krevende økonomiske situasjonen i Vest-Agder-museet.

Gjeldende forutsetninger for budsjettet for 2023:

Utviklingsprosjekter må som hovedregel prosjektfinansieres/søkes eksternt finansiert.

Regjeringen, her under Kulturdepartementet, har i sitt budsjett for 2023 ikke videreført ABE-reformen som innebærer at indeksregulering av tilskudd legges

0,5 % under reell lønns- og prisvekst. Vi får i 2023 derfor et tilskudd som er ment å være i tråd med lønns- og prisvekst.

Midlene som årlig avsettes til bygningsvern (kr. 500 000) og til arbeid med lokalhistoriske utstillinger (kr. 500 000) er videreført på samme nivå som tidligere.

Museet viderefører arbeidet med å øke inntjening i museumsbutikkene. Dette innebærer bl.a. å vurdere både vareutvalg og prising. I tillegg kommer:

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

Det ansettes en publikumsansvarlig for avdeling Kristiansand museum som vil fokusere på punktene over på denne avdelingen, og vi håper på en synergieffekt også for de øvrige avdelinger på sikt. Stillingen ved Kristiansand museum er den tidligere «konsulentstillingen» hvor innhold og arbeidsoppgaver er omdefinert i forbindelse med rekruttering.

Forutsigbarhet i økonomi er særlig utfordrende ved de to teknisk-industrielle anleggene Sjølingstad Uldvarefabrik og Setesdalsbanen, da tilskudd (som også går til bl.a. lønn) ikke blir kjent før i mars/april. At Riksantikvaren via fylkeskommunen 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 nyttsårsskiftet.

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 sine økte rammer til banen (Jernbanedirektoratet stiller krav om 50/50 matching mellom deres midler og midler fra andre). Vi forutsetter følgelig en slik matching også i budsjettet for 2023.

2. Generelt om budsjetttrammene for 2023

Som tidligere år velger administrasjonen å legge fram for styret for behandling en oversikt over budsjetttrammene for 2023, 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 og i tråd med museets strategiske plan og faglige mål. Midler plassert i fagseksjonen og administrasjonen ivaretar fellestiltak på tvers av avdelingene.

Det er representantskapet som endelig vedtar budsjett og kommunenes/fylkeskommunens indeksregulering. Etter representantskapet i desember vil administrasjonen sende brev til kommunene med endelig vedtatt sats.

Tabell 1: Oversikt over tilskudd 2022 samt budsjetterte tilskudd 2023:

Vest-Agder-Museet IKS					
Tilskudd/Inntekter	Regnskap pr 31.08.22	Reg. Bud. 2022	Bud 2023	Endring Kr	Endring %
1. Driftstilskudd					
Kulturdepartementet					
Driftstilskudd	19 786 667	29 680 000	30 570 400	890 400	3,00 %
Corona-midler	610 000	610 000	0	-610 000	-100,00 %
Gaveforsterkning	578 688	578 688	0	-578 688	-100,00 %
Økning revidert budsjett	3 000 000	3 000 000	3 090 000	90 000	3,00 %
Sum Kulturdepartementet	23 975 355	33 868 688	33 660 400	-208 288	-0,61 %
Agder Fylkeskommune					
Driftstilskudd	8 139 630	12 200 000	12 651 400	451 400	3,70 %
Ekstraordinære tilskudd	2 426 000	2 426 000	2 245 280	-180 720	-7,45 %
Sum Agder Fylkeskommune	10 565 630	14 626 000	14 896 680	270 680	1,85 %
Eierkommunene					
Driftstilskudd fra eierkomm	6 919 433	10 388 594	10 763 178	374 584	3,61 %
Ekstraordinære tilskudd	2 602 912	2 858 562	2 125 850	-732 712	-25,63 %
Sum eierkommune	9 522 345	13 247 156	12 889 028	-358 128	-2,70 %
Øvrige Kommuner					
Driftstilskudd øvrige Kommuner	0			0	
Sum øvrige kommuner	0	0	0	0	0,00 %
Driftstilskudd øvrige aktører					
Jernbanemuseet/Setesdalsbanen drift	2 499 600	3 749 400	3 861 862	112 462	3,00 %
Riksantikvaren/Sjølingstad Uldvarefabrik	2 357 413	3 656 033	3 656 033	0	0,00 %
Stiftelsen Gimle Gård til Gimle	576 461	700 000	700 000	0	0,00 %
Tingvatn fornminnepark IKS til drift	973 897	1 460 846	1 504 671	43 825	3,00 %
Lister forsvarshistoriske forening					
Sum driftstilskudd øvrige aktører	6 407 371	9 566 279	9 722 566	156 287	1,63 %
2. Prosjekttilskudd					
Diverse små	301 000			0	#DIV/0!
Andre tilskudd	1 215 051	1 625 846	1 430 609	-195 237	-12,01 %
Sum Prosjekttilskudd	1 516 051	1 625 846	1 430 609	-195 237	-12,01 %
Sum Tilskudd	51 986 751	72 933 969	72 599 283	-334 686	-0,46 %

