



KILDEN

Kilden teater og konserthus IKS

STYRET

Utsending digitalt (Teams): 11. april 2025

Styrets medlemmer:

Grete Faremo, styreleder
Kurt Mosvold, nestleder
Marit Wergeland
Per Fronth
Mette Gundersen
Edda Stix
Tor Anders Aadalen
Carl Roger Øivand Aaslie

I tillegg innkalles:

Harald Furre, adm.dir.
Kirsten Tunglund, utviklingsjef
Marianne Melby, økonomisjef
Nina Kyllingstad, styrekandidat via Næringsforeningen

Dessuten møter representanter fra administrasjonen

Til orientering:

Per Elias Drabløs (varamedlem)
Emma Lind (varamedlem)
Ismail Mahammed (varamedlem)
Jasper Havelaar (ansattrepresentant, vara)
Nina Ruud (ansattrepresentant, vara)
Silje Hansen Flemmen (ansattrepresentant, vara)
Monica Smith-Tønnessen/Rita Yggeseth (revisor)

INNKALLING TIL STYREMØTE

Styret i Kilden TK IKS innkalles til møte 02-2025

Torsdag 24. april kl. 10.30 – 16.00

Sted: Møtesal i 5. etasje i Kilden

Det blir ikke middag og konsert/forestilling etter møtet denne gangen.
I stedet legges det opp til utvidet lunsj med besøk i Kunstsilo.

SAKSLISTE

Saksnr.: Sakstittel:

14/25 Innkalling

Det vises til innkalling og utsendt saksliste med tilhørende dokumenter datert 11. april 2025.

Vedlegg

Forslag til vedtak:

Innkallingen godkjennes.

KILDEN TEATER OG KONSERTHUS

Kilden teater og konserthus / Kilden Performing Arts Centre
Sjølystv. 2, NO-4610 Kristiansand, tel. (+47) 90 58 11 11, post@kilden.com
Org. nr. 986 471 839, kilden.com

**Habilitet**

Det foretas i starten av møtet vurdering av eventuelle habilitetsspørsmål knyttet til sakene som legges frem.

Forslag til vedtak:

(Utarbeides i møtet)

Protokoll fra møte 01-2025

Forslag til styreprotokoll fra møte 01-2025, 13. februar 2025, ble sendt ut i egen utsendelse via Visma Sign. Protokollen ble godkjent og elektronisk signert av alle som deltok i møtet og følger vedlagt til orientering.

Forslag til vedtak:

Styret tar saken til orientering.

Referatsaker

- 1) Kristiansand kommunes tilskuddsbrev for 2025.
- 2) Agder fylkeskommunes tilskuddsbrev for 2025.
- 3) Statistikk og rapport for 2024 til Kultur- og likestillingsdepartementet.
Hovedpunktene gjennomgås nærmere i møtet.

Forslag til vedtak:

Styret tar saken til orientering.

Orienteringer fra administrerende direktør

Vedlagt følger rapport om ulike hendelser i Kilden siden forrige styremøte (13. februar 2025). Rapporten gir oversikt over dagsaktuelle saker, samt blant annet HMS-status, sykefravær, og personellendringer. Rapporten vil bli supplert muntlig i møtet. Under denne saken vil det også bli gitt en orientering om Kildens ungdomsambassadører.

Forslag til vedtak:

Styret tar saken til orientering.

Økonomirapport per mars 2025

Økonomirapport per mars følger vedlagt. Rapporten viser et resultat på kr -312 000,-. Dette er kr 66 000,- bedre enn budsjett.

På inntektssiden oppnår Kilden et positivt avvik på kr 2,8 mill (kr 3,2 mill inkl finansinntekter) som i hovedsak skyldes:

- Høyere omsetning i Kilden Kultur og i servering.
- Tilskudd fra ENOVA er budsjettert i investeringsbudsjettet, men splittet mellom investering og drift iht regnskapsprinsipp.
- Høyere renteinntekter enn budsjettert pr mars.

Kostnadene er ca kr 3,1 mill høyere enn budsjett. Avviket skyldes i hovedsak kunstneriske honorarer som øker som følge av høyere aktivitet og bedre billettsalg i Kilden Kultur. Det er også høyere honorarer påløpt enn budsjettert i de andre kunstproduserende avdelingene, der noe skyldes periodiseringsavvik, samt manglende oppgjør til samarbeidspartner for deres andel av kostnader til samarbeidsprosjekt.

Økonomirapporten gjennomgås nærmere i møtet.

Forslag til vedtak:

Styret tar økonomirapporten per mars 2025 til orientering.

20/25

Årsberetning, årsregnskap og noter 2024

8-11

Vedlagt følger forslag til styrets årsberetning, årsregnskap og noter for 2024, samt utkast til revisjonsberetning. Revisor har ingen kommentarer til regnskapet.

Kilden hadde i 2024 stor kunstnerisk og publikumsmessig suksess. Samlet publikumstall for Kilden var rundt 187 000 besøkende, det høyeste siden 2017, og vi nådde Kilden rekordhøye 1,1 millioner digitale publikummere. Vi opplever stort engasjementet rundt Kilden ut i Agder, og et økende antall publikummere fra ulike steder i regionen som oppsøker arrangement i Kilden. I fjor gjestet vi regionen med hele 123 arrangement og vi gjennomførte 12 unike prosjekter på tvers av kunstformer. Vi lyktes godt med å få støtte fra eksterne i 2024. Dette har gitt oss økonomisk handlingsrom til å ivareta både bygg og utstyr. Sykefraværet fortsatte den gode trenden fra året før, og var det tredje laveste i Kildens historie, med 5,9%.

Kilden oppnådde i 2024 et netto driftsresultat på kr 29,3 mill. Investeringsregnskapet har et resultat på kr -12 mill. Driftsresultatet er kr 21,8 mill bedre enn budsjett, 7 % av omsetning. Sum driftsinntekter var kr 310,2 mill og driftskostnadene endte på kr 287,7 mill (eksl avskrivninger). Inkl finansinntekter er netto driftsresultat kr 29,3 mill.

I hovedsak skyldes det positive avviket høyere inntekter enn budsjettet (kr 283,1 mill) og årsakene kan grupperes i 5 kategorier;

- 1) Bedre drift; Vi har gjennom 2024 hatt god kostnadskontroll og styring, samt høyt fokus på å øke egeninntektene våre, og det har vi lyktes godt med. Dette gjelder spesielt for billettsalg og søknader til eksterne.
- 2) Finans; Vi oppnådde høyere renteinntekter enn budsjettet og urealisert gevinst på fondsplassering som ikke er budsjettet. Videre hadde vi planlagt låneopptak som ikke er iverksatt, og som følge av det unngår vi renter og avdrag.
- 3) Eksterne tilskudd til fremtidige utgifter; vi har mottatt støtte fra tilskuddsgivere til prosjekter som skal realiseres frem i tid. Kildens regnskapsprinsipp innebærer at utgiften skal regnskapsføres når varen er levert eller tjenesten utført. Tilsvarende skal inntekter regnskapsføres når virksomheten mottar pengene. Store deler av tilskuddene fra eksterne skal overføres til bundet fond og brukes til fremtidige prosjekter.
- 4) Utsatte kostnader; utsatt vedlikehold av bølgeveggen til 2025.
- 5) Periodisering / senere utbetaling; vi har mottatt tilskudd fra eksterne i 2024 som var planlagt med i 2023. Som nevnt skal inntekter regnskapsføres når vi mottar pengene i tråd med anordningsprinsippet og god kommunal regnskapsskikk.

Billettinntektene i 2024 var nesten kr 29,7 mill, en økning på 18 % fra 2023. Økningen skyldes blant annet flere arrangementer og høyere publikumstall, spesielt på Kilden Kultur sine konserter og forestillinger.

Det positive avviket skyldes også høyere finansinntekter, herunder kr 4,8 mill i renteinntekter og kr 2,1 mill i inntektsføring av urealisert gevinst av overskuddslikviditet plassert i fond som ikke var budsjettet.

Videre medvirker ulike tilskudd og refusjoner fra eksterne til gode resultatet og det positive avviket, blant annet tilskudd fra Sør-fondet, Sparebankstiftelsen Sparebanken Sør, Norsk Kulturfond, Cultiva og Nicolai Tangen mfl.

Sum driftskostnader på kr 287,7 mill er kr 9,2 mill (3 %) høyere enn budsjettert, i hovedsak fordi høyere inntekter har generert høyere kostander. Dette gjelder blant annet større honorarer som følge av høyere aktivitet og omsetning, og som følge av økte kostnader generert av refusjoner fra eksterne. Lavere kostnader på visse budsjettposter har medvirket til det gode resultatet og positive avviket. I hovedsak skyldes det utsettelse av vedlikehold av bølgeveggen til 2025, lavere finanskostnader fordi vi unngikk låneopptak, mindre utgifter til strøm og varme enn budsjettert, samt lavere produksjonskostnader.

Investeringsregnskapet har et resultat på kr -12 mill. før overføringer/bruk av fond. Investeringsinntektene var kr 6,9 mill og investeringsutgiftene var kr 18,9 mill. Underskuddet på kr 12 mill skal finansieres av deler av overskuddet i driftsregnskapet, kr 5,9 mill i tråd med vedtatt budsjett for 2024. Resten må dekkes inn i 2025. I tråd med god kommunal regnskapsskikk fremkommer beløpet på kr 7,8 mill som et «udekket beløp» i investeringsregnskapet. Det skyldes at finansiering av investeringsregnskapet iht gjeldende regnskapsprinsipper kun kan gjøres i samsvar med budsjettert finansiering. Vi hadde budsjettert med låneopptak og Enova-tilskudd (som først ble utbetalt i 2025) som skulle finansiere resten av investeringene. Siden vi ikke tok opp lån oppstår det udekket beløp fordi vi ikke kan overføre mer fra overskuddet i driftsregnskapet enn budsjettert i 2024, kr 4,3 mill (se note 8 for detaljer).

Resten av overskuddet i driftsregnskapet, kr 17,3 mill (hensyntatt udekket i driftsregnskapet), utgjør netto tilførsel til fond etter 2024 og overføres til ubundet og bundet fond for å finansiere fremtidige prosjekter. Vi har med dette oppnådd en buffer for å håndtere risiko og fremtidig investeringsbehov utover det overskudd i driften kan finansiere.

Den bokførte egenkapitalen var ved utgangen av året positiv med kr 1 331,9 mill, herav kr 39,8 mill på fond (hensyntatt udekket i investeringsregnskap).

Årsberetning, regnskap og noter for 2024 gjennomgås nærmere og signeres digitalt etter møtet.

Forslag til vedtak:

- Styret godkjenner årsberetning, årsregnskap og noter for 2024
- Udekket i investeringsregnskapet kr 7 844 631,- foreslås dekket ved overføring fra drift, som finansieres ved bruk av disposisjonsfond.
- Styret anbefaler representantskapet om å fatte tilsvarende vedtak i sin behandling av saken i deres møte 25. april 2025.

21/25 **Årlig samtale mellom revisor og styre**

Styret har hvert år en samtale med selskapets revisor uten at administrasjonen er til stede. Hensikten er at revisor skal kunne gi en vurdering av Kildens økonomiforvaltning og andre relevante forhold direkte til styret. Styreleder melder videre til administrasjonen eventuelle oppfølgingspunkter.

Forslag til vedtak:

(Utarbeides i møtet)

Strategi bak fondsplassering, oppfølging

I styremøte 05-2024 (21. november 2024) ble administrasjon bedt om å informere om strategien bak fondsplasseringen til Kilden i kommende styremøte, 21. februar 2025. Notat som redegjorde for historikken og bakgrunnen for fondsplasseringene vi har i dag, status pt og forslag til veien videre var utsendt på forhånd og ble gjennomgått og diskutert i forrige styremøte, møte 01-2025.

Vedtaket fra sak 8/25 lyder slik:

«Styret tar saken til orientering og slutter seg til administrasjonens strategi for fondsplassering. Administrasjonen bes til neste møte legge frem en mer detaljert sak med informasjon om likviditet, risiko og forvaltningshonorar, før styret eventuelt kan slutte seg til administrasjonens forslag om å investere ytterligere kr 10 mill av overskuddslikviditeten etter 2024, med samme risikoprofil som dagens portefølje.»

Vedlagte saksnotat gjengir kort historikken til Kildens fondsplassering, og redegjør nærmere for Kildens likviditet, fondenes risiko og forvaltningshonorar. Notatet blir nærmere gjennomgått i møtet. Vedtatte finansreglement (sak 50/20) i styremøte 08-2020 og saksnotat vedørende kapitalforvaltning (sak 18/21) fra styremøte 02-2021 er vedlagt saken.

Dagens fondsplassering er listet opp under:

- Rentefond:
 - Holberg Kreditt
 - Norne Rente
- Aksjefond:
 - Norne Aksje
 - KLP Aksjeglobal Mer Samfunnsansvar

Verdien pr 31. desember 2024 var kr 13,8 mill og hadde siden oppstart gitt en avkastning på 23,6 %. I årets urolige finansmarkeder er verdien pr 10. april 2025 redusert til kr 12,9 mill, som innebærer en avkastning på 13,3 %.

Med et solid overskudd i Kildens driftsregnskap etter 2024 foreslår administrasjonen å øke innskuddet i fond med en trinnvis opptrapping til ytterligere kr 10 mill av overskuddslikviditeten. Med uroen i finansmarkedet for tiden mener vi det er fornuftig å avvente til situasjonen har stabilisert seg. Plasseringen og tidspunktet vil gjøres i samråd med Sparebanken Sørs investeringsrådgiver og foreslås med tilsvarende risikoprofil som i dag, i øvre sjiktet av middels risiko.

Forslag til vedtak:

Styret tar saken til orientering og slutter seg til administrasjonens strategi for fondsplassering. Administrasjonen gis fullmakt til å investere ytterligere kr 10 mill av overskuddslikviditeten innenfor samme risikoprofil som dagens portefølje.

Strategi 2026-2030, prosess

Det nærmer seg slutten av perioden for gjeldende strategiplan for Kilden teater og konserthus. Hensikten med denne saken er å redegjøre for administrasjonens forslag til rammer for videre arbeid med strategi for perioden 2026-2030, og å få styrets innspill og forventninger til dette, samt godkjenning av foreslått prosess og tidsplan.

Forslag til vedtak:

Styret slutter seg til administrasjonens forslag om prosess for utarbeidelse av strategi for årene 2026-2030.

24/25

Befolkningsundersøkelse

Det ble i mars 2022 gjennomført en undersøkelse om Agders befolkning sitt forhold til Kilden. Nå har vi resultatene fra vår andre befolkningsundersøkelse. Det er gledelig å kunne rapportere om en positiv utvikling. Resultatene vil bli nærmere gjennomgått i møtet.

Forslag til vedtak:

Styret tar saken til orientering.

25/25

Digitale kulturopplevelser

Kilden-prosjektet «Digitale Kulturopplevelser», støttet av Sparebankstiftelsen SR-Bank, har som mål å tilby et enkelt digitalt tilbud av høy kvalitet til eldre beboere på helse- og omsorgsinstitusjoner i Agder og Rogaland. Tilbudet gir beboerne mulighet til fellesopplevelser av kunst og kultur de ellers ikke ville hatt tilgang til.

Som en del av utviklingen ble det klart at den tidligere tekniske løsningen for innholdsdistribusjon trengte en større oppgradering. En ny løsning ble derfor utviklet og lansert høsten 2024 med hovedfokus på utrulling i Kristiansand, før ytterligere kommuner sluttet seg til løsningen ved årsskiftet. «Digitale kulturopplevelser» og løsningen presenteres nærmere i møtet.

Forslag til vedtak:

Styret tar saken til orientering.

Eventuelt

Harald Furre

Administrerende direktør

Sak 16/25 Protokoll fra møte 01-2025

Vedlegg 1

Protokoll fra styremøte 01-2025, 13. februar 2025

Kilden teater og konserthus IKS

PROTOKOLL STYREMØTE 01-2025, torsdag 13. februar 2025

Til stede:

Grete Faremo, styreleder
Kurt Mosvold, nestleder
Marit Wergeland
Per Fronth
Mette Gundersen
Carl Roger Øivand Aaslie
Jasper Havelaar (vara, ansattrepresentant)
Nina Ruud (vara, ansattrepresentant)

Forfall:

Edda Stix
Tor Anders Aadalen

I tillegg møtte:

Harald Furre, adm.dir.
Kirsten Tungland, utviklingssjef
Marianne Melby, økonomisjef
Janneke Aulie, salgs- og markedssjef (sak 10/25)
Bjørn Danielsen, HMS- og kvalitetsleder (sak 12/25)

Saksnr Sakstittel:

1/25 Innkalling

Innkalling og sakliste med tilhørende dokumenter ble sendt 6. februar 2025. Ved en feil var møtedato i saksdokumentene satt til 6. februar, i stedet for 13. februar. Styret ble gjort oppmerksom på dette i møtet.

Styreleder ønsket de to varamedlemmene velkommen og tre saker ble meldt inn til eventuelt.

Vedtak:

Innkallingen godkjennes.

2/25 Habilitet

Det ble foretatt en vurdering av eventuelle habilitetsspørsmål knyttet til sakene skulle legges frem.

Vedtak:

Ingen er inhabile i møtet.

"Revidert regnskap 2023" og "Budsjett 2024" er forhåndsutfylt med tall i tråd med tidligere praksis så beløpene er ikke sammenliknbare.

Styret er fornøyd med satsingsforslagene og begrunnelsene som er gitt, og anbefaler administrasjonen å fortsette, og forsterke, sitt arbeid knyttet til økt politisk oppslutning om Kilden.

Vedtak:

Styret tar saken til orientering.

5/25 Orienteringer fra administrerende direktør

Administrerende direktør utdypet i møtet notatet som var utsendt på forhånd. Blant punktene det ble orientert om var:

- Det går bra i Kilden. Publikumsmessig og økonomisk ble 2024 et godt år og trenden fortsetter inn i 2025.
- Premiere på *Greven av Monte Cristo* fredag 14. februar.
- Det har siden forrige styremøte vært to personskader i Kilden; en publikummer som falt på utsiden av bygget og en ansatt som fikk foten i klem, med påfølgende sykefravær. Arbeidstilsynet ble koblet på den sistnevnte sak med den konklusjon at ingen pålegg gis.
- Sykefraværet endte i 2024 på 5,9%. Det er stort fokus på å redusere sykefravær og det jobbes både individuelt, i grupper og på ledernivå.
- Kultur- og likestillingsdepartementet sendte i begynnelsen av januar på høring utkast til forskrift om regionale kulturfond. Stortinget har gitt sin tilslutning til regjeringens forslag, og har i 2025 bevilget kr 75 mill til ordningen.
- Kilden er i dialog med Talent Norge om å etablere et treårig talentprogram for kunstnere på tvers av kunstformer, i tråd med Kilden-modellen. Vi ønsker også å vurdere om det kan og bør etableres et dansekompani tilknyttet Kilden, etter modell fra Kilden Vokalensemble.
- Agder Ungdomskor og engasjement fra Kildens side.
- Status på sponsorarbeid og partnere, herunder fornyelse av avtalene med Fædrelandsvennen (3 år) og Å energi (1 år).

Vedtak:

Styret tar saken til orientering med de innspill som fremkom i møtet.

6/25 Økonomirapport per januar 2025

Økonomirapport per januar 2025 ble delt ut i møtet og gjennomgått av økonomisjef. Rapporten viser et resultat på i underkant av -0,2 mill som er nesten 0,8 mill bedre enn budsjett. Det positivitet avviket skyldes i hovedsak bedre omsetning på Kilden Kultur enn budsjettet, og tilskudd fra ENOVA (Energitilskuddsordningen) som var budsjettet i 2024, men som ble utbetalt og inntektsført i januar 2025.

