



Odense Symfoniorkester

Claus Bergs Gade 9

5000 Odense C

Årsrapport for 2018

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4

Ledelsesberetning m.v.

Institutionsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse	17
Noter	18

Bilag

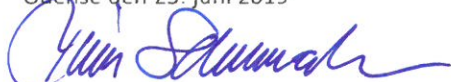
Revisionsprotokollat	
----------------------	--

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Odense Symfoniorkester.

Årsrapporten er udarbejdet i henhold til Kulturstyrelsen regnskabsmodel af 23. oktober 2015. Årsrapporten er endvidere aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Odense den 25. juni 2019



Finn Schumacker

Musikchef

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til byrådet i Odense Kommune og Slots- og Kulturstyrelsen

ERKLÆRING PÅ PROJEKTREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret projektregnskabet for Odense Symfoniorkester som benævnes Årsrapport 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og noter, for tilskud modtaget fra Slots- og Kulturstyrelsen. Regnskabet udviser udgifter i alt for 77.114.088 kr. og indtægter i alt på 67.669.062 kr. - herunder tilskud fra Slots- og Kulturstyrelsen på 21.300.000 kr. for perioden fra 1. januar til 2018 - 31. december 2018.

Projektregnskabet udarbejdes efter retningslinjerne i rammeaftalen 2018 til 2021 for Odense Symfoniorkester, tilsagn om driftstilskud fra Slots- og Kulturstyrelsen af 19. januar 2018 samt bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomisk og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet (i det følgende kaldet "tilskudsgivers retningslinjer").

Det er vores opfattelse, at projektregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsgivers retningslinjer.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomisk og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af projektregnskabet". Vi er uafhængige af tilskudsmodtager i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i projektregnskabet - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at projektregnskabet er udarbejdet i henhold til tilskudsgivers retningslinjer. Projektregnskabet er udarbejdet med henblik på at hjælpe tilskudsmodtager til overholdelse af de regnskabsmæssige bestemmelser i tilskudsgivers retningslinjer. Som følge heraf kan projektregnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for tilskudsmodtager og tilskudsgiver og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end tilskudsmodtager og tilskudsgiver.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Tilskudsmodtager har i overensstemmelse med tilskudsgivers retningslinjer medtaget de af tilskudsgiver godkendte budgettal som sammenligningstal i projektregnskabet. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for projektregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et projektregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomisk og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser

for nødvendig for at udarbejde et projektreghnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af projektreghnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om projektreghnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisor-erklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomisk og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af projektreghnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomisk og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i projektreghnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af symfoniorkesterets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af projektreghnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af projektreghnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og aktiviteterne, der er omfattet af projektreghnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.


Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 25. juni 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Niels Peder Aalund
Statsautoriseret revisor



Henrik Halgrener
Registreret revisor

Institutionsoplysninger

Institutionen	Odense Symfoniorkester (Kommunal institution)
	Claus Bergs Gade 9
	5000 Odense C
Telefon	63 75 00 50
E-mail:	symfoni@odense.dk
Hjemmeside	www.odensesymfoni.dk
Hjemkommune	Odense
Regnskabsår	1. januar – 31. december
CVR-nr.	35 20 91 15
Momsnr.	19 65 12 31
P-nr.	10 03 31 47 37
Musikchef	Finn Schumacker
Revision	BDO, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
	Fælledvej 1
	5000 Odense C

Ledelsesberetning

1. Beretning

Indledning

Den komplette opførelse *Nibelungens Ring* af Richard Wagner for et stort, internationalt publikum, en prisbelønnet fejring af Leonard Bernsteins 100-års fødselsdag, en Frankrigsturné og en lang perlerække af symfoniske koncerter udgjorde de vigtigste begivenheder for Odense Symfoniorkester i 2018. Med serierne *Familiesymf* og *Friday Night Symphony* har arrangementerne for børn og unge igen opnået fremgang, og publikumstallet for denne målgruppe har nu for første gang rundet 20.000.

Alexander Vedernikov fratrådte med afslutningen af det store Wagnerprojekt som chefdirigent og blev udnævnt til Odense Symfoniorkestrets første æresdirigent. Den kunstneriske udvikling, som Vedernikov har skabt, er uden sidestykke i orkestrets historie, og med titlen af æresdirigent håber orkestret at kunne fortsætte samarbejdet, om end i mindre omfang.

Årets regnskab udviser et merforbrug på 9,4 mio. kr., hvilket er klart utilfredsstillende. Den ordinære drift er dog i balance, og merforbruget hidrører fra projekter med ekstern finansiering, primært Wagners Ringen. Der er indgået en aftale med Odense Kommune om afvikling af merforbruget over de kommende tre år. By- og Kulturforvaltningen har taget de nødvendige initiativer til, at planen gennemføres, og der afholdes bl.a. månedlige budgetopfølgingsmøder med orkestrets ledelse.

