

Møteinnkalling

Representantskapet Stavanger konserthus IKS

Møtested: Ordførerens kontor, Rådhuset

Møtedato: 13.06.2017 **Tid:** kl. 14.30

Møtenr. 1/17

Med dette innkalles til møte tirsdag 13.06.17 kl. 14.30, på ordførers kontor.

Eventuelle forfall meldes snarest til Ine-Charlotte Herrød Aarsund, telefon 51 50 71 61 eller e-post:
icha@stavanger.kommune.no

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Christine Sagen Helgø
leder representantskapet

Saksliste

Representantskapet Stavanger konserthus IKS

Møtested: Ordførerens kontor, Rådhuset

Møtedato: 13.06.2017 **Tid:** kl. 14.30

Møtenr. 1/17

Saksnr.

1/17 MØTEPROTOKOLL 21.06.2016

Innstilling:

Protokoll fra representantskapets møte 21.06.2016 godkjennes.

2/17 ØKONOMIPLAN 2017 – 2020

Styret i Stavanger konserthus IKS behandlet saken i møte 14.12.16.

Innstilling:

Økonomiplan for 2017 – 2020 godkjennes.

3/17 ÅRSBERETNING OG ÅRSOPPGJØR FOR 2016

Styret i Stavanger konserthus IKS behandlet saken i møte 29.05.17.

Innstilling:

- 1. Årsberetning og årsoppgjør for 2016 godkjennes.*
- 2. Årsresultatet for 2016 avsettes til bygningsmessig vedlikehold og overføres til egenkapitalen.*

4/17 ENDRING AV SELSKAPSAVTALEN

Styret i Stavanger konserthus IKS behandlet sak om oppdatering av selskapets formålsparagraf i møte 29.05.17.

Innstilling:

1. *§ 4 i selskapsavtalen for Stavanger konserthus IKS endres og gis følgende ordlyd:*

Selskapet skal drive og utvikle Stavanger konserthus til en kvalitetsarena for utøvere på lokalt, nasjonalt og høyt internasjonalt nivå. Selskapet skal fremme regionens kulturliv og utvikle den allmenne interessen for musikk og scenekunst. Selskapets skal bidra til å realisere eiernes overordnede kulturpolitiske målsettinger og har ikke erverv til formål.

Selskapet kan opprette eller ta del i selskap nasjonalt og internasjonalt, som støtter opp under selskapets hovedformål.

2. *Saken oversendes Stavanger kommune og Rogaland fylkeskommune for videre behandling.*

5/17 VALG

Det vises til valgkomiteens innstilling.

Vedlegg:

Protokoll fra styremøte 29. mai 2017 (med forbehold om endelig godkjenning i kommende styremøte).

Saksdokumenter sak 1 – 4 /2017

Møteprotokoll

Styret Stavanger konserthus IKS

Møtested:	Stavanger konserthus, 6. etg., møterom 2		
Møtedato:	29.05.2017	Tid: kl. 17.00 – 19.00	Møtenr.: 1/17
Møteleder:	Tora Aasland		

Til stede på møtet

Medlemmer:

Tora Aasland, Harald Espedal, Tom Remlov, Anne-Kathrine Bergh, Kari Nessa Nordtun, Ulf Rosenberg, Maren Berg-Thomassen, Gry Isabel Sannes (vara).

Forfall: Ingen

Fra administrasjonen: Per-Harald Nilsson, May Britt Hagerup

Presse: Ingen

Saknr.

1/17 PROTOKOLL

Styret behandlet protokoll fra forrige møte.

Vedtak:

Protokoll fra styremøte 14.12.2016 godkjennes.

2/17 ÅRSBERETNING OG ÅRSOPPGJØR 2016

Styret uttrykte tilfredshet med oppnådde resultater i 2016 og gir anerkjennelse til driftsorganisasjonen. Styret understreker viktigheten av at det årlig settes av midler til fremtidig vedlikehold og fornyelse.

Vedtak:

1. *Årsberetning og årsoppgjør for 2016 godkjennes.*
2. *Årsresultatet for 2016 avsettes til bygningsmessig vedlikehold og overføres til egenkapitalen.*

3/17 RESULTATRAPPORT 1. KVARTAL 2017

Styret uttrykte tilfredshet med oppnådde resultater i 1. kvartal 2017.

I tilknytning til saken ble det gitt nærmere informasjon om status i sponsorarbeidet og sponsorinntektenes betydning for programtilbudet. Det ble også informert om at eiendomsavdelingen innlemmes i produksjonsavdelingen i løpet av 2. kvartal. På bakgrunn av terroraksjoner mot konsertarenaer i Europa, og resultatrapportens informasjon om at Sør-vest politidistrikt våren 2017 har gjennomført beredskapsøvelser i konserthuset, understreker styret viktigheten av at det drives et aktivt og systematisk beredskapsarbeid.

Forslag til vedtak:

Resultatrapport for 1. kvartal 2017 godkjennes.

4/17 ENDRING AV SELSKAPSAVTALEN

Forslag til vedtak:

1. § 4 i selskapsavtalen for Stavanger konserthus IKS endres og gis følgende ordlyd:

Selskapet skal drive og utvikle Stavanger konserthus til en kvalitetsarena for utøvere på lokalt, nasjonalt og høyt internasjonalt nivå. Selskapet skal fremme regionens kulturliv og utvikle den allmenne interessen for musikk og scenekunst. Selskapets skal bidra til å realisere eiernes overordnede kulturpolitiske målsettinger og har ikke erverv til formål.

Selskapet kan opprette eller ta del i selskap nasjonalt og internasjonalt, som støtter opp under selskapets hovedformål.

2. Saken oversendes representantskapet for videre behandling.

5/17 EVENTUELT

Styret bes notere seg at det i forbindelse med Nasjonalballettens forestilling 14. september vil bli holdt en mottagelse i anledning 5-årsdagen for konserthusets åpning.

Tora Aasland
leder

Harald Espedal
nestleder

Tom Remlov
medlem

Anne-Kathrine Bergh
medlem

Kari Nessa Nordtun
medlem

Ulf Rosenberg
medlem

Maren Berg-Thomassen
ansattes repr.

Per-Harald Nilsson
adm.direktør

Protokoll

Representantskapet Stavanger konserthus IKS

Møtested:	Stavanger konserthus	
Møtedato:	30.06.2016	Møtenr.: 1/16
Møteleder:	Christine Sagen Helgø	

Til stede på møtet

Medlemmer:	Christine Sagen Helgø, Solveig Ege Tengedal
Forfall:	Tora Aasland
Varamedlemmer:	
Observatører:	
Dessuten møtte:	Per-Harald Nilsson
Presse:	Ingen

1/16 MØTEPROTOKOLL 29.05.2015

Vedtak:

Protokoll fra representantskapets møte 29.05.2015 godkjennes.

2/16 ÅRSBERETNING OG ÅRSOPPGJØR FOR 2015

Representantskapet behandlet årsberetning og årsoppgjør for 2015.

Vedtak:

- 1. Årsberetning og årsoppgjør for 2015 godkjennes.*
- 2. Årsresultatet for 2015 overføres til egenkapitalen.*

3/16 REVIDERT ØKONOMIPLAN 2016 – 2019

Representantskapet behandlet revidert økonomiplan 2016 -2019.

Vedtak:

- 1. Revidert økonomiplan for 2016 – 2019 godkjennes.*
- 2. Selskapets pensjonsforpliktelser og det årlige estimatavviket føres fra og med 2016 mot balansen.*
- 3. Under henvisning til de endrede driftsforutsetninger, som er beskrevet i saken, henstilles Stavanger kommune om å:*
 - a) overta driften av ny kulturskolebygning fra skoleåret 2016/2017*
 - b) foreta ny vurdering av konserthusets driftstilskudd i forbindelse med budsjettrulleringen HØP 2017-2020.*

4/16 VALG

Saken utsettes.

Christine Sagen Helgø
leder representantskapet

Solveig Ege Tengesdal
medlem

Saksfremlegg

REFERANSE
PHN

DATO
06.12.2016

Saken behandles i følgende utvalg:	Sak nr.:	Møtedato:
Styret Stavanger konserthus IKS	14/16	14.12.2016
Representantskapet Stavanger konserthus	2/17	13.06.2017

ØKONOMIPLAN 2017-2020

Forslag til vedtak:

Økonomiplan for 2017 – 2020 godkjennes.

ØKONOMIPLAN 2017-2020

Hva saken gjelder

Administrasjonen legger her frem forslag til økonomiplan for 2017 – 2020. Budsjettforslaget bygger på erfaringstall fra tidligere år og hovedprinsippene for kommende periode slik de er beskrevet i *Sak 8/16 Resultatrapport, 1. halvår 2016*, som styret vedtok i møte 14.09.16. De viktigste endringene er nedskjæring av Stavanger kommunes årlige driftsbidrag og tilsvarende kostnadsreduksjoner og oppjustering av konserthusets inntektsmål. Økonomiplanen bygger på oppdatert regnskapsprognose for 2016 og omfatter drift av det samlede konserthusanlegg (Kuppelhallen og Nytt konserthus), samt eiendomsforvaltning for Stavanger kulturskole.

