

Saksfremlegg

REFERANSE
PHN

DATO
10.05.2023

Saken behandles i følgende utvalg:	Sak nr.:	Møtedato:
Styret i Stavanger konserthus IKS	08/23	12.06.2023

RESULTATRAPPORT, 1. KVARTAL 2023

Forslag til vedtak:

Resultatrapport pr. 1. kvartal 2023 godkjennes

RESULTATRAPPORT, 1. KVARTAL 2023

Selskapets virksomhet omfatter driften av konserthusene i Bjergsted og datterselskapet Maestro F&B AS. Rapporten gir en kortfattet oversikt over oppnådde resultater pr. 31.03.2023, med hovedvekt på utviklingen i selskapets kjernevirksomhet, konserthusdriften.

Besøk og aktivitetsnivå

Stavanger konserthus har gjennom 1. kvartal hatt høy aktivitet, med et besøk som ligger på samme nivå som i samme periode før pandemien.

Stavanger konserthus hadde ved utgangen av 1. kvartal et registrert besøk på 56 588, fordelt på 131 arrangementer. Sammenlignet med foregående år viser statistikken en besøksoppgang på ca. 65% og en sterk økning i antall arrangementer. Det samlede besøket ligger nå på samme nivå som før pandemien, mens antall arrangementer har økt med 35%.

Sjangermessig fordeler antall arrangementer og publikumsbesøket seg slik:

<i>Sjanger</i>	<i>1.kv. 2022</i>		<i>1.kv. 2023</i>	
	<i>besøk</i>	<i>ant. arr.</i>	<i>besøk</i>	<i>ant. arr.</i>
Kunstmusikk	19 884	34	16 983	35
Rytmask	3 559	5	11 492	14
Show, revy, teater	5 179	10	13 965	19
Dans	565	2	3 094	6
Korps, kor, ol.	3 350	3	4 190	6
Møter og div. arr.	1 558	39	6 864	51
Sum	34 095	93	56 588	131

Statistikken omfatter kun fysisk besøk på arrangementer, og viser ikke besøk i restauranten eller annet tilfeldig besøk i huset.

Sjangermessig fordeler aktiviteten seg omtrent som før pandemien (2019). Når statistikken viser en markant økning innen kategorien *møter og diverse arrangementer*, skyldes det i stor grad Stavanger kommunes bruk av møtelokaler i konserthuset mens rådhuset er under ombygging. Den underliggende tendensen i møte- og konferansemarkedet er stabil etterspørsel, på samme nivå som før pandemien.

Antall kulturarrangementer ligger også på samme nivå som i 2019. Besøksmessig har sjangeren *kunstmusikk* en liten nedgang, mens øvrige sjangre er tilbake på normalen.

Økonomisk utvikling

Den økonomiske utviklingen i konserthuset er stabil og positiv.

Driftsregnskapet pr. 1. kvartal viser et en samlet omsetning på 18,8 millioner kroner og driftsresultat på 249 424 kroner, som er noe høyere enn budsjett. Både omsetningen og resultatet reflekterer et noe forhøyet aktivitetsnivå.

Posten *Leieinntekter, faste, SSO* er i samsvar med budsjett, men har et mindre avvik som skyldes noe sterkere økning i KPI enn budsjettet.

Posten *Leieinntekter, faste andre* er i prognosen oppjustert til ca. 1 million kroner. Økningen skyldes i all hovedsak oppjustering av forventet årsresultat i Maestro F&B.

Inntektspostene *Leieinntekt, arrangement* og *drift* har et positivt avvik på 32%. Dette skyldes økt aktivitet og påvirker både inntekter, utgifter og bunnlinjen tilsvarende.

Billettinntekter, egne arrangement er i samsvar med budsjett, med et positivt avvik på ca. 19%.

Sponsorinntekter har et positivt avvik som skyldes gave fra Inge Steenslands Stiftelse.

Postene *Refusjon utlegg andre* og *utlegg arrangement andre* er motposter som normalt går i null. Økningen på disse postene skyldes økt aktivitetsnivå.

Posten *Lønnskostnader* er økt som følge av større arrangementsmengde, med tilsvarende økning i arbeidstimer knyttet til arrangementsavvikling.

