

Saksfremlegg

REFERANSE
PHN

DATO
04.12.2020

Saken behandles i følgende utvalg:	Sak nr.:	Møtedato:
Styret Stavanger konserthus IKS Representantskapet Stavanger konserthus	15/20	14.12.2020

ØKONOMIPLAN 2021-2024

Forslag til vedtak:

Økonomiplan for 2021 – 2024 godkjennes.

ØKONOMIPLAN 2021-2024

Hva saken gjelder

Administrasjonen legger her frem forslag til økonomiplan for 2021 – 2024. Budsjett legger opp til at hovedprinsippene for konserthusets drift videreføres i kommende 4-årsperiode. I tråd med kommunedirektørens budsjettinnstilling er driftstilskuddet for 2021 uendret. Fra og med 2022 foreslås, i samsvar med tidligere innmeldte behov, en økning i basistilskuddet som delvis kompenserer for nedtrappingen av ekstraordinære renteinntekter knyttet til oppgjøret i momssaken. Økonomiplanen bygger for øvrig på opparbeidede erfaringstall og oppdatert regnskapsprognose for 2020.

1. Innledning

Økonomiplanen for kommende 4 årsperiode legges frem i en ekstraordinær situasjon. Covid-19-pandemien har medført at konserthuset har vært helt eller delvis stengt i store deler av 2020. 4 årsplanen påvirkes av at pandemien forventes å prege virksomheten i store deler av 2021. Tidligere 4-årsplaner reflekterer at Stavanger konserthus siden åpningen i 2012 har oppnådd gode resultater, som ved hver budsjettbehandling er videreført og videreutviklet. I prinsippet gjelder dette også økonomiplanen for 2021 – 2024, men det er tatt høyde for at virksomheten i 1. halvår 2021 vil sterke begrensinger på grunn av Covid-19-pandemien. Usikkerheten om det videre forløpet i pandemien og hvordan markedet påvirkes i tiden etter, gjør også at det hefter større usikkerhet ved budsjettet enn normalt. Rogaland har til nå lyktes med å slå ned smitteutbrudd og holde rimelig god kontroll på smittesituasjonen. Vi legger stor vekt på at publikum skal oppleve konserthuset som et trygt sted med gode smittevern rutiner. Det gir et godt utgangspunkt for rask normalisering av billettsalget etter hvert som smittevernbegrensingene oppheves.

Stavanger konserthus har opparbeidet en sterk posisjon som regional kulturarena, med et godt omdømme både nasjonalt og internasjonalt. 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. I årene som kommer vil hovedutfordringen være å videreutvikle tilbudet 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

Den pågående Covid-19-pandemien gjør budsjettforutsetningene for 2021 annerledes enn for et normalår. Med utgangspunkt i FHIs siste analyser, og Helsedirektoratets informasjon om forventet tidshorison for vaksinerings, er det lagt til grunn at 1. halvår 2021 vil ha smittevernrestriksjoner tilsvarende 2. halvår 2020. Videre forutsettes av statens stimuleringsordning for kulturarrangementer videreføres i 1. halvår 2021. Det er betydelig usikkerhet knyttet både til smittesituasjonen, endringer i reglene for publikumsbegrensing og til hvor aktivt artistmiljøene vil bruke stimuleringsordningen i 2021. For årene 2022, 2023 og 2024 legges det opp til normal drift.

Følgende dokumenter ligger til grunn for utarbeidelse av budsjettet: Aktivitetsplan for kommende år, leiekontrakt med SSO, leiekontrakt med restaurantselskapet Maestro F&B AS, sponsoravtaler, gjeldende prisliste og handlings- og økonomiplan for Stavanger kommune 2021 - 2024. En har videre lagt til grunn sammenligninger med andre konserthus og justert budsjettet i henhold til erfaringstall fra siste 5 års drift. På bakgrunn av erfaringstall fra ulike typer arrangementer er budsjettet basert på gjennomsnittstall for ressursbruk og inntjening. Det skiller 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 driftsbudsjettet.