1. Innledning

Ved inngangen til 2017 har det nye konserthuset vært i drift i 4,5 år. I løpet av denne perioden har Stavanger konserthus oppnådd gode resultater med et rikt program, høyt besøk og sunn økonomi. Samlet har konserthuset hatt et besøk på over 1 million siden åpningen. Resultatene så langt bekrefter at konserthuset er viktig for regionens innbyggere. Kvalitet og sjangermessig bredde har ført til at nye publikumsgrupper har funnet veien til konserthuset, samtidig som regionens næringsliv har blitt aktive brukere av huset. Det er nå viktig å bygge videre på den positive mottakelsen konserthuset har fått og sikre at Stavanger konserthus befester sin posisjon som foretrukket kulturarena, både hos publikum og artister. For både lokale, nasjonale og internasjonale aktører er det avgjørende at konserthusets tjenester holder et høyt kvalitetsnivå, samtidig som kostnadene ved bruk av anlegget må være konkurransedyktige. I utarbeidelsen av budsjettforslaget er det lagt vekt på å ivareta kravet til kvalitet og kompetanse, samtidig som den faste organisasjonen holdes på et minimum. En har lagt til grunn et hovedprinsipp om å ansette kjernekompetanse, mens produksjonskapasitet kjøpes eksternt etter behov.

2. Overordnede målsettinger for Stavanger konserthus

I gjeldende langtidsplan er det nedfelt følgende overordnede målsettinger for driften av konserthusene:

- Kulturprogram.
Stavanger konserthus skal være en aktivt programmerende kulturarena som kjennetegnes av høy kvalitet og et bredt spekter av kunstneriske uttrykksformer. Gjennom utleie, koproduksjoner og egne arrangementer skal Stavanger konserthus være en kvalitetsarena for utøvere på lokalt, nasjonalt og høyt internasjonalt nivå.
- Drift
Stavanger konserthus skal kjennetegnes av effektiv drift, høy servicegrad og god økonomistyring.
- Kommersiell virksomhet.
Stavanger konserthus skal kjennetegnes av et balansert forhold mellom kultur og kommersiell aktivitet. Gjennom fast utleie av restauranten, utleie til kommersielle arrangementer og langsiktige samarbeidsavtaler med næringslivet, skal Stavanger konserthus sikre inntekter som kan bidra til å finansiere kulturprogrammet og konserthusets øvrige drift.

3. Budsjettforutsetninger

Følgende dokumenter ligger til grunn for utarbeidelse av budsjettet: Aktivitetsplan for kommende år, leiekontrakt med SSO, leiekontrakt med restaurantselskapet Maestro F&B AS, gjeldende prisliste og handlings- og økonomiplan for Stavanger kommune 2017- 2020. En har videre lagt til grunn sammenligninger med andre konserthus og justert budsjettet i henhold til erfaringstall fra 4 års drift i nytt konserthus. På bakgrunn av erfaringstall fra ulike typer arrangementer er budsjettet basert på gjennomsnittstall for ressursbruk og inntjening. Det skilles ikke mellom utleie og egne arrangementer da egne arrangementer forutsettes å gi samme driftsbidrag som ved utleie. For å oppnå denne forutsetningen øremerkes hoveddelen av sponsorinntektene til egne kulturarrangementer.

Kapitalkostnader knyttet til finansiering av byggeprosjektene dekkes av eierne og er ikke en del av i driftsbudsjettet.

3.1 Aktivitetsnivå

Aktivitetsnivå og aktivitetsprofil er de forhold som mest direkte påvirker både inntektssiden og utgiftssiden i driftsbudsjettet. Budsjettet er basert på en aktivitetsanalyse som vektet forholdet mellom kultur og kommersiell aktivitet og som definerer utnyttelsesgrad for salene i et normalår. Basert på antall arrangementer (inkludert prøve/riggetid) er det for 2017 estimert følgende fordeling mellom kulturarrangementer og andre aktiviteter:

Konsertprogram	80 %
Konferanser og events	20 %

Aktivitetsplanen forutsetter et fortsatt høyt aktivitetsnivå i konserthusene. For kulturdelen det i utgangspunktet noe mindre pågang fra eksterne arrangører og det er i 2017 ikke lagt inn samarbeidsprosjekt med Rogaland Teater. Dette aktivitetstapet forutsettes kompensert med økt antall egne arrangementer. I bedriftsmarkedet har det tidligere vært en betydelig nedgang, men det nå tegn til bedring. Samlet er det lagt inn målsettinger om aktivitetsøkning med 3 % i 2017, som øker til 6% i 2018 og 4% i 2019 og 2020. Administrasjonen vurderer dette som ambisiøse mål som organisasjonen skal strekke seg etter.

Eventuell reduksjon i sponsormidler og offentlige driftsbidrag vil medføre redusert aktivitetsnivå.

3.2 Prising

Prisene for bruk av Stavanger konserthus tar utgangspunkt i prisnivået på leie av tilsvarende fasiliteter i Norge. Anlegget i Stavanger er nytt og mer avansert enn de fleste sammenlignbare anlegg. Betalingsevnen blant kulturaktørene vil imidlertid være begrenset.

Sted	Kapasitet	Husleie	Husl./sete
Grieghallen, Grieg-salen	1638	56150	34
Grieghallen, Peer Gynt	750	27600	37
Ibsenhuset	800	27000	34
Olavshallen, Store sal	1200	50000	42
Aalborg kurs/konferansesenter, Aalborghallen	1509	56000	37
Musikkens hus, Aalborg	1298	60660	47
Musikhuset Aarhus, Store sal	1570	63700	41
Stavanger konserthus Kuppelhallen	1051	31000	30
Stavanger konserthus Zetlitz, sittende	830	34000	41
Stavanger konserthus Zetlitz, stående	1900	35000	18
Stavanger konserthus Fartein Valen	1250	40000	32

Prissammenligning, leie i andre konserthus

Oversikten viser grunnleie i Stavanger konserthus sammenlignet med tilsvarende anlegg i Norge og Danmark. Selv om konserthusets driftskostnader vil øke i perioden anbefales ikke å øke leieprisene. Nedgangen i norsk økonomi og økt prissensitivitet hos arrangørene tilsier at en må være varsom med prisøkninger de nærmeste årene.

For frivillige arrangører har Stavanger kommune en kompensasjonsordning som innebærer at disse arrangørene får dekket 40% av kostnadene til eie av hus, teknisk utstyr og personell.

3.3 Kulturaktiviteten

En har lagt til grunn at kulturprogrammet i et normalår vil utgjøre ca. 80% av den samlede tidsbruken (arrangementer + prøver). Denne aktiviteten er fordelt mellom konserthusets egne arrangementer, eksterne arrangører og Stavanger symfoniorkester. Inntektene fra SSO er regulert i en langsiktig leieavtale som omtales i avsnitt 3.4. Inntektene fra den øvrige kulturaktiviteten er i hovedsak leie for bruk av lokaler, utstyr og personell, mens inntektssiden for egne arrangementer vil være billettinntekter. I budsjettets talldel er det kun billettinntektene for egne arrangementer som føres. For arrangementer med eksterne arrangører inntektsføres kun billettavgiften. Budsjettets billettinntekter reflekterer således kun en begrenset andel av det samlede aktivitetsnivået i anlegget.

3.4 Leieavtale med Stavanger Symfoniorkester

Konserthuset har en langsiktig leieavtale med Stavanger symfoniorkester som løper i 10 år fra 1. september 2012, med opsjon på forlengelse med ytterligere 10 + 10 + 10 år. Avtalen omfatter orkesterets rett til eksklusiv bruk av egne arealer, delt bruk av fellesarealer og konsertsaler, samt konserthusets personellmessige ytelser knyttet til SSOs arrangementer. Avtalen gir SSO rett til å disponere konsertsalene i til sammen 80 konsertdager og 180 prøvedager pr. år. For bruk utover dette svares ordinær leie fratrukket 20%.

2017	2018	2019	2020
21 487 000	22 024 000	22 575 000	23 139 000

Leie SSO, hele tusen

Stavanger konserthus har et tett og svært godt samarbeid med SSO og yter omfattende tjenester i forbindelse med orkesterets virksomhet. I henhold til leieavtalen kan SSO kreve reforhandling av leieavtalen etter 5 års løpetid og deretter hvert tiende år, regnet fra 1. september 2012. Krav om slike forhandlinger må være fremsatt senest innen 12 måneder før utløpet av den aktuelle periode. Det innebærer at fristen for fremsetting av krav om forhandlinger etter første periode løp ut 1. september 2016. Konserthuset har ikke mottatt krav om reforhandling og legger derfor til grunn at leieforholdet løper videre på uendrede betingelser, med mulighet for reforhandling i 2022.

I forhold til leiens størrelse har Stavanger symfoniorkester tatt forbehold om at driftsbidraget fra stat, fylke og kommune ikke reduseres.

3.5 Leieavtale med Maestro F&B A/S

Leieavtalen med restaurantselskapet løper i 8 år, regnet fra konserthusets åpningsdato, 15. september 2012, og omfatter alle serveringsfunksjoner i anlegget, ute og inne. Leien er definert som 50% av Maestros driftsresultat. Det svares ikke fast leie eller prosenter av omsetningen. Det legges opp til at restauratøren bidrar aktivt med å generere arrangementer, slik at best mulig utnyttelse av anlegget sikres.

Stavanger konserthus stiller til disposisjon lokaler og inventar som er nødvendig for Maestros drift. Maestro har til nå hatt god inntjening på servering knyttet til større arrangementer i konserthuset, men har foreløpig ikke oppnådd lønnsomhet i restaurantdelen, Spiseriet. Selv om Spiseriet er blitt prisbelønnet og er i god utvikling både i forhold til kvalitet og effektivitet, tilsier selskapets prognoser for kommende budsjettperiode at det ikke kan forventes vesentlig økning i bidraget fra den samlede serveringsvirksomheten. Inklusive andel fellesutgifter forventes følgende bidrag fra Maestro:

2017	2018	2019	2020
500	500	500	500

Samlet bidrag Maestro, hele tusen

Stavanger konserthus vil fra 1. januar 2017 overta aksjene i Maestro F&B AS, noe som åpner for en sterkere koordinering av markedsarbeidet og et tettere samarbeid om arrangementsavviklingen.