Annonser, reklame, trykksaker har et merforbruk på 775 tusen kroner. Av dette dekkes 272 tusen kroner av eksterne arrangører. Bakgrunnen for de økningen er økt arrangementsmengde, stigende priser på digitale flater og generelt høyere markedsføringsbehov.

Postene *Drift inventar og utstyr* og *Vedlikehold bygg og utstyr* har mindre periodiseringsavvik, men er i hovedsak i samsvar med budsjett.

Posten *Kontortutgifter* er i samsvar med budsjett.

Driftsutgifter bygning og utstyr har et betydelig merforbruk som skyldes at energikostnadene har økt mer enn forutsatt. Avviket er primært knyttet til nye leveringsvilkår for vannbåren energi, som tidligere hadde pristak.

Kjøp av tjenester har økt mer enn budsjettert som følge av langtidssykemelding hos en av driftsteknikerne. Kjøp av vikartimer bokføres som kjøp av tjenester og kompenseres delvis av redusert lønnskostnad til driftstekniker.

Som følge av økt rentenivå og ekstraordinært høyt forhåndssalg, er har posten *Renteinntekter* et positivt avvik på ca. 900 tusen kroner.

Mindre periodiseringsavvik på enkeltposter kommenteres ikke.

Prognosen for året som helhet er korrigert i samsvar med tendensene vi ser i regnskapet for 1. kvartal. Samlet viser prognosen et forventet årsresultat på 1,6 millioner kroner, som er noe bedre enn vedtatt budsjett.

Momskompensasjon

Regjeringen har i løpet av 1. kvartal hatt skatteutvalgets utredning «NOU 2022:20 Et helhetlig skattesystem» på høring, med høringsfrist 15. april. Stavanger konserthus har gjennom interesseorganisasjoner hvor vi er medlem, og særlig arbeidsgiverorganisasjonen Spekter, tatt til orde for at musikk- og scenekunst feltet bør omfattes av Lov om merverdiavgift.

Spekter sier i sitt høringssvar blant annet følgende:

«... Et særskilt kulturmomsutvalg (NOU 2008: 7) foreslo at de fleste kulturarrangementer skulle omfattes av en lav merverdiavgiftssats. På tross av dette vedtok stortinget at musikk og scenekunst skulle holdes utenfor. Derfor har vi en situasjon i dag der deler av kultursektoren er innlemmet i avgiftssystemet, og andre deler er holdt helt utenfor. For eksempel er museer, fornøylesparker og kino underlagt lav merverdiavgiftssats (12 pst.), mens musikk og scenekunst (teater, opera, ballett og konserter) er unntatt fra merverdiavgiftordningen.

Spekter er enig med skatteutvalget i at flere områder bør innlemmes i avgiftsplikten, og at dagens system er for komplisert. For det første fører dagens regelverk til en konkurransemessig forskjellsbehandling av kulturaktører som konkurrerer om dels de samme kundene. Slik regelverket er i dag er det ikke fradragsrett for unntatte tjenester, som konserter og teaterforestillinger. Kostnadene må derfor i større grad «bakes inn» i prisene. Dersom musikk og scenekunst innlemmes i systemet vil dette jevne ut dagens forskjellsbehandling. I tillegg vil en innlemming av musikk og scenekunst føre til en stor administrativ forenkling da mange av Spekters kulturmedlemmer, som i dag er unntatt fra avgiftsplikten når det gjelder billettsalg, har avgiftspliktig omsetning av for eksempel mat/servering. Dette skaper blant annet store administrative utfordringer knyttet til fordeling av inngående merverdiavgift. Slike administrative utfordringer var et viktig hensyn ved innføringen av avgiftsplikt for kinoer og museer, og musikk- og scenekunstinstitusjonene har altså de samme utfordringene.

Spekter mener at flere kulturaktører, som musikk og scenekunst, bør innlemmes i merverdiavgiftssystemet med lav sats. Dette vil utjevne skjevheter i konkurransen om publikum i kultursektoren og samtidig bidra til en administrativ forenkling og effektivisering for de kulturinstitusjonene som i dag har regnskap som er del avgiftsunntatt og dels avgiftspliktig...»

Det har for øvrig ikke kommet til noe nytt i konserthusets dialog med Skattedirektoratet (SKD) om retten til å kreve momskompensasjon i henhold til Lov om kompensasjon av merverdiavgift for kommuner, fylkeskommuner mv.

