



Kulturregion Fyn

Regnskab 2023
Fælles regional pulje

Indholdsfortegnelse

Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	6
Ledelsesberetning	6
Fælles regional pulje - regnskab	7
Fælles regional pulje - noter	8
Opgørelse over overførte midler til 2024	9

Regnskabet er fremlagt og godkendt i den politiske styregruppe for Kulturregion Fyn.

Den 23. august 2024

Anne Møllegaard Mortensen
Faaborg-Midtfyn Kommune
Formand

Søren Thomsen
Assens Kommune

Jens Gantriis
Kerteminde Kommune

Tonni Hansen
Langeland Kommune

Anja Lund Kristensen
Nordfyns Kommune

Lone Smidt
Nyborg Kommune

Søren Windell
Odense Kommune

Hanne Ringgaard Møller
Svendborg Kommune

Iza Alfredsen
Ærø Kommune

Den uafhængige revisors erklæring

Til den politiske styregruppe i Kulturregion Fyn

ERKLÆRING PÅ PROJEKTREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret projektregnskabet for Kulturregion Fyn for tilskud modtaget af de 9 fynske kommuner, i kulturaftalen 2021-24 - Fælles regionale pulje 2023, udvisende samlede omkostninger på 3.687.520 kr. for perioden 1. januar - 31. december 2023. Projektregnskabet udarbejdes efter retningslinjerne i forretningsordenen for den politiske styregruppe for Kulturregion Fyn, som henviser til den gældende kulturaftale og ellers god regnskabsskik (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 forretningsordenen for den politiske styregruppe for Kulturregion Fyn, som henviser til den gældende kulturaftale og ellers god regnskabsskik. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 tilskudsgivers retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et projektregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af projektregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om projektregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i forretningsordenen for den politiske styregruppe for Kulturregion Fyn, som henviser til den gældende kulturaftale og ellers god regnskabskik, 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 projektregnskabet.

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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i forretningsordenen for den politiske styregruppe for Kulturregion Fyn, som henviser til den gældende kulturaftale og ellers god regnskabskik, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i projektregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens 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 projektregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af projektregnskabet 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 projektregnskabet.

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.

Odense, den XXX 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Flemming Bro Lund
Statsautoriseret revisor

Henrik Halgrener
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Regnskabet for den Fælles regionale pulje er aflagt i henhold til Kulturaftale 2021-24 og god regnskabsskik.

Regnskabet for den fælles regionale pulje indgår som en del af det samlede regnskab for Odense Kommune.

Indregning af indtægter, tilskud og omkostninger.

Indtægter indgår i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet

Udgifter og omkostninger indregnes i det regnskabsår de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kulturregionen, inden udløbet af supplementsperioden.

Moms

Kulturregion Fyn er omfattet af Lov om konkurrencemæssig ligestilling mellem kommuners og regioners egenproduktion og køb af ydelser hos leverandører i relation til udgifter til merværdiafgift m.v. samt om momsfondet.

Ledelsesberetning

Det har været godt og travlt år i 2023, hvor Kulturregion Fyn og Odense Kommune bl.a. har lagt en del tid og kræfter i at køre EU- projektet Arts on Prescription in the Baltic Sea Region i gang.

Og netop fordi EU og Odense Kommune i begyndelsen af 2023 kunne underskrive en kontrakt, er der blevet overført 111.254 kr. fra EU til Odense/Kulturregion Fyn, som skulle dække de omkostninger som Kulturregion Fyn / Odense og de øvrige partnere har haft i ansøgningsprocessen.

Da sekretariatet har lagt flere arbejdstimer i at løbe EU-projektet i gang end planlagt, har Kulturregion Fyn skulle anvende færre udgifter til administration end beregnet. Fordi en del af sekretariatets løntimer dækkes af EU-midler i stedet.

I 2023 blev det politisk vedtaget, at der skulle overføres 175.000 kr. til en studietur i 2024 under puljen afsat til kulturaktiviteter.

Af ovennævnte grunde overføres der 462.297 kr. til 2024

Fælles regional pulje

Fælles regional pulje - Regnskab 2023

	Note	Regnskab 2023	Budget 2023
INDTÆGTER			
Bidrag fra de 9 kommuner	1	3.697.267	3.697.728
Øvrige indtægter	2	111.254	
Indestående pr. 1/1 2023		341.296	341.296
INDTÆGTER I ALT		4.149.817	4.039.024
UDGIFTER			
Puljer til kultur (medfinansiering af indsatsområder)	3	2.700.000	2.700.000
Administrationsbidrag til Odense Kommune	4	200.000	200.000
Administrative udgifter	5	557.815	700.000
Møder, rejser og repræsentation		18.945	25.000
Studiebesøg		53.435	70.000
2-årig bevilling til Fyns Ungdomsbigband		46.000	50.000
Pulje til kulturaktiviteter	6	55.000	230.000
Buffer	7	56.325	64.024
		3.687.520	4.039.024
Indestående til brug i 2024	8	462.297	0

Noter til Regnskab 2023

	Regnskab 2023	Budget 2023
Note 1 - Øvrige indtægter		
Midler retur vedr. contracting phase EU-projekt AoP	111.254	
	111.254	0
Note 2 - Bidrag fra de 9 kommuner		3.697.728
Assens Kommune	325.505	
Faaborg-Midtfyn Kommune	415.411	
Kerteminde Kommune	190.728	
Langeland Kommune	98.453	
Nordfyns Kommune	236.322	
Nyborg Kommune	256.483	
Odense Kommune	1.651.708	
Svendborg Kommune	474.893	
Ærø Kommune	47.764	
	3.697.267	3.697.728
Note 3 - Puljen til kultur		
Kultur og Sundhed	950.000	950.000
Kultur i Natur	875.000	875.000
Visuel Kultur	875.000	875.000
	2.700.000	2.700.000
Note 4 - Administrationsbidrag til Odense Kommune		
Bidrag til el, vand, varme, telefoni, IT, kontorudstyr, kopiering m.v.	200.000	200.000
	200.000	200.000
Note 5 - Administrative udgifter		
Projektledelse	479.431	602.000
Administrationsudgifter - arbejdsskadeforsikring	7.887	18.000
PR, markedsføring og hjemmeside	70.497	80.000
	557.815	700.000
Note 6 - pulje til kulturaktiviteter		
Tilskud til Kultur i Natur	55.000	55.000
Studietur til udlandet 2024	0	175.000
	55.000	230.000
Note 7 - Buffer		
- Midler retur til partnere i EU-projekt	37.309	
- EngageXact 01-09-2023 til 31-08-2024	17.000	
- Indkøb af bøger til de 9 kommuner	2.016	64.024
	56.325	64.024

Note 8 - Indestående til brug i 2024

Den politiske styregruppe for Kulturregion Fyn godkendte på mødet den 2. februar 2024 budgettet for 2024, hvori der er budgetteret med en overførsel fra 2023 til 2024 på 462.297 kr.

Opgørelse over overførte midler til 2024

Fælles regional pulje	
Indestående pr. 1/1 2023	341.296
Mindreforbrug Fælles Regional pulje 2023	<u>121.000</u>
Indestående pr. 1/1 2024	<u>462.297</u>