Odense Symfoniorkester vil fortsætte indsatsen for at finde nye kilder til finansiering, blandt andet ved at arbejde for i højere grad at kapitalisere på koncerter og andre ydelser, som hidtil har været gratis for brugerne. Orkestret vil her drage nytte af erfaringer og undersøgelser inden for publikumsudvikling, som er igangsat af såvel orkestret selv som brancheorganisationen DEOO.

Aftalegrundlag

Odense Symfoniorkester har indgået en rammeaftale med Slots- og Kulturstyrelsen og Odense Kommune om orkestrets drift for perioden 2018-2021. Aftalen opstiller mål og opgaver for orkestret på fire områder: 1) Koncerter og forestillinger, 2) Formidling til børn og unge, 3) Udvikling af musiklivet og 4) Symfonisk musik og opera i hele landet (fra 2019). Afrapporteringen på orkestrets mål findes nedenfor.

Den ny rammeaftale for 2018-2021 bygger på et ændret økonomisk grundlag fra Statens side, idet kulturminister Mette Bock i april 2017 præsenterede en politisk aftale om en ændring af statens tilskud til landsdelsorkestrene, således at de fire orkestre vest for Storebælt i perioden 2018-2021 bliver kompenseret for det hidtidige omprioriteringsbidrag på 2%. Dette finansieres ved, at det samlede bidrag for alle orkestrene sker ved en reduktion af tilskuddet til Copenhagen Phil.

Odense Symfoniorkester har i 2018 arbejdet efter følgende mission: *Det er Odense Symfoniorkestrets mission at medvirke til fremme af musiklivet, jf. Musiklovens § 4.*

Endvidere har den daglige arbejdsindsats et fokus, som er indeholdt i denne vision: *Det er Odense Symfoniorkestrets vision i en international kontekst at øge den klassiske musiks synlighed, tilgængelighed og relevans for alle publikumsgrupper.*

Kerneverdier og varemærke

Odense Symfoniorkestrets vision og det faktum, at orkestret er det eneste professionelle ensemble inden for klassisk musik i sin region medfører naturligt, at orkestret til stadighed udvikler og tilpasser sine tilbud, så alle målgrupper bliver tilgodeset. Denne kerneværdi blev i 2018 omsat til et endnu et nyt tilbud til unge i alderen 18-30 med titlen *Friday Night*

Symphony, som beskrives nærmere nedenfor. Formålet med den nye koncertserie var at imødekomme behovet for et koncerttilbud, dedikeret til denne aldersgruppe.

Kunstnerisk produkt

Odense Symfoniorkester afholdt i 2018 i alt 127 koncerter (131) for et publikum på 78.500 tilhørere (80.000) (tallene i parentes er fra 2017).

Årets altoverskyggende begivenhed var den samlede sceniske opførelse af Richard Wagners *Nibelungens Ring*. Med tre års forberedelse og substantiel støtte fra en række fonde gennemførte orkestret en meget komprimeret prøveperiode og to fulde gennemspilninger af det store operaværk. I alt 7.000 publikummer overværede forestillingerne med et stjernecast af internationale Wagnersangere under ledelse af chefdirigent Alexander Vedernikov. Forestillingerne blev desuden streamet live på Facebook og YouTube til yderligere 10.000 publikummer i 41 lande. Projektet genererede med 3.000 hotelovernatninger en ekstraomsætning i Odense på mere end 4 mio. kr.

Ved projektets afslutning kunne der desværre konstateres et underskud på omkring 7,5 mio. kr. Årsagerne var trefold: Dels opstod der uforudsete udgifter til personale i forbindelse med udskiftning af instruktøren, dele af det kreative team samt til ekstra afviklingspersonale som følge af den intensive prøveplan. Dels var det nødvendigt at opgradere sceneteknik og orkestergrav i ODEON i et omfang, som ikke var forudset ved planlægningen, og endelig var der budgetteret med større billetindtægter, svarende til i alt 12.000 publikummer. Udgifterne til sangere og ekstra orkestermusikere holdt sig indenfor det afsatte budget.

For Odense Symfoniorkester og chefdirigent Alexander Vedernikov, som i parentes bemærket fratrådte som chefdirigent efter den sidste Wagnerforestilling, blev projektet en stor kunstnerisk succes, og orkestret høstede stor anerkendelse fra anmeldere i både ind- og udland.

Merforbruget er umiddelbart dækket af Odense Kommune, men Odense Symfoniorkester kommer ifølge en plan, der er aftalt med By- og Kulturforvaltningen, til at tilbagebetale regningen via den ordinære drift, så balancen er genskabt i 2021.