3.6 Kommersiell virksomhet

Gjennom utleie til kommersielle arrangementer og langsiktige samarbeidsavtaler med næringslivet, skal Stavanger konserthus sikre inntekter som kan bidra til å finansiere kulturprogrammet og konserthusets øvrige drift.

Den kommersielle virksomheten består av følgende hovedelementer:

- Utleie til events, produktlanseringer, konferanser mv.
- Salg av prosjektledelse og tekniske tjenester
- Artikkelsalg (foajebutikk)

Hovedinntekten fra kommersielle arrangementer er leie for lokaler og utstyr. I tillegg genererer denne type arrangementer gode serveringsinntekter for Maestro. De kommersielle arrangementene har en noe annen prisprofil enn konsertarrangementene, men kalkuleres på samme måte som konsertarrangementene med utgangspunkt i erfaringstall for utleie av lokaler, utstyr og personell. Budsjettet forutsetter at leieinntektene i konserthuset vil stige med 3 % i 2017, 6% i 2018, 4 % i 2019 og 2020.

I konferanse og event-markedet opplever alle aktører nå skjerpet konkurranse. Konferansekapasiteten byen er økt, samtidig som etterspørselen etter konferanselokaler er redusert. I løpet av 2016 har en lyktes med å øke antallet utleiearrangementer til næringslivet, men denne økningen har i all hovedsak på mindre arrangementer. Samlet kan en si at møte- og konferansemarkedet har stabilisert seg på et relativt lavt nivå. Konserthusets viktigste konkurransefortrinn er salenes størrelse og unike kvalitet. Det innebærer at konserthuset vil ha særlig fokus på å generere større arrangementer. Slike arrangementer vil imidlertid ofte ha en flerårig planleggingshorisont som utfordrer SSOs reservasjonsrett. Det kan være mulig å øke antall arrangementer med lang planleggingshorisont, men dette kan bare gjøres i den grad det kan tilpasses SSOs fortrinnsrett til konserthusets saler.

3.7 Sponsorarbeid

Konserthuset har tre sponsorprogrammer som skal følges opp i budsjettperioden: donatorer og sponsorer til byggeprosjektet, Konserthusalliansen og prosjektsponsorater. Av disse er det Konserthusalliansen og prosjektsponsoratene som bidrar økonomisk til konserthusets drift og program. Sammenlignet med andre konserthus har Stavanger konserthus utviklet et forholdsvis omfattende sponsorprogram. Fra et nivå på ca. 2,5 mill pr. år i 2012 økte sponsorbudsjettet til 10,1 mill. i 2015, hvorav 3 mill. var øremerket til Spellemannsprisen. Det vil si at brutto sponsorinntekt til konserthusets ordinære virksomhet utgjorde 7,1 mill pr. år, før oljeprisfallet.

Ved utgangen av 2017 vil flere av konserthusets sponsoravtaler løpe ut. Det arbeides aktivt med forlengelse og nytegning. Som følge av redusert aktivitet i oljenæringene registrerer konserthuset, i likhet med andre aktører, en innstramming i sponsormarkedet. En har på den bakgrunn nedjustert sponsorbudsjettet til 5,0 mill. i hele perioden.

2017	2018	2019	2020
5 000	5 000	5 000	5 000

Bidrag fra Konserthusalliansen og prosjektsponsorer, hele tusen

Sponsorene i Konserthusalliansen gir bidrag som muliggjør tyngre kultursatsinger som for eksempel orgelprogrammet, danseprogrammet, Big Bang, samarbeidsprosjekter med Den Norske Opera og Ballett og en rekke enkeltkonserter innen ulike sjangre.

3.8 Effektivisering og nedskjæringer

Det nye konserthuset er et av landets mest avanserte konserthusanlegg, med relativt omfattende krav til teknisk service og bemanning. Styret har vært opptatt av å effektivisere driften mest mulig og har i løpet av de første driftsårene gjennomført effektiviseringstiltak med en helårsvirkning på 10,8 mill. Disse tiltakene har vært vellykket og videreføres i kommende budsjettperiode, samtidig som det arbeides videre med ytterligere effektivisering av driften.

Stavanger kommune har i HØP 2017 – 2020 stilt krav til ytterligere kostnadsreduksjoner i 2017. I og med at konserthuset allerede har foretatt omfattende nedbemanning, vil det ikke være mulig å redusere antall faste stillinger ytterligere uten å stenge ned nødvendige basisfunksjoner.

Dersom tilskuddsnivået ikke økes fra 2018 vil konserthuset tvinges til å redusere de delene av programtilbudet som bare i liten grad kan finansieres av billettinntekter. Eksempler på slike programområder er den internasjonale barnekulturfestivalen Big Bang, konserthusets orgelprogram, og danseprogrammet som presenteres i samarbeid med Regional Arena for samtidsdans (RAS). Disse aktivitetene er kjerneområder i konserthusets programvirksomhet som i dag finansieres av sponsormidler.

Ved å lege ned deler av denne programvirksomheten kan en oppnå en kortsiktig budsjettsaldering, som innebærer at en omdisponerer sponsormidler fra program til basisdrift. Dette er i strid med sponsorenes forutsetning om å bidra til programinnhold og utfordrer konserthusets overordnede målsetting om å være en *aktivt programmerende kulturarena*.

3.9 Lønns- og prisutvikling

I tidligere budsjetter har en ansett dekning av forventet prisvekst som et underliggende effektiviseringskrav og derfor ikke innarbeidet dette i langtidsbudsjettet. Etter innarbeidelsen av en effektiviseringsplan på hele 10,8 mill. valgte en fra og med 2014 å vise virkningen av forventet lønns- og prisvekst i hele perioden, dette for å sikre realistisk budsjettering. Dette prinsippet er videreført i forslag til økonomiplan for 2017 – 2020. I forslaget til statsbudsjett for 2017 er det signalisert en forventet lønnsvekst på 2,7% I konserthusets budsjett for 2017 er det lagt inn en forventet lønnsvekst 2,7 % og generell prisvekst på 2,5%.

3.10 Eiendomsforvaltningen

Eiendomsforvaltningen omfatter teknisk drift av konserthusene (Kuppelhallen og Nytt konserthus) og Stavanger kulturskole. Eiendomsforvaltningen omfattet tidligere også Stavanger katedralskole, avd. Bjergsted, som nå er overtatt av Rogaland fylkeskommune. I løpet av 2017 legges det opp til at Stavanger kommune overtar forvaltningen av Stavanger kulturskole. Det innebærer at Stavanger konserthus nå kan konsentrere sin oppmerksomhet om kjernevirksomheten som er konserthusdrift. Medarbeidere som primært har sine arbeidsoppgaver knyttet til skoledriften overføres til Stavanger kommune.

Basert på beregninger fra Pro Teknologi i 2010 og opparbeidet driftserfaring siste 4 år, estimeres det årlige behovet for avsetninger til periodiske fornyelser i konserthusanlegget til ca. 2 mill. Driftsbudsjettet tar høyde for løpende drift og service, mens avsetning til periodiske fornyelser forutsettes foretatt ved disponering av overskudd i årsoppgjøret. Det økonomiske resultatet har tidligere år gitt rom for å ivareta dette behovet. Etter at driftsoverføringene fra Stavanger kommune ble redusert med kr 2 mill. i 2015 og er redusert ytterligere med 0,5 mill. pr år i 2016 og 2017, er det ikke lenger mulig å budsjettere med tilstrekkelige overskudd til å ivareta dette langsiktige behovet.

I det foreliggende budsjettforslaget er det, i tråd med kommunens handlings og økonomiplan for 2017-2020 innarbeidet nedskjæringer. Det innebærer at en i 2017 har måttet redusere ytterligere på vedlikeholdspostene. Dette er ikke en bærekraftig utvikling og en foreslår derfor at tilskuddsnivået heves fra og med 2018.

3.11 Driftsorganisasjonen

Stavanger konserthus har en sammensatt drift og et avansert anlegg som stiller store krav til driftsorganisasjonen. I utarbeidelsen av budsjettforslaget er det lagt vekt på å ivareta kravet til kvalitet og kompetanse, samtidig som det legges avgjørende vekt på å oppnå kostnadseffektiv drift. Driftsorganisasjonen er dimensjonert ut fra et hovedprinsipp om å ansette kjernekompetanse, mens produksjonskapasitet kjøpes eksternt etter behov.

Driften av konserthuset er organisert i 4 avdelinger: Produksjon, Marked og kommunikasjon, Eiendom, samt Økonomi og administrasjon. Selskapet har tidligere også hatt en byggprosjektavdeling som nå er lagt ned. Det planlegges ikke større organisasjonsmessige endringer i kommende periode, men antallet faste årsverk vil bli redusert når Stavanger kommune overtar driften av kulturskolen. Endringen har liten budsjettmessig betydning, da lønnsmidlene vil følge de aktuelle stillingene.

For 2017 – 2020 er det innarbeidet ordinær bemanning i produksjonsavdelingen.

