



STYRESAK 03/25

STYRETS ÅRSBERETNING 2024 MED REGNSKAP

Går til

Styrets medlemmer

Styremøte

26. februar 2025

Saksbehandler

Sissel Bastiansen, Gro Eikeland og John Olsen

Saksfremlegg

Vedlagt saksfremlegget følger:

1. Styrets årsberetning 2024
2. Regnskap 2024 med noter
3. Revisors utkast til beretning
4. Regnskap 2024 per avdeling

Styrets årsberetning 2024

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 04/25.

Regnskap 2024

I det følgende gis en kort oppsummering av regnskapet for 2024. Det vises til regnskapsoppsett i styrets årsberetning med hovedoversikt regnskap/budsjett og balanseregnskap med noter. Detaljert regnskap per avdeling ligger som vedlegg 4 til denne saken.

Årets driftsinntekter ligger godt over budsjett. Det positive avviket mot budsjett for 2024 skyldes høyere salgs- og leieinntekter enn budsjettet i siste tertial, samt høyere tilskudd mottatt i siste tertial enn budsjettet, og forskudd som er forskuttert for prosjekter på grunnlag av tilsagn og fremdrift. Årets samlede inntekter ligger noe under samlede inntekter for 2023. Avviket mot 2023 skyldes i hovedsak svakt lavere salg jevnt over flere av avdelinger i 2024.

Refusjon av sykepenger gir et positivt bidrag til inntekter som vi gjerne skulle sett var lavere. Årets refusjoner av sykepenger er økt fra 2023 som følge av høyere langtidssykefravær. Det jobbes kontinuerlig med tilrettelegging og andre tiltak for å redusere sykefraværet.

Driftskostnader er i hovedsak i henhold til budsjett. Avviket mot budsjett i samlede driftsutgifter skyldes i regelen at vi ikke budsjetterer med avskrivninger. Kostnadene har økt vesentlig sammenlignet med 2023 som følge av relativt høy årslønnsvekst i både 2023 og 2024, men også som følge av årets dokking/klassing av Hestmanden, og vesentlig vedlikehold av lokomotiv på Setesdalsbanen.

Gode renteinntekter bidrar sterkt til et netto driftsresultat på kr. 5.816.569, et resultat dog vesentlig lavere enn i 2023, da netto driftsresultat var kr. 14.723.754.

Årets disponering av driftsresultatet gjennom overføring til investering er i hovedsak knyttet til investeringsprosjekter ved avdelingene Hestmanden og Setesdalsbanen.

Disponering ved avsetning til bundne driftsfond gjelder prosjektmidler mottatt fra Kulturrådet for gjennomføring i 2025, samt restmidler av en tildeling til et flerårig prosjekt «Lister som Folkevandingsregion» ved avdeling Tingvatn.

Disponering til bruk av bundne driftsfond gjelder bruk av tildelinger fra tidligere år, blant annet midler til lok 5 ved Setesdalsbanen, et stort vedlikeholdsprosjekt finansiert av Jernbanedirektoratet/Norsk Jernbanemuseum.

Siste disponering er avsetning til disposisjonsfond med kr. 2.894.653. Denne avsetningen gjelder for museet som helhet. Det er bevegelser på disposisjonsfondet knyttet til interne fordelinger. I store trekk har avdeling Hestmanden og avdeling Setesdalsbanen gjort store uttak knyttet til

henholdsvis dokking og bygging av vognhall, i henhold til vedtak i styresak 42/24, mens avsetningen til administrasjonens disposisjonsfond er økt. Museet har en bevisst strategi med avsetning til disposisjonsfond for å kunne håndtere uforutsette kostnader.

DISPOSISJONSFOND PER AVDELING	Saldo per 01.01.2024	Bevegelse 2024	Saldo per 31.12.2024
Avd 1 Odderøya museumshavn	295 925	11 135	307 060
Avd 2 Sjølingstad Uldvarefabrik	1 019 820	645 758	1 665 578
Avd 3 Kristiansand museum	1 181 810	94 543	1 276 353
Avd 4 Setesdalbanen	1 627 377	-717 220	910 157
Avd 5 Administrasjon og avd 11 Fagseksjon	11 124 408	3 823 386	14 947 794
Avd 6 Lista museum	159 772	-248 701	-88 929
Avd 7 Mandal museum	1 009 979	-164 576	845 403
Avd 8 Flekkefjord museum	975 490	-216 999	758 492
Avd 9 Gimle Gård	797 128	78 421	875 549
Avd 10 Kanonmuseet	85 841	312 925	398 766
Avd 11 Fagseksjonen, finansiering av verkstedhall	-250 000	250 000	0
Avd 12 D/S Hestmanden	7 996 888	-1 270 081	6 726 806
Avd 13 Tingvatn fornminnepark	127 905	-8 526	119 379
Avd 15 Magasin, finansiering av magasininnredning	-2 607 443	304 588	-2 302 854
TOTALT	23 544 899	2 894 653	26 439 552