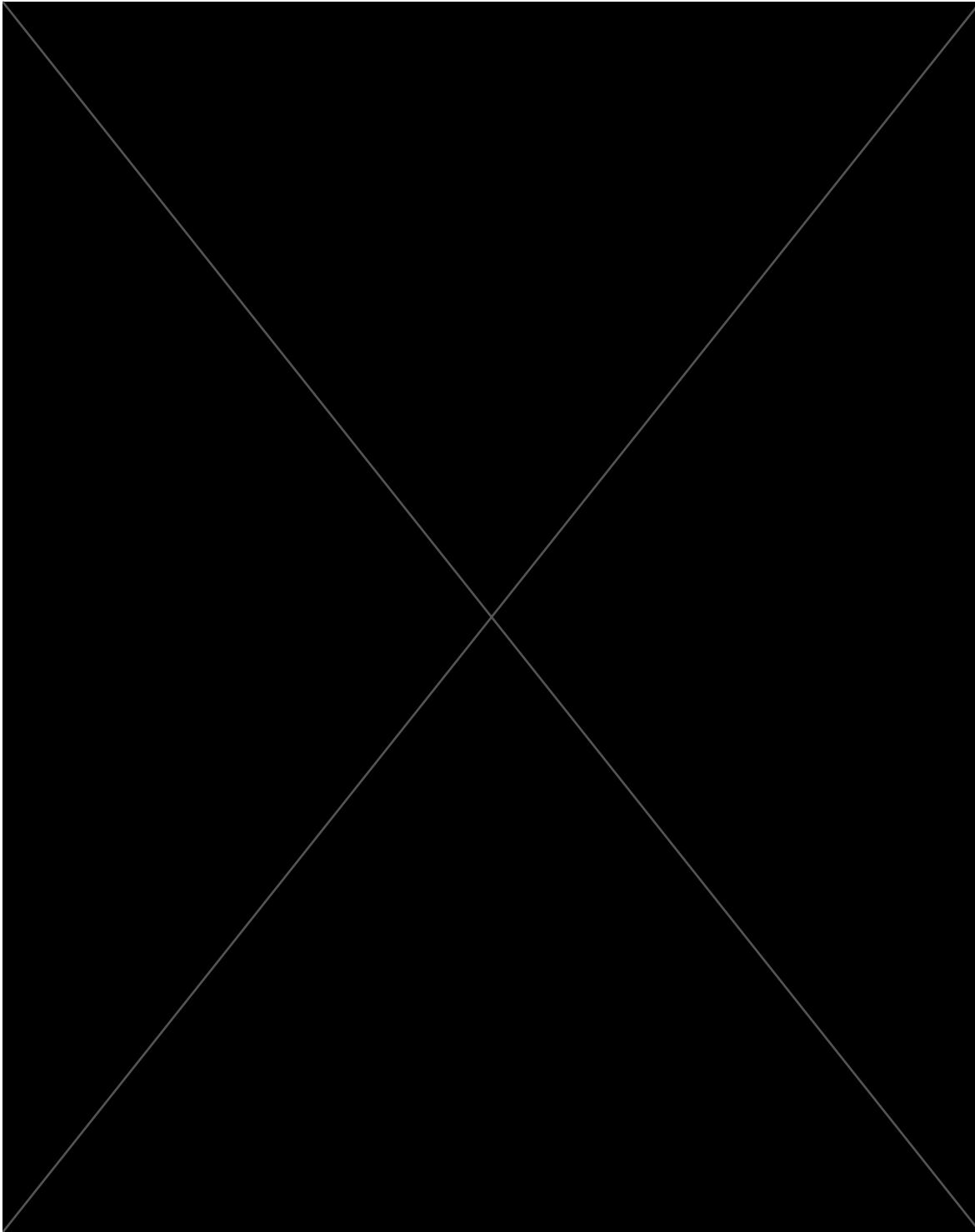
Administrerende direktør varslet styret om en potensiell utfordring rundt endring i pensjonslovgivningen og fremtidige kostnader knyttet til AFP for ansatte med offentlig tjenestepensjon.

Vedtak:

Styret tar økonomirapporten per januar 2025 til orientering og ber administrasjonen legge frem sak i fremtidig møte om endringer i pensjonslovgivning og hvilke konsekvenser dette kan få for Kilden.

7/25

Årsoppgjør 2024 – status (unntatt offentlighet jfr Offentlighetsloven § 23 - 1. ledd)



Vedtak:

Styret tar foreløpig regnskap for 2024 til orientering.

Vedtak:

Styret tar saken til orientering.

11/25 Strategi- og handlingsplan, KPI-er 2. halvår 2024

Administrasjonen presenterer to ganger i året status på måloppnåelse gjennom et sett indikatorer valgt av styret i 2021. Oversikt for 2024 var utsendt på forhånd. Administrerende direktør og utviklingssjef presenterte tallene og gikk gjennom status på handlingsplanen for overordnet nivå, ved utgangen av 2024.

Kildens kunstneriske og programmerende ledere jobber tett om samarbeidsprosjekter, i tråd med det ene strategiske hovedmålet om å ta en kunstnerisk posisjon med unike produksjoner på tvers av kunstformer. I 2024 gjennomførte vi 12 slike produksjoner. Samarbeid med eksterne aktører er også et fokusområde og det ble i 2024 gjennomført åtte prosjekter, hvorav to var med Kunstsiloen.

Å bety noe for befolkningen på Agder og oppsøke dem der de bor, samt å ønske flere velkommen inn i Kilden, er det andre hovedmålet i inneværende strategiperiode. Gjennom *Kilden ut i Agder* ble det i fjor arrangert over 120 konserter, forestillinger og formidlingsaktiviteter i regionen, med nærmere 13.000 publikummere. Digitale publikummere bikket 1,1 millioner i fjor og vi ser at det er et økende antall billett kjøpere til arrangementer i Kilden, som er bosatt utenfor Kristiansand kommune.

Vedtak:

Styret tar saken til orientering.

12/25 AMU årsmelding 2024

Arbeidsmiljøutvalget skal ihht Arbeidsmiljøloven § 7-2 (6) hvert år avgi rapport om sin virksomhet til virksomhetens styrende organer og arbeidstakernes organisasjoner. Utkast til AMUs rapport for 2024 var utsendt på forhånd. Rapporten ble vedtatt i AMU 7. februar 2025 og ble nærmere gjennomgått av HMS-leder i møtet.

Blant punktene i orienteringen var:

- Oversikt over verneområdene i rapporten.
- De månedlige møtene i Kildens medbestemmelsesapparat (MBA) der tillitsvalgte og AMU møtes. Oversikt over type saker som diskuteres finnes i rapporten.
- Gjennomføring av internkontroll i tråd med Internkontrollforskriften og dokumentasjon knyttet til dette.
- Målsettinger for HMS-arbeidet i 2024.
- Ifølge Arbeidsmiljøforskriftene skal det gjennomføres dokumentert opplæring i HMS og bruk av arbeidsutstyr. Det ble i fjor gjennomført 113 kurs og opplæring på maskiner og utstyr.
- Arbeidstilsynet har sendt på høring endringer i Arbeidsmiljøloven rundt psykososialt arbeidsmiljø. Endringen vil blant annet medføre at vi må foreta risikovurderinger av det psykososiale arbeidsmiljøet.
- Kilden stadig bedre og kontinuerlig forbedringsarbeid. Ansatte har i 2024 meldt inn 29 forslag til forbedring via forslagskassen.
- Samarbeid med bedriftshelsetjenesten. BHT leverer et stort spekter av tjenester og Kilden har et godt apparat for å ivareta ansatte.

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page

Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 9 pages before this page

Dokumentet inneholder 9 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 9 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 9 sider før denne side

Detta dokument innehåller 9 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

Sak 17/25 Referatsaker

Vedlegg 2-5

- 2: Tilskuddsbrev fra Kristiansand kommune
- 3: Tilskuddsbrev fra Agder fylkeskommune
- 4-5: Statistikk og rapport for 2024 til Kultur- og likestillingsdepartementet



KILDEN TEATER OG KONSERTHUS IKS
Sjølystveien 2
4610 KRISTIANSAND S

Vår ref.:
2024012197-11
(Bes oppgitt ved henvendelse)
Deres ref.:

Dato:
10.04.2025

Kommunalt driftstilskudd 2025 til Kilden teater- og konserthus IKS og Kilden kultur - tildelingsbrev

Kristiansand bystyre har vedtatt kommunens økonomiplan for 2025-2028 og budsjett for 2025 i møte 18. desember 2024.

Tilskudd til Kilden teater- og konserthus IKS

Kommunens andel er beregnet i henhold til bystyrevedtak 63/13, med en 70/30-fordeling mellom stat og region. Herav er Kristiansand kommunes andel på 16,68 %. Kommunens forpliktelse er basert på statens tilskudd, dvs. 152,530 mill. kr i Statsbudsjettet for 2025. Med ekstra tilskudd til vedlikehold i det statlige tilskuddet for 2025 innebærer dette en tilskuddsøkning fra 2024 til 2025 på 6,15 % i tilskuddet fra Kristiansand kommune.

Tilskuddet fra Kristiansand kommune øker derfor fra 34,239 mill. kr i 2024 til 36,346 mill. kr i 2025.

Tilskudd til Kilden kultur

Kommunens andel er beregnet i henhold til avtale med fylkeskommunen og bystyrevedtak 42/17. Kommunens tilskudd er økt med deflator på 4,1 %.

Tilskuddet fra Kristiansand kommune øker dermed fra 9,694 mill. kr i 2024 til 10,091 mill. kr i 2025.

Med hilsen

Søren Sverdrup Lund
Rådgiver

Dokumentet er godkjent elektronisk og gyldig uten underskrift



AGDER
fylkeskommune

KILDEN TEATER OG KONSERTHUS IKS
Sjølystveien 2
4610 KRISTIANSAND S

Dato: 18.02.2025
Vår referanse: 22/04640-18
Deres referanse:
Saksbehandler: Ole Magnus Skisland

Driftstilskudd 2025 - Kilden teater og konserthus

I samsvar med Agder fylkeskommunes årsbudsjett for 2025, er tilskuddet til Kilden teater og konserthus kr. 32 813 000. Dette innebærer IKS-midlene, kulturhusdriftsmidlene og den regionale virksomheten.

Første halvdel av beløpet, kr. 16 406 500, betales med det første.
Andre utbetaling vil skje 1.juli 2025.

Ved annonsering og bruk av våre tilskuddsmidler, skal det gå tydelig fram at tilskudd/tiltak er støttet av Agder fylkeskommune.

Vi ber om å få tilsendt årsmelding og årsregnskap for 2024 til postmottak@agderfk.no så snart det er klart og seinest innen 1. mai.

Vi ber også om å få tilsendt i samme anledning budsjettsøknad for 2026.

Med hilsen

Ole Magnus Skisland
Avdelingsleder
Kultur, idrett og frivillighet

Brevet er godkjent elektronisk.

Besøksadresse:
Tordenskjølds gate 25, 4612
KRISTIANSAND S

Postadresse:
Postboks 788 Stoa, 4809 Arendal

Telefon:
+47 38 05 00 00

E-post:
postmottak@agderfk.no

Org.nr.:
921 707 134

Nettsted:
www.agderfk.no



Virksomheten du rapporterer for Kilden Teater- og Konserthus for Sørlandet

Om institusjonen

Navn KILDEN TEATER OG KONSERTHUS IKS
Organisasjonsnummer 986471839
Telefonnummer 90 58 11 11
Virksomhetens e-post post@kilden.com

Besøksadresse

Adresse Sjølystveien 2
Postnummer 4610
Poststed KRISTIANSAND S

Postadresse

Adresse
Postnummer
Poststed

Kontaktperson

Fornavn Marianne
Etternavn Melby
Telefonnummer 46664460
E-post marianne.melby@kilden.com

Oppsummering og kontroll

Oppsummering av skjema	Budsjett	Revidert regnskap	Budsjett	Søknadsbudsjett
Totale egeninntekter	62 069	73 741	59 224	56 150
Ord. offentlig driftstilskudd	217 031	217 346	230 441	247 098
Annet offentlig driftstilskudd	3 985	19 163	12 810	12 707
Totale driftsinntekter	283 085	310 250	302 475	315 955
Totale driftskostnader	276 336	287 721	297 975	319 247
Driftsresultat	6 749	22 529	4 500	-3 292
Årsresultat	7 499	29 328	8 500	208

	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Sum egenkapital	1 367 383	1 340 131	1 331 859

Jeg bekrefter at tallene er korrekte

Dersom summene er feil må du korrigere søknaden før den leveres.

Rapport - Økonomisk utvikling

Vurdering av den økonomiske utviklingen med hensyn til likviditet

Likviditetsutviklingen til Kilden de siste årene har etter vår vurdering vært god, og likviditetsgraden (omløpsmidler/kortsiktig gjeld) har økt fra 1,3 (UB23) til 1,5 (UB24). Den skulle optimalt sett vært over 2, men vi har aldri hatt problemer med å overholde betalingsforpliktelser grunnet likviditetsproblemer. Ser vi på beregningen av kasse og bankinnskudd dividert på kortsiktig gjeld er likviditetsgraden økt fra 0,91 (UB23) til 1,1 (UB24). Tommelfinger regelen her er at dette forholdet bør være over 0,33. Arbeidskapitalen er i underkant av kr 36,9 mill (nesten 12 % av driftsinntektene). Utviklingen har vært meget god etter 2022. Overskudd i 2023 og 2024 og oppbygging av disposisjonsfond igjen har forbedret likviditeten.

Vurdering av den økonomiske utviklingen med hensyn til egeninntekter

Vi vurderer utviklingen i egeninntekter som god. Vi har lyktes godt med søknader til eksterne og opplever god publikumstilstrømning. Setebelegget økte fra 65 % i 2023 til 73 % i 2024. Vi har fokus på samarbeidspartnere, salg av konferanser og på mersalg generelt. Egeninntektene i 2024 er kr 73,7 mill. ca 24 % av driftsinntekter. I 2023 var de kr 66,2 mill men det var inkl Nav-ref (kr 6,5 mill) og momskomp (kr 7,2 mill). Fratrullet disse beløpene er økningen hele 40%. Økningen i billettinntekter utgjør ca 30 %.

Vurdering av den økonomiske utviklingen med hensyn til kostnader tilknyttet lønn og pensjon

Kostnader til lønn og pensjon utgjør 68 % av driftsutgiftene, 79 % inkludert honorarer. Dette er i tråd med tidligere år. Vi har 4 pensjonsleverandører; Statens pensjonskasse, Gjensidige (innskudd), Storebrand (hybrid og den gamle ytelsesordningen). I motsetning til innskuddsordning oppleves sistnevnte uoversiktlig og uforutsigbar, men det viktige her er at vi har en overdekning (midler>forpliktelse) på 21,2 mill pr 31/12-24.

Vurdering av den økonomiske utviklingen med hensyn til egenkapital

Siden vi eier bygget er egenkapitalandelen 88 % som er langt over indeksen som tilsier at dette forholdet bør være over 40 %. Egenkapitalen reduseres i tråd med byggets avskrivningstid. Utviklingen i annen egenkapital har vært god etter underskuddet i 2022. Vi er godt fornøyd med at vi ved utgangen av året har en balanseført saldo på fond på nesten kr 40 mill. Det er strategisk bygget opp og avsatt siden 2023 for å finansiere kommende investeringer, vedlikehold og prosjekter. Legger vi til balanseført fast eiendom, anlegg og utstyr på kr 1,3 mrd, gir dette samlet balanseført egenkapital på kr 1,332 mrd ved utgangen av 2024.

Vurdering av den økonomiske utviklingen med hensyn til andre sentrale problemstillinger

Det er fortsatt høy lønns- og prisvekst og usikre tider i verden, og vi må presisere nødvendigheten av å bli fullt ut kompensert i offentlige tilskudd, noe som vedtatt økonomiplan for 2025-2028 forutsetter. Vi har som nevnt store investeringsbehov foran oss, spesielt i 2026, noe vi har tatt høyde for i økonomiplanen, og vi har gjort omstillinger i driften for å skape overskudd for å finansiere investeringsbehovet fullt ut fra 2027.

Vurdering av den økonomiske utviklingen med hensyn til tiltak for å sikre effektiv ressursutnyttelse

Vi jobber kontinuerlig med å sikre effektiv drift og ressursutnyttelse. Vi gjør kost/nytte-beregninger og vurderer, som et eksempel, ressurser innen salg, marked og kommunikasjon opp mot potensielle økte inntekter i form av mersalg og eksterne tilskudd som følge av intensivert arbeid med søknader.

Andre eksempler er arbeidsgrupper som for tiden vurderer (nytt) ressursplanleggingsverktøy, samt utreder potensialet i evt mer søndagsaktivitet. Hver gang vi har turn over vurderer vi om oppgaver bør løses på en annen måte. Ansatt for "Kilden stadig bedre" (tankegang basert på Lean-filosofien) effektiviserer arbeidsprosesser og kommunikasjon. LOA gjør at vi stadig gjennomfører anbudskonkurranser og gjennom det sikrer oss de beste avtalene.

Økonomi - Egeninntekter

	Budsjett	Revidert regnskap	Budsjett	Søknadsbudsjett
	2024	2024	2025	2026
Billettinntekter	17 855	29 419	26 555	27 329
Inntekter fra digitale produksjoner				
Honorar				
Inntekter fra butikk				
Inntekter fra kafé/serveringsvirksomhet	13 100	13 149	14 700	15 126
Inntekter fra andre varer	1 351			
Utleie av lokaler	3 343	4 233	3 259	3 354
Inntekter fra andre tjenester	1 400			2 127
Sponsorinntekter	3 700	3 254	3 300	3 396
Gaver	700	900	700	720
Andre inntekter	20 620	22 786	10 710	4 098
Totalt	62 069	73 741	59 224	56 150

Budsjettpostene «Honorar», «Inntekter fra andre varer», «Inntekter fra andre tjenester» og «Andre inntekter» må spesifiseres her.

"Andre inntekter" inneholder avg.pliktig (kr 2,9 mill) og avg.fritt salg (kr 2,9 mill) i hovedsak ifm Kurs og konferanse og utleie-arrangement (Kilden Kultur) og refusjoner fra andre (kr 22,8 mill) (ikke offentlig). Tilskuddene er fra Sparebankstiftelsen Sparebanken Sør, Sør-fondet, Stiftelsen Sparebanken 1, Kaare Berg Stiftelsen, Kvali-fondet og N. Tangen. Med nye hjelpetekster er mva-kompensasjon og NAV-refusjoner oppgitt under "Andre offentlige tilskudd" (under "Budsjett 2024" ligger dette under "Andre (egen)inntekter".)

Økonomi - Offentlig tilskudd

Ordinært offentlig driftstilskudd	Budsjett	Revidert regnskap	Budsjett	Søknadsbudsjett
	2024	2024	2025	2026
Kultur- og likestillingsdepartementet	143 690	143 690	152 530	164 190
Fylkeskommune(r)	29 694	29 723	31 474	33 972
Kommune(r)	43 647	43 933	46 437	48 936
Annet				
Totalt	217 031	217 346	230 441	247 098

Spesifisering av annet offentlig ordinært driftstilskudd

Andre offentlige tilskudd	Budsjett	Revidert regnskap	Budsjett	Søknadsbudsjett
	2024	2024	2025	2026
Kultur- og likestillingsdepartementet		420	0	
kulturrådet/kulturdirektoratet	1 700	2 270	2 060	2 510
Fylkeskommune(r)	1 250	1 250	1 300	1 300
Kommune(r)				
Den kulturelle skolesekken	315	248	150	150
Annet	720	14 975	9 300	8 747
Totalt	3 985	19 163	12 810	12 707

Spesifisering av andre offentlige tilskudd

KUD: spillemidler til mangfold og integrering. Norsk Kulturråd: tilskudd til Kilden Vokal Ensemble og komponisthonorarer. Agder Fylkeskommune: tilskudd til Kilden ut i Agder. Cultiva: tilskudd til The Future Now - a Nordic Art Symphony og prosjekt Syntetiske publikummere.

	Budsjett	Revidert regnskap	Budsjett	Søknadsbudsjett
	2024	2024	2025	2026
Totale driftsinntekter	283 085	310 250	302 475	315 955

Økonomi - Driftskostnader

	Budsjett 2024	Revidert regnskap 2024	Budsjett 2025	Søknads- budsjett 2026
Utgifter til butikk				
Utgifter til kafé/serveringstilbud	5 551	5 581	5 763	5 930
Andre varer og tjenester	22 121	29 620	25 694	26 439
Lønnskostnader	173 760	179 805	183 878	206 927
Pensjonskostnader	17 494	16 747	18 723	21 042
Avskrivninger				
Drift av lokaler	6 272	5 381	5 491	5 650
Vedlikehold av lokaler/bygg	6 527	4 657	8 463	4 593
Husleiekostnader				
Andre driftskostnader	44 611	45 930	49 963	48 666
Totalt	276 336	287 721	297 975	319 247

Spesifikasjon og kommentarer til driftskostnader

Utgifter til andre varer og tjenester: Kunstneriske honorarer, andre honorarer, konsulenttjenester, juridisk bistand, revisjon. Avskrivninger: etter selskapsformen vår (IKS) og bokføringsforskriften (fører regnskap etter GKRS standard) får ikke avskrivningene regnskapsmessig effekt. Vi fører etter kontantprinsippet, når kostnaden oppstår (når varen er levert / tjenesten utført). Andre driftskostnader: alle andre kostnader enn det som er spesifisert, samt i teksten over; inventar, utstyr, instrumenter, produksjonskostnader, rettigheter, reise og opphold, ordinære driftskostnader, markedsføring og kommunikasjon, personalkostnader (arbeidsmiljøtiltak, bedriftshelsetjeneste, kurs/opplæring), lisenser, kontingenter og medlemskap, og diverse andre utgifter (transaksjonsutg, gebyrer, representasjon mm. Utgifter til kafé/serveringstilbud: kun varekost. Lønnskost. til kokker og serveringspersonell under lønnskost. Serveringen har også en andel av andre kostnader som ikke inngår i servering.