Kommentarer til driftstilskudd i budsjettet for 2023:

1. Det er i budsjettet for 2023 lagt til grunn en økning på 3% i statlige tilskudd, som angitt i forslag til statsbudsjett som ble lagt fram i oktober. Tilskudd fra Kulturdepartementet er følgelig økt med statens deflator på 3 %, til kr. 30 570 400. Det er i tillegg lagt inn økning på driftstilskudd fra Kulturdepartementet til leie og drift av nytt magasin på kr. 3 millioner også for

2023 til 3.090.000. Totalt fra driftstilskudd fra Kulturdepartementet kr. 33 660 400 for 2023.

2. Det fylkeskommunale og de kommunale tilskuddene er indeksregulert med 3,7 % i tråd med kommunal deflator angitt i statsbudsjettet. Driftstilskudd fra Agder fylkeskommune er følgelig økt med 3,7% til kr. 12.651.400. Økningen gjelder også for årlige ekstra tilskudd til Setesdalsbanen, magasin, Industrihistorisk senter i Mandal og til oppbevaring av skøyta Vikre. Totalt tilskudd fra Agder Fylkeskommune for 2023 blir kr. 14.896.680
3. Driftstilskudd fra eierkommunene er prisjustert med deflator på 3,7 %. Reguleringen gjelder også tilskudd fra Vennesla kommune til Setesdalsbanen på kr. 1.050.000. Totalt tilskudd fra eierkommunene er budsjettert til kr. 12.889.028.
4. Driftstilskuddet fra Jernbanedirektoratet til Setesdalsbanen er prisjustert med 3% til kr. 3.861.862.
5. Fast driftstilskudd fra Stiftelsen Gimle Gård er ikke regulert, da det for de siste år ikke har vært økonomisk anledning for stiftelsen til å øke dette.
6. Tilskuddet fra Tingvatn forminneapolis og besøkssenter IKS skal KPI-reguleres, men er regulert med 3% i påvente av bekreftet KPI-sats.
7. Det er i tillegg budsjettert med prosjekttilskudd for kommende år der tilsagn foreligger. Dette beløper seg til kr. 1.430.609.

For inntektsposter utover tilskudd:

1. Forventet salgsinntekt er økt med 3% i forhold til fjorårets budsjett. Det er noe høyere krav til salg for avdeling Kanonmuseet, da fjorårets budsjett var satt lavt på grunn av ny drift i helt nytt bygg.
2. Billettprisene i museet er for budsjettet for 2023 ikke vedtatt enda
3. Momskompensasjon/fradrag for merverdiavgift beregnes til kr. 290 000.
4. Finansinntekter er på bakgrunn av innestående kapital og dagens rentenivå økt til kr. 635.000.

5. Av forsiktighensyn budsjetteres det ikke med prosjekttilskudd før disse er bevilget.
6. Det budsjetteres ikke med sykelønn, ut over refusjon knyttet til varige tiltak.