3.1 Aktivitetsnivå

Aktivitetsnivå og aktivitetsprofil er de forhold som mest direkte påvirker både inntektssiden og utgiftssiden i driftsbudsjettet. For perioden som helhet er det forutsatt fortsatt vekst og høyt aktivitetsnivå i konserthusene, men på grunn av koronasituasjonen er det innarbeidet redusert aktivitetsnivå i 2021. Budsjettet for resten av perioden er basert på fortsatt årlig aktivitetsvekst.

Forholdet mellom egne og eksterne arrangementer kan bli noe endret i 2021, men forventes ikke å endre seg på lengre sikt. Også bedriftsmarkedet forventes å normalisere seg i løpet av 2. halvår 2021. Målsettingen om en samlet årlig vekst på 4% fra 2022 vurderes som et ambisiøst mål som organisasjonen skal strekke seg etter.

Basert på antall arrangementer (inkludert prøve/riggetid) vil et normalår ha følgende fordeling mellom kulturarrangementer og andre aktiviteter:

Kulturprogram	80 %
Konferanser og events	20 %

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 mer avansert enn de fleste sammenlignbare anlegg. Betalingsevnen blant kulturaktørene vil imidlertid være begrenset.

Sted	Kapasitet	Husleie	Husl./sete
Griegghallen, Griegsalen	1638	66800	41
Griegghallen, Peer Gynt	750	33500	45
Griegghallen, Peer Gynt, stående	1500	33500	22
Olavshallen, Store sal	1200	50000	42
Stavanger konserthus Kuppelhallen	1041	34000	33
Stavanger konserthus Zetlitz amfi	800	37500	47
Stavanger konserthus Zetlitz stående	1900	37500	20
Stavanger konserthus Fartein Valen	1250	44000	35

Prissammenligning, leie i andre konserthus

Oversikten viser grunnleie i Stavanger konserthus sammenlignet med tilsvarende anlegg i Norge. Selv om konserthusets driftskostnader vil øke i perioden anbefales kun en svært

begrenset justering av leieprisene. Økt prissensitivitet hos arrangørene tilsier at en bør være varsom med prisøkninger de nærmeste årene.

For frivillige arrangører har Stavanger kommune en kompensasjonsordning som innebærer at disse får dekket 40% av kostnadene til leie av hus, teknisk utstyr og personell. Ordningen er nylig evaluert og videreført.

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 ekstern arrangør 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%.

2021	2022	2023	2024
24 112	24 956	25 830	26 734

Leie SSO, hele tusen

Stavanger symfoniorkester har de senere år ikke fått full kompensasjon for lønns- og prisvekst fra sine tilskuddspartnere og har på det grunnlaget tatt opp spørsmål om tilsvarende reduksjon i husleien til Stavanger konserthus.

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. Konserthuset legger til grunn at leieforholdet løper videre på uendrede betingelser og at spørsmålet om reforhandling tidligst kan tas opp i 2022. Stavanger konserthus har et tett og svært godt samarbeid med SSO og yter omfattende tjenester i forbindelse med orkesterets virksomhet.

3.5 Leieavtale med Maestro F&B A/S

Leieavtalen med Maestro F&B A/S omfatter alle serveringsfunksjoner i hele anlegget. Leien er definert som 50% av selskapets 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.

Maestro F&B AS har siden 1. januar 2017 vært et heleid datterselskap av Stavanger konserthus IKS. Selskapet har i de senere årene hatt en meget positiv utvikling, som har gitt årlige driftsbidrag til Stavanger konserthus IKS. På grunn av Covid 19 pandemiern er det ikke innarbeidet bidrag fra maestro F&B AS i 2021, men fra og med 2022 forventes normal drift og leieinntang.