Ud over den samlede opførelse af Wagners Ringen, samarbejdede Odense Symfoniorkester med Den Jyske Opera om to sceniske produktioner, dels Verdis klassiker *La Traviata*, som blev opført i ODEON, og dels George Bizets uddødelige opera *Carmen*, ligeledes i ODEON.

I samarbejde med Nordic Opera gennemførte Odense Symfoniorkester en semiscenisk produktion af Leonard Bernsteins storværk *MASS* fra 1966, i øvrigt en dansk førsteopførelse. Anledningen var Bernsteins 100 års dag d. 25. august. Orkestret modtog sammen med Nordic Opera DRs P2 Pris 2018 for opsætningen.

I august var Odense Symfoniorkester desuden inviteret til at spille ved tre velrenommerede musikfestivaler i Frankrig: Festival du piano i La Roque d'Anthéron, Festival La Chaise Dieu og Berlioz-festivalen i La Côte-Saint-André.

B&U-afdelingen fortsatte i 2018 det nye koncept for familiejulekoncerter, hvor koncerterne bliver spillet ude på Fyn sammen med lokale skolekor. I år blev det til tre totalt udsolgte koncerter med musikken fra tv-julekalenderen *Pyrus – Alletiders nisse*, som foregik i hhv. Ejby, Nyborg og Ringe. Tidligere på sæsonen introducerede orkestret en ny koncertserie for unge i alderen 18-30 år, *Friday Night Symphony*. Et rundspørge havde afsløret en stor gruppe unge med interesse for klassisk musik, men tilbageholdenhed overfor at gå til koncert sammen med det traditionelle koncertpublikum. Løsningen blev en times koncert fredag aften med gentagelse af et stort klassisk værk fra koncerten aftenen i forvejen. Konceptet er blevet taget rigtig godt imod af de unge, og det er planen at fortsætte initiativet i de kommende sæsoner.

Udviklingsprojekt med titlen *Musiske Rejser* blev afsluttet i november 2018. Efter at have indsamlet personlige fortællinger fra over 150 tilhørere ved en række koncerter rundt om på Fyn i 2017 vendte orkestret tilbage med huskomponist Andy Papes fortolkning af fortællingerne. Igen blev publikum inviteret til spisefællesskab forud for

koncerten, hvor de egne fortællinger, omsat til musik, blev præsenteret. Projektet er blevet evalueret, og Odense Symfoniorkester vil forsøge at eksportere grundideen til andre europæiske symfoniorkestre gennem deltagelse i et EU-projekt fra 2020.

Processer og samarbejdsrelationer

Odense Symfoniorkester løser løbende sine opgaver i samarbejde med en lang række institutioner og organisationer. I 2018 var de vigtigste samarbejdspartnere musikkonservatorierne, Danmarks Radio, de fynske kommuner, Nordic Opera og Erhvervsakademiet Lillebælt.

Odenses nye Musik- og Teaterhus ODEON åbnede i 2017, og Odense Symfoniorkester har i løbet af 2018 gennemført Wagners Ringen, to operaforestillinger med Den Jyske Opera samt en filmkoncert med Casino Royale/James Bond.

Inden for rammen af Carl Nielsen Orchestra Academy, som er et partnerskab med Syddansk Musikkonservatorium, gennemførte Odense Symfoniorkester i 2018 som vanligt to samarbejdskonserter samt to såkaldte grøntsagskonserter, hvor flere konservatoriestuderende optrådte som solister. Desuden er Odense Symfoniorkester praktiksted for studerende på kandidatstudiet og der afholdes såkaldte stuntkonkurrencer, hvor de studerende foran et panel af dommer fra Odense Symfoniorkester spiller audition.

På konservatorieområdet har Odense Symfoniorkester i lighed med tidligere år stillet sig til rådighed som studieorkester for dirigentklassen ved Det Kongelige Danske Musikkonservatorium i henhold til Musikloven.

Odense Symfoniorkester er medlem af den ny fælles brancheorganisation for aktørerne inden for partiturmusik, DEOO, Danske Ensembler, Orkestre og Operainstitutioner. Som følge heraf nedlagde LandsdelsOrkesterForeningen (LOF), som bl.a. administrerer samarbejdsaftalen med Den Jyske Opera og står for overenskomstforhandlingerne med Dansk Musiker Forbund, sig selv ved generalforsamlingen i foråret 2018. Nedlæggelsen bliver effektiv fra årsskiftet 2018/2019.

KL forhandlede i foråret en ny tre-årig overenskomst med Dansk Musiker Forbund. Som noget nyt har orkestrenes ledelser i en forsøgsordning fået mulighed for at ansætte musikere på deltid. Der er desuden aftalt et løn- og personalepolitisk projekt, som i aftaleperioden skal afklare musikernes arbejdsopgaver og sammenhængen til løndannelsen.

