



STYRESAK 03/24

STYRETS ÅRSBERETNING 2023 MED REGNSKAP

Går til

Styrets medlemmer

Styremøte

28. februar 2024

Saksbehandler

Sissel Bastiansen, Gro Eikeland og John Olsen

Saksfremlegg

Vedlagt saksfremlegget følger:

1. Styrets årsberetning 2023
2. Regnskap 2023 med noter
3. Revisors utkast til beretning
4. Regnskap 2023 per avdeling

Styrets årsberetning 2023

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 04/24.

Regnskap 2023

I det følgende gis en kort oppsummering av regnskapet for 2023. Det vises til regnskapsoppsett i styrets årsberetning med hovedoversikt regnskap/budsjett og balanseregnskap med noter. Detaljert regnskap per avdeling ligger som vedlegg til denne saken.

Årets samlede inntekter ligger godt over både budsjett og er økt med 12% fra 2022. Avviket mot budsjett skyldes i hovedsak ikke-budsjetterte tilskudd mottatt i siste tertial, og herunder siste kontraktsfestede milepælsutbetaling til EU-prosjektet I-ON. Andelen av totale tilskudd fra museets eiere, fylke og kommuner, er i 2023 gått ned 2% fra 2022 til 2023, fra 43% til 41%.

Refusjon av sykepenger gir et positivt bidrag til inntekter som vi gjerne skulle sett var lavere. Årets refusjoner av sykepenger er på nivå med fjorårets refusjoner.

Salgsinntekter er i andel av totale inntekter på samme nivå som for 2022 med 11,5%, men salgsinntektene er i kroner økt med 1,1 millioner fra 2022, eller 11%.

Årets samlede kostnader ligger på budsjettert nivå, og har ikke økt i samme takt som inntektene, de har totalt økt med 7% fra 2022, noe som gir et positivt brutto-driftsresultat. Dette, sammen med økte renteinntekter, gir et netto driftsresultat på kr. 14 723 754, mot kr. 8 368 352 i 2022.

Vest-Agder-museet økte i 2023 samlet disposisjonsfond med kr. 8 346 136. Deler av økningen er et bevisst grep for å håndtere planlagte større kostnader uten å måtte be eierne om ekstra bevilgninger. Dette gjelder bl.a. kommende dokk-setting og klassing av DS Hestmanden og utbedringer av damanlegg ved Sjølingstad Uldvarefabrik. I tillegg skyldes noe av overskuddet at flere prosjekter strekker seg over flere år og at det er vanskelig å budsjettere når kostnadene kommer. I tilfelle med flere utstillingsbudsjetter er det derfor søkt om å disponere midler budsjettert brukt i 2023 i stedet i 2024. Dette fremkommer i sak 05/24 – bruk av disposisjonsfond.

Avdeling	Saldo per 01.01.2023	Bevegelse 2023	Saldo per 31.12.2023
Avd 1 Odderøya museumshavn	295 925		295 925
Avd 2 Sjølingstad Uldvarefabrik	1 282 298	-262 478	1 019 820
Avd 3 Kristiansand museum	1 501 955	-320 146	1 181 810
Avd 4 Setesdalsbanen	1 141 517	485 861	1 627 377
Avd 5 VAM Administrasjon og avdeling 11 Fagseksjon	7 006 210	4 118 198	11 124 408
Avd 6 Lista museum	159 772		159 772
Avd 7 Mandal museum	910 964	99 014	1 009 979
Avd 8 Flekkefjord museum	1 392 111	-416 621	975 490
Avd 9 Gimle Gård	555 566	241 562	797 128
Avd 10 Kanonmuseet, finansiering av nytt publikumsbygg	-733 605	819 446	85 841
Avd 11 Fagseksjonen, finansiering av verkestedhall	-375 881	125 881	-250 000
Avd 12 D/S Hestmanden	4 055 606	3 941 282	7 996 888
Avd 13 Tingvatn fornminnepark	192 707	-64 802	127 905
Avd 15 Magasin, finansiering av magasin-innredning	-2 186 383	-421 060	-2 607 443
TOTALT	15 198 762	8 346 137	23 544 899

