



STYRESAK 38/23
REVIDERT BUDSJETT 2023

Går til

Styrets medlemmer

Styremøte

2. november 2023

Saksbehandler

John Olsen, Sissel Bastiansen

Vedlegg til saksfremlegget

Forslag til revidert budsjett 2023

Saksfremlegg

Representantskapet i Vest-Agder-museet vedtok siste utgave av budsjett for 2023 og økonomiplan 2023 – 2026 i sak 36/21 i møte 06. desember 2022. Det har siden den gang tilkommet endringer som medfører behov for å justere årets budsjett iht. god kommunal regnskapsskikk (GKRS). Endringene er knyttet til mottak av nye tilskudd/prosjektmidler og bruken av disse, men også vesentlige kostnadsendringer, samt avsetninger av midler til bruk i 2024.

De vesentligste reguleringer blir kommentert fortløpende i forhold til hovedoversikt:

De vesentligste endringer på inntektssiden:

1. Forventede salgsinntekter for 2023 er økt med kr. 2.165.653. Det ble i

opprinnelig budsjett for 2023 tatt utgangspunkt i 5% økning fra fjorårets budsjett, og ytterligere oppjustert for enkelte avdelinger, men dette var for lavt og er dermed økt iht de oppdaterte forventningene til salget i 2023 basert på regnskap per 31.08.2023.

2. Tilskudd er totalt økt med kr. 8.581.503 i revidert budsjett. Dette er i hovedsak knyttet til:
 - a. Ekstra tilskudd fra Kulturdepartementet, 4 millioner til lok 5 ved avdeling Setesdalsbanen og 1 million til avdeling Tingvatn og utstilling om folkevandringstiden, ikke budsjettert
 - b. Ekstra tilskudd fra Kulturdepartementet, 715.000 som ekstra driftstilskudd i revidert nasjonalbudsjett som følge av sterk pris- og lønnsvekst, ikke budsjettert
 - c. Ekstra tilskudd fra Agder Fylkeskommune/Riksantikvaren til avdeling Sjølingstad, 900.000 til istandsetting av vinduer og dører på Spinneribygget, 100.000 til istandsetting av stykkvaskmaskin og, 200.000 til bærekraftsanalyse, ikke budsjettert
 - d. Ekstra tilskudd fra Agder Fylkeskommune, 100.000 til Digital utstilling av Tidemand og Nielsen anno 2024 og 100.000 til bygningsvern ved Kristiansand Museum, ikke budsjettert

I tillegg er driftstilskudd fra Agder Fylkeskommune/Riksantikvaren til Sjølingstad og driftstilskudd fra Jernbanemuseet til Setesdalsbanen oppjustert til faktisk beløp da dette ikke var kjent da opprinnelig budsjett ble lagt.

3. Refusjoner beløper seg per 31.08.2023 til kr. 1.007.307. Vi budsjetterer imidlertid ikke med sykefravær, vi budsjetterer kun med støtte på kr. 70.000 fra NAV for et gitt, særskilt fast tiltak, samt at vi i revidert budsjett har tatt høyde for foreldrepenger ut året ved en avdeling, totalt kr. 312.000.

De vesentligste endringer på utgiftssiden:

1. Varekjøp er regulert opp med kr 2.307.279, og fordeler seg relativt jevnt over alle avdelinger, som følge av økt butikksalg på avdelingene og dermed også økt varekost.
2. Lønnskostnader er noe regulert opp med kr 1.037.201 for å ta høyde for et sterkt lønnsoppgjør.
3. Vedlikehold og utvikling driftsmidler er regulert opp med kr 1.760.558. Reguleringene knytter seg i hovedsak til avdeling Sjølingstad med +1,4 mill, der vi bl.a har fått tilsagn om tilskudd for istandsetting av vinduer og dører, Kristiansand Museum +0,4 mill, Setesdalsbanen med -0,6, der pådraget av vedlikeholdskostnader er noe lavere enn forventet på driftsprosjektene og avd Flekkefjord + 0,5 mill til oppgradering av lokaler og fasiliteter.
4. Inventar og utstyr regulert opp med kr 930.796, og fordeler seg i hovedsak på avdeling Setesdalsbanen, avdeling Kristiansand Museum og avdeling Flekkefjord, og innkjøp i forbindelse med prosjekter.
5. Aktiviteter/prosjekter regulert opp med kr 830.000 og knytter seg til prosjektrelaterte utstillingskostnader ved avdeling Lista (Det Amerikanske Lista) og avdeling Mandal (industrihistorisk senter/Ballastbrygga)

Renteinntekter

Forventede renteinntekter er regulert opp med kr 565.000 til 1.200.000 grunnet økte renter på innestående midler.

Bruk av disposisjonsfond

Bruk av disposisjonsfond er regulert opp med kr 115.000 for avd Sjølingstad, kr 200.000 for avd Lista og kr 500.000 for avd Flekkefjord 500.000, alt iht styrevedtak fra 28. februar 2023.

Bruk av bundne fond

Bruk av bundne driftsfond er regulert opp for finansiering av prosjekter iht tidligere bevilgninger. Dette gjelder 1,1 mill ved Avd Hestmanden, 1,2 mill ved Kristiansand Museum, 1,2 mill ved administrasjonen, 0,1 ved avd Lista, 0,6 ved avd Mandal og 0,1 ved avd Flekkefjord.

Avsetning disposisjonsfond

Det er for revidert budsjett 2023 avsatt midler til disposisjonsfond per avdeling på nivå med tidligere års avsetninger, og ingen vesentlige justeringer er gjort av disse.

Avsetning bundet driftsfond

Det er i revidert budsjett overført resterende 850.000 til bundet driftsfond for Avdeling Tingvatn av mottatt tilskudd på 1 mill til Folkevandringsutstillingen som skal åpne i 2024. I tillegg er det for avdeling Setesdalsbanen satt av 4 mill mottatt til lok 5 for bruk fra 2024.

Kapitalregnskapet

Revidert budsjett tar høyde for årets investeringer utført på avdeling Kristiansand museum (herunder investering i lydanlegg, vedlikehold av Børskiosken, ny brann- og innbruddsalarm, vedlikehold av Løe Bjørgum og vedlikehold av Årestua) , avdeling Setesdalsbanen (herunder i hovedsak sikringsanlegg på Grovane, holdeplass-skur på Beihølen, og ny vognhall), avdeling 5 (Forprosjekt nytt Museumsbygg i Nodeviga) og avdeling 6 (Renovering Waages hus).

I tillegg er egenkapitalandelen på pensjon overført til fond.

Forslag til vedtak:

1. Styret i Vest-Agder-museet IKS vedtar forslag til revidert budsjett for 2023.
2. Styret i Vest-Agder-museet IKS innstiller overfor representantskapet å vedta forslag til revidert budsjett for 2023.

Vest-Agder-museet IKS