Økonomi og nøgletal samt vurdering

Odense Symfoniorkestrets økonomiske resultat for 2018 blev et merforbrug på ca. 9,4 mio. kr. hvilket er klart utilfredsstillende. Den ordinære drift er dog i balance, og merforbruget hidrører fra projekter med ekstern finansiering, primært Wagners Ringen.

Det må desværre konstateres, at de nye rutiner til budgettering og opfølgning af koncertprojekter, som med succes blev indført i 2016, ikke kunne give den ønskede sikkerhed i forhold til Wagnerprojektet. De konkrete årsager til afvigelserne er beskrevet ovenfor.

Der er indgået en aftale med Odense Kommune om afvikling af merforbruget over de kommende tre år. By- og Kulturforvaltningen har taget de nødvendige initiativer til, at planen gennemføres, og der afholdes bl.a. månedlige budgetopfølgingsmøder med orkestrets ledelse.

Antallet af koncerter med hele orkestret er stabilt og publikum ligeså, selv om fordelingen mellem koncerttyper varierer i forhold til tidligere år. Det er forventningen, at orkestret løbende tilpasser koncertudbuddet, så det samlede publikumstal kan fastholdes og udvikles.

Kulturministeriets anbefalinger til god ledelse af kulturinstitutioner

Odense Symfoniorkester er en kommunal institution uden bestyrelse, hvorfor kontrol med budgetopfølgning og ledelsestilsyn finder sted iht. By- og Kulturforvaltningen rutiner. Alle kontrolfunktioner sker i henhold til kommunal praksis og lovkrav vedr. kommuners styrelse. Det betyder, at anbefalingerne fra Kulturministeriet vedrørende målopfyldelse og økonomi ikke er direkte anvendt. Anbefalingerne adresserer desuden spørgsmål om bestyrelsesarbejde, som det ikke er relevant for orkestret at følge.

For at imødegå den negative udvikling i orkestrets trivsel har forvaltningen sammen med musikchefen igangsat en proces med HR-konsulenter fra Borgmesterforvaltningen, som skal medvirke til at afsøge problematikkerne og styrke samarbejdsklimaet i orkestret.

Forventninger til fremtiden

Odense Symfoniorkesters chefdirigent Alexander Vedernikov tiltrådte i 2018 som musikchef for Den Kgl. Opera og Kapel, og en af orkestrets vigtigste opgaver bliver at rekruttere en efterfølger, som kan fortsætte den fantastiske udvikling, som Vedernikov har stået for.

I marts 2019 gennemføres den hidtil største udgave af Carl Nielsen Internationale Konkurrencer, hvor alle tre instrumentkonkurrencer gennemføres samtidig. Med 72 deltagere, 27 jurymedlemmer og en attraktiv aftale med franske Medici.tv – den klassiske musiks svar på Netflix – bliver Odense i ti dage forvandlet til et internationalt musikcentrum.

Et hovedfokus vil ligge på overholdelse af aftalen med Odense Kommune om nedbringelse af merforbruget efter Wagnerprojektet. Samtidig vil orkestret øge indsatsen for at finde nye kilder til finansiering, blandt andet ved at arbejde for i højere grad at kapitalisere på koncerter og andre ydelser, som hidtil har været gratis for brugerne. Orkestret vil her drage nytte af erfaringer og undersøgelser inden for publikumsudvikling, som er igangsat af såvel orkestret selv som brancheorganisationen DEOO.

Odense Symfoniorkester vil hermed fortsat leve op til sin mission om at bidrage til udviklingen af musiklivet i regionen og sikre udbredelsen af den klassiske musik på højeste niveau.