Sponsorarbeid

Stavanger konserthus har følgende sponsorprogrammer:

- Byggsponsorer
- Konserthusalliansen
- Prosjektponsorater

Byggsponsoratene er knyttet til finansieringen av byggeprosjektet og har langsiktige rettigheter som i hovedsak vil være avsluttet i løpet av 2023. Avtalene i Konserthusalliansen og prosjektponsoratene bidrar direkte til konserthusets drift.

Det arbeides kontinuerlig med å betjene eksisterende avtaler, og søke nye. De tre av avtalene i Konserthusalliansen som hadde utløpsdato 31.12.2022 er reforhandlet og videreført, men på lavere nivåer enn tidligere. Som tidligere meldt, ble det også i løpet av 2022 inngått ny 2,5 årig avtale med BATE som løper ut 2024, og en treårig avtale med Steenslands Stiftelse.

Det er ellers ingen endringer i konserthusets sponsorportefølje. Samlet forventes sponsorbidrag og gaver i 2023 å utgjøre 2,3 millioner kroner, som er 0,3 millioner mer enn budsjettet.

Samarbeidet med næringslivet, både i form av sponsorater og aktiv bruk av konserthuset representerer i et normalår en betydelig inntektskilde som er avgjørende for å finansiere konserthusets kulturprogram og øvrige drift.

Maestro F&B AS

Etter et svært godt år i 2022 har Maestro F&B AS fortsatt positiv utvikling i 1. kvartal 2023, men forventer nedgang i antall større arrangementer i 2. kvartal. For året som helhet forventes positivt driftsresultat, i samsvar med budsjett.

I samsvar med styrets vedtak i sak 04/23 er det inngått avtale om investeringslån mellom Stavanger konserthus IKS og Maestro F&B AS. De planlagte arbeidene er, som forutsatt, satt i bestilling av Maestro F&B AS og skal gjennomføres i løpet av sommeren. Fremdriften i prosjektet er god, og i samsvar med oppsatt fremdriftsplan.

I forbindelse med årsmøtet i Norske Kokkers Landsforening (NKL), er Maestro F&B kåret til «Årets lærebedrift 2022». Prisen gis til en bedrift som har utmerket seg i sitt arbeid for å drive opplæring av kokkelæringer, og som har gjort seg bemerket i sitt lokalmiljø, region eller nasjonalt. Bedriften må ha utmerket seg det siste året eller de siste årene på en positiv måte for fremme av faget; godt arbeidsmiljø og faglig utvikling.

Åpenhetsloven

Implementering av åpenhetsloven gjennomføres i samsvar med vedtatte retningslinjer, vedtatt av styret 12. september 2022 (sak 12/22). Det vises for øvrig til sak 09/23.

Eiendomsforvaltning og teknisk vedlikehold

Stavanger konserthus har utarbeidet en vedlikeholdsplan for hovedbygningen, med 20 års perspektiv. Vedlikeholdet gjennomføres i henhold til denne.

I samsvar med styrets vedtak i sak 03/23 om energisituasjonen, er det iverksatt en omfattende energikartlegging av konserthusets virksomhet. Analysen utføres av rådgivningsfirmaet Veni AS. Sluttrapport med anbefalte tiltak vil bli lagt frem for styret.

Siste del av LED-prosjektet, utskifting av lyskilder i publikumsområdene, er lagt ut på anbud og forventes gjennomført innen utgangen av 3. kvartal.

Som tidligere meldt, gjennomføres jevnlig inspeksjon av skadede partier i betongfasaden. Samtidig pågår teknisk utredning og testing for å finne frem til gode, permanente vedlikeholdsløsninger. Prosessen koordineres av Ratio Arkitekter.

Løpende internkontroll og service er gjennomført som normalt.

Organisasjonen

Det er ikke foretatt organisasjonsmessige endringer i perioden.

Det er fortsatt generell knapphet på kvalifisert teknisk personell. Det er iverksatt opplæringstiltak, både hos oss og hos våre underleverandører.

Etter lengre tids sykmelding har en av driftsteknikerne sagt opp sin stilling. For å sikre stabilitet i driften er løpende avtale om innleie av vikar fra Caverion Norge AS forlenget ut 2023.

HMS

Stavanger konserthus driver systematisk HMS-arbeid og har bedriftshelsetjeneste med årlig helsekontroll av alle medarbeidere.

