

Punkt 2: Opfølgning på driftsaftale for Vendsyssel Teater og godkendelse af regnskab 2021

20.01.00-S55-3-21

Resume

Som led i den løbende opfølgning på driftsaftalen mellem Hjørring Kommune og Vendsyssel Teater, skal Økonomiudvalget tage stilling til redegørelse for aktiviteter, årsregnskaber 2021 og budgetter 2023 for henholdsvis teaterdelen og øvrige kulturelle aktiviteter (&-aktiviteter). Teaterdirektøren supplerer sagsfremstillingen med en mundtlig redegørelse under mødet.

Sagsfremstilling

Som led i den løbende opfølgning på driftsaftalen mellem Hjørring Kommune og Vendsyssel Teater, aflægger teatret den årlige afrapportering for Økonomiudvalget i forhold til økonomi og aktiviteter.

Udvalget drøfter redegørelse for teater- og øvrige kulturelle aktiviteter. Desuden tager udvalget stilling til godkendelse af årsregnskab 2021 for &-aktiviteterne og afgiver kommentarer til Slots- og Kulturstyrelsen på årsregnskab 2021 og budget 2023 for teaterdelen.

Baggrund

Siden 1. januar 2020 har teatret haft status af §5-teater som regionalt fyrtårn med særlige opgaver. Som §5-teater får Vendsyssel Teater et årligt løft i statstilskuddet på 3,100 mio. kr. under forudsætning af at det kommunale nettotilskud til teaterdelen ikke reduceres. Teaterdelen reguleres af en 4-årig rammeaftale mellem Vendsyssel Teater, Hjørring Kommune, Frederikshavn Kommune og Slots- og Kulturstyrelsen (på vegne af Kulturministeriet) for perioden 1. januar 2021 til 31. december 2024 (se bilag 5, Rammeaftalen).

Formålet med rammeaftalen er at tilvejebringe et langsigtet og aftalt grundlag for Vendsyssel Teaters strategi og økonomi, der hviler på det lovgrundlag og de politiske og økonomiske forudsætninger, der eksisterer på tidspunktet for aftalens indgåelse. Målene i aftalen er udtryk for enighed om den ønskede udvikling af Vendsyssel Teater og resultaterne af teatrets virksomhed i aftale-perioden.

Det er Slots- og Kulturstyrelsen, der som hovedbidragsyder skal godkende teaterdelens budget og regnskab. Inden godkendelse sender Slots- og Kulturstyrelsen dog i efteråret budget og regnskab til kommentering hos Hjørring Kommune inden deres godkendelse. Derfor skal Økonomiudvalget tage stilling til om de har kommentarer til regnskab og budget,

som skal sendes videre til Slots- og Kulturstyrelsen.

Årsregnskab 2021 teaterdelen

Administrationen vurderer, at årsregnskab 2021 for teaterdelen ikke giver anledning til nogle kommentarer, udover at det noteres, at det er lykkedes teatret at vende den negative egenkapital til positiv på kortere tid en forventet jf. Budgetplanen i Rammeaftale 2020-2024 (bilag 5, Rammeaftalen). Intern og ekstern årsrapport fremgår af bilag 1 og bilag 2.

Årsregnskab 2021 &-aktiviteterne

De øvrige kulturaktiviteter (&-aktiviteterne) reguleres af Driftsaftalen (se bilag 4) indgået mellem Hjørring Kommune og Vendsyssel Teater. Det er derfor fortsat Hjørring Kommune der godkender årsregnskab for &-aktiviteterne. Årsregnskabet 2021 for &-aktiviteterne viser et årsresultat på &-delen på 0,364 mio. kr. i 2020 og et underskud i 2021 på -0,106 mio. kr. En væsentlig afvigelse i regnskabet består i produktionsomkostninger på &-aktiviteter på 0,370 mio. kr. i 2021. Til sammenligningen var der ingen udgifter til denne post i regnskab 2020.

Budget 2023

I forhold til budget 2023 (se bilag 3) henleder administrationen opmærksomheden på, at budgettet har bevæget sig fra i 2022 at have et overskud på 0,301 mio. kr. til i 2023 at have et budgetteret underskud for teatrets samlede aktiviteter (både teateraktiviteter og &-aktiviteter) på -1,677 mio. kr. Teaterdirektøren vil redegøre for dette på mødet.