3.12 Momskompensasjon

Finansieringsplanen for etableringen av nytt konserthus i Stavanger forutsatte at konserthusets drift ville gi rett til full momskompensasjon, i henhold til Lov om momskompensasjon for kommuner og fylkeskommuner. Skatt vest vedtok imidlertid 10.11.2015 at ingen deler av konserthusets virksomhet skulle anses som kompensasjonsberettiget. I likhet med Kilden teater og konserthus i Kristiansand, påklaget Stavanger konserthus vedtaket til Skattedirektoratet (SKD), som fattet endelig vedtak i saken 5. juli 2016. For Stavanger konserthus innebærer SKDs vedtak at virksomheten nå ansees som delvis kompensasjonsberettiget og at konserthuset, for perioden 2008 – 2013, tilkjennes kr 175 612 129 i momskompensasjon og kr 42 433 488 i inngående mva., til sammen kr 218 045 617.

Av vedtaket går det fram at SKD nå går bort fra prinsippet om at ikkebruken fullt ut skal henføres den kompensasjonsberettigede delen av virksomheten. Det betyr at også en eventuell reduksjon i antall kompensasjonsberettigede forestillinger (ref. pkt. 3.7 om effektivisering og nedskjæringer) eller økning i antall kompensasjonsberettigede forestillinger (ref. pkt. 3.1 om aktivitetsvekst) vil kunne medføre at forholdstallet mellom antall kompensasjonsberettigede og ikke kompensasjonsberettigede forestillinger endres med mer enn 10%, slik at det utløses justeringsplikt. For å illustrere hva dette kan innebære vises til SKDs avregning for 2013, hvor 5 ikke kompensasjonsberettigede konserter alene utløste et tilbakebetalingskrav på over 9 millioner kroner. Stavanger konserthus har i brev av 6. september 2016 bedt SKD om nødvendige avklaringer. SKD har foreløpig ikke besvart henvendelsen.

Stavanger kommune har i HØP 2017-2020 lagt opp til å avvente SKDs svar og inntil videre å kompensere selskapet for bortfall av momskompensasjon. Dette prinsippet er også lagt til grunn for konserthusets økonomiplan for 2017-2020. Konserthuset arbeider, sammen med landsomfattende interesseorganisasjoner som Norske konsertarrangører, Norsk kulturhus nettverk og Norsk teater og orkesterforening, aktivt for å få innført moms på konsert- og teaterbilletter. Det vil gi alle aktører i dette markedet lik avgiftsmessig behandling og sikre ordinær inngående merverdiavgift i alle deler av virksomheten.

Det vises forøvrig til egen styresak om skattedirektoratets vedtak av 5. juli 2016, sak 9/16.

3.13 Driftsbidrag

Av de offentlig eide kulturinstitusjonene i Stavanger er Stavanger konserthus den institusjonen med den mest selvfinansierende driften. Av det samlede budsjett utgjør egeninntjeningen i form av husleie, billettinntekter og sponsorinntekter ca. 90%. Den høye egeninntjeningen gjør imidlertid at konserthuset er sårbart i forhold til svingninger i markedet og nå treffes hardere enn andre kulturinstitusjoner av omstillingene i regionens næringsliv.

Over 30 % av konserthusets leieinntekter kommer fra næringslivets bruk av anlegget. Blant norske konserthus har Stavanger konserthus også bygget opp det mest omfattende sponsorprogrammet. Denne suksessen har bidratt til gode økonomiske resultater og gitt kunstnerisk handlingsrom. Med varige utsikter til redusert leieinntekter og reduserte sponsorbidrag fra næringslivet, blir Stavanger kommunes eierstrategi overfor konserthusets drift nå svært avgjørende for konserthusets videre utvikling.

Konserthuset mottar ikke driftsstøtte fra stat eller fylke, men har et driftsbidrag fra Stavanger kommune, som i 2017 vil utgjøre ca. 10% av de samlede inntekter. Tilskuddsnivået er i perioden 2012 til 2017 redusert med 5 millioner og ligger fra 2017 på 7 millioner. I tillegg ytes kompensasjon for bortfalt momskompensasjon.

Stavanger konserthus IKS har i revidert økonomiplan for 2016-2018 (sak 4/16) gjort rede for de økonomiske virkningene av endringene i sponsor- og konferansemarkedet. På denne bakgrunn har selskapet anbefalt eieren å ikke svekke konserthusets rammevilkår nå og vist til at konserthuset bør behandles på samme måte som de øvrige kulturinstitusjonene, som i hovedsak har beholdt eller får økt sine tilskudd. Etter styrets vurdering er tilstrekkelige og stabile rammevilkår nå svært avgjørende for fortsatt positiv utvikling av konserthuset. En vil advare mot å sette selskapet i en situasjon hvor sponsormidler ikke lenger kan disponeres til program, men helt eller delvis må disponeres til å finansiere basisdrift. En slik utvikling er ikke bærekraftig og vil svekke konserthusets egeninntjening på sikt.

I tråd med rådmannens budsjettinnstilling er det i det foreliggende budsjettforslag innarbeidet en reduksjon i driftsbidraget for 2017 på 0,5 mill. En finner imidlertid at det ikke er økonomisk forsvarlig å opprettholde en slik nedskjæring over tid. For perioden 2018 til 2020 anbefales at driftsbidraget stabiliseres på 8,5 mill. Dette er i samsvar med det behov som ble meldt inn i revidert økonomiplan sommeren 2016.

2017	2018	2019	2020
7 000	8 500	8 500	8 500

Driftsbidrag fra Stavanger kommune, hele tusen

4. Resultat

I 2017 forventes et netto driftsresultat på kr 10 000 og en resultatgrad på 0 %.

	2017	2018	2019	2020
Brutto omsetning	112 602	115 425	116 796	118 210
Egen omsetning	68 602	71 425	72 796	74 210
Resultat	10	5	1	2
Resultatgrad	0,0%	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Hele tusen

Brutto omsetning er konserthusets samlede omsetning pluss billettomsetningen til eksterne arrangører. Tallet føres ikke i konserthusets regnskap, men er tatt med her for å gi en indikasjon på den samlede aktiviteten. Resultatgraden beregnes med utgangspunkt i egen bokført omsetning.

Per-Harald Nilsson
administrerende direktør

May Britt Hagerup
økonomi og administrasjonssjef

Vedlegg:

- Økonomiplan 2017 – 2020, talldel

Stavanger konserthus, økonomiplan 2017-2020

	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
Leieinntekter, faste, SSO	21 487 000	22 024 000	22 575 000	23 139 000
Leieinntekter, faste, andre	916 000	924 000	933 000	942 000
Leieinntekt, arrangement	11 742 000	12 447 000	12 944 000	13 463 000
Bill.inntekter egne arr.	10 250 000	10 506 000	10 769 000	11 038 000
Bill.avgift	1 515 000	1 530 000	1 545 000	1 561 000
Utsatt inntektsføring - avskrivinger	234 000	0	0	0
Sponsorinntekter	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Fast driftstilskudd fra Stavanger kommune	7 000 000	8 500 000	8 500 000	8 500 000
Andre inntekter	2 458 000	2 494 000	2 530 000	2 567 000
Refusjon utlegg arrangement andre	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000
Totale driftsinntekter	68 602 000	71 425 000	72 796 000	74 210 000
Lønnskostnader	22 947 000	23 484 000	24 039 000	24 607 000
Reiser, velferd, kurs m.m.	583 000	594 000	607 000	620 000
Annonser, reklame, trykksaker	3 177 000	3 257 000	3 338 000	3 422 000
Inventar og utstyr	2 753 000	3 332 000	3 416 000	3 482 000
Vedlikehold bygg	2 714 000	3 729 000	3 682 000	3 658 000
Kontorutgifter	2 396 000	2 450 000	2 502 000	2 556 000
Driftsutg. bygninger/tekn. utstyr	4 440 000	4 532 000	4 626 000	4 724 000
Utlegg arrangement andre	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000
Arrangementskostnader egne	10 250 000	10 506 000	10 769 000	11 038 000
Kjøp av tjenester	10 663 000	10 929 000	11 203 000	11 482 000
Møter, repre., tilf.utgifter	235 000	242 000	248 000	254 000
Gjenytelser sponsoravtaler	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Avskrivinger	389 000	320 000	320 000	320 000
Totale driftskostnader	69 547 000	72 375 000	73 750 000	75 163 000
Renteinntekter	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Rentekostnader/gebyrer	45 000	45 000	45 000	45 000
Sum finansposter	955 000	955 000	955 000	955 000
Nettoresultat	10 000	5 000	1 000	2 000

Resultatgrad

0,0

0,0

0,0

0,0

Saksfremlegg

REFERANSE
PHN

DATO
15.05.2017

Saken behandles i følgende utvalg:	Sak nr.:	Møtedato:
Styret i Stavanger konserthus IKS	2/17	29.05.2017
Representantskapet i Stavanger konserthus IKS	3/17	13.05.2017

ÅRSBERETNING OG ÅRSOPPGJØR FOR 2016

Forslag til vedtak:

- 1. Årsberetning og årsoppgjør for 2016 godkjennes.*
- 2. Årsresultatet for 2016 overføres til egenkapitalen.*

ÅRSBERETNING 2016

Stavanger konserthus IKS driver konserthusene i Bjergsted. Stavanger konserthus IKS har også frem til 31.12.2016 ivaretatt teknisk drift av Stavanger kulturskole i Bjergsted. Selskapet har ikke ervervsmessig formål og rapporterer til Stavanger kommune, Rogaland fylkeskommune og staten ved Kulturdepartementet.

1 KONSERTHUSETS VIRKSOMHET

1.1 Hovedtall

Stavanger konserthus har ved utgangen av 2016 lagt bak seg sitt 4. fulle driftsår. I likhet med foregående år, har 2016 vært et godt år med høyt aktivitetsnivå og sunn økonomi. Etter åpningen høsten 2012 har Stavanger konserthus utviklet seg til et av landets mest aktive konserthus og opparbeidet et internasjonalt omdømme.

