

NOTAT

Dato: Oktober 2019

Afdeling: Kulturafdelingen

Bilag - Regnskaber for kulturinstitutioner, der modtager tilskud over 500.000 kr. i 2018

Slagelse Musikhus

1. januar 2018 ændrede Slagelse Musikhus status fra kommunal institution til selvejende institution drevet af den erhvervsdrivende fond, Fonden Slagelse Musikhus. Musikhuset har udvidet udlejnings- og erhvervsaktiviteterne og har afviklet ca. 90 koncerter/arrangementer og ca. 70 eksterne møder/foredrag/firmaarrangementer og konferencer i 2018.

Ud over det kommunale tilskud samt tilskud fra Statens Kunstfond på 200.000 kr. har Musikhuset haft indtægter på ca. 5,5 mio. kr. på udlejning af Musikhuset og Badeanstalten med/uden mad samt underholdning, billetsalg til koncerter og andre arrangementer samt barsalg.

Udgiftsposter ud over personaleudgifter på ca. 2,7 mio. kr. er primært honorarer til kunstnere, indkøb til bar og produktion, lys, lyd m.v. på ca. kr. 3,7 mio. kr. Derudover administration på ca. 600.000 kr. samt lokaleomkostninger på 1,5 mio. kr.

Årets resultat er ca. 200.000 kr., og egenkapitalen på ca. 500.000 kr. inkl. bunden fondskapital på 300.000 kr.

Regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger fra administrationen.

Vikingeborgen Trelleborg

Ud over det kommunale tilskud har museet en tilsvarende indtægt fra rundvisninger, arrangementer, vikingefestival, museumsbutik, forpagtningsindtægt og eksterne tilskud.

I forhold til 2017 er indtægterne steget med ca. 200.000 kr., hvoraf hovedparten stammer fra Vikingefestivalen. Udgifterne til drift og vedligehold samt markedsføring er øget, og udgifterne til materialer til skoletjeneste/formidling samt vedligehold af de historiske miljøer er reduceret.

Den største udgiftspost er personaleudgifter, da museets hovedaktivitet er formidling. Regnskabet viser et underskud på ca. 60.000 kr. ud af en omsætning på over 5 mio. kr.

Regnskabet udgør en del af Nationalmuseets samlede regnskab og giver ikke anledning til særlige bemærkninger fra administrationen.

Museum Vestsjælland

Driften af Museum Vestsjælland finansieres hovedsageligt af kommunale tilskud på i alt ca. 18 mio. kr. samt statstilskud på ca. 9,5 mio. kr. Herudover har institutionen indtægter fra regioner og ikke-offentlige aktører på ca. 1,9 mio. kr. samt indtægter fra entré og kioskvirksomhed på ca. 1,5 mio. kr.

På udgiftssiden er hovedposten personaleudgifter på 20,6 mio. kr. Herudover fordeler udgifterne sig på lokaleudgifter, administration, formidling og undersøgelser. Omsætningen er større end budgetteret i kraft af øgede aktiviteter i form af diverse eksternt finansierede projekter.

Årets resultat efter henlæggelser er ca. 6.000 kr. Egenkapitalen udgør ca. 5,4 mio. kr., hvoraf en del er henlæggelser til fx videnskrivning af arkæologi, formidling og udstillinger samt bygningsgenmang, strategisk kommunikation og masterplan for basisudstillinger.

Omsætningen er større end budgetteret i kraft af øgede aktiviteter i form af diverse eksternt finansierede projekter.

Som offentlig hovedtilskudsyder og tilsynsførende myndighed skal Slots- og Kulturstyrelsen godkende regnskabet. Regnskabet er godkendt af Slots- og Kulturstyrelsen uden kommentarer, og regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger fra administrationen.

Guldagergaard

Kulturafdelingen og Intern Revision har gennemgået regnskabet fra Guldagergaard.

Ud over driftstilskud fra Slagelse Kommune modtager Guldagergaard tilskud fra Kulturregion Midt- og Vestsjælland på ca. 1,1 mio. kr. Herudover har institutionen indtægter fra brugerbetaling: Artist-in-residence, workshops, brændinger m.m. på ca. 730.000 kr. samt fra sponsorater på ca. 850.000 kr.