Investeringer

Kostnader til investeringer utgjør i 2024 12% av samlede kostnader for Vest-Agder-museet IKS, en noe høyere andel enn i 2023. Museet har i 2024 jobbet med 20 ulike investeringsprosjekter:

INVESTERINGSPROSJEKTER PER AVDELING	
2 - Sjølingstad Uldvarefabrik	2102 - INVESTERING Nytt renseanlegg Sjølingstad
3 - Kristiansand Museum	3023 - INVESTERING Brann og innbruddsalarm
3 - Kristiansand Museum	3030 - INVESTERING Årestua, Setesdalstunet, vedlikehold
4 - Setesdalsbanen	4029 - INVESTERING - Sikringsanlegg Grovane Stasjon
4 - Setesdalsbanen	4031 - INVESTERING - Etablering av Beihøldalen stasjon
4 - Setesdalsbanen	4039 - INVESTERING Enova Gjenbruk av treverk til vognhall
4 - Setesdalsbanen	4040 - INVESTERING Vognhall del 2
5 - Administrasjonen	5030 - INVESTERING Museumsbygg Odderøya, Forprosjekt
5 - Administrasjonen	5034 - INVESTERING Vannspeilet Nodeviga
5 - Administrasjonen	5035 - INVESTERING Ny-Hellesund vraket
6 - Lista	6003 - INVESTERING Waages hus
7 - Mandal	7009 - INVESTERING Tilstandsvurd. Brannsikring Andorsengården
7 - Mandal	7017 - INVESTERING Vedlikehold Andorsengården
11 - Fagseksjonen	11114 - Kjøp av bil
12 - D/S Hestmanden	12004 - INVESTERING Formidlingsbygg, inkl. publikumsbrygge
12 - D/S Hestmanden	12017 - INVESTERING Landstrøm
12 - D/S Hestmanden	12019 - INVESTERING Nye lugarer
12 - D/S Hestmanden	12020 - Dokking Hestmanden 2024/2025
12 - D/S Hestmanden	12022 - INVESTERING MOB, davit og Iridium
13 - Tingvatn	13005 - INVESTERING Sikringsmidler Tingvatn

Prosjektene finansieres i 2024 i hovedsak av eksterne investeringstilskudd, i tillegg til overføringer fra drift, inklusive noe bruk av bundne driftsfond som er dedikert de ulike investeringsformål, samt bruk av investeringsfond.

Følgende bevegelser er gjort i 2024 på bundne investeringsfond:

BUNDNE INVESTERINGSFOND	Saldo per 01.01.2024	Bevegelse 2024	Saldo per 31.12.2024
5550804 - Bundne investeringsfond Setesdalsbanen avd. 4	0	149 100	149 100
5550805 - Bundne investeringsfond Adm. avd.5	1 746 495	11 322 148	13 068 643
5550806 - Bundne Investeringsfond Avd 6 Lista	0	175 000	175 000
5550807 - Bundne investeringsfond Mandal	0	1 750 000	1 750 000
5550813 - Bundne investeringsfond Avd 13 Tingvatn	800 000	-800 000	0

Det ligger i investeringsregnskapet kr. 509.116 som udekket beløp til fremføring og inndekning i 2025, i henhold til Budsjett og regnskapsforskriften av 7. juni 2019. Det foreslås at dette beløpet dekkes ved overføring fra drift til investering i 2025 med midler fra disposisjonsfond.

Kommentarer knyttet til regnskapet for den enkelte avdeling:

Avdeling 1 – Odderøya museumshavn

- Inntekter og kostnader i tråd med revidert budsjett.
- Et lite mindreforbruk er overført disposisjonsfond.

Avdeling 2 – Sjølingstad Uldvarefabrik

- Inntekter og kostnader i tråd med revidert budsjett.
- Sykelønnsrefusjon er ikke budsjettert, og refusjonen bidrar til mindreforbruk som er overført disposisjonsfond.

Avdeling 3 – Kristiansand museum

- Inntekter er høyere enn budsjettert grunnet noe høyere salg, samt høy sykelønnsrefusjon.
- Kostnader er jevnt over høyere enn budsjettert. Avdelingen bærer merkostnader som følge av hærverk.
- Merforbruk er dekket av disposisjonsfond.
- Investeringsprosjekt for årestua på Setesdalstunet.