2021	2022	2023	2024
0	500	500	500

Samlet bidrag fra Maestro F&B AS, hele tusen

For å kunne opprettholde forsvarlig drift i Maestro F&B AS i 1. halvår 2021, er det inngått avtale om tilførsel av kapital i form av et ansvarlig lån fra eier, på 3 millioner kroner. Kapitalbehovet er beregnet på grunnlag av tilgjengelig informasjon forventede smittevernrestriksjoner 1. halvår 2021.

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, 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 viktige serveringsinntekter for Maestro F&B AS. 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 en fra 2022 er tilbake på en årlig vekst i leieinntektene på 4%.

Konferanse- og eventmarkedet er sterkt preget av koronasituasjonen. Flere store arrangementer er avlyst eller lagt på is, i påvente av at smittevernrestriksjonene heves. Fra 2022 forventes forholdene å normalisere seg, men dette markedet vil fortsatt være preget av sterk konkurranse og mye ledig kapasitet på hotellsiden. Konserthusets viktigste konkurransefortrinn er salenes størrelse og unike kvalitet. Det innebærer at konserthuset vil arbeide langsiktig for å generere større arrangementer og legger i den sammenhengen stor vekt på samarbeidet med Region Stavanger. Slike arrangementer vil imidlertid ofte ha en

flerårig planleggingshorisont som utfordrer SSOs reservasjonsrett. Det har til nå gått greit å få aksept hos SSO for langsiktige prosjekter, men en må være klar over at orkesterets behov alltid vil måtte prioriteres og at dette representerer en begrensning i forhold til annen aktivitet.

3.7 Sponsorinntekter

Konserthuset har tre sponsorprogrammer som skal følges opp i budsjettperioden: donatorer og sponsorer til byggeprosjektet, Konserthusalliansen og prosjektspensorer. Av disse er det Konserthusalliansen og prosjektspensoratene som bidrar økonomisk til konserthusets drift og program. Sammenlignet med andre konserthus har Stavanger konserthus utviklet et forholdsvis omfattende sponsorprogram. Det arbeides kontinuerlig med å utvikle nye samarbeidsavtaler i konserthusallianse og spesielle prosjekter.

I de senere årene har det vært en utvikling i retning av at sponsorene tegner mer kortvarige og begrensede avtaler. Vi oppfatter at dette reflekterer økt usikkerhet og omstruktureringer i viktige næringer i vår region, og har derfor innarbeidet en reduksjon sammenlignet med tidligere år. Selv om Covid-19-pandemien også påvirker konserthusets evne til å levere gjenytelser, oppfatter vi at de fleste sponsorene har et langsiktig perspektiv som gjør at arbeidet med forlengelser og nyttegning av avtaler går relativt upåvirket. I kommende periode forventes de samlede sponsorinntektene å ligge på 3,5 millioner pr. år.

2021	2022	2023	2024
3 500	3 500	3 500	3 500

Bidrag fra Konserthusalliansen og prosjektspensorer, hele tusen

3.8 Effektivisering

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

Stavanger kommune har i HØP 2021 – 2024 ikke funnet rom for å øke det faste tilskuddet og stiller dermed krav til ytterligere effektivisering i 2021. 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.

Konserthuset har i tidligere økonomiplaner varslet at ytterligere effektiviseringskrav ville måtte medføre reduksjon i de delene av programtilbudet som bare i liten grad kan finansieres av billettinntekter. Eksempler på slike programområder er Barnas konserthus, orgelprogrammet og danseprogrammet. Et annet eksempel er den europeiske barnekulturfestivalen Big Bang ble avsluttet i 2018, da tilskuddsperioden fra EU utløp.

Ved å redusere deler av denne programvirksomheten kan en oppnå en kortsiktig budsjettsaldering, som innebærer at en omdisponerer sponsormidler fra program til basisdrift. Vi oppfatter det som en usikker og lite bærekraftig vei å gå og vil derfor peke på at en slik utvikling bør unngås. En slik utvikling vil ikke være forenlig med konserthuset overordnede målsettinger som *programmerende kulturarena* og de private bidragsyternes forventing om at deres bidrag skal gå til programinnhold.