	Budsjett	Revidert regnskap	Budsjett	Søknads- budsjett
Driftsresultat	6 749	22 529	4 500	-3 292

Økonomi - Finansposter og ekstraordinære poster

	Budsjett	Revidert regnskap	Budsjett	Søknads- budsjett
--	----------	----------------------	----------	----------------------

Finansposter	2024	2024	2025	2026
Finansinntekter	2 000	6 885	4 000	3 500
Finanskostnader	1 250	86	0	
Resultat	750	6 799	4 000	3 500
Ekstraordinære poster				
Ekstraordinære inntekter				
Ekstraordinære kostnader				
Resultat		0		
Årsresultat	7 499	29 328	8 500	208

Økonomi - Balanse

Anleggsmidler	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Immaterielle eiendeler	0		0
Varige driftsmidler	1 329 595	1 296 399	1 273 785
Finansielle driftsmidler	123 108	122 913	128 749
Sum anleggsmidler	1 452 703	1 419 312	1 402 534
Omløpsmidler			
Varer	0		0
Fordringer	24 623	13 812	15 500
Finansielle investeringer	0	11 728	13 820
Bankinnskudd, kontanter o.l.	39 966	57 116	77 156
Sum omløpsmidler	64 589	82 656	106 476
Egenkapital			
Innskutt egenkapital	100	100	0
Opptjent egenkapital	1 367 283	1 340 031	1 331 859
Sum egenkapital	1 367 383	1 340 131	1 331 859
Gjeld			
Langsiktig gjeld	95 491	98 741	107 552
Kortsiktig gjeld	54 418	63 096	69 599
Sum gjeld	149 909	161 837	177 151
Summering			31.12.2024
Sum eiendeler			1 509 010
Sum egenkapital og gjeld			1 509 010

Jeg bekrefter at regnskapet er revidert



Kryss av her dersom tiltaket er en kommunal/
fylkeskommunal enhet og ikke utarbeider egen balanse.



Kommentarer til regnskap og balanse. Se hjelpetekst.

Som nevnt gir rapporteringsskjemaet for driftsregnskap og balanse noen utfordringer. Vi fører regnskap etter GKRS standard og ikke NRS. Vi har som tidligere år gjort vårt beste for å "oversette" tallene. Ved gjennomgang/sammenlikning av rapporterte tall mot Kildens offisielle regnskap, kan utfyllende informasjon være nødvendig. Ta kontakt isåfall. Det er ikke skilt mellom statsfinansiert virksomhet og regional kulturhusvirksomhet. Regnskapet viser Kildens samlede økonomi. Det vil bli utarbeidet et eget regnskap for den regionale kulturhusvirksomheten, som i likhet med årsregnskapet vil bli revidert av vår revisor ifm budsjettsøkna for den regionale delen av virksomheten. Med selskapsform IKS og bokføring etter GKRS har vi i tillegg til driftsregnskapet et investeringsregnskap som ikke fremkommer av deres rapporteringsskjema. Det fremkommer av endelig årsregnskap som blir sendt dere sammen med revisjonsberetning. 2024 ble et godt økonomisk år for Kilden og gir et resultat på kr 29,3 mill, 21,8 bedre enn budsjett. Hovedårsakene til det positive avviket kan grupperes i 4 kategorier; 1. Vi har lyktes godt med søknader til eksterne om støtte. Kildens regnskapsprinsipp (GKRS) gjør at inntekten skal føres når den oppstår/blir utbetalt og bidrar dermed til det gode resultatet, selv om tilskuddene fra eksterne i stor grad skal finansiere fremtidige prosjekter og overføres til bundet fond.

2. Utsettelse av vedlikehold av bølgeveggen til 25 medfører lavere kostnader i 24.

3. Finans; høye renteinntekter og urealisert gevinst på fondsplassering av overskuddslikviditet, samt lavere finanskostnader siden vi unngikk å ta opp lån.

4. Største delen av avviket skyldes bedre drift i hovedsak grunnet høy omsetning, samt lavere produksjonskostnader enn budsjettet. Overskuddet i driftsregnskapet skal finansiere kr 12,1 mill av investeringsregnskapet, samt avsettes til fond for å finansiere fremtidige prosjekter og investeringsbehov. Endelig årsregnskap vedtas 24/4 og ettersendes.

Rapport - Vurdering av måloppnåelse

Rapportering av måloppnåelse (oversikt)

Navn på mål

Regional rolle

Kunstnerisk posisjon

Rapport om klima- og miljøtiltak

Regjeringens klima- og miljøpolitikk bygger på at alle samfunnssektorer har et selvstendig ansvar for å legge miljøhensyn til grunn for aktiviteten og for å medvirke til at de nasjonale klima- og miljømålene kan nås.

Kulturinstitusjonene skal årlig rapportere om klima- og miljøtiltak. For å lette og strukturere rapporteringen, bes institusjonene om å krysse av for aktuelle typer tiltak. Hvilke tiltak som rapporteres vil variere ut fra institusjonens egenart.

- Klima- og miljø inngår i virksomhetens strategiske planer, mål og/eller tiltak
- Virksomheten er miljøsertifisert
- Virksomheten gjennomfører tiltak for energioptimering (ENØK-tiltak)
- Virksomheten har fokus på bærekraftige anskaffelser
- Virksomheten har en reisepolicy som fremmer lav- eller nullkarbonreiser
- Virksomheten gjennomfører kompetansehevende tiltak for klima- og miljø blant egne ansatte
- Andre tiltak

Gi en kortfattet vurdering av institusjonens arbeid med klima og miljø (valgfritt).

Bærekraft er et gjennomgående prinsipp i Kildens strategi og integrert i sceneproduksjon, drift og beslutningstaking. Ikke minst utmerker våre verksteder seg med bærekraftig materialbruk. I 2024 intensiverte vi arbeidet og deltok i et nordisk pilotprosjekt for bærekraft i orkesterbransjen. På teatersiden har vi sett nærmere på Theatre Green Book og mulige tilpasninger til vår drift.

Kilden ble i 2024 resertifisert som Miljøfyrtårn og vi har gjennomført flere tiltak for å redusere

klimaavtrykket. Overgang til LED har gitt betydelige energibesparelser. En 78 kW væske-vann varmepumpe reduserer behovet for fjernvarme og fjernkjøling ved å gjenbruke energi mellom varme- og kjøleanleggene. Et nytt SD-anlegg bidrar til mer effektiv styring av varme, kjøling og ventilasjon. Bærekraft vektlegges også i anskaffelser og vi foretar behovsanalyser før større innkjøp og utlysning av konkurranser. Miljø teller 30 % ved tildeling.

Andre krav og forutsetninger for statstilskuddet i rapporteringsåret

Kilden arbeider aktivt for å nå alle gjennom programmering, kunnskapsbasert publikumsutvikling og inkludering. Lave billettpriser for barn og unge under 30 videreføres, og Teatrets venner ble etablert, med mål om å bygge en engasjert støttegruppe, styrke teatrets fundament og spre kunnskap om scenekunst. Målrettet programmering og bruk av personar, nå med støtte fra Cultiva og bruk av generativ KI, har bidratt til at belegget har økt fra 65 % i 2023 til 73 % i 2024.

Tilrettelegging er en viktig del av vårt mangfoldsarbeid og vi møter jevnlig ulike interesseorganisasjoner. I 2024 har vi hatt tett dialog med audiopedagog for å forbedre tilbudet til hørselshemmede. Videreutvikling av kilden.com med fokus på universell utforming og samarbeid med billetteleverandør for å følge WCAG-retningslinjene har også vært prioritert. Vi lanserte også ny digital løsning til omsorgssentre i Agder.

I 2024 har vi trappet opp arbeidet med sikkerhet og beredskap.

Eventuelle andre kommentarer til årsrapporten

Kilden hadde i fjor stor kunstnerisk og publikumsmessig suksess, samtidig som vi har lyktes med støtte fra eksterne. Dette har gitt oss økonomisk handlingsrom til å ivareta både bygg og utstyr. Overskudd fra fjorårets drift finansierer fremtidige prosjekter og investeringer og overføres til fond.

Som presisert i tidligere rapporter fremkommer det av tildelingsbrevet at revidert regnskap med balanse, noter og årsberetning skal sendes til KUD senest 1/3. Det kan vi dessverre ikke imøtekomme (bla pga IKS-loven). I og med at styret og rep.skapet først skal behandle det overnevnte og ha innkalling og saksliste med rimelig varsel (1 uke), tilsier det at hvis vi skal etterkomme lovverket og samtidig deres retningslinjer, må regnskapsåret avsluttes på et tidspunkt som ikke vil gjøre regnskapet komplett, med de følger dette har for revisjonsberetning mm. Årsberetning og regnskap med balanse og noter vil bli oversendt KUD umiddelbart etter rep.skapsmøte 24/4.

Tittel/beskrivelse av mål

Regional rolle

Beskrivelse av forventede resultater iht. målet

Kilden ønsker å bety noe for befolkningen på Agder gjennom å møte folk der de er, både fysisk og digitalt. Vi har stor tro på at jo flere som blir eksponert for kunst av god kvalitet, jo flere blir interessert i å engasjere seg både som utøvere og publikum. 2024 er tredje året vi gjester regionen med konserter og forestillinger under fanen «Kilden ut i Agder». KSO forsterker sin kammermusikksatsing på små og store scener, og presenterer i samarbeid med Kilden Vokalensemble Mozarts «Requiem». KVE skal også ha egne konserter rundt om i fylket. Kilden Teater planlegger to turnéer i 2024: en barneforestilling i samarbeid med KSO og en komedie for voksne. Premierer på sistnevnte legges utenfor Kilden, og begge produksjonene vil ha scenografi og tekniske løsninger tilpasset soknehus og grendehus, altså de mindre stedene på Agder. Kildens samfunnsprosjekt, Kilden Dialog, gjester fem scener med «Å sette SPOR», en forestilling med ungdommer med funksjonsvariasjoner.

Vårt mål om at Kilden skal bety noe for befolkningen på Agder, ligger også til grunn for at vi i 2024 intensiverer satsingen på digital formidling til de som er fysisk forhindret fra å komme til Kilden. Kilden har siden 2012 strømmet konserter og forestillinger til omsorgssentre i Kristiansand. Dette utvides nå til å gjelde hele Agder. Andre tiltak knyttet opp mot «Kilden ut i Agder» er kompetanseheving for lokale aktører innen lys, lyd, scene, m.m., som igjen vil kunne føre til økt aktivitet på lokale scener i regionen.

Vurdering av egen mål- og resultatoppnåelse

Kilden har i 2024 videreført sin satsing på å bety noe for befolkningen på Agder. Målet har vært å bringe kunst dit folk bor, samtidig som flere inviteres inn i Kilden. Gjennom «Kilden ut i Agder» ble det arrangert 123 forestillinger og konserter i regionen, noe som har styrket både synligheten og den direkte kontakten med publikum.

Kilden Teater turnerte med «Himmeluret» av G. Scott og barneforestillingen «Trazom» av R. Belsvik i samarbeid med KSO, mens KSO utvidet sin kammermusikksatsing og holdt månedlige konserter på sykehuset. Kilden Vokalensemble bidro med konserter rundt om i fylket. Samtidig ble scener i regionen kartlagt for å legge til rette for fremtidige turneer, og kontakten med lokale kulturaktører ble styrket.

For å fremme det regionale frie feltet har Kilden Teater inngått samarbeid med Norsk Forfattersentrum Sørlandet og Scenekunst Sør. I tillegg har Kilden videreutviklet prosjektet Korpyramiden, som skal styrke kormiljøet gjennom samarbeid, kompetanseheving og rekruttering. Kilden Dialog har arbeidet med sammenhengen mellom kunst, kultur og levekår gjennom inkluderingsaktiviteter, samskapende kunst og forskning, mens digital formidling til omsorgssentre utvides fra Kristiansand til Agder.

Samlet sett har Kilden i 2024 styrket sin regionale tilstedeværelse gjennom turneer, samarbeid med lokale og regionale aktører, kartlegging av kulturaræner og digitale tilbud, noe som har bidratt til økt tilgjengelighet og engasjement for kunst og kultur på Agder.

Tittel/beskrivelse av mål

Kunstnerisk posisjon

Beskrivelse av forventede resultater iht. målet

Kilden er unik i sin organisering. Ingen andre i Norge kan vise til tilsvarende kompetanse og variasjon i ett og samme hus. I 2024 planlegges både større og mindre produksjoner på tvers av kunstformer, inkludert en produksjon av internasjonalt format. Musikere fra KSO medvirker i Kilden Teaters storsatsing høsten 2024, og orkesteret har tre produksjoner sammen med Kilden Vokalensemble. Publikum kan også se frem til abonnementskonserter med internasjonale solister av topp kvalitet i samarbeid med vår nye sjefdirigent, Julian Rachlin. Ny konsertserie for barn og unge igangsettes, og Skapia-prosjektet med musikk komponert av skoleelever, videreføres.

Kilden Teater vil i 2024 ha fokus på å videreføre posisjonen teateret har fått nasjonalt som et hus som «regnes med», med forestillinger av høy kvalitet. Som regionteater er det viktig å løfte frem lokale forfattere, og neste år markeres Gabriel Scotts 150-årsjubileum. Teateret fortsetter sitt målrettede arbeid med mangfold, bl.a. gjennom produksjoner med utspring i det flerkulturelle. Teateret ønsker å ta en aktiv rolle i mangfoldsdebatten ved å utfordre stereotypiske forestillinger om det negative og dysfunksjonelle, og i stedet bidra til en positiv utvikling der mennesker bryter med samfunnets forutinntatte holdninger.

Grunnet Kildens økonomiske situasjon, har Kilden Opera i 2024 kun programmert en operagalla, og bidrar med KVE i to samproduksjoner med KSO.

Vurdering av egen mål- og resultatoppnåelse

Kildens visjon er å sammen berøre og begeistre, bl.a gjennom unike prosjekter på tvers av kunstformer. I 2024 hadde vi 12 slike produksjoner, f.eks. «The Infernal Comedy» med J. Malkovich, i tillegg til 8 prosjekter med eksterne, 2 med Kunstsiloen.

KSO har befestet sin posisjon som et attraktivt orkester og har under sjefdirigent J. Rachlin opplevd stor publikumstilstrømning. Høydepunkt i fjor var Mischa Maisky, fullsatt Kilden og Oslo Jazzfestival med Ola Kvernberg og Steamdome III, samt Kilden Operas Puccini-galla, senere vist på NRK. NRK dokumenterte også avskjeden med gjestedirigent T. Berglund og hennes overgang til en internasjonal karriere. Sammen med Kilden Vokalensemble (KVE) fremførte KSO Håkon Berges Kyndelsmesse, satt opp mot Mozarts Requiem, som fylte både Kilden og St. Petri i Stavanger. KVE markerte seg også med egne konserter, deriblant Förklädd Gud med H. Rafaelsen.

Teateråret ble preget av både suksesser og utfordringer. Først en utsolgt «Himmeluret», deretter storsatsingen «Oidipus/Antigone» i samarbeid med KSO, som ble anerkjent som en av årets beste forestillinger. «Kill Devil» tematiserte norsk involvering i den transatlantiske slavehandelen og ble trukket frem som en av årets beste forestillinger i hele fire riksmidier. Forestillingen skapte stor mediedebatt og hadde en utsolgt spilleperiode, inkludert et gjestespill i Stockholm. Dessverre måtte produksjonen av «Romeo og Julie» avlyses, noe som preget teateret og førte til en grundig evaluering.

Rapport - Vedlikehold

Hvilket år ble det sist gjennomført eksterne tilsyn av utstys- og eiendomsforvaltningen (med rapporter om tilstand, planer, gjennomførte tiltak, kompetanse og organisering)?

2021

Er det utarbeidet investerings/vedlikeholdsplan som oppfølging av rapporten Ja Nei

Er tilsynsrapporten og plan for oppfølging sendt KUD? Ja Nei

Kort redegjørelse for arbeidet med oppfølging av vedlikehold av bygninger, lokale og utstyr ved institusjonen. Hvis nei på et eller begge foregående spørsmål, må det forklares her.

Kilden fikk gjennomført eksterne tilstandsanalyser av bygg og sceneteknisk utstyr i hhv 2022 og 2021. Rapportene ble sendt KUD 23/12-22. De er et viktig verktøy for å kartlegge omfanget av investeringsbehov og vedlikeholdskostnader fremover. Nye analyser planlegges i 2025 og 2026.

Generelt er konklusjonen at bygget og utstyret fremstår i god stand og er godt vedlikeholdt. Bygget blir kontinuerlig fulgt opp med forefallende arbeid, vedlikehold, reparasjoner, oppfølging og utbytting av komponenter og utstyr som feiler. Arbeidet blir ivaretatt av vår driftsseksjon som består av 13 årsverk. Dette inkluderer driftsteknikere, renholdere, vaktpersonell og teknisk sjef. Det er positivt for byggets tilstand at vår egen renholdsavdeling har kontroll på rengjøring og vedlikehold av overflater og tekstiler. I 2024 er det gjennomført vedlikehold for i underkant av kr 4,7 mill (inkl serviceavtaler), både innvendig og utvendig. Det er bla utført diverse malearbeid, arbeid på elektrisk anlegg, oppgradering av ulike gulv, og utskifting til LED-belysning. I tillegg har vi investert i utstyr for ca kr 15 mill inkl mva (varige driftsmidler med anskaffelsesverdi over kr 0,1 mill i investeringsregnskapet, i tillegg kommer ulike kjøp under kr 0,1 mill i driftsregnskapet). Dette er i hovedsak utskifting av diverse teknisk utstyr, samt nytt flygel og installasjon av varmepumpe for å utnytte fjernvarme og kjøling på en mer effektiv måte. Varmepumpe og utskifting til LED har vi fått tilskudd til gjennom Energistøtteordningen. Det viktigste vedlikeholdsarbeidet som står for tur i 2025 er vedlikehold av bølgeveggen som av ulike årsaker ble utsatt fra 2024. Hele den utvendige delen av veggen skal vaskes, pusses og beises. Eventuelle skada bord skal skiftes.

Kartleggingen i tilstandsanalysene ga oss et nyttig grunnlag for å estimere omfanget av investeringsbehov og vedlikeholdskostnader fremover som er betydelig. På bakgrunn av funnene i rapporten utarbeidet vi en detaljert investeringsplan for kommende år. Prioriteringer av investeringene som skal gjennomføres vurderes fortløpende ift tilstandsgrad, risiko og konsekvensgrad. De økte årlige vedlikeholdskostnadene og investeringsbehovet er hensyntatt i vedtatt økonomiplan for 2025-2028. Omstillingsprosesser og ekstratildeling i offentlig tilskudd fra 2025 har gjort at vi håndterer dette uten låneopptak. Vi har etter overskuddet i 2024 i underkant av kr 40 mill på fond for å håndtere økt vedlikeholds- og investeringsbehov fremover (ca kr 4 mill på bundet driftsfond). I tillegg til årets budsjetterte overskudd skal ca kr 2,6 mill brukes til investeringer i 2025. I 2026 står vi foran en ekstraordinær investeringskostnad ifm utskifting av deler til driverne av trekkene i salene våre. Vi legger da opp til bruk av fond ca kr 14 mill utover budsjettert overskudd i driften på kr 11 mill. I økonomiplanen for 2027 og 2028 legger vi opp til et overskudd i drift som dekker finansieringsbehovet for nødvendige investeringer.

Avslutning

Jeg er kjent med at rapporten er offentlig.



Andre kommentarer til rapporten

Kilden hadde i fjor stor kunstnerisk og publikumsmessig suksess, samtidig som vi har lyktes med støtte fra eksterne. Dette har gitt oss økonomisk handlingsrom til å ivareta både bygg og utstyr. Overskudd fra fjorårets drift finansierer fremtidige prosjekter og investeringer og overføres til fond.

Som presisert i tidligere rapporter fremkommer det av tildelingsbrevet at revidert regnskap med balanse, noter og årsberetning skal sendes til KUD senest 1/3. Det kan vi dessverre ikke imøtekomme (bla pga IKS-loven). I og med at styret og rep.skapet først skal behandle det overnevnte og ha innkalling og saksliste med rimelig varsel (1 uke), tilsier det at hvis vi skal etterkomme lovverket og samtidig deres retningslinjer, må regnskapsåret avsluttes på et tidspunkt som ikke vil gjøre regnskapet komplett, med de følger dette har for revisjonsberetning mm. Årsberetning og regnskap med balanse og noter vil bli oversendt KUD umiddelbart etter rep.skapsmøte 24/4.