Som det fremgår af det interne budget (bilag 2), balancerer budgettet for &-delen isoleret set. Underskuddet fremkommer på teaterdelen. Efter udarbejdelse af budgettet, har byrådet vedtaget en reduktion i driftstilskuddet til &-aktiviteter på 0,200 mio. kr. fra og med 2023.

Ledelsesberetning

På mødet vil teaterdirektøren supplere sagsfremstilling med en mundtlig fremstilling af økonomi, aktiviteter og indsatser - både i forhold til teateraktiviteter og øvrige kulturelle aktiviteter. Se detaljer i ledelsesberetningen i årsregnskabet bilag 1 og bilag 2.

Lovgrundlag

Scenekunstloven i forhold til Rammeaftalen. Kommunalfuldmagten i forhold til Driftsaftalen.

Økonomi

Teateraktiviteter under Rammeaftalen:

Samlet bruttotilskud: 4,940 mio. kr. Husleje: 1,419 mio. kr. Nettotilskud: 3,521 mio. kr.

Øvrige kulturaktiviteter under Driftsaftalen:

Bruttotilskud: 2,850 mio. kr. Husleje: 0,946 mio. kr. Nettotilskud: 1,904 mio. kr.

Samlet bruttotilskud, alle aktiviteter: 7,790 mio. kr.

Samlet nettotilskud, alle aktiviteter: 5,425 mio. kr.

Personale

Ingen bemærkninger.

Sundhed

Ingen bemærkninger.

Bilag

1. Ekstern årsrapport 2021 Vendsyssel Teater (teaterdel og &-aktiviteter)
2. Intern årsrapport 2021 Vendsyssel Teater (&-aktiviteter)
3. Budget 2023 Vendsyssel Teater (teaterdel og &-aktiviteter)
4. Driftsaftale for Vendsyssel Teater
5. Rammeaftale for Vendsyssel Teater

Direktøren for Kultur, Teknik og Miljø indstiller,

- at Økonomiudvalget drøfter afrapporteringen
- at økonomiudvalget tager stilling til om de vil benytte sig af høringsretten og videresende kommentarer til Slots- og Kulturstyrelsen om årsregnskabet for teaterdelen 2021 – og givet fald hvilke kommentarer
- at økonomiudvalget tager stilling til om de vil benytte sig af høringsretten og videresende kommentarer til Slots- og Kulturstyrelsen om budgettet 2023 for teaterdelen 2023 – og givet fald hvilke kommentarer
- at økonomiudvalget tager stilling til om de kan godkende årsregnskab 2021 for &-aktiviteterne
- at økonomiudvalget tager stilling til om de kan godkende budget 2023 for &-aktiviteterne

Beslutning

Jørgen Bing blev erklæret inhabil, som følge af ansættelsesforhold på Vendsyssel Teater. Han deltog derfor ikke under sagens behandling.

Økonomiudvalget drøftede afrapporteringen og årsregnskabet, hvor det med tilfredshed konstateres, at egenkapitalen er vendt til positiv på kortere tid end forventet og aftalt som led i budgetplanen for rammeaftalen 2020-2024. I forhold til budgetforslag for 2023 henledes opmærksomheden på, at budgettet har bevæget sig fra i 2022 at have et overskud på 0,301 mio. kr. til i 2023 at have et budgetteret underskud for teatrets samlede aktiviteter (både teateraktiviteter og &-aktiviteter) på -1,677 mio. kr. Økonomiudvalget tilkendegav, at der bør budgetteres med balance og at der ikke kan forventes balance gennem forhøjelse af kommunalt tilskud. Vendsyssel Teater bør tage dette til overvejelse i forhold til Slots- og Kulturstyrelsens behandling af budgettet.

Økonomiudvalget godkendte årsregnskab 2021 samt budget 2023 for &-aktiviteterne.

Mai-Britt Beith deltog ikke i mødet.

Bilag

VT Ekstern Årsrapport_2021

VT Internt årsregnskab OG aktivitet_2021

Budget 2023 Vendsyssel Teater teaterdel og og-del

Rammeaftale 2021-2024 Vendsyssel Teater

Driftsaftale 2022-2024 Vendsyssel Teater - Hjørring Kommune FINAL