Den største udgiftspost er personaleudgifter, herunder udgifter til konferencer, kurser, rejser, befordring/diæter samt administration på i alt ca. 2,5 mio. kr. Herudover fordeler udgifterne sig på drift og vedligehold af bygningerne, samlingsformidling, værkstedsaktiviteter, projekter og seminarer samt markedsføring.

Regnskabet viser et overskud på ca. 24.000 kr.

Egenkapital

Revisor nævner i revisionsprotokollat, at *"årets overskud på 24 t.kr. har forøget egenkapitalen tilsvarende, der dog forsat negativ med 392 t.kr.*

Det er en grundlæggende forudsætning for regnskabsaflæggelsen og revisionen, at going concern forudsætningen (fortsat drift) er opfyldt.

Som det fremgår af ledelsesberetningen forventes aktiviteterne videreført i en fond, hvilket samtidig indebærer, at der tilføres kapital, således at egenkapitalen igen bliver positiv."

Likviditet

Revisor bemærker: *"Som det fremgår, er årets likviditetsmæssige stilling en forbedring af det likvide beredskab med ca. 47 t.kr., således at likviditetsbehovet er reduceret til 406 t.kr. I forhold til forrige år er likviditeten forbedret med 121 t.kr.*

Da egenkapitalen er negativ med 392 t.kr. er institutionens drift og likviditet afhængig af, at offentlige tilskud er forudbetalt og at kreditfaciliteterne i pengeinstituttet opretholdes."

Slagelse Kommune udbetaler som vanligt det bevilgede tilskud i fire rater forud.

Økonomisk udvikling

Revisor angiver, at *"den økonomiske udvikling og likviditetsmæssige stilling er let forbedret i forhold til sidste år, men kræver fortsat ledelsens bevågenhed og stiller krav om løbende og pålidelig økonomirapportering og budgetopfølgning bl.a. med fokus på indtjening og likviditet.*

Det skal i den forbindelse bemærkes, at de af ledelsen iværksatte tiltag til styrkelse af administrationen, herunder anvendelse af eksternt bogholder, efter vores opfattelse er en væsentlig forbedring i forhold til tidligere år, hvor bogføringen ikke blev løbende ajourført og moms ikke blev afregnet rettidigt."

Slagelse Kommune finder det betryggende, at arbejdsgange i forhold til det løbende arbejde med regnskab og bogholderi er ændret, så frister i forhold til selvangivelse og indberetning af moms samt indsendelse af regnskab til Slagelse Kommune kan overholdes.

Kongegaardsfonden

Kongegaardsfondens hovedindtægt består i tilskud fra Slagelse Kommune. Derudover har Kongegaarden i 2018 haft indtægter på entré og salg af bøger m.m. på ca. 170.000 kr., bl.a. fra udstilling med værker af Thomas Kluge.

I 2018 fortsatte renoveringsarbejdet på bygningerne, hvortil fonden har fået tilskud på i alt ca. 3,4 mio. kr. fra A. P. Møller Fonden og Slots- og Kulturstyrelsen samt Slagelse Kommune.

Fondens udgifter fordeler sig på udstillinger, koncerter, personale, lokaler og administration. Fondens regnskab inkl. afskrivninger og finansielle omkostninger viser et overskud på ca. 12.000 kr.

Fonden har pr. 31. december 2018 en likvid beholdning på ca. 560.000 kr., hvoraf hovedparten modsvares af forpligtelser til leverandører.

Revisionsprotokollatet for 2018 indeholder fortsat en bemærkning om, at ledelsen skal føre udvidet opsyn i forhold til, at der ikke er funktionsadskillelse mellem bogholder og kasserer på grund af institutionens størrelse. Revisoren er dog ikke stødt på forhold, der kunne give anledning til nogen mistanke om besvigelser.

Bestyrelsen har i slutningen af 2018 og begyndelsen af 2019 gennemgået et forløb om forretningsudvikling i dialog med Kulturafdelingen. Bestyrelsen arbejder videre med udvikling af tiltag til øget forretningsdrift.

Administrationen vurderer, at regnskabet ikke giver anledning til kommentarer.