Finn Schumacker, juni 2019

2. Målrapportering

2.1 Oversigt over årets målopfyldelse

1) Koncerter og forestillinger

	Målsætninger for effekter og ydelser og sammenhænge mellem dem (forandringsteorier).	Konkrete resultatmål	Metoder	Indikatorer og nøgletal	Af rapportering 2018
Mål 1.1	Flere borgere er betydningsfulde deltagere i fællesskaber ved at besøge symfoniske orkesterkoncerter af høj kunstnerisk kvalitet.	Odense Symfoniorkester vil hen over aftaleperioden øge antallet af koncerter uden for Odense for derigennem at nå et større publikum.	Der indgås aftaler om koncerter med koncertarrangører uden for Odense med det mål at sikre en større geografisk spredning af orkestrets aktiviteter.	Andelen af koncerter med hele eller dele af orkestret skal årligt overstige 15% af det samlede antal koncerter og forestillinger.	Odense Symfoniorkester spillede i alt 21 koncerter i Danmark, men uden for Odense. Det svarer til 16,5% af de afholdte koncerter.
Mål 1.2		Odense Symfoniorkester vil i løbet af aftaleperioden øge publikumstallet ved koncertaktiviteterne i Odense.	Orkestret vil genoplive traditionen for en stor udendørs koncertbegivenhed i Odense i løbet af sommeren.	Senest i 2019 arrangerer Odense Symfoniorkester selv eller i samarbejde med andre parter en stor, årlig udendørs koncertbegivenhed, som tiltrækker min. 10.000 publikummer.	D. 1/7 2018 gav Odense Symfoniorkester igen udendørs koncert på Engen ved Fruens Bøge. Denne første koncert blev overværet af ca. 7.000 publikummer.
Mål 2	Flere borgere får meningsfulde kulturoplevelser ved at være medskabere af visse af Odense Symfoniorkesters koncerter.	Odense Symfoniorkester ønsker at styrke relationerne til sit publikum og skabe et større engagement og forståelse for den symfoniske musik som kunstform.	Orkestret arrangerer en koncertrække i samarbejde med en huskomponist, hvor publikum fra hele Fyn kan bidrage til skabelsen af musikken.	Odense Symfoniorkester har løbende i aftaleperioden mindst ét projekt, som inviterer til medskabelse af musikken. Der evalueres årligt i ledelsesberetningen.	I 2018 gennemførte Odense Symfoniorkester anden og sidste del af projektet Musiske Rejser, hvor publikums fortællinger blev sat i musik af huskomponist Andy Pape.

2) Formidling til børn og unge

	Målsætninger for effekter og ydelser og sammenhænge mellem dem (forandringsteorier).	Konkrete resultatmål	Metoder	Indikatorer og nøgletal	Afrapportering 2018
Mål 1.1	Flere børn og unge kender til den klassiske musik gennem koncerter med hele eller dele af Odense Symfoniorkester.	Odense Symfoniorkester udvider i aftaleperioden sine B&U tilbud til at dække alle aldersgrupper.	Odense Symfoniorkester supplerer sit eksisterende B&U program med koncerter for 7-10 klasse samt udvider indsatsen for at tiltrække studerende.	Odense Symfoniorkester har i aftaleperioden et stigende publikum i disse aldersgrupper, hvilket dokumenteres med billetstatistik eller andet.	Friday Night Symphony blev introduceret til målgruppen 18-30. B&U publikummet oversteg for første gang 20.000 på et år.
Mål 1.2		Odense Symfoniorkester udvider i aftaleperioden sine B&U tilbud til at dække hele Fyn.	Gennem aftaler med de fynske kommuner arrangeres skolekoncerter over hele øen i en treårig turnus.	Odense Symfoniorkester besøger hvert år mindst tre fynske kommuner med hele orkestret.	Med sit juleprogram besøgte Odense Symfoniorkester Nyborg, Middelfart og Faaborg-Midtfyn kommuner.
Mål 2.1	Flere børn og unge opnår forståelse for og ønsker at beskæftige sig med klassisk musik gennem aktiv deltagelse.	Odense Symfoniorkester tilrettelægger sine B&U-aktiviteter, så betydeligt flere børn kan tage aktivt del i dem.	Odense Symfoniorkester inviterer skolebørn fra hele Fyn til at deltage som korsangere i orkestrets B&U koncerter.	Mere end 1.000 børn synger sammen med Odense Symfoniorkester hvert år.	Til de 16 koncerter med Sigurd og Danmarkshistorien medvirkede i alt 2.400 skolebørn fra 3. og 4. klasse.
Mål 2.2		Odense Symfoniorkester ønsker at stille sig til rådighed for børn og unge, som i dag ikke har adgang til at spille eller synge med andre.	Odense Symfoniorkester bliver i aftaleperioden vært for et børnekor og/eller -orkester med løbende aktiviteter.	Der er i aftaleperioden oprettet mindst ét ensemble, som giver mindst to koncerter årligt.	Der er ikke i 2018 oprettet nogen ensembler, men orkestret har medvirket ved to projekter i Carl Nielsen Ungdomssymfoniorkester.