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 over 10 mill., valgte en fra og med 2014 å vise virkningen av forventet lønns- og prisvekst i hele perioden, dette for å sikre realistisk budsjettering. Med utgangspunkt KS sitt beregningsgrunnlag for kommunal deflator, er dette prinsippet i hovedsak videreført i forslag til økonomiplan for 2021 – 2024. I tallfestingen av prognosen for 2021 tar KS utgangspunkt i gjennomsnittsanslagene for veksten i KPI og årslønn fra SSB, Finansdepartementet og Norges Bank. For lønn og pensjon forventes en vekst på 2,2%, mens prisveksten for kjøp av varer og tjenester er beregnet til 3,5%.

3.10 Eiendoms- og utstysforvaltning

Eiendomsforvaltningen omfatter teknisk drift av begge konserthusene, Kuppelhallen og nytt konserthus. Den nye konserthusbygningen eies av Stavanger konserthus IKS, mens Kuppelhallen eies av Stavanger kommune. I nytt konserthus har selskapet fullstendig forvaltningsansvar, mens en i Kuppelhallen har et avgrenset driftsansvar.

Selskapet har innarbeidet gode vedlikeholds- og dokumentasjonsrutiner for nytt konserthus. Etter 8 års drift fremstår bygningen som godt vedlikeholdt og veldrevet. Samtidig begynner nå behovene for større fornyelser å melde seg.

Basert på beregninger fra Pro Teknologi i 2010 og opparbeidet driftserfaring siden åpningen, har det årlige behovet for avsetninger til periodiske fornyelser i konserthuset vært estimert til ca. 2 mill. Etter at driftsoverføringene fra Stavanger kommune ble redusert i 2015, 2016 og 2017 har muligheten til å foreta slike avsetninger og nyinvesteringer blitt begrenset. En har derfor i de senere år lagt til grunn at større periodiske fornyelser løses i samarbeid med selskapets hovedeier og tas opp i egne saker.

Norconsult har på oppdrag fra Stavanger konserthus IKS utarbeidet en vedlikeholdsplan for nytt konserthus. Planen omfatter en tilstandsanalyse pr 2019 og oversikt over det videre vedlikeholdsbehovet de neste 20 år. Budsjettpostene for vedlikehold bygg er i perioden 2021 – 2024 satt opp i samsvar med planens anbefalinger.

Covid-19-pandemien har ført til leveringsproblemer, som har gjort det nødvendig å utsette den planlagte fornyingen av lyskilder fra sommeren 2020 til sommeren 2021. Dette er et politisk vedtatt miljøkrav i henhold til EUs kommisjonsforordning 1194/2012 av 12.12.2012 om innføring av krav til økodesign for lyskilder. Utsettelsen påvirker ikke finansieringen. Fornyelsen finansieres av Stavanger kommune og gjennomføres i henhold til vedtatt handlings og økonomiplan.

For det gamle konserthuset, Kuppelhallen, ble det i 2010 utarbeidet en tilstandsanalyse som dokumenterte omfattende rehabiliteringsbehov. Stavanger kommune foretok i 2013 et betydelig vedlikehold av takkonstruksjonen og uteområdene. I henhold til tilstandsrapporten fra 2010 gjenstod imidlertid omfattende arbeider knyttet til blant annet elektrisk anlegg, ventilasjon og VVS. Det ble høsten 2018 utarbeidet ny tilstandsrapport fra Multiconsult som dokumenterer gjenstående fornyingsbehov og peker på tiltak som er nødvendige for fortsatt drift. Rapporten er oversendt huseier. Stavanger konserthus ivaretar det løpende driftsansvaret i bygningen, men er avhengig av at rehabiliteringsbehovet i Kuppelhallen innarbeides i Stavanger kommunes forvaltningsplaner for eiendomsmassen i Bjergstedparken.