- Samlet besøk: 235 324.
- Aktivitetsnivå: 427 arrangementer.
- Egenaktivitet: konserthuset arrangerte selv ca. 36 % av kulturarrangementene.
- Overskudd: kr. 5,8 mill.

1.2 Aktivitetsnivået og besøk

Med det nye konserthuset har kulturtilbudet i Stavangerregionen regionen fått et kraftig løft. Orkestersalen Fartein Valen har gitt den akustiske musikken, og især Stavanger Symfoniorkester, en unik arena som hever publikums konsertopplevelse og bidrar sterkt til orkesterets kunstneriske utvikling. Flerbrukssalen Zetlitz har åpnet for store sceniske oppsetninger som ikke var mulig tidligere og har ført til en markant økning av programtilbudet innen rock og elektronika. Det nye konserthuset har også utviklet seg til en mye brukt arena for møter og konferanser for regionens næringsliv.

Stavanger konserthus har i 2016 avviklet i alt 427 arrangementer. Det vil si en gjennomsnittlig arrangementsfrekvens på ca. 8 arrangementer pr. uke. I tillegg kommer riggedager, øvingsdager, samt aktiviteten i restauranten. Samlet viser tallene at konserthuset er levende og fortsatt holder et høyt aktivitetsnivå. Mens foregående år hadde en nedgang i antall næringslvsarrangementer, viser tallene for 2016 at denne negative utviklingen har snudd. På årsbasis er det oppnådd et samlet besøk på 235 324. Tilfeldig besøk i fellesområder og besøk i Spiseriet registreres ikke.

I tillegg til arrangementsvirksomheten er det gjennomført 65 gruppeomvisninger.

Sjangermessig fordelte antall arrangementer og publikumsbesøk i 2016 seg som følger:

<i>Sjanger</i>	<i>besøk</i>	<i>ant. arr.</i>
Kunstmusikk	79 168	142
Rytmask	74 420	93
Møter og div. arr.	37 175	131
Show og teater	28 682	34
Korps, kor, ol.	9 574	13
Dans	6 262	12
Annet	43	2
Sum	235 324	427

Av det samlede besøket utgjør målgruppen barn og familie ca. 20%.

I 2016 var kategorien kunstmusikk den største, mens det året før var rytmisk musikk som hadde det største besøket. Endringen skyldes delvis endringer i sjangerkriteriene, men reflekterer også at det i 2016 var færre eksterne arrangører innen det rytmiske feltet. Dette vurderes som en naturlig svingning som kan forekomme mellom enkelte år, og er ikke uttrykk for et retningskifte. Eksempelvis arrangerte Maijazz ikke konserter i konserthuset i 2016, men er sterkt tilbake i 2017 og planlegger ytterligere satsing i 2018. Flerbrukssalen Zetlitz har i 2016 befestet sin posisjon som en attraktiv arena for rockekonserter med inntil 1900 tilhørere. Konserthuset er selv en aktiv arrangør innen denne sjangeren og har i 2016 økt antall egne arrangementer.

For sjangeren kunstmusikk har besøksutviklingen vært stabil. Sammenlignet med andre europeiske byer er besøkstallene for klassisk musikk oppsiktsvekkende gode i Stavanger. Det skyldes i stor grad den store fremgangen Stavanger symfoniorkester har hatt, både kunstnerisk og besøksmessig etter at det nye konserthuset åpnet.

For Show og teater er besøkstallet stabilt, selv om antall forestillinger av denne kategorien er redusert med 14, sammenlignet med 2015. Endingen skyldes at Rogaland teater i 2015 kjørte 24 forestillinger med Shockheaded Peter og dermed løftet arrangementstallet dette året.

1.2 Samarbeid med næringslivet

Stavanger konserthus i en årrekke kunnet vise til et særlig omfattende samarbeid med næringslivet. Selv om oljeprisfallet har medført redusert aktivitet regionens næringsliv, og dermed redusert samarbeid med kulturlivet, hadde Stavanger konserthus i 2016 fortsatt 14 avtaler til en samlet verdi i gjenværende kontraktsperiode, inkludert 2016, på 16,1 millioner kroner. Av dette utgjorde donasjoner og gaveforsterkning 1,9 mill. kroner.

Konserthusets samarbeidsavtaler fordeler seg slik:

Hovedsamarbeidspartnere 5, samarbeidspartnere 4, orgelaug 2, prosjektsponsorater 1 og donasjoner 2. To av samarbeidsavtalene som utløp ved årsskiftet er fornyet for to nye år. To avtaler knyttet til orgel er avsluttet og ytterligere 5 avtaler utløper i 2017. Det har ikke kommet inn nye sponsorer.

De samlede sponsorinntektene i 2016 var 6,1 mill. kroner. I tillegg er det kommet inn en donasjon på kr 1,4 mill. fra Sparebankstiftelsen SR Bank til innkjøp av nytt spillebord til orgelet og kr 150 000 fra Inge Stensland Stiftelse til programserien Barnas konserthus. Donasjonene har utløst gaveforsterkning fra Kulturdepartementet på kr 343 000.

Det arbeides kontinuerlig med å betjene sponsorene på en god måte, samtidig som det arbeides med å få inn nye sponsorer. Det har i 2016 vært gjennomført 10 sponsorarrangementer. Inkludert i disse er seminar om strategisk partnerskap og sponsorvirksomhet i samarbeide med Totalstiftelsen i mai, og innvielse av orgelets spillebord i september i samarbeid med Sparebankstiftelsen SR Bank og Norsk Orgelfestival. Samarbeidet med næringslivet, både i form av sponsorater og ved næringslivets bruk av konserthuset til møter og konferanser, representerer en betydelig inntektskilde som er avgjørende for å finansiere konserthusets kulturprogram og øvrige drift.

Sponsormarkedet oppleves svært stramt, og budsjettet for 2017 er derfor nedjustert til 5 mill. kroner. Konserthuset fortsetter å arbeide aktivt og målrettet mot næringslivet, og har fremdeles tro på at markedet vil endres i positiv retning på sikt.

1.3 Bjergstedsamarbeidet

Stavanger konserthus deltar aktivt i samarbeidsutvalget i Bjergsted kulturpark. Utvalget består av de daglige lederne for Stavanger konserthus, Stavanger Symfoniorkester, UiS Institutt for musikk og dans, Stavanger kulturskole, Stavanger katedralskole Bjergsted og Rogaland Musikkråd som representerer festivalene og musikkorganisasjonene.

Musikkfestivalen BigBang, - en internasjonal musikkfestival for barn, har også i 2016 mottatt støtte fra EU. Prosjektet er et samarbeid mellom 9 kulturinstitusjoner i Europa og involverer flere av aktørene i Bjergsted kulturpark. Den lokale festivalen i Stavanger er i hovedsak finansiert av Stavanger konserthus, den kulturelle skolesekken i Stavanger og Rogaland fylkeskommune.

Opera Rogaland IKS ble etablert i juni 2014 og involverer flere av aktørene i Bjergsted kulturpark. Operaselskapet er et samarbeid mellom eierkommunene Sandnes og Stavanger, Rogaland fylkeskommune og kulturinstitusjonene Stavanger konserthus, Sandnes kulturhus, Stavanger Symfoniorkester og Universitetet i Stavanger. Stavanger konserthus deltar, sammen med flere av aktørene i Bjergstedsamarbeidet, i selskapets styre.

2. ØKONOMISK RESULTAT OG BALANSE

Årsregnskapet er gjort opp med et driftsoverskudd på kr 15 670 998. Årsresultat etter finansposter er på kr. 5 846 216, hvorav kr 3 258 158 relaterer seg til konserthusets ordinære drift. Egenkapitalen vil etter dette være 50 542 758. Selskapets likviditet er god.

Regnskapet viser en samlet driftsinntekt på kr 113 473 431. Av dette utgjør kr. 70 002 670 ordinære inntekter fra konserthusdriften, mens kr. 43 470 761 er regnskapsmessige disposisjoner og overføringer knyttet til finansieringen av byggeprosjektet.

Av den ordinære driftsinntekten på kr. 70 002 670, utgjør leieinntekter fra arrangementer og leie fra Stavanger symfoniorkester de største postene, med henholdsvis 11,1 og 20,9 millioner kroner. Driftstilskuddet fra Stavanger kommune utgjorde i 2016 7,5 mill., som er 0,5 mill. lavere enn i 2015 og 2,5 mill. lavere enn i 2014. Sammenlignet med 2015 viser regnskapet for 2016 en nedgang i leieinntekter fra møter, konferanser på 1,2 mill. Nedgangen kommer til tross økt aktivitetsnivå og reflekter økt konkurranse og redusert betalingsvilje i møte- og konferansemarkedet. Samlet er leieinntekten fra kulturarrangementer og annen utleie stabil og i samsvar med budsjett.

Den samlede billettomsætningen var på kr. 46,1 mill., som er noe lavere enn i foregående år. Av denne utgjorde konserthusets egen billettinntekt 11,5 mill., som er en økning på kr. 4,5 mill. sammenlignet med året før. Økningen kommer som en følge av at konserthuset selv har arrangert en større andel av de rytmiske konsertene. På utgiftssiden er det oppnådd effektiviseringsgevinster, med redusert kjøp av tjenester og reduserte lønnskostnader. Til tross for økning i antall arrangementer er driftskostnadene senket med 0,9 mill., sammenlignet med vedtatt budsjett. Driftsmessig har konserthuset nådd sine effektiviserings mål for 2016.