Investeringer

Kostnader til investeringer utgjør i 2023 11% av samlede kostnader for Vest-Agder-museet IKS, noe lavere andel enn i 2022. Museet har i 2023 jobbet med 19 ulike investeringsprosjekter:

Prosjekt #	Avdeling	Prosjektnavn
2102	Sjølingstad Uldvarefabrik	INVESTERING Nytt renselanlegg Sjølingstad
2103	Sjølingstad Uldvarefabrik	INVESTERING Bil
3007	Kristiansand museum	INVESTERING Børskiosken
3023	Kristiansand museum	INVESTERING Brann og innbruddsalarm
3029	Kristiansand museum	INVESTERING Løe Bjørgum
3030	Kristiansand museum	INVESTERING Årestua, Setesdalstunet, vedlikehold
4029	Setesdalsbanen	INVESTERING - Sikringsanlegg Grovane Stasjon
4031	Setesdalsbanen	INVESTERING - Etablering av Beihøldalen stasjon
4036	Setesdalsbanen	INVESTERING Vognhall del 1
4039	Setesdalsbanen	INVESTERING Enova Gjenbruk av treverk til vognhall
5030	Administrasjonen	INVESTERING Museumsbygg Odderøya, Forprosjekt
5034	Administrasjonen	INVESTERING Vannspeilet Nodeviga
6003	Lista museum	INVESTERING Waages hus
7009	Mandal museum	INVESTERING Brannsikring Andorsengården
11006	Magasin	INVESTERING Nytt magasin
12004	D/S Hestmanden	INVESTERING Formidlingsbygg, inkl. publikumsbrygge
12017	D/S Hestmanden	INVESTERING Landstrøm
12019	D/S Hestmanden	INVESTERING Nye lugarer
13005	Tingvatn fornminnepark	INVESTERING Sikringsmidler Tingvatn

Prosjektene finansieres i 2023 i hovedsak av overføringer fra drift, herunder også bundne driftsfond som er dedikert de ulike investeringsformål, og eksterne investeringstilskudd, i tillegg til bruk av investeringsfond. Følgende bevegelser er gjort i 2023 på bundne investeringsfond:

Konto*	IB	Bevegelse	Balanse
5550802 - Bundne investeringsfond Sjølingstad avd. 2	54 227	-54 227	0
5550803 - Bundne investeringsfond Kr.sand Museum avd. 3	604 969	-604 969	0
5550804 - Bundne investeringsfond Setesdalsbanen avd. 4	332 570	-332 570	0
5550805 - Bundne investeringsfond Administrasjon avd. 5	2 800 372	-1 053 877	1 746 495
5550813 - Bundne investeringsfond Tingvatn avd. 13		800 000	800 000

Kommentarer knyttet til regnskapet for den enkelte avdeling:

Avdeling 1 – Odderøya museumshavn

- Inntekter og kostnader i tråd med revidert budsjett.

Avdeling 2 – Sjølingstad Uldvarefabrik

- Inntekter og kostnader i tråd med revidert budsjett.
- Investering i nytt renseanlegg i siste tertial, finansiert ved bruk av disposisjonsfond. Søknad om ekstern finansiering av deler av beløpet er til behandling hos Stiftelsen Uni.

Avdeling 3 – Kristiansand museum

- Salgsinntekter over regulert budsjett, som følge av godt besøk og cruiseturister også på tampen av året.
- Kostnader i tråd med revidert budsjett
- Investeringsprosjekt for Brann- og innbruddsalarm på Kristiansand museum, samt bygningsvern ved Børskiosken, Løe Bjørgum og Årestua.

Avdeling 4 – Setesdalsbanen

- Inntekter og kostnader i tråd med revidert budsjett.
- Investeringsprosjekt for sikringsanlegg ved Grovane stasjon, etablering av Beihøldalen stasjon og arbeid med ny vognhall.

