

FJORDAGER KULTURHUS S/I

DRIFTSBUDGET

FOR

ET FREMTIDIGT DRIFTSÅR

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelseserklæring	1
Revisors erklæring	2
Budgetforudsætninger/budget.....	3 - 4

Udkæst

LEDELSESERKLÆRING

Efterfølgende budget for kommende driftsår er udarbejdet til bedømmelse af institutionens situation i forbindelse med opførelse og drift af Fjordager Kulturhus. Budgettet er desuden udarbejdet til brug for institutionens pengeinstitutforbindelse til bedømmelse af finansieringsbehovet.

Budgettet er udarbejdet på grundlag af projektbeskrivelse udarbejdet af Isager Arkitekter. Ved udarbejdelsen er anvendt samme regnskabspraksis, som forventes anvendt ved udarbejdelsen af institutionens fremtidige årsregnskaber. Budgettet udviser et driftsoverskud på kr. 186.000,

Det foreliggende budget anses lige knap som tilfredsstillende, og der er ikke indtruffet yderligere hændelser, udover hvad der er indarbejdet i budgettet, som er af væsentlig betydning for bedømmelse af budgetperioden.

På grundlag af de i budgettet indarbejdede forudsætninger er det vor klare forventning, at budgettet kan gennemføres.

Budgettet er imidlertid en fremtidsvurdering, hvorfor det kan forventes,
at ikke alle forudsætninger opfyldes,
at der kan indtræffe uforudsete begivenheder og hændelser,
at resultatet derfor kan afvige fra det budgetterede resultat, og
at afvigelserne kan være væsentlige.

Odense, den / 2017

Projektansvarlig

Uafhængig revisors erklæring

Til projektansvarlig i Fjordager Kulturhus S/I

Vi har undersøgt budgettet for Fjordager Kulturhus S/I, driftsbudget samt budgetforudsætninger og andre forklarende noter.

Ledelsens ansvar

Selskabets ledelse har ansvaret for budgettet og for de forudsætninger, der fremgår af efterfølgende, og som budgettet er baseret på.

Revisors ansvar og de udførte undersøgelser

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om budgettet på grundlag af vores undersøgelser. Vi har udført vores undersøgelser i overensstemmelse med den internationale standard om undersøgelse af fremadrettede finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører undersøgelserne med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at de anvendte budgetforudsætninger er velbegrundede og ikke indeholder væsentlig fejlinformation og en høj grad af sikkerhed for, at budgettet er udarbejdet på grundlag af disse forudsætninger.

Vores undersøgelser har omfattet en gennemgang af budgettet med henblik på at vurdere, om de af den projektansvarlige opstillede budgetforudsætninger er dokumenterede, velbegrundede og fuldstændige. Vi har endvidere efterprøvet, om budgettet er udarbejdet i overensstemmelse med de opstillede budgetforudsætninger, ligesom vi har efterprøvet den indre talmæssige sammenhæng i budgettet.

Det er vores opfattelse, at de udførte undersøgelser giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusion.

Konklusion

På grundlag af vores undersøgelse af det bevis, der underbygger forudsætningerne, er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at disse forudsætninger ikke giver et rimeligt grundlag for budgettet. Det er endvidere vores konklusion, at budgettet i alle væsentlige henseender er udarbejdet på grundlag af de opstillede forudsætninger og er præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

De faktiske resultater vil sandsynligvis afvige fra de budgetterede, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Odense, den 6 april 2017

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

Palle Søby

Statsautoriseret revisor

BUDGETFORUDSÆTNINGER OG BUDGET

GENERELT:

Nærværende budget er udarbejdet på grundlag projektbeskrivelse udarbejdet af Isager Arkitekter, samt de af den projektansvarlige meddelte oplysninger. Der er anvendt samme regnskabspraksis som forventes anvendt ved udarbejdelsen af årsrapport.

Kulturhuset organiseres som en selvejende institution, hvor Fjordager Idrætsforening udpeger bestyrelsesmedlemmer, samt forestår den daglige drift og delvise benyttelse af huset.

Kulturhuset opføres i tilknytning til Fjordagerhallen på Strandvejen i Odense NØ, og på en grund ejet af Odense kommune.

I øvrigt henvises til projektbeskrivelse.

MOMS:

Byggeriet af kulturhuset forventes finansieret af midler fra diverse velgørende fonde og Odense Kommune og om nødvendigt ved optagelse af kreditforeningslån for en mindre dels vedkommende. Disse tilskud er momsfri såfremt der ikke leveres modydelse i form af markedsføring eller andet. Til gengæld skal der opkræves moms af alle lejeindtægter i fremtiden, samtidig med at der vil være fradrag for moms af momsbelagte driftsudgifter.

SKAT:

Den selvejende institution bliver skattepligtig af et eventuelt overskud, men det forventes ikke at driften af ejendommen vil give overskud, da der er store afskrivningsmuligheder.

ANLÆGSINVESTERINGER:

Byggeriet skal bestå af i alt ca. 2.348 m² som skal bruges til forskellige aktiviteter, og den samlede investering i byggeriet forventes at udgøre kr. 54.000.000 excl. moms, der specificeres således:

Bygninger 2.348 m ²	42.600.000
Udenomsarealer, parkering m m	7.400.000
Inventar.....	<u>4.000.000</u>
I alt	<u>54.000.000</u>

FINANSIERING:

Finansieringen skal ske ved donationer fra velgørende fonde og Odense Kommune, og der er i driftsbudgettet ikke indregnet eventuelle renteudgifter på en manglende finansiering.

Blandt andet vil der blive søgt hos følgende fonde:

Lokale og Anlægsfonden

A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til Almene Formål

Aage og Johanne Louis-Hansens Fond

Novo Nordisk Fonden

Lego Fonden

Augustinus Fonden

OMSÆTNING:

Kulturhuset indrettes med en scene og publikumssal m.m. til primært brug for Fjordagerscenen, samt diverse birum hertil, som også kan benyttes som undervisningslokaler og andet, herunder udlejning på forsamlingshuslignende vilkår.

Desuden indrettes ca. 250 m² til sundhedscenter, hvor det er meningen at lokale behandlere, læge, tandlæge og lign. kan leje sig ind.

Der forventes således følgende indtægtsgivende aktiviteter:

Udlejning til træning for hjerte/kar og diabetes ramte.

Øve scene for Odense Teater

Satellitbibliotek

Legestue for områdets dagplejemødre

Aften- og dagskoleundervisning

Lægehus/sundhedscenter

Koncerter

Fjordagerscenen, forestillinger.

Ovennævnte indtægtsgivende aktiviteter skal prissættes således at kulturhusets drift ”hviler” i sig selv, og kan således først endelig fastsættes når de endelige driftsomkostninger er kendte i forbindelse med byggeriets færdiggørelse.

DRIFTSOMKOSTNINGER:

Sundhedscentret forventes udlejet på markedsvilkår, hvor lejerne selv betaler alle forbrugsafgifter og andre udgifter direkte forbundet med lejemålene. For alle andre udlejninger betales en bruttopris for benyttelse, hvor kulturhuset afholder forbrugsafgifter og andre udgifter, og driftsomkostningsbudget for et år forventes at kunne specificeres således.

Dækningsafgift, afvikles løbende	120.000
Varmeudgifter	100.000
El	80.000
Vand	20.000
Renovation	20.000
Forsikring	80.000
Alarm.....	30.000
Vedligeholdelse.....	250.000
Driftsleder/vicevært/rengøring	<u>600.000</u>
I alt	<u>1.300.000</u>

Det forventes ikke at der skal betales grundskyld, idet Odense Kommune ejer grunden.