I tråd med bystyrets vedtak i sak om «kompensasjons- og fradragsrett for inngående mva. ved oppføring av nytt konserthus i Stavanger» av 14.05.2012 (sak 42/12), har Stavanger konserthus IKS krevd full mva-kompensasjon for driften og de bygningsmessige investeringene. Det har vært usikkerhet knyttet til kompensasjonsretten og selskapet har siden 2007 arbeidet aktivt overfor skattemyndighetene og Finansdepartementet for å få nødvendige avklaringer. Skatt vest fattet den 10.11.2015 vedtak om at konserthuset måtte tilbakebetale momskompensasjon på kr 256,88 mill. for perioden 2008-2013. Samtidig ble det innrømmet fradrag for inngående avgift på kr 42,43 mill. knyttet til anskaffelser til ordinær avgiftspliktig virksomhet. Netto etterberegnet merverdiavgift utgjorde kr 214,45 mill. Etter klage, fattet Skattedirektoratet (SKD) 5. juli 2016 vedtak om å minke etterberegningen med kr 175,61 mill. Staten har tilbakebetalt dette beløpet og i tillegg innrømmet til gode renter på kr 3,0 mill. Norske kultur- og konserthus har med dette fått delvis kompensasjonsrett for egne arrangementer.

Selskapet foretar nå en gjennomgang av perioden 2014-2016 og er i dialog med SKD for avklaring av nytt regelverk. Konserthuset har i henhold til bystyrets vedtak i sak 177/16 anvendt kr 75 mill. av minkingsbeløpet til ekstraordinær nedbetaling av gjeld i 1. tertial 2017. Ytterligere ekstraordinær nedbetaling av gjeld forventes til dialogen med SKD er sluttført.

Etterberegningssakene viser at avgiftsregimet for norske konsertarrangører er komplisert og lite forutsigbart. Sentrale bransjeorganisasjoner har tatt opp saken og peker på at staten nå bør utrede

innføring av lavmoms (10 %) på scenekunst- og konsertbilletter, for bedre å sikre likebehandling og forutsigbare rammer for både private og offentlige konsertarrangører.

Det vises for øvrig til vedlagt balanse og resultatregnskap med tilhørende noter.

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eierandeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Årsresultatet for 2016 anbefales overført til egenkapitalen.

3. PERSONALE, LIKESTILLING OG MILJØ

Stavanger konserthus IKS hadde ved årsskiftet 23 fast ansatte. I tillegg kommer publikumsbetjening og lys- og lydtjenester engasjert på timebasis til de enkelte produksjoner.

Stavanger konserthus er IA-bedrift og det drives systematisk HMS-arbeid. Det har ikke vært alvorlige skader eller ulykker i 2016. Selskapet har bedriftshelsetjeneste. Arbeidsmiljøet er godt og det er ikke iverksatt særskilte tiltak i den forbindelse. Sykefraværet i 2016 var 1,6%, hvorav 0,9 % var egenmeldt korttidsfravær.

Av selskapets faste medarbeidere er 12 kvinner og 11 menn. I styret er det 4 kvinner og 3 menn. Det er i 2016 ikke iverksatt spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø mer enn tilsvarende virksomheter gjør.

4. STYRE OG REPRESENTANTSKAP

Styret i Stavanger konserthus IKS har i 2016 hatt følgende sammensetning:

Tora Aasland	leder
Harald Espedal	nestleder
Tom Remlov	medlem
Anne-Kathrine Bergh	medlem
Kari Nessa Nordtun	medlem
Ulf Rosenberg	medlem
Maren Berg-Thomassen	ansattes representant

Styret har hatt 4 møter og behandlet 15 saker.

Selskapet rapporterer til eierne, Stavanger kommune og Rogaland fylkeskommune, samt til staten ved Kulturdepartementet.

Representantskapet i Stavanger konserthus IKS har i 2016 hatt følgende sammensetning:

Christine Sagen Helgø, Stavanger kommune	leder
Solveig Ege Tengesdal, Rogaland fylkeskommune	medlem

I representantskapet har Stavanger kommune 9 stemmer og Rogaland fylkeskommune 1 stemme. Representantskapet har hatt 1 møte og behandlet 3 saker.

5. FREMTID

Stavanger konserthus har hatt en svært positiv utvikling, med stor publikums-oppslutning og anerkjennelse i en rekke nasjonale og internasjonale fagmiljøer. Selskapets hovedoppgave fremover vil være å videreutvikle de positive resultatene som er skapt, både programmessig, publikumsmessig og økonomisk.

Reduserte sponsor- og leieinntekter, som følge av nedgang i oljerelaterte næringer, representerer en betydelig utfordring. Selskapet har i 2016 fått gjennomslag for viktige prinsipper i momssaken. Saken er imidlertid ikke avsluttet og selskapet vil også i årene som kommer måtte arbeide aktivt, sammen med Stavanger kommune og berørte bransjeorganisasjoner, for en forenkling av lovverket på dette feltet.

Stavanger, 29. mai 2017

Tora Aasland
leder

Harald Espedal
nestleder

Tom Remlov
medlem

Anne-Kathrine Bergh
medlem

Kari Nessa Nordtun
medlem

Ulf Rosenberg
medlem

Maren Berg-Thomassen
ansattes representant

Per-Harald Nilsson
adm. direktør

Vedlegg: Årsoppgjør 2016
 Revisors beretning 2016

Årsoppgjør 2016

for

Stavanger Konserthus IKS

Org.no. 989 887 823

STAVANGER
KONSERTHUS

Stavanger Konserthus IKS

RESULTAT

		R-2016	B-2016	R-2015
DRIFTSINNEKTER OG -KOSTNADER				
Driftsinntekter				
Salgsinntekter		396 658	300 000	310 635
Salg av tjenester	1	0	0	389 414
Sponsorinntekter	2	7 607 913	7 613 333	11 479 833
Donasjoner og bidrag	3	975 760	236 664	236 664
Driftstilskudd	4	7 881 250	7 650 000	8 540 000
Overføringer bygg	4	13 059 062	13 059 062	8 694 306
Billettavgift		1 173 252	1 600 000	1 620 963
Leieinntekt		33 542 144	33 763 123	36 906 781
Inntektsføring utsatt inntektsføring	13	28 688 552	28 688 552	29 520 675
Annen driftsinntekt	15	20 148 839	19 161 194	20 677 633
Sum driftsinntekter		113 473 431	112 071 928	118 376 904
 Driftskostnader				
Varekostnad		373 141	300 000	374 472
Lønnskostnad	5,11	22 195 545	22 372 860	24 498 264
Ordinære avskrivninger	16	29 500 339	29 587 083	30 191 641
Annen driftskostnad	5,6	45 733 408	46 447 284	53 621 360
Sum driftskostnader		97 802 433	98 707 227	108 685 737
 Driftsresultat		 15 670 998	 13 364 701	 9 691 167
 FINANSINNEKTER OG -KOSTNADER				
Renteinntekter		5 058 016	4 153 178	5 699 568
Annen finansinntekt		21 371	21 371	10 510
Sum finansinntekter		5 079 387	4 174 549	5 710 078
 Finanskostnader				
Rentekostnader	7	-14 889 659	-14 889 659	-12 810 786
Annen finanskostnad		-14 510	-14 510	-37 063
Sum finanskostnader		-14 904 169	-14 904 169	-12 847 849
 Sum netto finansposter		 -9 824 782	 -10 729 620	 -7 137 771
 Driftsresultat		 5 846 216	 2 635 081	 2 553 396

Stavanger Konserthus IKS

BALANSE

	Noter	R-2016	R-2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Oppføring Stavanger Konserthus	16	1 017 199 681	990 816 626
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	16	4 120 663	2 652 854
Sum varige driftsmidler		1 021 320 344	993 469 480
Finansielle anleggsmidler			
Egenkapitalinnskudd pensjon		336 589	336 589
Sum finansielle anleggsmidler		336 589	336 589
Sum anleggsmidler		1 021 656 933	993 806 069
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		271 556	267 651
Sum varer		271 556	267 651
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 070 763	3 705 327
Andre fordringer	8	6 629 635	6 116 810
Fordring lån eierkommuner	8	570 843 693	441 901 530
Sum fordringer		580 544 090	451 723 667
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	279 687 010	202 657 087
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		279 687 010	202 657 087
Sum omløpsmidler		860 502 656	654 648 405
SUM EIENDELER		1 882 159 589	1 648 454 474
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	10	1 111 437	1 111 437
Sum bunden egenkapital		1 111 437	1 111 437
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	49 431 321	49 385 262
Sum annen egenkapital		49 431 321	49 385 262
Sum egenkapital		50 542 758	50 496 699

Stavanger Konserthus IKS

BALANSE

	Noter	R-2016	R-2015
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	11	12 620 181	6 664 407
Sum avsetning for forpliktelser		12 620 181	6 664 407
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	764 942 969	691 901 531
Utsatt inntektsføring	13	997 690 985	870 049 658
Sum annen langsiktig gjeld		1 762 633 954	1 561 951 189
Sum langsiktig gjeld		1 775 254 135	1 568 615 596
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	14	9 735 336	7 308 258
Eksterne billettinntekter	14	16 000 984	14 154 283
Skyldige offentlige avgifter	14	22 103 345	1 567 712
Annen kortsiktig gjeld	14	8 523 030	6 311 925
Sum kortsiktig gjeld		56 362 696	29 342 178
Sum gjeld		1 831 616 831	1 597 957 774
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 882 159 589	1 648 454 473

Stavanger, 29.05.2017

Tora Aasland

Styrets leder

Harald Espedal

Nestleder

Ulf Eivind Sørensen
Rosenberg

Styremedlem

Tom Remlov

Styremedlem

Anne-Kathrine Nygård Bergh

Styremedlem

Kari Nessa Nordtun

Styremedlem

Maren Berg-Thomassen

*Styremedlem/
ansattrepresentant*

Per Harald Nilsson

Adm. Direktør

Regnskapsprinsipper

Stavanger Konserthus IKS ble opprettet 01.01.2006.