Navn på virksomhet: Kilden Teater- og Konserthus for Sørlandet

Om institusjonen

Navn KILDEN TEATER OG KONSERTUS IKS
Organisasjonsnummer 986471839
Telefonnummer 90581111
Virksomhetens e-post post@kilden.com
Bankkontonummer

Besøksadresse

Adresse Sjølystveien 2
Postnummer 4610
Poststed KRISTIANSAND S

Postadresse

Adresse
Postnummer
Poststed

Kontaktperson for institusjonen

Fornavn Marianne
Etternavn Melby
Telefonnummer 46664460
E-post marianne.melby@kilden.com

Fysisk publikum og aktiviteter

Publikum	Rapport 2022	Rapport 2023	Måltall 2024	Rapport 2024	Måltall 2025
Publikum kunstnerisk aktivitet	86 239	69 687	70 000	72 304	75 000
Publikum formidlingsaktivitet	5 674	9 678	10 000	10 009	10 000
Samlet publikum	91 913	79 365	80 000	82 313	85 000
Herav barn og unge	27 871	26 994	25 000	19 842	20 000
Billetterte	73 432	60 626	65 000	60 521	62 000
Herav sponsorbilletter	1 140	1 031	1 500	3 534	3 500
Herav fribilletter	6 042	6 406	5 000	5 326	5 000
Setebelegg fast arena					
Betalte billetter (i prosent)	54	58	60	65	68
Alle billetter (i prosent)	61	65	68	73	75
Antall publikum på:					
Fast arena	66 095	67 541		73 658	
Turné i Norge	22 291	10 464		7 991	
Turné i utlandet	0	1 360		664	
Egenproduksjoner	69 692	62 102		74 745	
Samproduksjoner	22 221	17 263		7 568	
Samproduksjoner formidlet av samarbeidspartner	3 527	0		18 427	
Mottatte gjestespill	0	0		0	
Gjennom DKS					
Herav grunnskole	3 876	6 884		1 737	
Herav vgs.	550	0		0	
DKS totalt	4 426	6 884		1 737	

Aktiviteter	Rapport 2022	Rapport 2023	Måltall 2024	Rapport 2024	Måltall 2025
Kunstnerisk aktivitet					

Antall konserter	91	113	115	171	170
Antall forestillinger	336	179	175	128	150
Formidlingsaktiviteter					
Antall arrangement	118	123	125	140	150
Samlet aktivitet	545	415	415	439	470
Herav barn og unge	186	119	120	114	120

Antall aktiviteter på:

Fast arena	361	312	302
Turné i Norge	184	100	130
Turné i utlandet	0	4	4
Antall urframføringer/ uroppføringer	7	2	4
Herav antall nye produksjoner rettet mot barn og unge			1
Antall utgivelser	0	0	0
Antall større publikasjoner			0
Antall transmisjoner	9	16	22

Gjennom DKS

Herav grunnskole	1	24	27
Herav vgs.	2	0	0
Sum DKS	3	24	27

Musikk

Antall fremførte verk	340	302	543
Herav antall norske samtidsverk	51	33	92
Herav antall utenlandske samtidsverk	129	25	51

Scenekunst

Antall produksjoner	64	110	102
Herav barn og unge	7	29	34
Antall egenproduksjoner	58	96	98
Antall samproduksjoner	5	14	4
Antall mottatte gjestespill	0	0	0
Antall norsk	3	0	2

samtidsdramatikk

Herav barn og unge	0	0	1
Antall utenlandsk samtidsdramatikk	0	0	0
Antall ny norsk koreografi	2	0	0
Antall ny utenlandsk koreografi	0	0	0

Eventuelle kommentarer til publikums- og aktivitetstall

Turne er definert som alt utenfor Kristiansand kommune. Publikummere på fast arena inkluderer Kilden + "turne" i Kristiansand kommune. "Turne i Kristiansand kommune tilsvarer 6745 publikummere.

Årsverk og ansatte

Ansatte og frivillige ved institusjonen	2022	2023	2024
Antall faste ansatte	232	236	239
Antall midlertidig engasjerte			
Antall frivillige/ubetalte personer	141	150	150

Årsverk fordelt på stillingskategori	2022	2023	2024
Administrasjon/kommunikasjon	28,00	32,00	28
Driftstekniske	27,00	24,00	26
Vitenskapelige og kunst- og kulturfaglige	187,00	182,00	185
Totalt	242	238	239
Antall frivillige/ubetalte årsverk	6,00	6,00	6

Kjønnsfordeling i styresammensetningen	Kvinner	Menn
Styreleder	1	
Styremedlemmer	3	4
Varamedlemmer	3	3

Årsverk fordelt på kjønn og funksjon	Kvinner	Menn
Teater-/opera-/ballettsjef	2	1
Sjefsdirigent / kunstnerisk leder	0	1
Administrativ leder/direktør	0	1
Kunst- og kulturfaglige	71	110
Administrasjon/kommunikasjon og driftstekniske	33	20
Totalt	106	133

Personer involvert i produksjoner/konsertprogram	Kvinner	Menn
Regi	1	6
Scenografi	5	2
Koreografi		
Dirigenter	10	14

Utøvende	446	396
Opphavspersoner for konsertframførte verk	6	59
Opphavspersoner for scenekunstverk	0	6

Øvrig rapportering

Digitalt formidlingstilbud

Har dere hatt et digitalt formidlingstilbud (i rapporteringsåret)?

Ja

Nei

Gi en beskrivelse av hvordan dere arbeider med digital formidling og eventuelt interessen blant publikum for dette tilbudet.

Om dere arbeider med digital formidling, vil vi også at dere skiller disse tallene ut fra den øvrige statistikken og oppgir antall publikummere dere har hatt på digitale arrangementer og aktiviteter, her.

Kilden teater og konserthus hadde i fjor 1.111.549 digitale publikummere, det høyeste antallet registrert til dags dato. I tillegg ble to av våre produksjoner vist på NRK2 Hovedscenen, noe som ytterligere bidro til å styrke vår rekkevidde og synlighet i fjoråret.

Kilden har siden 2012 arbeidet med digital formidling gjennom satsingen Kilden Digital. I 2021 ble strategi for digital transformasjon etablert med mål om å bli en av de mest spennende og nytenkende digitale formidlerne av klassisk musikk og scenekunst i Norden. Arbeidet inkluderer overføring av kunst- og kulturopplevelser on-demand til omsorgsinstitusjoner, samt produksjon av digitale konserter til Kildens og Kristiansand Symfoniorkestres YouTube-kanaler.

I 2024 anslår vi at 6.000 personer i 16 institusjoner har opplevd våre konserter, og altså over 1 million visninger over hele verden - fra Brasil til Sør-Korea - på Youtube-kanalene våre.

Kildens digitale redaksjon arbeider med innholdsprioritering, distribusjon og innovasjon. Prosjektet «Digitale Kulturopplevelser», støttet av Sparebankstiftelsen SR-Bank, har som mål å tilby et enkelt digitalt tilbud av høy kvalitet til eldre beboere på helse- og omsorgsinstitusjoner i Agder og Rogaland. Tilbudet gir beboerne mulighet til fellesopplevelser av kunst og kultur de ellers ikke ville hatt tilgang til.

Som en del av utviklingen ble det klart at den tidligere tekniske løsningen for innholdsdistribusjon trengte en større oppgradering. En ny løsning ble derfor utviklet fra grunnen av, med Norgesfilm AS som leverandør av frontend-portalen. Norgesfilm har bred erfaring med distribusjon av digitalt innhold til skoler, biblioteker og næringsliv og sikrer høy kvalitet på videostrømming. Portalen ble lansert høsten 2024 med hovedfokus på utrulling i Kristiansand, før ytterligere kommuner sluttet seg til løsningen ved årsskiftet. Målet er å starte utrulling i Rogaland før sommeren 2025.

«Digitale Kulturopplevelser» er tett knyttet til NTO-prosjektet «Digitalt Konserthus», som utvikler en felles digital plattform for norske orkestre. Prosjektet ledes av Kilden og har avdekket et behov for gode og sikre lagringsløsninger som muliggjør tilgjengeliggjøring av innhold for et bredere publikum. I denne sammenheng er det etablert dialog med datasenteret Bulk, som ligger nær Kilden og har en infrastruktur som kan dekke lagringsbehovene til flere kunst- og kulturinstitusjoner. Dette samarbeidet kan potensielt utvide prosjektet fra en regional til en nasjonal løsning.

Kilden har parallelt med utviklingen av Digitale Kulturopplevelser fortsatt produksjon, strømming og lagring av innhold fra egne saler, for å sikre kontinuerlig produksjon til

eksisterende digitale flater og for å kunne tilby dette innholdet når den nye løsningen lanseres. Prosjektet bidrar til å gjøre offentlig støttet kunst og kultur mer tilgjengelig for et bredere publikum og styrker Kildens rolle som en ledende aktør innen digital formidling.

Barn og unge

Har institusjonen i rapporteringsåret gjort tiltak for at flere barn og unge (0-18 år) skal få tilgang på tilbudet i institusjonen? Eksempelvis gjennom formidlingstiltak, medvirkningstiltak, samarbeid med andre aktører, gratistilbud eller rabattordninger. Ja Nei

Gi en kort beskrivelse og vurdering av effekten av tiltakene

Kilden har i 2024 tilbudt barn og unge engasjerende kunst- og kulturopplevelser, både som publikum og deltakere. De yngste har ukentlige babysangtreff og barnehagegrupper får prøve kostymer og rekvisitter, utforske teatermaskineriet og bli kjent med forestillingene på scenen. I etterkant av prøveforestillinger av DKS-produksjoner, får skoleelever møte skuespillere og musikere. Og åttendeklassinger har fått lære mer om hva som skjer bak kulissene gjennom omvisning og deltakelse i teaterworkshops.

Talentutviklingsprogrammet vårt, Ungdomskilden, gir tenåringer muligheten til å delta aktivt i teaterproduksjoner, både i form av egne forestillinger og ved å trekkes inn i Kilden Teaters hovedsceneproduksjoner. Et godt eksempel på det siste var Kilden Teaters «En Julefortelling», med over 10.000 publikummere. Fjorårets audition til Ungdomskilden var i form av en åpen workshop der 55 ungdommer i alderen 13-18 fikk prøve seg på tekstarbeid, stemmetrening, bevegelse og koreografi, før noen fikk tilbud om plass. Ungdomskilden utforsket i fjor manus, rekvisitter, scenografi og kostymer fra Kilden Teaters vårsuksess «Himmeluret» av Gabriel Scott. Gjennom lek og kreativt arbeid skapte de sin egen versjon av forestillingen, som ble fremført mot slutten av året.

Samarbeidet med Knuden kulturskole har vært sentralt i 2024, bl.a. gjennom musikalelever som har deltatt i Kildens produksjoner. Fordypningselever fra Knuden får billetter til utvalgte forestillinger der Ungdomskilden medvirker, for å oppleve andre ungdommer på scenen og knytte nettverk. Elevene ved talentprogrammet Lørdagsskolen mottar informasjonsmateriell, lyttetips og billetter til konserter med Kristiansand Symfoniorkester, ofte kombinert med førnsnakk eller møter med musikere.

I anledning Orkesteråret 2024 delte KSO, kulturskoleelever og skolekorpene i Kristiansand scene i prosjektet «Symfonisk nabofest» - en eneste stor feiring av fellesskap og musikkglede! KSO samarbeider også med Skapia om Ung Komposisjon, som er en del av undervisningen i grunnskolen. Her inviteres barn og ungdommer til å komponere egen musikk, som deretter kan fremføres sammen med KSO. Et par bidrag ble valgt ut til konserten Ung Klassisk, der talentfull ungdom var solister med orkesteret.

Lørdagskilden har vært en viktig arena for å introdusere barn til kunst- og kultur. Med billettpris på kun kr. 50 kan familier oppleve forestillinger og konserter nesten hver eneste lørdag. Den årlige Barnas SuperKildenDag er en morsom dag for hele familien, med aktiviteter som å dirigere musikere, prøve VR-briller, spille trommer, delta på teaterlek, eventyrstund og konserter.

Kilden har også styrket sin digitale tilstedeværelse for unge gjennom Snapchat og TikTok, og U30-teaterkortet har gjort det enklere for unge voksne å oppsøke scenekunst. Gjennom disse tiltakene har Kilden i 2024 skapt engasjement, stimulert til utforskertrang, bidratt til talentutvikling og lagt til rette for fellesskap for barn og unge i regionen.

Mangfold og inkludering

Har virksomheten utviklet en egen strategi for å medvirke til mangfold i kunst- og kulturlivet? Ja

Nei

Arbeider institusjonen med tiltak for å fremme mangfold og inkludering? Hvis nei, ikke svar. Hvis ja, oppgi på hvilken måte det jobbes med disse tiltakene (flere valg er mulige)

- | | |
|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Internt i egen virksomhet (eks. planer, rekruttering, styre) | <input checked="" type="checkbox"/> Ved valg av innhold og program |
| <input checked="" type="checkbox"/> Ved valg av samarbeidspartnere eller tilknyttede kunstnere | <input checked="" type="checkbox"/> Blant publikum / brukere / medlemmer |
| <input checked="" type="checkbox"/> Annet | |

Gi en vurdering av institusjonens arbeid med mangfold og inkludering. Noter endringer og resultater siden sist rapportering (eksempelvis programutvikling, rekruttering, strategiarbeid, kompetanseheving, styresammensetning, publikumsutvikling).

Kilden har siden åpningen arbeidet for å nå hele befolkningen gjennom helhetlig programmering, inkludering og publikumsutvikling. Vår mangfoldsstrategi har et uttalt mål om økt representasjon på og bak scenen, samt blant publikum. Dette var en av årsakene til at publikumsutvikling var et felles strategisk innsatsområde i 2024. Mangfold i styre og ledelse er like viktig, og vi anmodet våre eiere om å ta dette i betraktning ved oppnevning av nye styremedlemmer, noe som ble reflektert i sammensetningen av nytt styre i 2024. Kompetanseheving har vært en sentral del av arbeidet. Kildens ledere har jobbet med i å identifisere og adressere blindsoner og fordommer, samt styrke bevisstheten rundt inkluderende rekruttering og viktigheten av en mer mangfoldig søkermasse. Det er ellers besluttet at mangfold skal gjenspeiles i programmering og dette er jevnlig tema i kunstneriske råd og programråd. Kilden Teater har markert seg i mangfoldsdebatten ved å utfordre tradisjonelle standarder. I forestillingen «Kill Devil» var tematikken rasisme, og den skapte debatt om den norske fremstillingen av slavehandelen og motsetningen til en bredere, global forståelse. Høsten 2024 startet arbeidet med forestillingen «ORD» som har premiere i 2025. I ORD medvirker tre kvinner med innvandrerbakgrunn med sine erfaringer, livshistorier og ideer, og er et eksempel på hvordan vi utfordrer stereotypiske forestillinger. Teateret er en sterk pådriver for at mangfoldet i befolkningen skal gjenspeiles i de profesjonelle rollene i vår virksomhet. I tillegg til ekstrabevilgningen på kr. 420.000 i form av spillemidler, er et av de viktigste tiltakene aspirantordningen. Aspiranten fra forsøksordningen rundt funksjonsnedsettelse (2023) har siden blitt engasjert på prosjektbasis i flere av Kilden Teaters produksjoner, også i 2025. Ny aspirant med etnisk minoritetsbakgrunn ble i 2024 innvilget for 2025. Kilden har tatt aktive skritt for å inkludere ulike publikumsgrupper og for å nå ut til de deler av befolkningen som vanligvis ikke oppsøker vår arena. Dette inkluderer tilrettelagte forestillinger og formidlingsaktiviteter i samarbeid med ulike brukerorganisasjoner og kompetansemiljøer. Eksempelvis er sykehuset blitt en utvidet konsertarena, mens Kildens konsertsal under KSO-prøver benyttes som et utvidet terapirom, der pasienter, deres pårørende og behandlere får en felles opplevelse og inngang til behandling. Kildens program for inkludering gjennom kunst og kulturelle aktiviteter er Kilden Dialog, som også tar mål av

seg å være et nasjonalt kompetansesenter for inkludering og samskapende kunst. I 2024 er vi halvveis i det fireårige prosjektet «Fra babysang til salme ved reisens slutt» der scenekunst, musikk og sang brukes til å fremme livskvalitet for menneskene som deltar; mennesker i alle aldre, med ulike funksjonsvariasjoner, identiteter, helseutfordringer og sosioøkonomisk- og geografisk tilhørighet.

Universell utforming

Følger institusjonens nettside gjeldende krav til universell utforming (WCAG)? Ja Nei

Er lokalene universelt utformet? Ja Nei

Er formidlingen lagt til rett for et bredt publikum, herunder også personer med nedsatt funksjonsevne? Ja Nei

Avslutning

Jeg bekrefter at statistikken er komplett



Kommentarer til innlevert statistikk

I tillegg til oppgitte årsverk har vi hatt 9 personer på diverse tiltak (ulønnede via Nav etc) i 2024.

Under rapporterte ansatte og årsverk har vi inkludert kulturhusvirksomheten. Dette er ikke tilfelle for rapportert publikum og aktiviteter.

Utøvere medvirkende i konserter/forestillinger på utleie-arrangement under Kilden Kultur er ikke inkludert i oppgitte tall under "Personer involvert i produksjoner/konsertprogram", kun utøvere på egenarrangement.

Fordelt på stillingskategori har vi inkludert kokker og serveringspersonell under kategori driftsteknisk da det ikke finnes passende kategori i skjema.

NB! statistikken må være komplett før den sendes inn. Statistikken kan ikke endres etter innsending.

Innsendingsfrist: 01/03

Sak 18/25 Orienteringer fra adm.dir.

Vedlegg 6

Rapport fra Kilden

Til: Styret
Fra: Administrerende direktør

Vår referanse:
Styresak 18/25

Sted / Dato:
Kristiansand 11. april 2025

Orienteringer fra administrerende direktør

Hovedbildet er at det fortsatt går bra i Kilden. Vi har hatt høyt trykk på scener og podier siden forrige styremøte, med en rekke kunstneriske og publikumsmessige suksesser. Økonomien utvikler seg i tråd med budsjettet. Det har vært nødvendig å fokusere ekstra på HMS i perioden. Også i administrasjonen er det jobbet godt med bl.a årsregnskap og rapportering til Kulturdepartementet.

HMS – innledende oppsummering

Vi har gjennomført en rekke store produksjoner hittil i vår, og det har vært innrapportert 39 avviksmeldinger. To av meldingene kom etter hendelser i teatersal og konsertsal i forbindelse med opprigg. Hendelsene kunne ha ført til personskade, men ble unngått. HMS står høyt på agendaen internt og er også ukentlig tema i ledermøtene. Sykefraværet i januar og februar var på et høyere nivå enn vi er komfortable med. Fraværet i mars var på 6,1%, en nedgang fra de foregående månedene, men vi tar høyde for at det kan stige ettersom mer kan bli registrert i løpet av april. Flere detaljer rundt HMS og sykefravær finnes lenger ned i rapporten.

Aktivitet på podiet og scener siden forrige styremøte, 13. februar 2025

Siden sist styremøte har det være flere store og godt besøkte forestillinger og konserter i Kilden. Totalt har over 25 000 publikummere funnet veien inn døren i perioden 13. februar – 8. april fordelt på 135 arrangement, stort som smått.

Ukraina-markering

I februar markerte vi at det var tre år siden Russlands fullskalainvasjon av Ukraina. Allerede dagen etter invasjonen 24. februar 2022 tok Kilden tydelig avstand fra Russlands handlinger og uttrykte solidaritet med Ukraina, så dette var rett og slett fjerde gang vi arrangerte en slik solidaritetsmarkering. Alle gangene i samarbeid med Arkivet freds- og menneskerettighetscenter og Kristiansand kommune. Også i år var det god oppslutning fra publikum, en fin blanding av ukrainere og nordmenn, og fra scenen kom det mange sterke historier og viktige appeller.



Kilden Teater har siden forrige styremøte ikke ligget på latsiden, snarere tvert imot. Det ble høyt tempo både på og bak scenen når *Greven av Monte Cristo* så dagens lys, med Jonas Corell i førersetet. Ensemblet på ni personer hadde flere skift for å kunne spille ut hele den karaktertunge fortellingen om svik, kjærlighet og hat. Forestillingen tok også i bruk film og gjorde en lengre filminnspilling i en støvete kjeller i Oslo i forkant av premieren.

KILDEN TEATER OG KONSERTHUS



KILDEN

En svært vellykket oppsetning som høstet mange lovord fra pressen, samt et rikholdig sideprogram som ga en ekstra dimensjon for publikum. Premieren fant sted 14. februar og nådde sitt salgsmål på 3000 billetter i løpet av spilleperioden på seks uker.



14. mars var det premiere på forestillingen *ORD*, der alle medvirkende på og bak scenen hadde ulikt språklig utgangspunkt. Regissør Maritea Dæhlin, som sist var her med i *I sør har de sjøen*, ønsket gjennom sang, dans, visuell kunst og poesi å utforske hvordan vi lever sammen når vi ikke har samme språk. Forestillingen høstet en fortjent femmer på terningen av Fædrelandsvennens anmelder.

Kristiansand Symfoniorkester opplever også gode tider med bra belegg på konsertene og mange gode anmeldelser i regionalpressen. I tillegg til torsdagskonsertene har det for KSO også vært litt krydder utenom det vanlige.