Det er pr. 1. kvartal registrert et sykefravær på 10%, som er betydelig høyere enn normalen. Sykefraværsprosenten er sterkt påvirket av noen få langtidssykemeldinger. Av det samlede sykefraværet er 8.1 % knyttet til sykemelding og 1,9% til egenmelding.

Det er i 1. kvartal meldt inn 3 HMS-avvik i konserthusets avvikssystem, hvorav ett med personskaade. En av SSO sine medarbeidere gikk på en glassdør, falt bakover og skadet seg i hodet. Den skadde ble fulgt opp og skaden var ikke alvorlig. Hendelsen har ført til forebyggende tiltak med merking av alle glassdører.

Viktige hendelser etter rapporteringsperioden

Husleiestøtte for det frivillige kulturliv

Som tidligere meldt, har Stavanger konserthus informert administrasjonen i Stavanger kommune om at rammen for husleiestøtteordningen i for det frivillige kulturliv var disponert allerede i begynnelsen av februar 2023. Det er anmodet om at rammen økes i forbindelse med behandlingen av kommunens tertialrapport i juni 2023.

Innleid arbeidskraft

Det har ikke kommet noen avklaring fra Arbeids- og inkluderingsdepartementet (AID) angående nye regler for innleie av arbeidskraft til arrangementer i kultursektoren. De nye reglene trådte i kraft 1. april, men det er foreløpig gjort unntak for arrangementsvirksomhet.

Stavanger konserthus deltar, gjennom Norske kulturarrangører og Spekter, fortsatt aktivt i dialogen om reglene for bruk av oppdragstakere (freelancere) og reglene for kjøp av arbeidskraft fra eksterne leverandører.

Per-Harald Nilsson
adm. direktør

Vedlegg: Driftsregnskap pr. 1. kvartal 2023

Resultatrapport for Stavanger Konserthus, pr. 1.kvartal 2023

	Regnskap pr. 1. kvart. -23	Budsjett pr. 1. kvart. -23	Budsjett 2023	Prognose 2023
Leieinntekter, faste, SSO	6 510 127	6 267 500	25 070 000	26 040 508
Leieinntekter, faste, andre	501 120	492 000	992 000	1 001 120
Leieinntekt, arrangement og drift	4 260 308	3 208 600	16 043 000	16 043 000
Bill.inntekter egne arr.	1 679 130	1 407 600	7 038 000	7 038 000
Bill.avgift	754 575	850 000	4 250 000	4 250 000
Sponsorinntekter	690 000	500 000	2 000 000	2 310 000
Tilskudd fra Stavanger kommune	2 875 000	2 875 000	11 500 000	11 500 000
Refusjon utlegg andre	1 534 217	1 656 000	8 280 000	8 280 000
Andre inntekter	40 441	61 000	994 000	994 000
Totale driftsinntekter	18 844 918	17 317 700	76 166 000	77 456 628
Lønnskostnader	6 642 730	6 257 841	25 334 000	25 408 241
Kompetanseutvikling, reiser, velferd	96 119	79 100	371 000	371 000
Annonser, reklame, trykksaker	1 396 635	621 200	3 506 000	3 800 000
Drift inventar og utstyr	1 286 694	1 144 000	5 818 000	5 818 000
Vedlikehold bygg og utstyr	984 022	1 138 500	4 554 000	4 554 000
Kontorutgifter	994 382	996 050	4 287 000	4 287 000
Driftsutg. bygninger/utstyr	2 133 177	1 668 500	7 424 000	8 049 000
Utlegg arrangement andre	1 627 060	1 656 000	8 280 000	8 280 000
Arrangementskostnader egne	1 106 579	1 407 600	7 038 000	7 038 000
Kjøp av tjenester	3 647 294	2 718 000	10 872 000	11 534 000
Møter, repre., tilf.utgifter	139 186	110 500	442 000	442 000
Billetter Sponsoravtaler	206 535	100 000	400 000	400 000
Avskrivinger	0	0	215 000	215 000
Totale driftskostnader	20 260 413	17 897 291	78 541 000	80 196 241
Renteinntekter	1 665 559	750 000	3 000 000	4 400 000
Rentekostnader/gebyrer	640	11 250	45 000	45 000
Sum finansposter	1 664 919	738 750	2 955 000	4 355 000
Nettoresultat	249 424	158 159	580 000	1 615 387