3) Udvikling af musiklivet

	Målsætninger for effekter og ydelser og sammenhænge mellem dem (forandringsteorier).	Konkrete resultatmål	Metoder	Indikatorer og nøgletal	Afrapportering 2018
Mål 1	Den klassiske musik vinder markedsandele i befolkningen gennem større synlighed og tilgængelighed.	Odense Symfoniorkester vil arbejde for at give den klassiske musik større synlighed på de digitale platforme og øget tilstedeværelse i medierne	Odense Symfoniorkester øger antallet af lyd- og billedindspilninger, bl.a. på YouTube og vil selv levere content til fx Danmarks Radio.	Odense Symfoniorkester har i aftaleperioden etableret det nødvendige indspilningsudstyr og producerer et stigende antal indspilninger, der udsendes på de digitale medier.	Odense Symfoniorkester har i 2018 udarbejdet en projektbeskrivelse til ansøgning om kameraudstyr, og orkestret har haft kontakt med Göteborgs SO mhp. erhvervelse af licens til app'en GSO Play
Mål 2	Odenses indbyggerantal stiger, blandt andet som følge af et attraktivt kulturliv, som har internationalt gennemslag.	Carl Nielsen Internationale Konkurrencer, som Odense Symfoniorkester ejer, bliver anerkendt som en af verdens førende musikkonkurrencer.	Carl Nielsen Internationale Konkurrencer optimerer sin struktur og gennemføres i samarbejde med Syddansk Musikkonservatorium og en række internationale partnere.	Efter konkurrencen i marts 2019 udarbejdes en evaluering, som bl.a. indeholder en omfattende medieanalyse.	Først relevant i 2019.
Mål 3	Flere borgere er betydningsfulde deltagere i fællesskaber, og skaber relationer til kulturens institutioner.	Odense Symfoniorkester ønsker at oprette en venneforening.	Gennem kontakter til udvalgte publikummer igangsættes en dialog om formål og indhold i en venneforening.	En venneforening er igangsat med sæsonen 2018/2019.	Initiativet er blevet forsinket pga. samtidige overvejelser om en erhvervsklub. Venneforeningen startes op i sæsonen 2019/2020.

2.2 Uddybende analyser og vurderinger

Nøgletal for Odense Symfoniorkester (finanstal i løbende priser 2016-2017, herefter niveau 2018)

	R2016	R2017	R2018	B2019	BO2020	BO2021	BO2022
Finansiering							
Stat	20.800	20.700	21.300	21.300	21.300	21.300	21.300
Kommune	33.100	29.000	33.600	33.600	33.600	33.600	33.600
Egenfinansiering	9.500	11.100	10.200	9.500	7.500	7.500	7.500
I alt	63.400	60.800	65.100	64.400	62.400	62.400	62.400

Aktivitetsoplysninger

Koncerter/forestillinger med hele orkestret

Koncerter	59	55	31	60	65	65	65
Sceniske forestillinger	6	6	18	26	6	6	6
Koncerter/forestillinger uden for landsdelen	15	8	7	12	12	12	12
Koncerter for børn og unge	21	30	29	40	40	40	40
Udendørs koncerter/forestillinger	1	2	1	3	3	3	3
I alt	102	101	86	141	126	126	126

Koncerter/forestillinger med dele af orkestret

Koncerter	13	12	12	12	12	12	12
Sceniske forestillinger	0	0	1	0	0	0	0
Koncerter/forestillinger uden for landsdelen	0	0	0	0	0	0	0
Koncerter for børn og unge	0	18	28	30	30	30	30
Udendørs koncerter/forestillinger	2	0	0	0	0	0	0
I alt	15	30	41	42	42	42	42

Publikum til koncerter/forestillinger med hele orkestret

Koncerter	36.400	42.000	21.300	35.000	42.000	45.000	45.000
Sceniske forestillinger	5.200	8.000	17.000	25.000	8.000	8.000	8.000
Koncerter/forestillinger uden for landsdelen	15.500	6.400	7.900	6.400	6.400	6.400	6.400
Koncerter for børn og unge	13.600	10.000	20.300	15.000	15.000	15.000	15.000
Udendørs koncerter/forestillinger	6.000	10.000	7.000	10.000	10.000	10.000	10.000
I alt	76.700	76.400	73.500	91.400	81.400	84.400	84.400

Publikum til koncerter/forestillinger med dele af orkestret

Koncerter	2.500	2.000	2.300	2.000	2.000	2.000	2.000
Sceniske forestillinger	0	0	300	0	0	0	0
Koncerter/forestillinger uden for landsdelen	0	0	0	0	0	0	0
Koncerter for børn og unge	0	1.500	2.400	4.000	4.000	4.000	4.000
Udendørs koncerter/forestillinger	800	0	0	0	0	0	0
I alt	3.300	3.500	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000

Anvendt regnskabspraksis

Odense Symfoniorkester er en kommunal institution, og regnskabet for orkestret er således en del af Odense Kommunes samlede regnskab.

Årsrapporten for 2018 for Odense Symfoniorkester er aflagt i henhold til

- Lovbekendtgørelse nr. 32 af 14/1 2014 - Lov om musik
- Lovbekendtgørelse nr. 47 af 15/1 2019 - Lov om kommunernes styrelse
- Bekendtgørelse nr. 128 af 1/2 2019 om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.
- Lov nr. 1531 af 21/12 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet
- Bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet
- Gældende regler vedrørende indregning og måling af materielle og eventuelle immaterielle aktiver
- Registreringsinstruks for Odense Kommune vedrørende registrering af kommunens aktiver.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Periodisering

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indgår. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger i overensstemmelse med bevillingsperioden.