Eiere er Stavanger Kommune og Rogaland Fylkeskommune.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak, med tillegg for interkommunale selskaper iht. forskrifter om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper av 17. desember 1999.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.
- Inntekt skal resultatføres når den er opptjent.
- Utgifter skal kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.
- Tilskudd inntektsføres i tråd med sammenstillingsprinsippet.
- Ved sikring skal gevinst og tap resultatføres i samme periode.
- Ved usikkerhet skal det brukes beste estimat, på bakgrunn av den informasjon som er tilgjengelig når årsregnskapet avlegges. Ved endring av regnskapsestimat skal virkningen resultatføres i den perioden estimatet endres, med mindre resultatføringen kan utsettes i samsvar med god regnskapsskikk
- Alle inntekter og kostnader resultatføres. Virkning av endring av regnskapsprinsipp, og korrigerende av feil i tidligere årsregnskap, skal føres direkte mot egenkapitalen. Andre unntak fra kongruensprinsippet skal gjøres når det er i samsvar med god regnskapsskikk.
- Årsregnskapet skal utarbeides under forutsetning om fortsatt drift så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet. Dersom det er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet, skal eiendeler og gjeld vurderes til virkelig verdi ved avvikling.
- Registrering av regnskapsopplysninger og utarbeidelse av årsregnskap skal foretas i samsvar med god regnskapsskikk.
- Transaksjoner i utenlandsk valuta regnskapsføres til valutakurs på transaksjonstidspunktet.
- Forpliktelser er ikke omregnet til balansedagens valutakurs.

Selskapet har fra 2008 pensjonsforpliktelser som er balanseført. Fra og med 2016 resultatføres estimatendringer. Pensjonsordningen er ytelsesbasert.

Selskapet er ikke skattepliktig.

Leieavtaler er ikke balanseført.

Note 1 - Salg av tjenester

Salg av byggeadministrasjonstjenester

	R-2016	R-2015
Viderefakturerte lønnskostnader, jfr note 5	0	389 414
Sum salg av byggeadministrasjonstjenester	0	389 414

Note 2 - Sponsorinntekter

	R-2016	R-2015
Sponsorinntekter, bygg	1 483 333	1 479 833
Sponsorinntekter, drift	6 124 580	10 000 000
Totale sponsorinntekter	7 607 913	11 479 833

Sponsorinntektene føres i det sponsor har mottatt en ytelse fra selskapet iht. sponsoravtale, jfr. sammenstillingsprinsippet i regnskapsloven.

Note 3 - Donasjoner

	R-2016	R-2015
Donasjoner bygg	975 760	236 664
Sum donasjoner	975 760	236 664

Note 4 - Overføringer

Overføringer, bygg	R-2016	R-2015
Stavanger kommune	34 967 146	27 520 310
Rogaland fylkeskommune	3 330 945	3 251 372
Sum	38 298 091	30 771 682
Inntektsførte overføringer		
Mottatte overføringer	38 298 091	30 771 682
- redusert fordring eierkommuner tilsv avdrag	-25 239 029	-22 077 376
Resultatførte overføringer	13 059 062	8 694 306

Fra 2015 er tallene akkumulerte på alle avdelinger.

Tilskudd, drift	*7 881 250	*8 540 000
Resultatført tilskudd	7 881 250	8 540 000

* Spesifikasjon av tilskudd

Tilskudd fra Stavanger kommune Spellemansdagene	0	500 000
Statstilskudd gaveforsterkning	381 250	0
Tilskudd fra Stavanger kommune	7 500 000	8 000 000
Tilskudd fra Rogaland Fylkeskommune Big Bang	0	40 000

Tallene er ikke akkumulerte.

Note 5 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet de siste to år:

	R-2016	R-2015
Lønninger	16 691 515	17 190 324
Arbeidsgiveravgift	2 768 562	3 118 263
Pensjonskostnader, jfr note 18.	2 441 048	3 867 057
Andre ytelser	294 420	322 620
Sum lønnskostnader	22 195 545	24 498 264
Fordeling lønnskostnader		
Lønnskostnader driftsavdeling	22 195 545	24 108 850
Byggeadministrasjonstjenester, jft. note 1	0	389 414
Sum fordeling lønnskostnader	22 195 545	24 498 264
Antall årsverk per 31.12.	21	23

Årslønn til daglig leder er kr 1 227 782. I tillegg tilknyttet en ytelsesbasert kollektiv pensjonsforsikring i KLP.

Totalt styrehonorar er kr 340 000 herav kr 60 000 til styreleder.

Det er for 2016 kostnadsført kr 147 731 til revisjon. Honoraret gjelder i sin helhet ordinær revisjon.

Note 6 - Annen driftskostnad

	R-2016	R-2015
Annen driftskostnad		
Kostnad lokaler	4 651 791	4 692 727
Leie maskiner, inventar og lignende	1 040	9 985
Verktøy, inventar og driftsmateriale	18 114 715	20 400 370
Reparasjon og vedlikehold	3 538 444	4 333 887
Kjøpte tjenester	10 299 438	12 096 035
Kontorkostnad	501 393	386 442
Telefon, porto og lignende	166 002	213 537
Kostnad og godtgjørelse for reiser, diett, bil og lignende	529 000	400 716
Salgs- og reklamekostnader	5 460 708	4 796 841
Annen kostnad	2 470 878	6 290 818
Sum annen driftskostnad prosjektavdeling	45 733 409	53 621 358

Note 7 - Rentekostnader

	R-2016	R-2015
Renter som dekkes av Rogaland Fylkeskommune og Stavanger kommune:		
Renter lån, bygg	13 059 062	8 131 554
Andre renter		
Renter lån KBN (likviditetslån)		4 593 131
Andre renter driftsorganisasjonen	1 830 597	86 101
Sum andre renter	1 830 597	4 679 232
Rentekostnader	14 889 659	12 810 786

Note 8 - Kundefordringer og andre fordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende.

Det er ingen kundefordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

	R-2016	R-2015
Kundefordringer		
Private	3 013 797	3 545 193
Nærstående parter	56 966	160 134
Sum kundefordringer	3 070 763	3 705 327
Andre fordringer		
Refusjon sykepenger	0	7 533
Momskompensasjon	1 450 305	3 375 835
Andre periodiseringer	5 179 330	2 733 443
Sum andre fordringer	6 629 635	6 116 811
Fordring lån eierkommuner		
Fordring lån Stavanger kommune	511 247 394	380 000 000
Fordring lån Rogaland fylkeskommune	59 596 299	61 901 531
Fordring Skatt Vest		211 789 905
Momskompensasjon		-211 789 905
Sum	570 843 693	441 901 531
Sum fordringer	580 544 091	451 723 668

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 828 284. Skyldig skattetrekk er kr 828 304.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	1 111 437	49 385 261	50 496 698
Årets resultat		5 846 216	5 846 216
Estimatavvik pensjon		- 5 800 156	-5 800 156
Egenkapital 31.12.2016	1 111 437	49 431 321	50 542 758

Selskapet har selskapskapital på kr 100 000 fordelt på kr 89 000 for Stavanger Kommune og kr 11 000 for Rogaland Fylkeskommune.

Note 11 - Pensjonskostnader, - midler og -forpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter samtlige ansatte. Pensjonsordningene er organisert gjennom en kollektiv pensjonsforsikring. Ordningen gir rett til en definert fremtidig ytelse. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringselskap.

Som en del av den årlige pensjonsutgiften er det i år innbetalt reguleringspremie med kr 789 958.

Kollektiv pensjonsordning:	R-2016	
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	2 459 976	
Rentekostnad av pensjonsforpliktelse	1 051 725	
Avkastning på pensjonsmidler	- 907 153	
Resultatført estimatendring/-avvik		
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	140 751	
Netto pensjonskostnad	2 745 299	
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	387 087	
Resultatført aktuarielt tap (gevinst)	0	
Resultatført planendring	0	
Resultatført pensjonskostnad	0	
Aga av resultatført pensjonskostnad	0	
Resultatført pensjonskostnad	3 132 386	
Netto forpliktelse før arbeidsgiveravgift	11 060 632	
Ikke resultatført estimatendring/-avvik	0	
Ikke resultatført planendring	0	
Pensjonsforpliktelser	11 060 632	
Arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelser	1 559 549	
Pensjonsforpliktelser inkl. arbeidsgiveravgift	12 620 181	

Økonomiske forutsetninger:	31.12.2016	31.12.2015
Diskonteringsrente	2,60 %	2,50 %
Forventet lønnsregulering	2,50 %	2,50 %
G-regulering	2,25 %	2,25 %
Forventet pensjonsøkning	1,48 %	1,48 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,60 %	3,30 %

Forutsetninger som normalt benyttes innen forsikring er lagt inn som aktuarmessige forutsetninger ved beregningen av selskapets pensjonsforpliktelse pr. 31.12.2016.

Påløpte estimatendringer er ført mot egenkapitalen.