Kilden Operas oppsetning av Richard Wagners *Den flygende hollender*, med premiere 6. mars, trakk publikum fra fjern og nær. Prosjektet var et samarbeid mellom Trondheim Symfoniorkester & Opera og Kilden teater og konserthus. Verkstedene i Kilden stod for utviklingen av flere sceniske elementer som så ble sendt til Trondheim før de returnerte til opphavsstedet etter endt forestillingsrekke i Trondheim.

KSO var også på scenen i forbindelse med 10-års jubileet til *SPOR*. En av musikerne i orkesteret uttalte at det var vanskelig å se partituret når øynene var fulle av tårer, noe som illustrerer hvordan forestillingen med utøvere med (og uten) funksjonsvariasjoner berører og begeistrer.

Det ble en flott markering med stormende jubel og flere rørende øyeblikk. *SPOR* er et viktig samarbeidsprosjekt under Kilden Dialog paraplyen som engasjerer langt utenfor fylkesgrensene våre, og som viser hva som er mulig å få til med ungdom med funksjonsvariasjoner når forholdene blir lagt til rette. Det var lange dager for utøverne på scenen, men den harde jobbingen ga resultater både på scenen og bak scenen, med nye vennskap og relasjoner for livet.





KILDEN

I 2023 ble det første prosjektet i Nordic Art Symphony-samarbeidet mellom Kilden og Kunstsilo lansert. Gjennom Nordic Art Symphony søker vi å kombinere musikk og visuell kunst på nye måter. I 2023 var det *Over Seas* – utarbeidet av kunstneren Elina Brotherus og dirigent Eivind Aadland – som ble fremført i Kildens konsertsal.



Denne våren ble konseptet videreført i S-Lab i Kunstsiloen med høytidelig åpning i forbindelse med Art Night. Symfoniorkesteret blir i S-Lab iscenesatt i form av et flerkanales lydlandskap hvor et stort antall enkelthøytalere representerer de ulike instrumentgruppene i orkesteret, og der publikum får mulighet til å vandre gjennom lydbildet og utforske lyd og bilde på en ny måte som en helhetlig installasjon.

Kilden Kultur

Innledningsvis nevnte vi at det er både stort og smått som utgjør totalbildet her i Kilden, og for å unngå å bare nevne de store tingene kan det være verdt å gi honnør til *Musikksalongen* som har avholdt sin fjortende utgave. Som vanlig med Sigmund Nedland i førersetet, men med Emil Otto Syvertsen som utgavens gjest. For anledningen kom Syvertsen ut av skapet som Queen-entusiast, en dårlig bevart hemmelighet som følgelig ble satt i sammenheng med den da nært forestående premieren av *We Will Rock You*.

For tredje året på rad har vi i samarbeid med eksterne aktører satt opp musikal i Kilden på vårparten. Begrepet «ferdigkjøpt musikal» har blitt brukt av media ved et par anledninger, og tross korreksjoner fra Kildens kommunikasjonsavdeling har dette blitt en vedtatt sannhet i enkelte kretser. Det er viktig å understreke at Kilden gjør svært mye av jobben for å kunne avvikle musikalerne på en god måte. I forbindelse med *We Will Rock You* har både verksted, mask, kostyme, lyd, lys, rekvisitt, markedsavdelingen og kommunikasjonsavdelingen bidratt med uunnværlig kompetanse, for ikke å snakke om prosjektledelse og eierskap som ligger hos Kilden Kultur. Premieren på musikalen ble belønnet med en sekser på terningen i Fædrelandsvennen.





KILDEN

Samme helg som *We Will Rock You* rocket i teatersalen tre ganger, stod også Thomas Dybdahl, Christine Koht og Mari Boine på scenen. Samtidig hadde vi Riksteatret på besøk og inviterte til bursdagsfest med Superbandet. Hele 5.000 mennesker var innom Kilden disse dagene og satte omsetningsrekord i både bar og restaurant. Jeg er stolt over hva dette huset får til!

Kunsthelg

I mars kom 89 gjester fra hele Sør-Norge for å være med på pakketilbudet Kunsthelg, et samarbeid mellom Kunstsilo, Kilden og (denne gang) Caledonien. Gjestene fikk oppleve Den Flygende Hollender og Greven av Monte Cristo, samt omvisning i Kunstsilo. Det er tydelig at det er et marked for dette; for andre gang var det helt utsolgt. Kunsthelg nr. 3, 25.-27. september, er nå lagt i salg. Denne gang inkluderer tilbudet Nordic Art Symphony og Gengangere, inngang Kunstsilo, samt overnatting.



Felles ledermøte mellom Kilden og Kunstsilo

Vi har i april hatt felles ledermøte mellom Kilden og Kunstsilo, for å bli bedre kjent og for å diskutere samarbeidsprosjekter. Det er en del år siden sist vi hadde et slikt fellesmøte, og både Kunstsilos nye direktør Maria Mediaas Jørstad og jeg er enige om at vi skal ha høyere frekvens på disse treffpunktene. Kunstsilo er en viktig partner for oss og vi ser frem til å videreutvikle det gode naboskapet med samarbeid innen både kunstnerisk virksomhet og mer generell drift.

Beredskapsarbeid i Kilden

Som jeg tidligere har informert om, har vi i tråd med kravene i departementets tildelingsbrev trappet opp arbeidet med sikkerhet og beredskap i Kilden. Vi har koblet på en ekstern konsulent og knyttet kontakt med relevante personer i offentlige og private virksomheter i Kristiansand, herunder UiA, Kunstsilo og Kristiansand kommune, for å utveksle erfaringer og få innspill til revidert beredskapsplan. Arbeidet nærmer seg ferdigstilling og ledergruppen skal jobbe med revidert plan inkludert oversikt over planlagte øvelser, i mai.

Ekstern finansiering

Kildens "søknadsnettverk", dvs en gruppe av medarbeidere på tvers av avdelinger som er dyktige og ivrige hva gjelder ekstern finansiering, jobber godt. Siden sit er det ikke mottatt store midler, men et bidra fra Bergesenstiftelsen på 100.000,- kommer godt med til nytt Dialog-prosjekt. Det er sendt søknad til Kulturdirektoratet om forskningsmidler, og vi jobber med søknader både til Talent Norge og Sparebankstiftelsen Sparebanken Sør.

Arbeid mot nasjonale myndigheter og rammebetingelser

Spekterbesøk

I mars kom Spekter på besøk. På agendaen stod pensjon, årets lønnsforhandlinger (som også innebærer forhandling om turnébestemmelser, utsatt fra i fjor) og utfordringer knyttet til regiavtalen. I tillegg presenterte vi vårt partssamarbeid, herunder særavtaler knyttet til arbeidstidsplanlegging, og Kildens produksjonshåndbok. Denne ønsker Spekter å bruke som eksempel overfor andre institusjoner.



Gjestene fikk innledningsvis en minikonsert av to av våre fagottister, til stor begeistring, og vi vurderer nå å innlede alle møter på den måten.

Spekter og NTO

I april har det vært flere møter i Spekter og NTO der tema i all hovedsak har vært hvordan vår sektor kan forberede seg på strammere økonomiske rammer fremover og hvordan vi kan synliggjøre kunstens verdi for andre sektorer. Dette er gode diskusjoner der mye dreier seg om å bevisstgjøre og kommunisere hvilken verdi kunst har i samfunnet og hvor viktig det er at vi i størst mulig grad snakker med en stemme. Spekter har blant annet fått laget en intervjuundersøkelse blant viktige beslutningstakere om hva kultursektoren bør gjøre for å nå frem med sitt budskap. Jeg vil orientere om dette i møtet, og også hva vi i Kilden allerede gjør på de ulike områdene.

Endring i pensjonslovgivningen

I forrige møte orienterte jeg om endringer i pensjonslovgivningen som kan bli en potensiell utfordring for Kilden. Dette jobber vi videre med å avklare og styret vil få en oppdatering i neste møte.

Solskjerming og foliering foajé

Vi har nå gjennomført anbudsrunder og valgt leverandør til ny solskjerming i foajeen. Det eksisterende anlegget skal demonteres, og det nye systemet installeres i begynnelsen av mai. Den nye løsningen vil være mer driftssikker, med solskjerming som senkes ovenfra og ned, i motsetning til dagens løsning som rulles opp fra gulvet. Selv om solskjermingen vi har i dag har vært fin, har den krevd mye vedlikehold. Vi har i valg av løsning vært opptatt av en skjerming som er mest mulig diskret og ikke preger fasaden i nevneverdig grad. Den nye skjermingen vil effektivt redusere blending fra solen, men vil i mindre grad bidra til å redusere varmeutfordringene i foajeen. Vi vurderer derfor også en folieløsning som kan avhjelpe varmemproblemet ytterligere.

Kompetanseheving for regionen; lydteknikerkurs

Etter covid så vi en betydelig nedgang i antall teknikere i bransjen. Mange gikk over i andre jobber og kom aldri tilbake. Rekruttering av nye under pandemien var langt dårligere enn ellers. Noe gjennomtrekk har det alltid vært i bransjen, men nå ble vi rammet i begge ender av livsløpet. I den anledning tok arrangøren Dirty Old Town initiativ til å starte opplæring av nye teknikere med tanke på fremtidig rekruttering. Gjennom en sesong gis påmeldte aspiranter mulighet til å være med på en rekke produksjoner i byen og det gis løpende opplæring gjennom praksis. Kilden ble spurt om å bidra, og i den anledning hadde vi aspirantene inne på teknisk omvisning og Q&A i Kilden tidligere i år. Vi tilbød oss også opplæring i lydfysikk (den litt tyngre delen av faget) da vi skjønnte dette manglet i opplegget. Opplæringen ble gjennomført 1. april.

Fagskolen i Oslo har en ny satsing på scenetekniske fag og Kilden har i vinter tatt imot tre praksiselever. Det er viktig at vi som er blant de ledende i bransjen legger til rette for utvikling av fremtidens teknikere. Både vi, bransjen og kunsten/kulturen trenger det.

Om partnere og sponsorarbeid

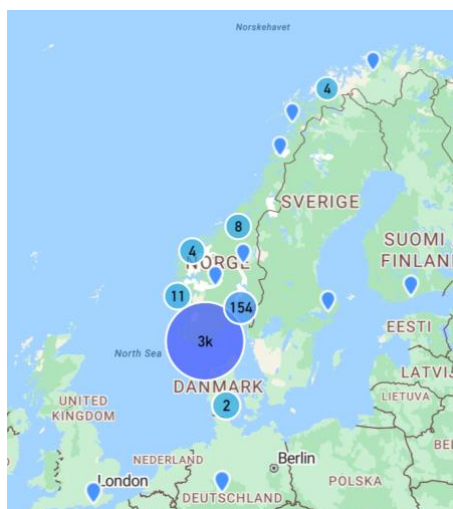
Vi har siden sist gjennomført en inspirasjonssamling med temaet «Ledelse gjennom det teknologiske skiftet», hvor vi blant annet presenterte hvordan Kilden aktivt benytter kunstig intelligens og ny teknologi i kunstneriske produksjoner og i utviklingen av administrative verktøy. I forbindelse med SPOR arrangerte vi en ettermiddagssamling med foredrag og middag for våre samarbeidspartnere, etterfulgt av forestillingen. Arrangementet ga deltakerne innsikt i Kildens metodikk og erfaringer med dialogarbeid. Videre har vi deltatt på B2B-samlingen i regi av Nordic Arena, der vi gjennom «speed-dating» fikk anledning til å presentere våre tilbud knyttet til sommershow- og partnerpakker. I tillegg har vi gjennomført flere eksterne møter med formål om å selge inn våre partnerpakker.

Det er besluttet at vi skal delta i et anbud, sammen med Møtebyen Kristiansand, om å arrangere en stor konferanse i mai 2028. Dette arrangementet vil legge beslag på hele Kilden i én uke og gi oss sgode inntekter i en ellers rolig periode. Vi vurderer også et tilsvarende anbud for 2027.

Målepunkter markedskommunikasjon

Under følger oversikt over nøkkeltall i vår digitale markedsføring, samt antall teaterkortinnehavere og KSO-abonnenter.

Kanal		Q1 - 2024	Q2 - 2024	Q3 - 2024	Q4 - 2024	Q1 - 2025
FB Kilden	Følgere	27 383	27 695	28 008	28 335	28 613
FB KSO	Følgere	7 242	7 345	7 452	7 520	7 572
FB Teater	Følgere	640	698	758	829	892
IG Kilden	Følgere	6 951	7 147	7 341	7 523	7 924
IG KSO	Følgere	993	1 090	1 244	1 329	1 442
IG Teater	Følgere	1075	1 128	1 238	1 310	1 424
Nyhetsbrev	Mottakere	10 769	10 720	10 626	10 684	10 738
	Åpningsrat (gj.sn)	54 %	55 %	52 %	57 %	59 %
Teaterkort	Antall	690	690	690	1 002	1 007
KSO Abonnement	Antall	457	457	549	550	552



Denne oversikten fra vårt salgsverktøy MarketHype viser hvor billettkjøperne til *We will rock you* har bostedsadresse. Til denne produksjonen registrerer vi en økning i antall nye publikummere, samt at «gamle» gjester vender tilbake. 30% av de som har kjøpt billetter til *We will rock you*, har ikke kjøpt billett det siste året. Det er også en større andel mannlige billettkjøpere her, enn det vi ellers ser.

Strategi og mangfoldsarbeid

2021	2022	2023	2024	2025
<p>Basis</p> <ul style="list-style-type: none"> Kilden stadig bedre Digital strategi Strategi - versjon 2.0 Økt forutsigbarhet for programmerende avd., budsjettmodell, saler, verkstedskapasitet Kunnskapsbasert publikumutvikling «Kjenn vår kunst» - kompetanseheving Bærekraft som gjennomgående prinsipp Utl. i regionen (koordinering) Premieerklæringer <p>Kunstnerisk posisjon</p> <ul style="list-style-type: none"> Strategiske partnerskap inkl. SKMU Brygge et lag, videokunstnere og kuratorer Kunstnerisk eksklusivitet Bestillingsverk (koordinering) Forskningsarbeid Investeringer Modell for felles bil musikerressurs Planlegge norske moderne festivaler <p>Regional rolle</p> <ul style="list-style-type: none"> Ut i regionen, ut av fjærevæia <p>Ikke</p> <p>Wolke for å ikke komme i mål / forsvinde</p> <p>Aksjon trengs nå</p> <p>Oppnevnt / blitt en del av driften</p> <p>Langt på vei</p>	<p>Basis</p> <ul style="list-style-type: none"> Kilden stadig bedre Dialag - versjon 2.0 Mangfoldstrategi Strategi for helhetlig barn og unge-satsing Tariffavtale, utrede felles b-del i overenskomst Utvide nett faglig til samarbeid Rettigheter knyttet til digitale produkter Videreutvikle digital redaksjon Liv i flokken (koordinering) «Kjenn vår kunst», kompetanseheving Vurdere sertifisering 20e Fla bærekraftsmål <p>Kunstnerisk posisjon</p> <ul style="list-style-type: none"> Nasjonal og regional synlighet, Kilden 10 år Pådriver for samarbeid på tvers av kunstformer Jobbe aktivt med ekstern finansiering Videre arbeid med felles bil musikerressurs Vurdere flere strategiske partnerskap Videreføre matstodet «Kunst på tvers» Konkretere forskningsarbeid Teknologipendler, stabilere et team Planlegg norske moderne festivaler <p>Regional rolle</p> <ul style="list-style-type: none"> Plan for permanent tilstedeværelse i regionen Avgutte samarbeid i fjærevæia Samarbeid om spring knuden 	<p>Basis</p> <ul style="list-style-type: none"> Kilden stadig bedre Jobbe aktivt med ekstern finansiering Strategi for helhetlig barn og unge-satsing «Kjenn vår kunst», kompetanseheving Transportløsning, Odderøyve Øyne området rundt Kilden attraktivt Utstyking av parkeringshuset <p>Kunstnerisk posisjon</p> <ul style="list-style-type: none"> Pådriver for samarbeid på tvers av kunstformer Pådriver for strategiske allianser på nett-, oper- og orkesterplan Nasjonal og regional synlighet Konkretere samarbeid, kunst på tvers Videre arbeid med felles bil musikerressurs Vurdere flere strategiske partnerskap Økt bevissthet og kunnskap om teknologiske muligheter Lansere nordisk moderne festival <p>Regional rolle</p> <ul style="list-style-type: none"> Samarbeidstale med Knuden Pådriver for Kilden ut i Agder 	<p>Basis</p> <ul style="list-style-type: none"> Kilden stadig bedre Sikre finansiering av Kilden Strategi for bærekraft Utløse innestrukt, rolleopp Kjenn vår kunst, kompetanseheving Forskningsarbeid Mobiliser ha Kvadraturen til Odderøyve <p>Kunstnerisk posisjon</p> <ul style="list-style-type: none"> Pådriver for samarbeid på tvers av kunstformer Pådriver for strategiske allianser Etalere og videreutvikle internasjonale nettverk Videre arbeid med felles bil musikerressurs Etalere innestrukt, samarbeid <p>Regional rolle</p> <ul style="list-style-type: none"> Pådriver for Kilden ut i Agder Samarbeid Knuden og Kunststalle 	<p>Basis</p> <ul style="list-style-type: none"> Kilden stadig bedre Utarbeide strategi for 2026-2030 Sikre prioritering på statsbudsjett Sikre fortsatt støtte til Kilden Oppfølging av felles innestrukt Kunstig intelligens, offensiv på bruk av teknologi Ny giv for bærekraft i Kilden HMS- og beredskapsarbeid Kulturdag i Arendalskula Utrede formidlingsfunksjon i Kilden Forskningsbasert utvikling <p>Kunstnerisk posisjon</p> <ul style="list-style-type: none"> Pådriver for samarbeid på tvers av kunstformer Videreutvikle internasjonale nettverk Nybygg ved siden av parkeringshuset, forprosjekt Utvikle program som del av Talent Norge Avklare orgel i Kilden <p>Regional rolle</p> <ul style="list-style-type: none"> Pådriver for Kilden ut i Agder Videreutvikle samarbeidet med Kunststalle Følge opp samarbeid med Knuden

Siden forrige styremøte har vi fått på plass plansjer av årets handlingsplaner. Plansjene er spredt rundt om på huset, slik at de enkelte avdelinger har sin egen plan lett visuelt tilgjengelig. På overordnet nivå jobbes det for tiden med utarbeidelse av ny strategi, noe vi kommer tilbake til i en egen sak i møtet.

Tilrettelagte forestillinger; tegn-til-tale

Kilden Teater har stort fokus på mangfold og inkludering, både gjennom representasjon i teaterensemblet og ved tilrettelegging av forestillinger for publikum med funksjonsvariasjoner.

Teatersjef Valborg Frøysnes ønsket at barneforestillingen *Eventyrstund – Den standhaftige tinnssoldat* skulle trekke tegn-til-tale inn i regionen, slik at det ble en naturlig del av uttrykket. Hun hadde lagt merke til at de bruker tegn-til-tale blant de minste i barnehagen for å tydeliggjøre språket før de små selv begynner å snakke. Tegn-til-tale brukes også av eldre barn som er tunghørte, døve, har autisme, downs syndrom, konsentrasjonsvansker eller andre utfordringer. Tegn-til-tale er tett knyttet opp til selve ordet, det er deskriptivt, det har ikke en språkstruktur og grammatikk slik som tegnspråk har. Tegnspråk er et eget selvstendig språk, tegn-til-tale er mer et hjelpemiddel for alle barn i alle aldre.

Eli Steinum fra Tegnsentralen har jobbet seg gjennom stykket med skuespillerne og resultatet er veldig bra. I tillegg til at det var en berikende og lærerik prosess for skuespillerne, bidro tegnene også til å stramme opp forestillingen; historien ble tydeligere og mer presis. Både Krossen skole og Kristiansand Katedralskole Gimle har gitt tilbakemeldinger om at dette er veldig interessant for dem. De kunne nesten ikke tro at det var laget en forestilling som er tilrettelagt på denne måten. Så dette må vi gjøre mye mer av.

Blindeforbundet



KILDEN

Kilden Teater har også et tett samarbeid med Blindeforbundet i Kristiansand. Blindeforbundet har vært inne på flere forestillinger, der medlemmene først får en egen førsnakk som er spesielt tiltenkt dem. I førsnakken gjennomgås handling, uttrykk og viktige øyeblikk i dybden. I år ønsker teateret også å prøve synstolkning under forestillingen *Gengangere*, noe Blindeforbundet søker penger til. Punktskriften er 200 år i år og har en utrolig interessant historie som vi i Kilden ønsker å belyse. Derfor inviteres gjester og foredragsholdere i høst til å snakke om punktskrift og dens betydning for blinde og svaksynte.

Kilden stadig bedre

Det er høy aktivitet i Kilden, så også på forbedringsfronten. I stadig økende grad er det naturlig å ta inn forbedringsfokus og systematisk forbedringstankegang i det vi driver med. Det er som ønsket og forventet.