Afskrivning

I henhold til gældende regler skal der ske en indregning og måling af materielle og eventuelle immaterielle aktiver.

Af Odense Kommunes statsbalance pr. 31/12 2018 fremgår det, at Odense Symfoniorkester ikke har nogen aktiver med en anskaffelsessum på 100.000 kr. eller derover, og der er således ikke foretaget nogen afskrivninger.

Moms

Orkestret er omfattet af lovbekendtgørelse nr. 760 af 21/6 2016 – Bekendtgørelse af lov om merværdiafgift (Momsloven).

Balancen

Orkestrets regnskab er en del af det samlede regnskab for Odense Kommune, og er således en del af den samlede statusopgørelse for Odense Kommune.

Resultatopgørelse for perioden 1/1 2018 – 31/12 2018

	Noter	Regnskab 2018	Korrigeret Budget 2018	Oprindeligt Budget 2018	Regnskab 2017
Indtægter					
Statstilskud		21.300.000	21.300.000	21.300.000	20.700.000
Kommunale tilskud		32.867.863	32.867.863	35.899.144	29.061.454
Fonde		0	0	0	0
Sponsorer		0	0	0	0
Egenindtægter	1	6.301.899	6.951.250	6.218.000	5.662.756
Finansielle indtægter		0	0	0	0
<u>Projekter:</u>					
Wagners Ringen	5	4.330.407	1.644.160	1.650.000	5.404.651
Carl Nielsen Internationale Konkurrencer	6	2.288.893	3.520.085	2.300.000	0
The Thirteenth Child	7	580.000	600.000	0	0
OS 75 års jubilæum	8	0	700.000	0	0
Indtægter i alt		67.669.062	67.583.358	67.367.144	60.828.861
Udgifter					
Løn	2	46.061.482	45.466.591	42.375.000	43.904.613
Produktions- og kunstnerudgifter	3	10.338.845	10.352.638	7.360.000	9.018.303
Markedsføring		1.277.164	1.234.211	1.100.000	1.076.551
Lokaleudgifter		3.328.320	3.328.104	3.322.144	3.322.802
Øvrige udgifter	4	850.362	-4.526.303	1.400.000	641.131
Finansielle udgifter		0	0	0	0
<u>Projekter:</u>					
Wagners Ringen	5	14.047.469	10.461.957	10.535.000	2.034.671
Carl Nielsen Internationale Konkurrencer	6	1.210.446	1.266.160	1.275.000	1.284.847
The Thirteenth Child	7	0	0	0	0
OS 75 års jubilæum	8	0	0	0	0
Udgifter i alt		77.114.088	67.583.358	67.367.144	61.282.918
Merforbrug, der er overført til 2019		9.445.026	0	0	454.057

Noter

	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2018	Oprindeligt budget 2018	Regnskab 2017
Note 1 - Egenindtægter				
Billetsalg	4.024.431	4.900.000		4.867.202
Danmarks Radio	24.000	24.000		12.000
CD salg	803	0		4.140
Koncerthonorarer	2.219.058	2.007.250		789.760
Andre indtægter				
Royalties	17.333	20.000		
Diverse	16.274	0		-10.346
	6.301.899	6.951.250	6.218.000	5.662.756
Note 2 - Løn				
Musikchef	818.488	820.000	820.000	809.988
Musikere	40.675.704	39.852.043	36.975.000	37.929.970
Administration og Teknisk personale	4.567.290	4.794.548	4.580.000	5.164.655
	46.061.482	45.466.591	42.375.000	43.904.613
Note 3 - Produktions- og Kunstnerudgifter				
Diæter og rejser	710.505	750.000		184.812
Honorar gæstedirigent og solister	5.678.593	5.700.000		4.660.734
Værkbestillinger	141.725	166.725		186.796
Nodeudgifter	278.708	250.000		549.901
Kontrollører/programsælgere/billetsalg	344.435	300.000		216.860
Andre kor	108.914	75.000		316.599
Repræsentation		0		0
Køb af CD'er		0		-2.640
Teknisk assistance	1.342.006	1.337.851		1.422.447
Transport og leje af instrumenter	356.588	380.000		152.564
Blomster	44.862	50.000		81.978
KODA	328.874	350.000		349.919
Pro Musica + Matiné	130.368	140.000		138.465
Øvrige koncertudgifter	6.040	0		54.085
Arrangement og forplejning	344.965	390.000		230.569
Instrumentudgifter (køb, salg, reparation, rør og strenge)	522.263	463.062		475.214
	10.338.845	10.352.638	7.360.000	9.018.303