2. Personalkostnader

Lønnskostnader er økt med en forventet lønnsvekst på 2,8%.

3. Driftskostnader

Avdelingens budsjett er internt justert i tråd med regnskap 2021, regnskap pr. 31.06.22 og 31.08.22. Styrets tidligere signaler om å videreføre historisk fordeling mellom avdelingene er fulgt opp på samme måte som tidligere.

Driftskostnadene er økt for å ta høyde for leie og drift av nytt magasin. For 2023 er det budsjettert med flytting av magasin, samt driftskostnader for nytt bygg. Det er også lagt til grunn bruk av disposisjonsfond jf. styresak sak 35/22. Normal driftssituasjon vil ikke oppnås før fom. 2025 når flyttingen er fullført.

Det er i driftskostnadene for 2023 gjort en oppjustering av strømkostnader basert på erfaringstall fra 2022, dog med en forventning om at strømkostnader for 2023 vil reguleres i større grad slik at kostnadene ikke blir like høye som i 2022.

4. Bruk av disposisjonsfond

Det er i budsjettet for 2023 forutsatt å bruke kr. 722.239 fra disposisjonsfond iht. styresak 38/21 knyttet til bygningsvern på Kristiansand museum. Styret har gitt mandat til brukt av totalt kr. 1 million i 2023, men resten er ikke lagt inn i budsjett før prosjektene er fullfinansierte.

Det er i tillegg disponert kr. 375.455 til nytt magasin.

5. Avsetning til disposisjonsfond

Direktøren foreslår at det i 2023 avsettes midler fra driften til disposisjonsfond på totalt kr. 1.970.353 for å sikre seg mot uforutsette utgifter og/eller foreta nødvendige investeringer.

Av dette avsettes ved avdeling Hestmanden kr. 1,5 millioner til fremtidig periodisk vedlikehold. Dette er knyttet til at Hestmanden minimum hvert femte år må i dokk knyttet til sertifisering. I den forbindelse kommer det også alltid noen ekstra arbeidere, vi vet bl.a. at det ved neste dokksetting må utbedres/byttes noen skrogplater. Dokksetting ved hovedklassing, inkludert arbeid, har en estimert kostnad på kr. 5-7 millioner.

Det avsettes kr. 110 000 til egenkapitalinnskudd / KLP.

6. 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 3%.
- Øvrige elementer er holdt konstant.
- Det forventes bortfall av 3 stillinger fra 2025 når flytting av magasin avsluttes i 2024.
- Økte tilskudd og økte utgifter knyttet til etablering og leie av nytt magasin.

7. Investeringsbudsjett

Det er i investeringsbudsjettet kun medtatt kostnader til egenkapitalinnskudd KLP. Øvrige investeringer er ikke lagt inn i budsjett. Dette er knyttet til følgende forhold:

1. Når det gjelder pågående investeringsprosjekter (i stor grad bygningsvern og til sikringsprosjekter), så vil en ikke ha avklart hvor mye ubrukte midler som skal overføres til kommende år (hvor langt prosjektet er kommet) før ved årsavslutningen.
2. Når det gjelder nye investeringsprosjekter (i 2023 er disse også i hovedsak knyttet til bygningsvern), så forutsetter disse tilsagn om eksterne midler. Dette kommer som tilskudd fra fond, stiftelser og ekstra tilskudd fra bl.a. Agder fylkeskommune. Disse tilsagnene er ikke mottatt/avklart og museet har som praksis å ikke legge inn i budsjettet prosjekter som ikke har sikker finansiering.

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

Forslag til vedtak:

1. Styret vedtar forslag til budsjett og handlingsplan for 2023 samt forslag til økonomiplan for perioden 2024 – 2026.
2. Styret godkjenner bruk av disposisjonsfond jf. saksfremlegg.
3. Styret innstiller overfor representantskapet å vedta forslag til budsjett og handlingsplan for 2023 samt forslag til økonomiplan for perioden 2024 – 2026.

Vest-Agder-museet IKS