Personellendringer

Ansettelse

Navn	Stilling	Fra
Even Wenneberg	Teatersnekker (intern)	01.04.2025
Sandra Eskedal Løvslund	Multitekniker	14.04.2025
Simon Skollevoll	Multitekniker (intern - fast)	05.05.2025

Avslutning

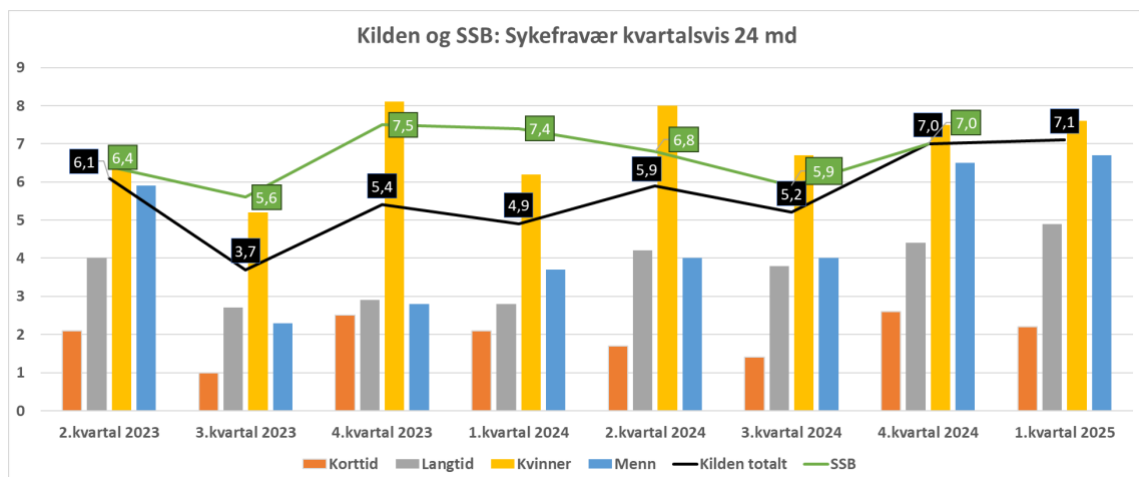
Navn	Stilling	Fra
Timo Helmers	Teatersnekker	28.02.2025
Anders Hardeland	Scenemester	25.03.2025

Sykefravær

Sykefravær fordelt på korttids- og langtidsfravær de siste månedene:

	Januar 2025	Februar 2025	Mars 2025
Korttidsfravær	2,2 %	2,2 %	1,8 %
Langtidsfravær	5,7 %	5,9 %	4,3 %
Totalt for perioden	7,9 %	8,1 %	6,1 %

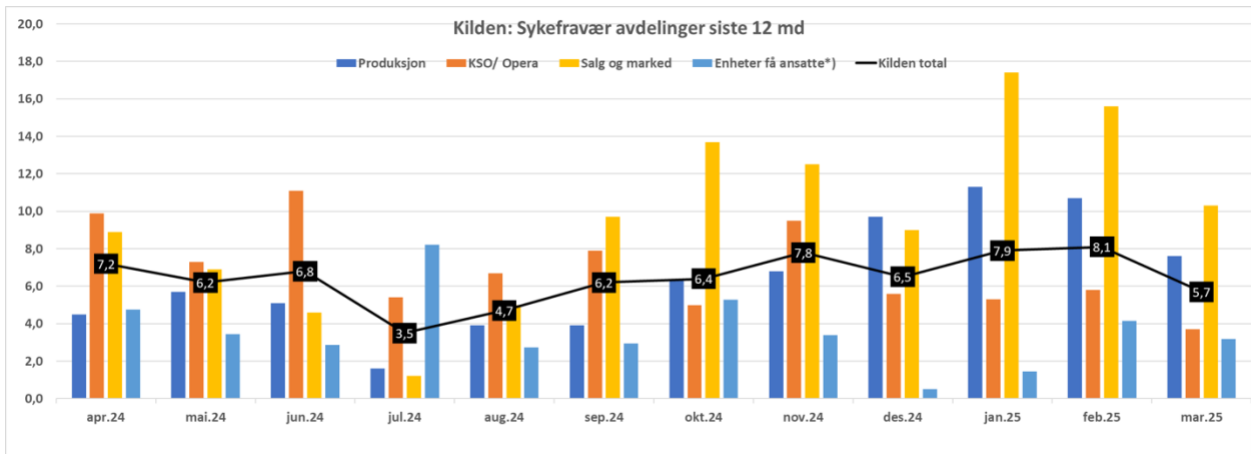
Sykefravær de siste 24 månedene:



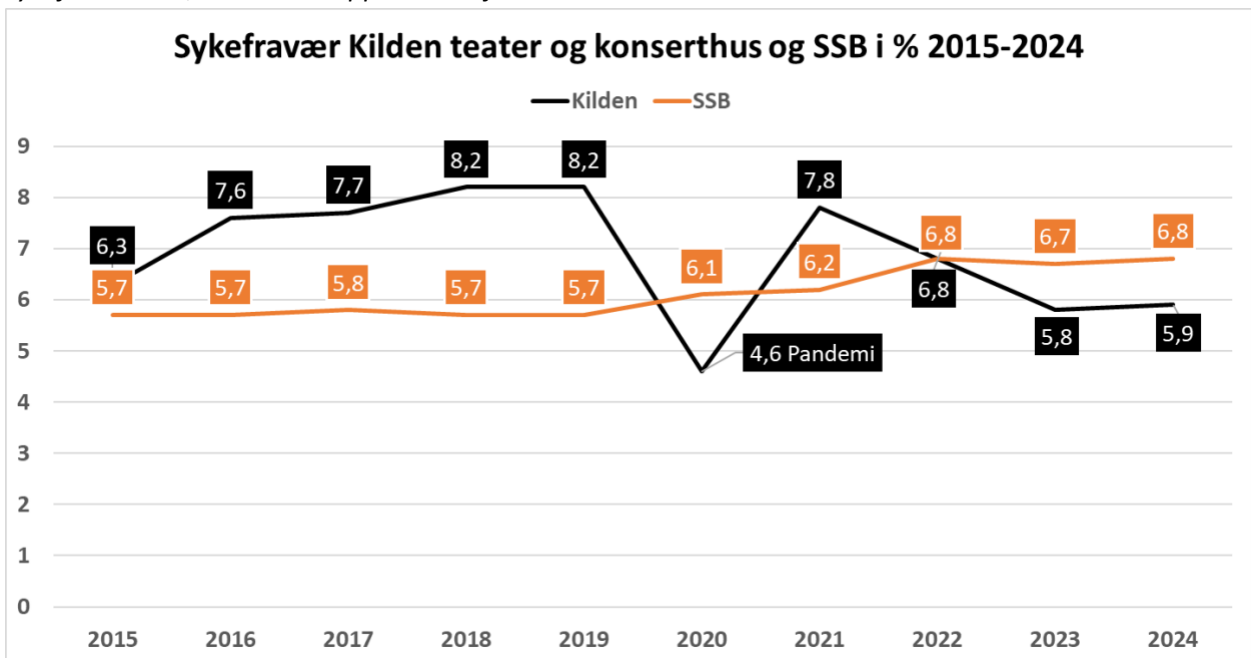


KILDEN

Sykefravær avdelingsvis det siste året:



Sykefraværstall, Kilden sett opp mot tall fra SSB tilbake til 2015



HMS i Kilden

Vi har gjennomført en rekke store produksjoner hittil i vår, og det har vært innrapportert 39 avviksmeldinger. To av meldingene kom etter hendelser i teatersal og konsertsal i forbindelse med opprigg. Hendelsene kunne ha ført til personskade, men ble unngått. Rutiner ble gjennomgått i etterkant. Brannalarmen ble utøst, og bygget evakuert tirsdag 25. mars kl. 18.57. Prøve på pyroteknikeffekt (flamme) i Teater og operasalen førte til større utslag enn vi hadde forventet. En forestilling skulle ha startet kl. 19.00 i Multisalen, men ble noen minutter forsinket på grunn av evakueringen. Brannvesenet rykker automatisk ut ved brannalarm, men vi fikk avverget større utrykking. Det er iverksatt organisatoriske tiltak og fysisk tilstedeværende brannvakter under forestillingen i Teater og operasalen slik at vi skal være trygge på at det ikke oppstår brann.



KILDEN

Type hendelse i 2025	Antall	Lukket	Prosent lukket
Personskade med fraværsfølge	0	0	-
Førstehjelpsskade	4	4	100
Fare for skade på person eller materiell	5	5	100
Bygningsmessig skade eller slitasje	9	8	89
Skade eller slitasje på sceneteknisk utstyr	3	3	100
Interne avvik og kritikkverdige forhold	16	14	88
Utløst brannalarm	1	1	100
Annet: Miljøutslipp, leverandørfeil, brudd på personvernregler	0	0	-
Publikumsrelatert	0	0	-
Forbedringsforslag	1	1	100
Totalt	39	36	92



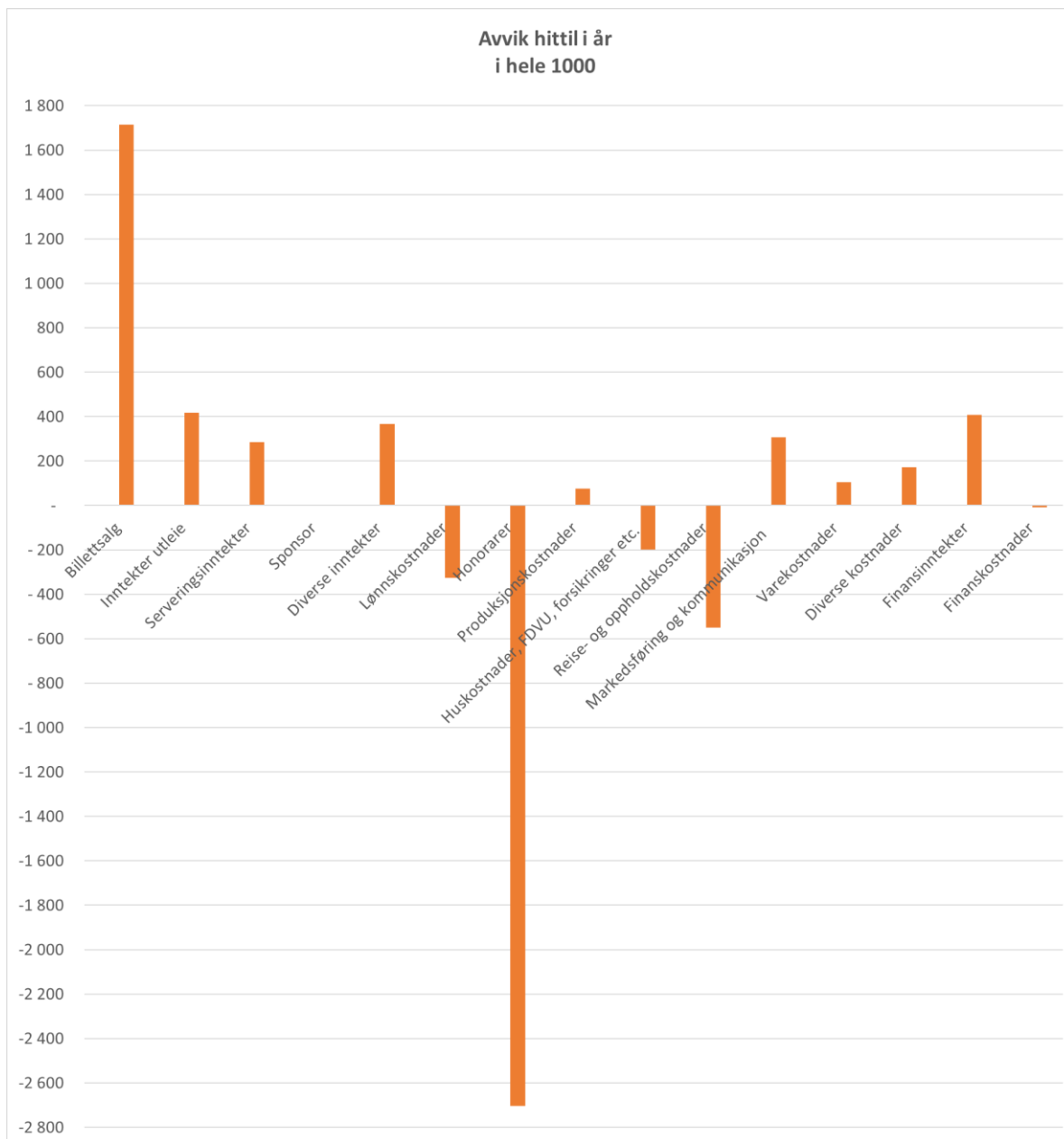
Sak 19/25 Økonomirapport

Vedlegg 7

Økonomirapport per mars 2025

**KILDEN****Økonomirapport pr mars 2025**

	2025	Tidligere perioder				Mars				Totalt			
	Budsjett	Budsjett	Regnskap	Avvik	%	Budsjett	Regnskap	Avvik	%	Budsjett	Regnskap	Avvik	%
Tall i hele 1000													
Statlig støtte	152 530	25 422	25 422		0 %	12 711	12 711		0 %	38 132	38 133		0 %
Fylkeskommunal støtte	32 773	5 462	5 462		0 %	2 731	2 731		0 %	8 193	8 193		0 %
Kommunal støtte	46 437	7 739	7 739		0 %	3 870	3 870		0 %	11 609	11 609		0 %
Billettsalg	26 705	2 376	3 135	759	32 %	2 962	3 918	956	32 %	5 338	7 053	1 715	32 %
Inntekter utleie	3 259	452	802	350	77 %	22	90	68	309 %	474	892	418	88 %
Serveringsinntekter	14 700	1 635	1 894	259	16 %	1 200	1 226	26	2 %	2 835	3 121	286	10 %
Sponsor	3 300	750	765	15	2 %	450	439	-11	-3 %	1 200	1 204	4	0 %
Diverse inntekter	13 470	3 363	3 586	223	7 %	92	235	143	156 %	3 454	3 820	366	11 %
SUM INNTEKTER	293 174	47 199	48 805	1 606	3 %	24 038	25 219	1 182	5 %	71 237	74 024	2 788	4 %
Lønnskostnader	201 800	34 281	35 097	-816	-2 %	18 121	17 632	490	3 %	52 402	52 729	-327	-1 %
Honorarer	25 694	2 783	4 192	-1 409	-51 %	1 561	2 855	-1 295	-83 %	4 344	7 048	-2 703	-62 %
Produksjonskostnader	8 208	693	938	-245	-35 %	2 238	1 916	322	14 %	2 931	2 854	77	3 %
Huskostnader, FDVU, forsikringer etc.	13 954	2 603	2 723	-120	-5 %	723	802	-79	-11 %	3 326	3 525	-199	-6 %
Reise- og oppholdskostnader	8 017	935	1 179	-244	-26 %	631	936	-305	-48 %	1 566	2 116	-549	-35 %
Markedsføring og kommunikasjon	3 900	713	397	316	44 %	307	316	-9	-3 %	1 020	713	306	30 %
Varekostnader	5 762	682	521	162	24 %	491	548	-57	-12 %	1 174	1 069	105	9 %
Diverse kostnader	20 666	4 127	4 007	120	3 %	1 524	1 473	51	3 %	5 651	5 481	171	3 %
SUM KOSTNADER	288 002	46 817	49 055	-2 237	-5 %	25 597	26 479	-882	-3 %	72 414	75 534	-3 119	-4 %
DRIFTSRESULTAT	5 172	382	-250	-632	-165 %	-1 559	-1 260	300	19 %	-1 177	-1 509	-332	-28 %
Finansinntekter	4 000		2	2		800	1 205	405		800	1 207	407	51 %
Finanskostnader			6	-6			3	-3			10	-10	
Redusert momskomp	672												
RESULTAT	8 500	382	-254	-636	-166 %	-759	-58	702	92 %	-377	-312	66	17 %



Foreløpig regnskap pr mars viser et resultat på rett over kr -0,3 mill som er i underkant av kr 0,1 mill bedre enn budsjett.

Vi har et positivt avvik på kr 2,8 mill (3,2 mill inkl finansinntekter) på inntektssiden som i hovedsak skyldes:

- Høyere omsetning Kilden Kultur og servering.
- Tilskudd fra ENOVA er budsjettet i investeringsbudsjettet, men splittet mellom investering og drift iht regnskapsprinsipp.
- Høyere renteinntekter enn budsjettet pr mars.

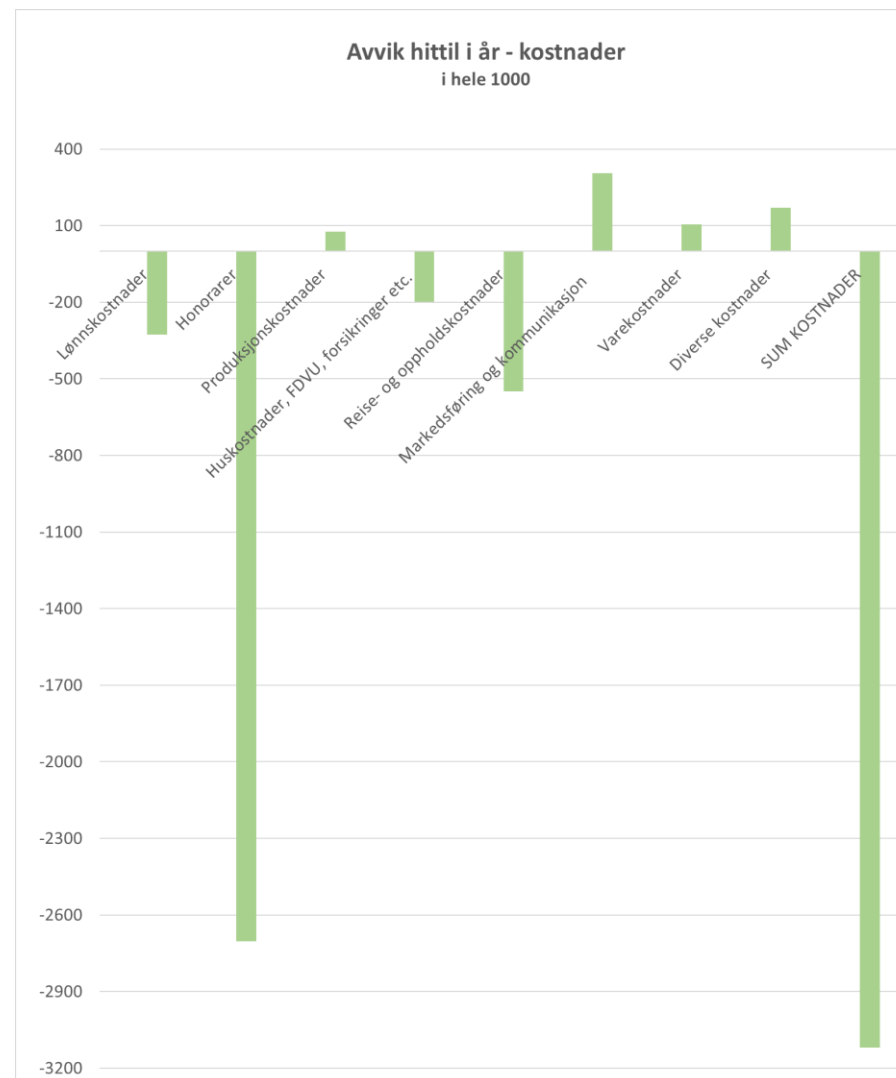
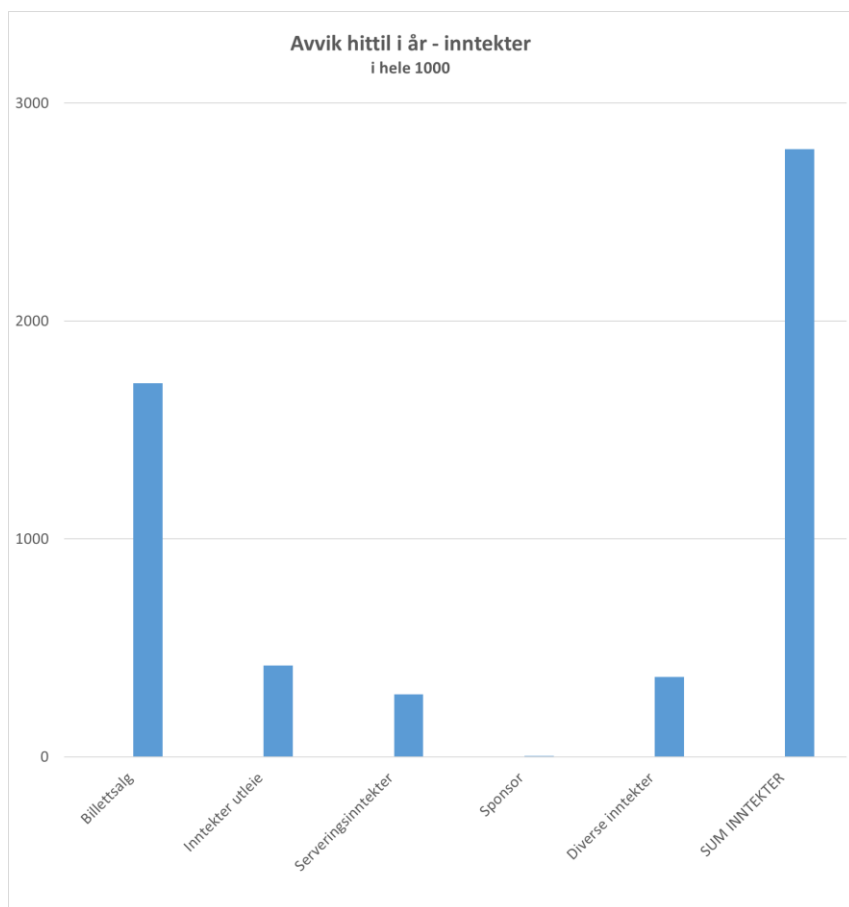
Vi er ca kr 3,1 mill bak budsjett på kostnadssiden. Avviket skyldes i hovedsak:

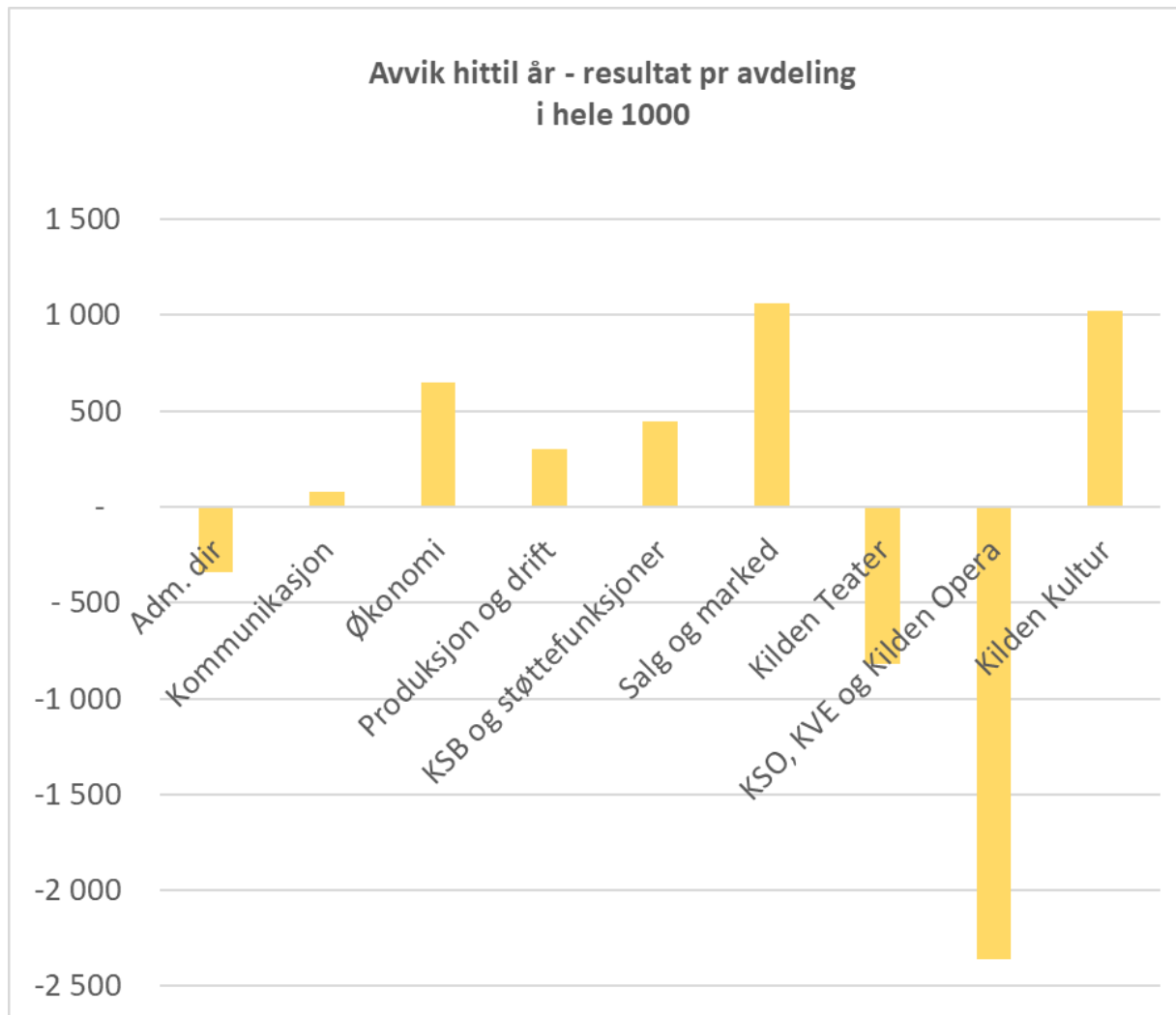
- Høyere honorarer i Kilden Kultur som følge av høyere aktivitet og bedre billettsalg.
- Periodiseringsavvik kunstneriske honorarer på Kilden Teater og KSO.
- Høyere utgifter til honorarer og reise/opphold enn budsjett på Kilden Opera (Den Flyvende Hollender)
- Utestående refusjon fra Trondheim Symfoniorkester for deres andel av Kildens påløpte kostnader.

Positivt avvik diverse inntekter tilskudd fra ENOVA (kr 1,3 mill) som er budsjettert i investeringsbudsjettet, men splittet mellom investeringsregnskapet (kr 0,8 mill) og driftsregnskapet (kr 0,5 mill) i tråd med GKRS (God kommunal regnskapsskikk).

Positivt avvik billettsalg skyldes Kilden Kultur; flere arrangementer enn budsjettert og godt billettsalg spesielt på de populære konsertene til Thomas Dybdahl, Mari Boine og foredraget «Idiotene på jobben». Kilden Teaters hovedscene produksjon denne våren, Greven av Monte Cristo, omsatte for nesten kr 0,7 mill, litt under budsjett.

Overforbruk på honorarer er i hovedsak et resultat av Kilden Kulturs høye aktivitet og gode omsetning. I tillegg har KSO og Kilden Opera høyere utbetalte honorarer enn budsjett, der noe er periodiseringsavvik. Det gjelder også Kilden Teater. Kilden Opera og Den flyvende hollender har høyere reisekostnader enn budsjett. Oppgjøret med Trondheim Symfoniorkester er ikke klart enda og vil bedre resultatet.





- Positivt avvik Økonomi skyldes høyere renteinntekter enn budsjettert.
- Positivt avvik Salg og marked skyldes bedre resultat enn budsjettert i Publikumserving og noe lavere utgifter enn budsjettert til markedsføring.
- Negativt avvik på Kilden Teater skyldes i hovedsak periodiseringsavvik honorarer og lønn.
- KSO sitt negative avvik på kr -0,9 mill skyldes delvis periodiseringsavvik honorarer, men også høyere honorar på Nyttårskonserten enn budsjettert, samt vikarkostnader og noe lavere billettinntekter.
- Kilden Opera har et negativt avvik på kr -1,5 mill. Det skyldes høyere utgifter til honorarer og reise/opphold enn budsjett på Den Flyvende Hollender, men også manglende refusjon fra Trondheim Symfoniorkester for deres andel av Kildens påløpte kostnader siden oppgjøret ikke er klart enda.
- Kilden Kultur har et positivt avvik på kr 1 mill som nevnt skyldes bedre omsetning på flere gjennomførte arrangement.

Økonomirapport pr mars 2025 - Publikumservering

Tall i hele 1000

	2025	Tidligere perioder				Mars				Hittil i år			
	Budsjett	Budsjett	Regnskap	Avvik	%	Budsjett	Regnskap	Avvik	%	Budsjett	Regnskap	Avvik	%
Serveringsinntekter	13 850	1 500	1 781	281	19 %	1 100	1 154	54	5 %	2 600	2 935	335	13 %
Diverse inntekter													
SUM INNTEKTER	13 850	1 500	1 781	281	19 %	1 100	1 154	54	5 %	2 600	2 935	335	13 %
Lønnskostnader	6 455	1 120	1 214	-94	-8 %	588	519	69	12 %	1 708	1 733	-25	-1 %
Honorarer	100	10		10	100 %	10		10	100 %	20		20	100 %
Huskostnader, FDVU, forsikringer etc.	182	1		1	100 %	1		1	100 %	2		2	100 %
Markedsføring og kommunikasjon□	5	3	5	-3	-112 %		2	-2		3	7	-4	-177 %
Varekostnader	4 812	532	379	153	29 %	381	465	-84	-22 %	914	844	69	8 %
Diverse kostnader	820	151	93	58	38 %	68	101	-33	-49 %	218	194	24	11 %
SUM KOSTNADER	12 374	1 816	1 691	126	7 %	1 048	1 087	-40	-4 %	2 864	2 778	86	3 %
DRIFTSRESULTAT	1 476	-316	90	407	128 %	52	67	14	27 %	-264	157	421	159 %
RESULTAT	1 476	-316	90	407	128 %	52	67	14	27 %	-264	157	421	159 %

Publikumsserveringen (bar, restaurant og servering på kurs og konferanser) oppnår et resultat pr mars på under kr 0,2 mill mot budsjetterte nesten kr -0,3 mill.

Kurs og konferanse har et resultat på kr 0,1 mill, som er i underkant av kr 0,1 mill bak budsjett. Til sammen har de to seksjonene et resultat på 0,2 mill, kr 0,3 mill bedre enn budsjett.

Resultatet i serveringen er noe bedre sammenliknet med samme periode i fjor. Inkludert Kurs og konferanse er resultatet nesten 0,3 mill bedre enn etter første kvartal i fjor.

Opgitt resultat er før seksjonenes andel av felleskostnader.

Investeringsregnskap pr mars

Tall i hele 1000, eks mva

		Budsjett 2025	Regnskap hittil i år	Rest
Tilskudd fra andre				
	Enova energitilskudd	1 330	807	-523
	AKO Foundation			
Salg				
	Salg brukt lysutstyr			
SUM INNTEKTER		1 330	807	-523
Investeringer inventar og utstyr				
It				
	Diverse	525		525
Prod.avd				
Scene	Intercom og inspisientpult	1 500		1 500
Lys	Bevegelige wash	500		500
Lys	Utrede orkesterlys	300		300
Lys	Frontlys i multisal og intimsal		350	-350
Lys	Dimmersystem konsertsalen		731	-731
Lyd	PA i Teater- og operasalen	4 047	4 136	-89
Lyd	Høytalere Art night Kunstsilo		178	-178
Lyd	Løse høytalere med stativer	1 500	733	767
Drift				
	Solskjerming foajé	1 500		1 500
	Ombygging mesanin teknikere	400		400
	Lager kjeller Drift	100		100
	ENØK tiltak (led, bevegelsessensorer mm)	600		600
	Utbedring ventilasjonsanlegg	400		400
	Oppgradere lysstoffrør	200		200
	Vinduer uten rømningsvei	150		150
Renhold	Gulv-vaskemaskin	250		250
Renhold	Robotstøvsugere	100		100
KSO				
	Obo	150		150
Salg og marked				
Publikumsservering	Ombygging og nytt utstyr kjøkken 1. etg	250	84	166
SUM KOSTNADER		12 472	6 212	6 260
RESULTAT		-11 142	-5 405	5 737

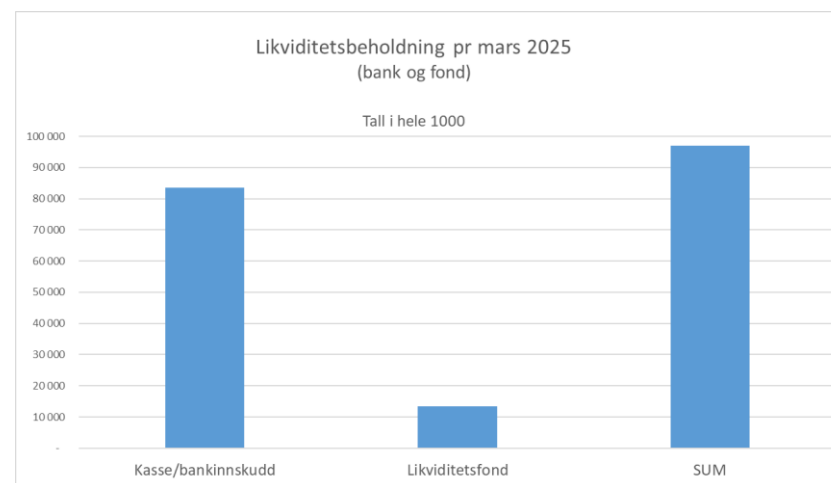
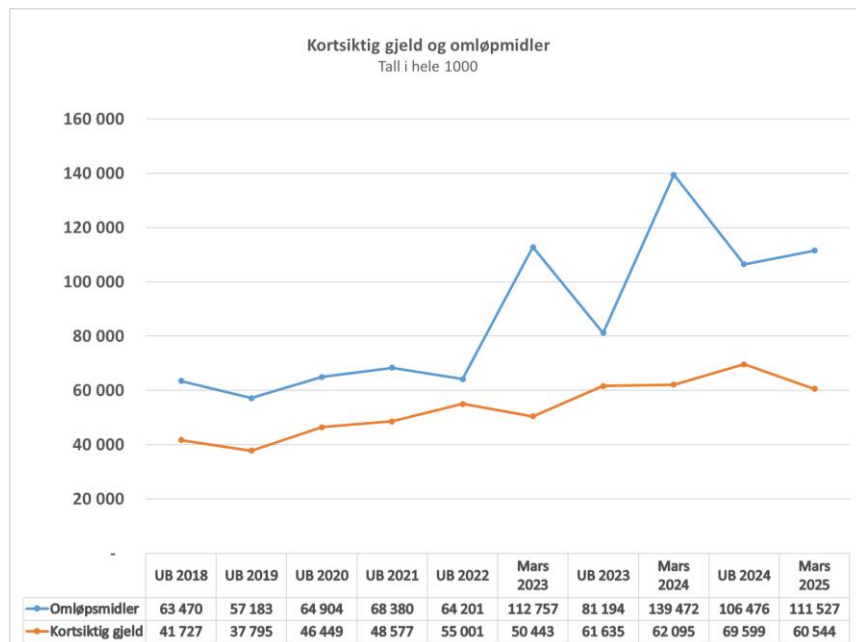
Planlagte investeringer i år er kr 12,5 mill eks mva. Pr mars har vi anskaffet utstyr for kr 6,2 mill.

Budsjettert tilskudd fra ENOVA er kr 1,3 mill. Kr 0,8 mill er inntektsført i investeringsregnskapet, og kr 0,5 mill i driftsregnskapet etter gjeldende regnskapsprinsipper.

Hittil i år har vi fått på plass PA i Teater- og operasalen og frontlys. Vi har delvis betalt for nye høytalere og dimmersystem. Dette var planlagt anskaffet i fjor, men utstyret og faktura kommer først i år.

Siste 50 % av tilskuddet fra AKO Foundation som vi forventet i fjor blir utbetalt i år. Med inntekten på ca kr 3,4 mill ser vi ut til å lande på budsjett til tross for at vi har fått noen forsinkelser i levert utstyr.

Underskuddet på kr 11,1 mill skal finansieres av overskuddet i driftsregnskapet (kr 8,5 mill) samt ved bruk av fond.



Totalverdi ⓘ

13 451 048 NOK

Kostpris ⓘ

11 409 688 NOK

Gevinst/Tap ⓘ

2 041 360 NOK (17,89%)

Konter ⓘ

0 NOK

Markedsverdi Markedsfordeling



Kildens likvide midler er plassert i bank (rentekonto), samt på følgende fond:

- Rentefond:
 - Holberg Kreditt
 - Norne Rente
- Aksjefond:
 - Norne Aksje
 - KLP Aksjglobal Mer Samfunnsansvar avkastning

Ved utgangen av mars var verdien av fondene i underkant av kr 13,5 mill (17,9 % avkastning siden kjøpstidspunkt). Se forøvrig egen sak om fondsplassering.

Statlig tilskudd utbetales i januar, april, juli og oktober. Regionale tilskudd utbetales i januar og juli.

Sak 20/25 Årsberetning, årsregnskap og noter 2024

Vedlegg 8-11

8: Årsberetning 2024

9: Årsregnskap 2024

10: Noter 2024

11: Utkast revisjonsberetning 2024

KILDEN TEATER OG KONSERTHUS IKS

ÅRSBERETNING FOR 2024

24. april 2025

Kilden hadde i 2024 stor kunstnerisk og publikumsmessig suksess. Samlet publikumstall for Kilden var rundt 187 000 besøkende, det høyeste siden 2017.

Kildens visjon er å «sammen berøre og begeistre», blant annet gjennom unike prosjekter på tvers av kunstformer. Totalt ble det gjennomført 12 slike produksjoner i 2024, inkludert forestillingen «The Infernal Comedy» med John Malkovich og den kritikerroste «Oidipus/Antigone», omtalt i riksmidier som en av årets beste.

Vi lyktes godt med å få støtte fra eksterne i 2024. Dette har gitt oss økonomisk handlingsrom til å ivareta både bygg og utstyr. Sykefraværet fortsatte den gode trenden fra året før, og var det tredje laveste i Kildens historie, med 5,9%.

Engasjementet rundt Kilden ut i Agder er fremdeles stort både internt og eksternt, og det er nå også et økende antall publikummere fra ulike steder i regionen, som oppsøker arrangement i Kilden. I fjor gjestet vi regionen med hele 123 arrangement.

I 2024 nådde Kilden rekordhøye 1,1 millioner digitale publikummere, det høyeste antallet hittil registrert.

FORMÅL

Kilden teater og konserthus IKS (Kilden) har som formål å realisere, drive og videreutvikle institusjonen Kilden som en fullverdig institusjon for teater-, opera-, musikk- og kulturhusvirksomhet gjennom produksjon, formidling og utvikling av et allsidig kunstnerisk repertoar.

Kilden skal være Sørlandets hovedarena for opera, scenisk og symfonisk kunstuttrykk, være en tydelig aktør i norsk kunst- og kulturliv, videreutvikle Kristiansand og Agderfylket som en attraktiv kulturby og -region, og være en viktig møteplass for innbyggerne på

Sørlandet. Kilden skal også være en arena for lokale, regionale, nasjonale og internasjonale kunst- og kulturaktører.

STRATEGI

Strategi for årene 2021-2025 ble vedtatt av styret i desember 2020. Ønsket om å realisere potensialet i Kildens unike organisasjon med symfoniorkester, teater, opera og kulturdrift i ett selskap under felles ledelse, ligger til grunn for visjon, mål og verdier.

Kildens visjon er "Sammen skal vi berøre og begeistre." Sammen på tvers av avdelinger og kunstformer, sammen med eksterne partnere og sammen med publikum. Dette ligger også til grunn for våre to hovedmål som omhandler kunstnerisk posisjon og regional rolle:

1. Kilden skal være kjent for unike produksjoner på tvers av kunstformer.

Vi vil videreutvikle det unike ved Kilden ved å samarbeide mer internt og med eksterne partnere om å bli et hus der kunst møter kunst. Vi vil utvikle mulighetene i naboskapet med kunstmuseet. Vi vil skape rom for sterkt kunstnerisk samspill på tvers, og samtidig ivareta hver kunstforms identitet og egenutvikling.

2. Kilden skal bety noe for befolkningen på Agder. Vi skal møte folk der de er, både fysisk og digitalt, og vi skal ønske flere velkommen inn i Kilden.

Vi ønsker å bygge en tettere relasjon til vårt publikum også i de øvrige kommunene i regionen, slik at de opplever at Kilden har verdi for dem. Vi ønsker å bli et mer utadventt hus som arbeider med å trekke til seg publikum fra hele Agder til selve bygget, og samtidig være mer ute og til stede blant publikum i regionen.

ORGANISERING

Kilden er et interkommunalt selskap som eies av Kristiansand kommune (60%), og Agder fylkeskommune 40%).

Representantskapet

Representantskapet er Kildens øverste myndighet og velger styre, behandler regnskap, budsjett og økonomiplan og andre saker som etter loven eller selskapsavtalen skal behandles i Representantskapet. Representantskapet hadde i 2024 to medlemmer: ordførerne i Kristiansand kommune og fylkesordføreren i Agder fylkeskommune. Kristiansand kommunes representant er representantskapets leder. Representantskapet skal fastsette resultatregnskap og balanse, herunder bruk av årsoverskudd eller dekning av underskudd, godtgjørelse til styret og andre saker som i henhold til lov hører inn under representantskapet. I løpet av året har representantskapet avholdt tre møter (hvorav ett digitalt) og behandlet 12 saker.

Det ble også avholdt et eiermøte der representanter fra eierskapsavdelingen og kulturadministrasjonene var representert.