Noter

	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2018	Oprindeligt budget 2018	Regnskab 2017
Note 4 - Øvrige udgifter (Administration)				
Diæter og rejseudgifter	42.487	30.000		30.940
Repræsentation	4.570	15.000		14.612
Kontorartikler og tryksager	26.899	50.000		66.867
Inventar	20.905	15.000		2.376
EDB-udgifter	78.828	80.000		72.758
Kopimaskine m.v.	43.636	40.000		35.271
Porto og fragt	31.972	30.000		26.674
LOF - Landsorkesterforeningen	121.393	115.000		100.443
Konkurrencer	55.399	43.405		0
Forsikringer	410.015	355.000		395.567
Diverse udgifter (incl. EOLAB)	14.257	13.757		-104.377
Forventet merforbrug	0	-7.506.689		0
<u>Medfinansiering af projekter:</u>				
Wagners Ringen	0	0		0
Carl Nielsen Konkurrencer	0	797.000		0
	850.362	-5.922.527	0	641.131

Noter

	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2018	Oprindeligt budget 2018	Regnskab 2017
Note 5 - Projekt Wagners Ringen				
Koncertudgifter				
Kontraktansatte musikere	1.881.910	0		0
Dirigent	581.739	372.400		73.262
Operasolister/kor	4.316.190	4.270.186		796.876
Partiturbestemte assistenter	81.250	1.986.133		559.037
Teknik	147.743	0		15.675
Repetitør	0	278.059		34.572
Orkester	140.720	0		4.055
Markedsføring	439.287	178.752		283.654
DVD og TV-produktion	72.595	0		2.740
Kunstnerisk team	1.602.829	695.147		154.306
Teknisk personale	1.350.828	993.066		69.739
Kulisser og teknik	2.763.527	1.191.680		13.139
Tekstanlæg	50.060	99.307		27.616
Lokaler og afvikling	618.790	297.920		0
Diverse	0	99.307		0
	14.047.469	10.461.957	0	2.034.671
Indtægter				
Billetindtægter	1.192.592	1.395.045		2.286.466
Danmarks Radio	0	0		6.000
<u>Fonde:</u>		249.115		
A. P. Møller Fonden	2.887.815	0		2.112.185
Louis-Hansen Fonden	250.000	0		
Augustinus Fonden	0	0		1.000.000
	4.330.407	1.644.160	0	5.404.651
Wagners Ringen i alt	9.717.062	8.817.797	0	-3.369.980

Noter

	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2018	Oprindeligt budget 2018	Regnskab 2017
Note 6 - Projekt Carl Nielsen Internationale konkurrencer				
Udgifter				
Jury - honorarer, rejser og ophold	0	148.960		
Kunstnere - honorarer, rejser og ophold	0	0		
Øvrige personaleudgifter	0	0		
Markedsføring	0	0		
Arrangement	0	0		
Deltagere (priser, diæter, nodekøb m.v.)	0	0		
Diverse (FMCIM)	0	0		
Projektledelse, afvikling, fundraising m.v.	683.248	471.707		702.618
Annoncering, programmer m.v.	160.092	496.533		101.747
Medietræning, Transmission, Streaming m.v.	289.002	148.960		453.372
Deltagerophold og priser	59.713	0		7.320
Diverse	18.391	0		19.790
Udgifter i alt	1.210.446	1.266.160	1.275.000	1.284.847
Indtægter				
Billetindtægter	0	99.646		0
Tilmeldingsgebyrer	363.893	199.292		0
<u>Fonde:</u>		2.789.922		0
Becket Fonden	250.000			0
Carl Nielsen Legatet	1.000.000			0
Den Obelske Familiefond	675.000			0
Danmarks Radio	0	0		0
Kultursekretariatet - synliggørelse i udlandet	0	0		0
Medfinansiering Odense Symfoniorkester	0	431.225		0
	2.288.893	3.520.085	2.300.000	0
Carl Nielsen Internationale konkurrencer i alt	-1.078.448	-2.253.925	-1.025.000	1.284.847
Note 7 - The Thirteenth Child				
Indtægter				
Statens Kunstfond	480.000	0	0	0
<u>Fonde:</u>		600.000	0	0
Wilhelm Hansen Fonden	100.000			
Indtægter i alt	580.000	600.000	0	0
The Thirteenth Child i alt	580.000	600.000	0	0

Noter

	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2018	Oprindeligt budget 2018	Regnskab 2017
Note 8 - OS 75 års jubilæum				
Indtægter				
Fonde	0	700.000	0	0
Indtægter i alt	0	700.000	0	0
<hr/>				
OS 75 års jubilæum i alt	0	700.000	0	0