I forslag til økonomiplan er det fra 2021 innarbeidet en økning av avskrivningene, som følger av forventet investeringsbehov i utstyr og bygg.

3.11 Driftsorganisasjonen

Stavanger konserthus har en kompleks 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.

Stavanger konserthus arbeider aktivt med kompetanseutvikling og har etablert en egen stipendordning for etter- og videreutdanning.

Driften av konserthuset er organisert i 3 avdelinger: Marked og kommunikasjon, Produksjon og Økonomi og administrasjon. Selskapet har tidligere også hatt en byggprosjektavdeling som nå er lagt ned. Det planlegges ikke endringer i bemanningen i kommende periode.

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 fattet imidlertid den 10.11.2015 vedtak om tilbakebetaling av mottatt momskompensasjon på kr 256,88 mill. for perioden 2008-2013. Samtidig ble det innrømmet fradrag for inngående avgift på kr 42,43 mill. Netto etterberegnet merverdiavgift utgjorde kr 214,45 mill. Etter klage, fattet Skattedirektoratet (SKD) vedtak om å minke etterberegningen med kr 175,61 mill.

Selskapet har argumentert for at ledig tid skal regnes som kompensasjonsberettiget tid og bedt om at minkingsbeløpet økes. SKD har i brev av 22.02.2017 avvist dette. Det er fortsatt usikkert hvorvidt skattemyndighetene vil akseptere beregning med prisfaktor (dvs. varierende kvadratmeterpris basert på faktisk byggekostnad). SKD gjør oppmerksom på at beregning uten prisfaktor kan føre til at minkingsbeløpet reduseres med kr 41,39 mill.

Det er i tråd med bystyrets vedtak er deler av minkingsbeløpet benyttet til ekstraordinær nedbetaling av gjeld. Ytterligere ekstraordinær nedbetaling av gjeld forventes til dialogen med skattemyndighetene er sluttført. Det er lagt til grunn at selskapet beholder renteinntekter knyttet til minkingsbeløpet i 2021.

Norske kultur- og konserthus har i dag en svært komplisert og lite forutsigbar avgiftssituasjon. NOU 2019:11 om forenkling av momssystemet, anbefaler at det foretas en ny vurdering av å innlemme flere deler av kultur- og idrettssektoren i merverdiavgiftssystemet. Konserthuset arbeider, sammen med landsomfattende interesseorganisasjoner, 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.

3.13 Driftstilskudd

Konserthuset mottar ikke driftsstøtte fra stat eller fylke, men Stavanger kommune yter et årlig driftstilskudd på 9,5 mill., inkludert kompensasjon for bortfall av momskompensasjon i driften. Som følge av endringer i bedrift- og sponsormarkedet og økende vedlikeholdsbehov, har selskapet i tidligere økonomiplaner anmodet om at det basistilskuddet økes. I kommunens handlings og økonomiplan for 2021-2024 er det ikke funnet rom for å imøtekomme denne anmodningen.

Av de offentlig eide kulturinstitusjonene i Stavanger er Stavanger konserthus den institusjonen med høyest grad av egenfinansiering i driften. Graden av egenfinansiering har vært økende over flere år. Av det samlede budsjett for et normalår utgjør egeninntjeningen i form av husleie, billettinntekter og sponsorinntekter mv. nå ca. 87%. Den høye egeninntjeningen gjør imidlertid at konserthuset er sårbart i forhold til svingninger i markedet.

Over 30 % av konserthusets leieinntekter kommer i et normalår 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 utflating av inntektene fra næringslivsarrangementer og reduserte sponsorbidrag, blir Stavanger kommunes eierstrategi overfor konserthusets drift avgjørende for konserthusets videre utvikling.