Årets netto pensjonskostnad fremkommer på følgende måte:

Endring i balanseførte pensjonsforpliktelser	155 617
Årets pensjonspremie	2 976 769
	<u>3 132 386</u>

Note 12 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet hadde per 31.12.2016 gjeld til kredittinstitusjoner på kr 331 938 875 som forfaller mer enn 5 år frem i tid.

Avdrag som dekkes av Rogaland Fylkeskommune og Stavanger kommune:

	Totalt	Før 2022	Fra 2022
Lån 1 i Kommunalbanken	59 596 299	9 962 656	49 633 643
Lån 2 i Kommunalbanken	175 000 000	50 000 000	125 000 000
Lån 3 i Kommunalbanken	345 346 670	133 533 300	211 813 370
Lån KLP	185 000 000	50 000 000	135 000 000
Sum	764 942 969	243 495 956	521 447 013

Note 13 - Utsatt inntektsføring

Selskapet har utsatt inntektsføring som vil bli inntektsført i takt med levering av motytelser:

2290	R-2016	R-2015
Sponsorør, bygg	12 278 320	13 761 653
Sum	12 278 320	13 761 653

Alle tall er akkumulerte.

Selskapet har utsatt inntektsføring som vil bli inntektsført i takt med avskrivningen av bygget:

2291	R-2016	R-2015
Bidrag private	146 676	146 676
Stolsalg bedrift	2 829 750	2 829 750
Stolsalg privat	1 353 000	1 353 000
Stavanger Kommune	757 100 724	600 000 000
Rogaland Fylkeskommune	75 000 000	75 000 000
Kultur og kirkedep.	164 500 000	164 500 000
Stat	74 000 000	74 000 000
Donasjon	33 500 000	33 500 000
Renter sponsorer	2 282 734	2 282 734
Renter tilskudd, donasjoner og bidrag	49 497 681	49 497 681
Bruk av midler	-78 225 000	-78 225 000
Inntektsføring utsatt inntektsføring	-106 998 510	-78 309 958
Sum	974 987 055	846 574 883

Alle tall er akkumulerte.

Selskapet har utsatt inntektsføring som vil bli inntektsført i takt med avskrivningen av flygel:

2292	R-2016	R-2015
Flygel	2 229 840	2 466 504
Sum	2 229 840	2 466 504

Selskapet har utsatt inntektsføring tilhørende avskrivninger, overført fra Stiftelsen Stavanger Konserthus:

2293	R-2016	R-2015
Driftsorganisasjonen	140 726	374 770
Sum	140 726	374 770

Alle tall er akkumulerte.

2295	R-2016	R-2015
Driftsorganisasjonen - utviklingsmidler ikke inntektsført	6 871 849	6 871 849

Sum	6 871 849	6 871 849
2296	R-2016	R-2015
Spillebord	1 183 195	0
Sum	1 183 195	0
TOTALT	997 690 985	870 049 658

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	R-2016	R-2015
Private	9 730 307	7 237 380
Nærstående parter	5 029	70 878
Sum leverandørgjeld	9 735 336	7 308 258
Eksterne billettinntekter	R-2016	R-2015
Eksterne billettinntekter	16 000 984	14 154 283
Skyldige offentlige avgifter	R-2016	R-2015
Forskuddstrekk	828 304	893 811
MVA	555 687	
MVA - skyldig skatteetaten oppgjør bygg	19 990 233	
Arbeidsgiveravgift	729 121	673 901
Sum skyldige offentlige avgifter	22 103 345	1 567 712
Annen kortsiktig gjeld	R-2016	R-2015
Påløpte feriepenge	1 873 946	1 922 669
Påløpt avgift av feriepenge	265 718	272 400
Andre kostnader	6 383 367	4 116 856
Annen kortsiktig gjeld	8 523 031	6 311 925
Sum kortsiktig gjeld	56 362 696	29 342 178

Note 15 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekter	R-2016	R-2015
Herav:	20 148 839	20 677 633
Refusjon utlegg andre arrangement	6 515 592	10 951 946
Billettinntekter	11 521 716	6 950 003
Annen inntekt	2 111 531	2 775 684

Note 16 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Prosjektavdeling	Konserthus	Flygel	Inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	1 077 229 954	3 550 000	1 381 241	1 082 161 195
Årets tilgang	57 351 204			57 351 204
Akkumulerte avskrivninger	- 117 841 288	- 1 320 160	-1 381 204	-120 542 652
Bokført verdi 31.12.	1 016 739 870	2 229 840	37	1 018 969 747

Årets avskrivninger 28 961 419 236 664 0 29 198 083

Driftsavdeling	Sceneombygging	Flygel	Inventar	Ikke avskr.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	2 966 502	603 750	846 369	102 550	4 519 171
Akkumulerte avskrivninger	- 928 801	-394 494	-845 278	0	-2 168 573
Bokført verdi 31.12.	2 037 701	209 256	1 091	102 550	2 350 598

Årets avskrivninger 135 840 67 872 98 544 302 256

Tallene merket "bokført verdi" er
akkumulerte

Totalt bokført verdi 31.12. 1 021 320 345
Total avskrivning 29 500 339

*Herav:

Oppføring Stavanger konserthus 1 016 739 870
Driftsløsøre, inventar, verktøy,
kontormaskiner og lignende 4 580 475

Til representantskapet i:
Stavanger konserthus IKS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stavanger konserthus IKS som viser et overskudd på kr 5 846 216. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av den finansielle stillingen til Stavanger konserthus IKS per 31. desember 2016, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i kommuneloven, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i foretakets årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i kommuneloven, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskap og god regnskapsskikk i Norge.

Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav*Konklusjon om budsjett*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «*Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Stavanger, 29.05.2017
Rogaland Revisjon IKS

Cicel T. Aarrestad
Revisjonsdirektør/
Statsautorisert revisor

Saksfremlegg

REFERANSE
PHN

DATO
15.05.2017

Saken behandles i følgende utvalg:	Sak nr.:	Møtedato:
Styret i Stavanger konserthus IKS	4/17	29.05.2017
Representantskapet i Stavanger konserthus IKS	4/17	13.05.2017

ENDRING AV SELSKAPSAVTALENS § 4

Bakgrunn

Selskapsavtalens § 4 omhandler selskapets formål. Paragrafen har ikke vært endret siden selskapet ble etablert i 2006, noe som innebærer at formålsparagrafen fortsatt har fokus på selskapets rolle som utbygger i Bjergsted og konkret nevner oppføring av konserthusbygningen, parkeringsanlegg, skoler, utvidelse av kaier og etablering av annen infrastruktur.

Når selskapet nå er gått over i en varig driftsfase og konsentrerer sin virksomhet om konserthusdriften, er det naturlig å oppdatere selskapets formålsparagraf i tråd med dette.

Paragrafens ordlyd

Nåværende formålsparagraf lyder som følger:

Selskapet har et ikke ervervsmessig formål som består i å oppføre, drive og eie Stavanger konserthus samt å drive Stavanger konserthus-Kuppelhallen. Selskapet skal oppføre parkeringsanlegg i tilknytning til konserthuset, ny kulturskole, avdeling av videregående skole, utvidet kai og ny infrastruktur.

Selskapet skal videre utrede og foreslå selskapsform for driften av nytt konserthus og dagens konserthus.

Selskapet kan delta på eiersiden i aksjeselskaper og andre selskaper og inngå samarbeidsavtaler med kommuner, andre selskaper og virksomheter når dette bidrar til å oppfylle selskapets formål.

Forslag til ny formålsparagraf tar utgangspunkt i vedtatte overordnede målsettinger for konserthusets drift og innebærer ingen endring i selskapets formål ut over at selskapets rolle som utbygger av infrastruktur i Bjergsted tas ut. Forslaget har vært forelagt Rogaland revisjon og rådmannen i Stavanger kommune for uttalelse. Det foreligger ingen merknader.

Selskapet skal drive og utvikle Stavanger konserthus til en kvalitetsarena for utøvere på lokalt, nasjonalt og høyt internasjonalt nivå. Selskapet skal fremme regionens kulturliv og utvikle den allmenne interessen for musikk og scenekunst. Selskapets skal bidra til å realisere eiernes overordnede kulturpolitiske målsettinger og har ikke erverv til formål.

Selskapet kan opprette eller ta del i selskap nasjonalt og internasjonalt, som støtter opp under selskapets hovedformål.

Beslutningsprosess

I henhold til Lov om interkommunale selskaper vedtas selskapsavtalen av deltakerne, ved kommunestyre og fylkesting. For deltaker som er interkommunalt selskap, vedtas selskapsavtalen av representantskapet. Endringer i selskapets formål vedtas på samme måte. Andre endringer kan vedtas av representantskapet med tilslutning fra minst to tredeler av de avgitte stemmer.

Det innebærer at denne saken, etter behandling i selskapets styre og representantskap, oversendes rådmannen og fylkesrådmannen for videre behandling i kommunens og fylkeskommunens besluttende organer.

Forslag til vedtak:

1. § 4 i selskapsavtalen for Stavanger konserthus IKS endres og gis følgende ordlyd:

Selskapet skal drive og utvikle Stavanger konserthus til en kvalitetsarena for utøvere på lokalt, nasjonalt og høyt internasjonalt nivå. Selskapet skal fremme regionens kulturliv og utvikle den allmenne interessen for musikk og scenekunst. Selskapets skal bidra til å realisere eiernes overordnede kulturpolitiske målsettinger og har ikke erverv til formål.

Selskapet kan opprette eller ta del i selskap nasjonalt og internasjonalt, som støtter opp under selskapets hovedformål.

2. Saken oversendes representantskapet for videre behandling.

Per-Harald Nilsson
adm. direktør