Avdeling 4 – Setesdalsbanen

- Inntekter og kostnader i tråd med revidert budsjett.
- Planlagt merforbruk er dekket inn av disposisjonsfond iht styresak 42/24, dog lavere merforbruk enn innvilget ramme.
- Investeringsprosjekt avsluttet for istandsetting av tidligere Hornessund ventebu (etablert som ventebu på Beihøldalen holdeplass), og videreført for 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 2024 på kr. 602.862.
- Positiv resultateffekt av renteinntekter.
- Mindreforbruk er overført disposisjonsfond.

- Investeringsprosjekt for nytt museumsbygg på Odderøya og nytt vannspeil.

Avdeling 6 – Lista museum

- Inntekter i tråd med budsjett.
- Kostnader jevnt over høyere enn budsjettert, med hovedvekt på lønn til ekstrahjelp.
- Merforbruk dekket inn av disposisjonsfond, som nå er negativt.
- Investeringsprosjekt for renovering av Waages hus i Farsund har høyere kostnadspådrag enn budsjettert for 2024, men er fortsatt innenfor totalt ramme for prosjektet.

Avdeling 7 – Mandal museum

- Inntekter tråd med revidert budsjett.
- Kostnader høyere enn budsjettert, i hovedsak knyttet til vedlikehold ved Vigelands hus.
- Merforbruk på kr. 300.000 dekket av disposisjonsfond.
- Investeringsprosjekt for brannsikring av Andorsengården iht budsjett.
- Investeringsstilskudd fra Agder Fylkeskommune for bygningsvern av Andorsengården mottatt i 3. Tertial for å dekke kostnader for arbeid utført av Lindesnes kommune.

Avdeling 8 – Flekkefjord museum

- Inntekter og kostnader i tråd med revidert budsjett.
- Planlagt bruk av disposisjonsfond til i finansiere sliping og lakking av gulv i lokalene iht styrevedtak 05/24.

Avdeling 9 – Gimle Gård

- Inntekter høyere enn budsjettert gjennom høyere tilskudd til drift fra Stiftelsen Gimle Gård for å dekke ekstra vedlikehold.
- Kostnader noe høyere enn budsjettert knyttet til ekstra vedlikehold.
- Mindreforbruk totalt er overført disposisjonsfond.

Avdeling 10 – Kristiansand Kanonmuseum

- Inntekter noe høyere enn i revidert budsjett og er knyttet til billettinntekter fakturert i 3. tertial.
- Kostnader i tråd med revidert budsjettert.

- Mindreforbruk overført disposisjonsfond.

Avdeling 11 – Fagseksjonen

- Inntekter i tråd med revidert budsjett.
- Lavere lønnskostnader enn budsjettert grunnet vakant lederstilling.
- Mindreforbruk opp mot 1,8 millioner kroner overført disposisjonsfond.

Avdeling 12 – D/S Hestmanden

- Inntekter noe høyere enn budsjettert grunnet tilskudd på kr. 0,45 millioner mottatt i siste tertial.
- Kostnader er lavere enn budsjettert siste tertial.
- Mindreforbruket gjør at bruk av disposisjonsfond til dokking av Hestmanden i 2024 på 1,3 millioner kroner er lavere enn vedtatte ramme for bruk av disposisjonsfond i styresak 42/24 på 2,6 millioner kroner.
- Det er investert i nye lugarer og nytt sikkerhetsutstyr i 2024.

Avdeling 13 – Tingvatn fornminnepark

- Inntekter og kostnader for drift av avdeling i tråd med revidert budsjett.
- Det er investert 1,1 million kroner i sikring av kommende utstilling om Folkevandringstiden.

Avdeling 15 - Magasin

- Inntekter i tråd med revidert budsjett.
- Kostnader er svakt høyere enn budsjettert.
- Lavere mindreforbruk enn forutsatt i budsjettet grunnet noe høyere kostnader og med dette noe lavere nedbetaling av det negative disposisjonsfondet med kr. 304.588, og ikke kr. 500.000 som budsjettert.
- 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.

Forslag til vedtak:

1. Styret i VAM vedtar forslag til årsberetning med regnskap for 2024.
2. Styret i VAM vedtar at udekket beløp på kr.509.116 dekkes inn ved overføring fra drift til investering i 2025, og at dette finansieres ved bruk av disposisjonsfond og innstiller representantskapet om å fatte samme vedtak.
3. Styret innstiller til representantskapet å vedta årsberetning og regnskap for 2024.

Vest-Agder-museet IKS