Avdeling 5 – Administrasjonen

- Inntekter er noe under budsjett. Inntekter er i noen grad overført andre avdelinger.
- Lavere lønnskostnader grunnet vakant stilling store deler av året og positivt premieavvik pensjon for 2022 på kr. 693 796.
- Positiv resultateffekt av renteinntekter og valutagevinst fra innestående EURO i bank fra I-ON prosjektet.
- Investeringsprosjekt for nytt museumsbygg på Odderøya og nytt vannspeil.

Avdeling 6 – Lista museum

- Noe høyere inntekter som følge interne tilskudd til å dekke inn ekstra lønnskostnader for nødvendig bruk av ekstrahjelp.
- Investeringsprosjekt for renovering av Waages hus i Farsund har høyere kostnadspådrag enn budsjettet for 2023. Finansieres med tilskudd fra fylke og kommune.

Avdeling 7 – Mandal museum

- Inntekter og kostnader i tråd med revidert budsjett.
- Investeringsprosjekt for brannsikring av Andorsengården iht budsjett.

Avdeling 8 – Flekkefjord museum

- Inntekter og kostnader i tråd med revidert budsjett.

Avdeling 9 – Gimle Gård

- Inntekter og kostnader i tråd med revidert budsjett.

Avdeling 10 – Kristiansand Kanonmuseum

- Inntekter i tråd med revidert budsjett
- Generelt lavere driftsutgifter enn budsjettet.
- Negativt disposisjonsfond knyttet til finansiering av nytt publikumsbygg er nedbetalt i sin helhet ved utgangen av 2023, med kr. 733 605

Avdeling 11 – Fagseksjonen

- Inntekter i tråd med revidert budsjett.
- Lavere lønnskostnader enn budsjettert grunnet vakant lederstilling.
- Netto driftsresultat 1,4 mill høyere enn budsjettert, og brukt til å nedbetale negativt disposisjonsfond knyttet til verkstedhall ved Kristiansand museum og øke felles disposisjonsfond for administrasjon og fagseksjon.

Avdeling 12 – D/S Hestmanden

- Inntekter noe høyere enn budsjettert grunnet tilskudd på kr. 0,6 millioner mottatt i siste tertial fra D/S Hestmandens venner.
- Kostnader, i hovedsak driftskostnader, lønn og egne utstillingskostnader, er lavere enn budsjettert siste tertial.
- Avsetning til disposisjonsfond og kommende fremtidig vedlikehold i dokk er 3,9 millioner, kr. 2,4 millioner høyere enn budsjettert

Avdeling 13 – Tingvatn fornminnepark

- Inntekter og kostnader for drift av avdeling i tråd med revidert budsjett.
- Noe høyere kostnader og fremdrift knyttet til arbeid med utstilling om folkevandringstiden enn budsjettert.
- Sikringsmidler på 800.000 mottatt til fremtidig investeringsprosjekt og sikring av utstilling og avdeling Tingvatn.

Avdeling 14 – Identity on the Line

- Kostnader og inntekter iht fremdrift og dekkes av eksterne EU-midler i sin helhet. Avsluttet i 2023.

Avdeling 15 - Magasin

- Inntekter og kostnader for drift av avdeling i tråd med revidert budsjett.
- Vest-Agder-museet har kjøpt innredningen til det nye magasinet, fremfor at huseier foretar investeringen og dekker kostnaden over husleien. Vest-Agder-museet har valgt å benytte innestående midler til å finansiere dette, og la magasinet betale ned dette i form av et negativt

disposisjonsfond, fremfor å låne penger til dette og betale rente på lånet. Det er kjøpt ytterligere innredning til dette i 2023. Magasinets negative disposisjonsfond på 2,2 mill. fra 2022 er økt til kr. 2,6 mill i 2023.

Forslag til vedtak:

1. Styret i VAM vedtar forslag til årsberetning med regnskap for 2023.
2. Styret innstiller til representantskapet å vedta årsberetning og regnskap for 2023.

Vest-Agder-museet IKS