I tråd med kommunedirektørens budsjettinnstilling er det i det foreliggende budsjettforslag innarbeidet et driftstilskudd for 2021 på 9,5 mill. Stavanger kommune har i HØP 2021-2024 lagt opp til å kompensere selskapet for bortfall av momskompensasjon. Dette prinsippet er også lagt til grunn for konserthusets økonomiplan for 2021 – 2024. En har videre, i likhet med tidligere år, innarbeidet renteinntekter knyttet til momssaken. Kommunens beslutning om å anvende minkingsbeløpet til investeringer og ekstraordinær nedbetaling av gjeld medfører betydelig bortfall av renteinntekter for konserthuset. Inntektsbortfallet er innarbeidet i forslag til økonomiplan 2021-2024, men utover i perioden kan det likevel bli behov for å regulere basistilskuddet opp i takt med nedtrappingen av renteinntektene.

	2021	2022	2023	2024
Inntektsbortfall, renter	2 000	2 000	2 000	2 000

Redusert renteinntekt, hele tusen.

4. Resultat

I 2021 forventes et netto driftsresultat på kr 666 000 og en resultatgrad på 1,0%.

	2021	2022	2023	2024
Brutto omsetning	92 245	112 576	114 655	116 824
Egen omsetning	64 245	74 576	76 655	78 824
Resultat	666	152	268	262
Resultatgrad	1,0 %	0,2 %	0,3 %	0,3 %

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 2021 – 2024, talldel

Økonomiplan 2021-2024

	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Leieinntekter, faste, SSO	24 112 000	24 956 000	25 830 000	26 734 000
Leieinntekter, faste, andre	462 000	978 000	995 000	1 012 000
Leieinntekt, arrangement	10 775 000	16 416 000	17 331 000	18 296 000
Bill.inntekter egne arr.	4 843 000	6 403 000	6 627 000	6 859 000
Bill.avgift	2 250 000	3 030 000	3 060 000	3 091 000
Sponsorinntekter	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Fast driftstillskudd fra Stavanger kommune	7 000 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
Tilskudd til dekning mva komp	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Kompensasjon Covid 19	2 500 000	0	0	0
Andre inntekter	1 002 000	1 293 000	1 312 000	1 332 000
Refusjon utlegg arrangement andre	5 300 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000
Totale driftsinntekter	64 244 000	74 576 000	76 655 000	78 824 000
Lønnskostnader	23 373 000	25 640 000	26 148 000	26 869 000
Kompetanseutvikling, reiser, velferd.	324 000	590 000	698 000	710 000
Annonser, reklame, trykksaker	3 094 000	3 548 000	3 673 000	3 801 000
Vedlikehold inventar og utstyr	5 103 000	5 198 000	5 178 000	5 159 000
Vedlikehold bygg	4 424 000	4 579 000	4 740 000	4 905 000
Kontorutgifter	2 721 000	4 343 000	4 429 000	4 519 000
Driftsutg. bygninger/tekn. utstyr	5 042 000	5 388 000	5 496 000	5 661 000
Utlegg arrangement andre	5 300 000	8 000 000	8 280 000	8 570 000
Arrangementskostnader egne	4 843 000	6 403 000	6 627 000	6 859 000
Kjøp av tjenester	9 825 000	10 792 000	11 035 000	11 286 000
Møter, repre., tilf.utgifter	394 000	408 000	423 000	438 000
Gjenytelser sponsoravtaler	625 000	650 000	650 000	650 000
Avskrivinger	215 000	340 000	465 000	590 000
Totale driftskostnader	65 283 000	75 879 000	77 842 000	80 017 000
Renteinntekter	1 750 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Rentekostnader/gebyrer	45 000	45 000	45 000	45 000
Sum finansposter	1 705 000	1 455 000	1 455 000	1 455 000
Nettoresultat	666 000	152 000	268 000	262 000

Resultatgrad

1,0

0,2

0,3

0,3