Styret

Styret for Kilden består av åtte medlemmer, herav tre representanter valgt av de ansatte. Styrets øvrige medlemmer velges av representantskapet etter innstilling fra valgkomitéen. Styret skal påse at virksomheten drives i samsvar med selskapets formål, årsbudsjett og andre vedtak og retningslinjer fastsatt av representantskapet, og påse at virksomheten drives i samsvar med lover og forskrifter. Styret fastsetter strategien innenfor rammen av gjeldende styringsdokumenter og følger opp løpende utvikling i selskapet. Styret skal videre sørge for at bokføringen og formuesforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll. Styret for

Kilden har i løpet av året avholdt totalt fem møter og behandlet 53 saker. Styrets godtgjørelse er fastsatt i egne satser.

Representantskapet valgte i februar 2024 nye eksterne styremedlemmer og varamedlemmer for perioden 2024-2025. Det nye styret hadde sitt første møte i april 2024.

Ledelsen

Kilden ledes av administrerende direktør som skal sørge for den daglige ledelsen av selskapet og sikre at de retningslinjer og pålegg styret gir følges.

De kunstneriske avdelingene er *Kristiansand Symfoniorkester*, *Kilden Teater* og *Kilden Opera*. Kulturhusvirksomheten benevnes *Kilden Kultur*. *Kommunikasjonsavdelingen* har i tillegg til kommunikasjon også ansvar for *Kilden Dialog* og *Kilden Digital*.

Utover de kunstproduserende avdelingene er det fire avdelinger som sørger for infrastruktur og støtte: *Økonomiavdelingen*, *Produksjonsavdelingen*, som har ansvar for prosjektadministrasjon, sceneteknikk, lys, lyd og bilde, verkstedene som produserer og fremskaffer kulisser, rekvisitter, kostymer og masker, samt byggteknisk drift og renhold, og *Støttefunksjoner* som håndterer HR og IT, samt Kildens forbedringsarbeid «Kilden stadig bedre».

Til *salgs- og markedsavdelingen* ligger ansvaret for markedsføring, billettsalg, kurs og konferanser, restaurant, bar, kantine og vertskap. I tillegg til enhetene nevnt over, rapporterer også utviklingssjef og HMS-leder direkte til administrerende direktør.

Avdelingene skal sammen legge til rette for produksjon, formidling og utvikling av et allsidig kunstnerisk repertoar.

KUNSTNERISK AKTIVITET

2024 ble et godt år for Kilden med økning i publikumstall. Belegget i våre saler økte med 5 prosentpoeng til 79% i 2024, og både Kristiansand Symfoniorkester og Kilden Teater opplevde en økning på hele 10 prosentpoeng i setebelegg, sammenliknet med 2023.

Kilden hadde 187 053 publikummere i 2024 fordelt på 736 arrangement, dette inkluderer formidlingsaktiviteter og turneer i tillegg til aktivitet i salene. Kristiansand Symfoniorkester befestet sin posisjon som et attraktivt orkester og har under sjefdirigent Julian Rachlin opplevd stor publikumstilstrømning. Høydepunkt i fjor var konserten med verdensstjernen Mischa Maisky, et fullsatt Kilden og Oslo Jazzfestival med Ola Kvernberg og *Steamdome III*, samt Kilden Operas *Puccini-galla*, senere vist på NRK.

Kilden Teaters storsatsing *Oidipus/Antigone* i samarbeid med KSO, ble anerkjent som en av årets beste teaterproduksjoner. Forestillingen *Kill Devil*, utsolgt før premieren, tematiserte norsk involvering i den transatlantiske slavehandelen og ble trukket frem som en av årets beste forestillinger i hele fire riksmidier. Forestillingen skapte stor mediedebatt og hadde en utsolgt spilleperiode, inkludert et gjestespill i Stockholm.

Fjorårets største publikumssuksesser var musikalen *Grease*, med nesten 15.000 publikummere og familieforestillingen *En julefortelling* med nesten 10.000 publikummere. Det er også verdt å nevne *Himmeluret* av Gabriel Scott som var på turne i Agder og spilte for fulle hus på turen og også i Kilden etterpå.

Kunstnerisk samarbeid

Kilden gjennomførte i 2024 åtte samarbeidsproduksjoner med eksterne aktører, to med Kunstsiloen. For å fremme det regionale frie

feltet har Kilden Teater inngått samarbeid med Norsk Forfatter-sentrum Sørlandet og Scenekunst Sør. I tillegg har Kilden videreutviklet prosjektet Korpyramiden, som skal styrke kormiljøet gjennom samarbeid, kompetanseheving og rekruttering. Kilden Dialog har arbeidet med sammenhengen mellom kunst, kultur og levekår gjennom inkluderingsaktiviteter, samskapende kunst og forskning.

Nordic Art Symphony, et samarbeidsprosjekt mellom Kilden og Kunstsilo, ble gjennomført for andre gang i 2024, denne gang under tittelen *The Future Now*. Det tverrkunstneriske prosjektet som kombinerer musikk og visuell kunst, denne gang musikk til digitaliserte verk av Reidar Aulie, vakte oppsikt da det ble gjennomført i høst. Kilden har mottatt midler fra AKO Foundation til å kjøpe bl.a prosjektorer og lerret tilpasset det nyskapende prosjektet.

For første gang ble også den nordiske modernismefestivalen *Fragment* gjennomført, opprinnelig et initiativ fra Kilden overfor Kunstsilo, som nå involverer en rekke kunst- og kulturaktører i Kristiansand.

I 2024 gjennomførte vi første test av Kunsthelg – et samarbeid med Kunstsilo og Ernst Hotel. Dette var et ferdig pakketert tilbud til tilreisende publikum, der inngang og omvisning i Kunstsilo og teateropplevelse med førsnakk i Kilden, var en del av pakken. Denne helgen, som ble gjennomført i september, ble utsolgt, og vi vil fortsette med dette i 2025.

ØKONOMI

Årsregnskapet

Regnskapet er utarbeidet etter anordningsprinsippet. Som hovedregel skal utgifts- og inntektsarter regnskapsføres i bevilgningsregnskapet på transaksjonstidspunktet. Dette innebærer at utgiften skal regnskapsføres når

varen er levert eller tjenesten utført. Tilsvarende skal inntekter regnskapsførers når virksomheten mottar pengene. Ellers vises det til prinsipper utarbeidet av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Kilden oppnådde i 2024 et netto driftsresultat på kr 29,3 mill. Investeringsregnskapet har et resultat på kr -12 mill. Driftsresultatet er kr 21,8 mill bedre enn budsjett, 7 % av omsetning. I hovedsak skyldes det positive avviket høyere inntekter enn budsjettet og årsakene kan grupperes i 5 kategorier;

- 1) Bedre drift; Vi har gjennom 2024 hatt god kostnadskontroll og styring, samt høyt fokus på å øke egeninntektene våre der vi har lyktes godt. Dette gjelder spesielt for billettsalg og søknader til eksterne.
- 2) Finans; Vi oppnådde høyere renteinntekter enn budsjettet og urealisert gevinst på fondsplassering som ikke er budsjettet. Videre hadde vi planlagt låneopptak som ikke er iverksatt, og som følge av det unngår vi renter og avdrag.
- 3) Eksterne tilskudd til fremtidige utgifter; vi har mottatt støtte fra tilskuddsgivere til prosjekter som skal realiseres frem i tid.
- 4) Utsatte kostnader; utsatt vedlikehold av bølgeveggen til 2025.
- 5) Periodisering / senere utbetaling; vi har mottatt tilskudd fra eksterne i 2024 som var planlagt med i 2023.

Etter flere år med kraftig prisvekst dempet veksten seg betydelig i 2024 med 3,1 %* og lønnsoppgjøret ble 5,2 %. Statlig tilskudd økte med ca 3,6 % fra 2023. Med ca 70 % lønnskostnader og 30 % andre kostnader innebærer det en underkompensasjon på 1 %.

*Prisveksten avtok i 2024 – SSB

Kilden hadde en omsetning i driften i 2024 på kr 310,2 mill. Egeninntektene inkl momskomp og Nav-refusjoner ble på kr 91,7 mill mot kr 69,5 mill i 2023. Egeninntekter ekskl momskomp og Nav-refusjoner endte på kr

78,5 mill i 2024, en økning på hele 41 % fra 2023. Inkl finansinntekter er tallet 85,4 mill, som tilsvarer 43 % økning fra 2023.

Billettinntektene i 2024 ble nesten kr 29,7 mill mot kr 25,2 mill i 2023, som utgjør en økning på 18 %, hele kr 9,3 mill (46 %) bedre enn budsjett. Det positive avviket skyldes i hovedsak bedre salg på flere Kilden Kultur arrangement. Finansinntektene ble kr 6,9 mill og består av kr 4,8 mill i renteinntekter som var budsjettet med kr 2 mill, og kr 2,1 mill i urealisert gevinst av overskuddslikviditet plassert i fond, som ikke var budsjettet. Vi har lyktes godt med ulike søknader til eksterne, og har utover offentlige tilskudd mottatt kr 22,4 mill i tilskudd og gaver fra eksterne tilskuddsgivere. Budsjettet var på kr 11 mill. Tilskuddene kommer blant annet fra Sør-fondet (kr 9 mill), Sparebankstiftelsen Sparebanken Sør (kr 5,6 mill) og fra Norsk Kulturfond (kr 2,3 mill) . Tilskuddene skal finansiere ulike formål, og det største på kr 4 mill er avsatt på bundet fond til «Arendalskrakket» i 2026.

Driftskostnadene endte på kr 287,7 mill (eksl avskrivninger). Det er kr 11,4 mill (4,1 %) over budsjett og en konsekvens av større inntekter, både tilskudd og billettinntekter, blant annet i form av høyere honorarer som følge av mer aktivitet. Ca 70 % av kostnadene, kr 196,6 mill, relaterer seg til lønn og sosiale kostnader. Det er kr 5,3 mill over budsjett, men dekkes av kr 5,7 mill i mottatte Nav-refusjoner.

Regnskapsmessig driftsresultat etter motpost avskrivninger og før bruk/avsetninger, er kr 29,3 mill mot budsjettet resultat på kr 7,5 mill. Overskuddet overføres til fond for å finansiere investeringer og avsettes til fremtidige utgifter.

Kildens investeringsutgifter i 2024 var på kr 18,9 mill. Investeringene er finansiert med tilskudd fra Sør-fondet og

momskompensasjon, samt bruk av fond kr 5,9 mill i tråd med vedtatt budsjett for 2024. Resten må dekkes inn i 2025. I tråd med god kommunal regnskapsskikk fremkommer beløpet på kr 7,8 mill som et «udekket beløp» i investeringsregnskapet. Det skyldes at finansiering av investeringsregnskapet iht gjeldende regnskapsprinsipper kun kan gjøres i samsvar med budsjettert finansiering. Vi hadde budsjettert med låneopptak og Enova-tilskudd (som først ble utbetalt i 2025) som skulle finansiere resten av investeringene. Siden vi ikke tok opp lån oppstår det udekket beløp fordi vi ikke kan overføre mer fra overskuddet i driftsregnskapet enn budsjettert i 2024, kr 4,3 mill (se note 8 for detaljer).

Netto tilførsel til fond er etter 2024 kr 17,3 mill (hensyntatt udekket i investeringsregnskap), og dette utgjør endringen i arbeidskapitalen (se note 13 for detaljer). Vi har med dette oppnådd en buffer for å håndtere risiko og fremtidig investeringsbehov utover det overskudd i driften kan finansiere.

Den bokførte egenkapitalen var ved utgangen av året positiv med kr 1 331,9 mill, herav kr 39,8 mill på fond (hensyntatt udekket i investeringsregnskap).

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatet for 2024, budsjett for 2025 og økonomiplan for år 2025-2028. Styret mener at årsregnskapet og noter gir et korrekt bilde av selskapets eiendeler, egenkapital og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Det er ikke vedtatt særskilte budsjettpremisser.

Det er etter balansedagen ikke kommet frem andre forhold som har betydning for

vurderingen av selskapets stilling og resultatet for 2024.

RISIKO

Økonomisk og operativ risiko

Det økonomiske risikobildet for Kilden vurderes til lav ved årets utgang. Når vi etter årets overskudd har bygget opp fond med saldo etter udekket i 2024 på kr 39,8 mill, har vi opparbeidet oss en buffer som gjør oss bedre rustet for å håndtere uforutsette hendelser og risiko vi har.

Risiko knyttet til bygg- og sceneteknisk utstyr vurderes til moderat. Vi har skaffet rom i økonomien til å håndtere økte vedlikeholds- og investeringskostnader, og planlegger nye tilstandsanalyser av sceneteknisk utstyr i 2025 og av bygget i 2026. Gjenværende risiko vurderes til moderat på nåværende tidspunkt. Det er risikoen knyttet til at vi ikke har god nok oversikt eller har tatt høyde for tilstrekkelige økte kostnader, og at utstyr med lenger forventet levetid må erstattes. Vi forventer å ha mer oppdatert oversikt etter nye tilstandsrapporter.

Vi har unngått tidligere planlagt låneopptak og ser ut til å finansiere investeringer uten lån i gjeldende økonomiplanperiode.

Avsatte pensjonsmidler til den gamle ytelsesordningen (kr 128,7 mill) dekker de fremtidige estimerte pensjonsforpliktelser (kr 107,6 mill).

Kildens likvide midler er plassert i bank (rentekonto) og rente- og aksjefond (siden mai 2023). Plasseringen ligger i øvre sjiktet av middels risiko på bankens risiko skala. Likningsverdien på fondene 31. desember 2024 var kr 13,8 mill og har siden kjøpstidspunktet i mai 2023 gitt en avkastning på 23,6 %. Avkastningen siste 12 måneder er som følger:

Rentefond:

- Holberg Kreditt avkastning 9,59%.
- Norne Rente avkastning 6,72%.

Aksjefond:

- Norne Aksje avkastning 17,98%.
- KLP Aksjglobal Mer Samfunnsansvar avkastning 25,92%.

Kilden har i regnskapsåret innfridd alle sine betalingsforpliktelser og arbeidskapitalen og likviditetsgraden vurderes til god. Det er ellers ikke besluttet tiltak som endrer likviditetsrisikoen. Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser er til stede. Vi vurderer forhåndsbetaling ved utleie arrangement, og er tilknyttet inkasso byrå som ved behov kan bistå oss i innkreving av utestående.

Til slutt kan eventuelle endringer som vil kunne medføre reduksjon i offentlige tilskudd og endringer i selskapets driftsinntekter medføre en risiko. Dette er utenfor Kildens kontroll og risikoen er å anse som lav.

ARBEIDSMILJØ

Kilden har et omfattende system for å ivareta HMS for ansatte, gjesteartister, publikum og besøkende. Det er søkelys på HMS i hvert stadium i Kildens daglige drift, samt i prosessen med å fremstille kunstneriske produksjoner. Arbeidsmiljølovens generelle krav er ivaretatt og arbeidet med å sikre et godt arbeidsmiljø og god trivsel på arbeidsplassen pågår kontinuerlig.

Sykefravær og skader

Sykefraværet totalt i 2024 endte på 5,9 %, som er på nivå med året før, som var det nest laveste i Kildens historie med 5,8%. Årene er 2 og 1,9 prosentpoeng bedre enn 2022. Fraværet er det tredje laveste sykefraværet som har vært. Av dette utgjør langtidsfraværet, som i stor grad er knyttet til kronisk, mer omfattende eller alvorlig sykdom,

4,0 %. I 2024 har HR sammen med lederne fortsatt med systematisk oppfølging av sykefravær. Fortsatt brukes forskjellige virkemidler for å redusere fraværet, som blant annet tilrettelegging, utprøving og tett dialog med den sykemeldte. Tett samarbeid med NAV og bruk av ekspertbistand anses også å ha hatt en god effekt. Sykefravær er tema i de månedlige møtene i medbestemmelsesapparatet (tillitsvalgte og AMU), og styret følger utviklingen i sykefravær tett.

Det arbeides kontinuerlig med å utbedre feil og med bevisstgjøring og holdninger til helse, miljø og sikkerhet. Avvik, ulykker og forbedringsforslag meldes via vårt elektroniske system, HSEQ-Reports. Det ble i 2024 innrapportert 218 HMS-avvik og forbedringsforslag mot 214 i 2023. Blant avvikene er det 12 som omhandler mindre personskader hvorav én skade førte til sykemelding.

Personvern

Det ble i 2024 ikke registrert noe avvik i forhold til personvernreglementet/ GDPR. Kilden har et eget personvernombud, som blant annet har til oppgave å gi råd og opplæring i personvern og GDPR.

LIKESTILLING

Kildens retningslinjer, policy og arbeidsgiverpolitikk legger til grunn likebehandling av ansatte, uavhengig av kjønn, med hensyn til lønn, avansement, utdanning og arbeidsforhold ellers. Kilden hadde i 2024 totalt 239 årsverk, hvorav 23 var innleide. Kilden hadde 239 faste ansatte. Andel kvinner og menn var i 2024 hhv 44 % og 56 %. Kjønnssammensetningen i styret er fire kvinner og fire menn, mens Kildens ledergruppe består av syv kvinner og fire menn. Andelen kvinner og menn som er ansatt i deltidsstillinger er hhv 55 % og 45 %.

Lønnsnivået i Kilden er i praksis likt uavhengig av kjønn. Gjennomsnittsårlønnen til kvinner er 0,65 % høyere enn for menn.

Kunsten som presenteres på Kildens scener, gjenspeiler et kulturelt mangfold både gjennom verkenes opphav, mangfoldet av utøvere som er involvert, og gjennom historiene som fortelles.

SAMFUNNSANSVAR

Kilden har nulltoleranse for alle former for korrupsjon. Arbeidstakerrettigheter skal respekteres og rutiner for intern varsling om kritikkverdige forhold i samsvar med arbeidsmiljølovens § 2 A-3 er på plass og gjort kjent. Kilden arbeider aktivt for å hindre trakassering og annen utilbørlig oppførsel. Kildens holdninger og nulltoleranse for trakassering og diskriminering formidles også til innleide og midlertidig engasjerte.

Mangfold og inkludering

Mangfold og inkludering har vært en viktig del av Kilden siden åpningen i 2012. Ansatte utgjør 28 nasjonaliteter fordelt på over 80 stillingstitler, og Kilden arbeider aktivt for å nå hele befolkningen gjennom helhetlig programmering, inkludering og publikumsutvikling – ikke minst gjennom Kilden Dialog, der samskapende kunst, inkludering og mangfold står i fokus.

I vår mangfoldsstrategi er det uttalt mål om økt representasjon på og bak scenen, samt blant publikum. Mangfold i styre og ledelse er like viktig, og Kildens eiere ble anmodet om å ta dette i betraktning ved oppnevning av nye styremedlemmer, noe som ble reflektert i sammensetningen av nytt styre i 2024. Det er ellers besluttet at mangfoldet i befolkningen skal gjenspeiles i programmering. Dette er jevnlig tema i kunstneriske råd og programråd.

I 2024 fikk Kilden tildelt 420 000 kroner av spillemidler til mangfolds- og Inkluderings-tiltak. Midlene ble brukt til å styrke mangfoldet i teaterensemblet.

Det jobbes aktivt med å inkludere ulike publikumsgrupper for å nå ut til de deler av befolkningen som vanligvis ikke oppsøker Kilden. Dette inkluderer tilrettelagte forestillinger og formidlingsaktiviteter i samarbeid med ulike brukerorganisasjoner og kompetansemiljøer. Eksempelvis er sykehuset blitt en utvidet konsertarena, mens Kildens konsertsal under KSO-prøver benyttes som et utvidet terapirom, der pasienter, deres pårørende og behandlere får en felles opplevelse og inngang til behandling.

Kildens program for inkludering gjennom kunst og kulturelle aktiviteter er Kilden Dialog, som også tar mål av seg å være et nasjonalt kompetansesenter for inkludering og samskapende kunst. I 2024 er vi halvveis i det fireårige prosjektet «Fra babysang til salme ved reisens slutt» der scenekunst, musikk og sang brukes til å fremme livskvalitet for menneskene som deltar; mennesker i alle aldre, med ulike funksjonsvariasjoner, identiteter, helse-utfordringer og sosioøkonomisk- og geografisk tilhørighet.

Digital formidling

Kilden teater og konserthus hadde i fjor 1.111.549 digitale publikummere, det høyeste antallet registrert til dags dato. I tillegg ble to av våre produksjoner vist på Hovedscenen på NRK2, noe som ytterligere bidro til å styrke vår rekkevidde og synlighet i fjoråret.

Kilden har siden 2012 arbeidet med digital formidling gjennom satsingen Kilden Digital. I 2021 ble strategi for digital transformasjon etablert med mål om å bli en av de mest spennende og nytenkende digitale formidlerne av klassisk musikk og scenekunst i Norden. Arbeidet inkluderer overføring av

kunst- og kulturopplevelser on-demand til omsorgs-institusjoner, samt produksjon av digitale konserter til Kildens og Kristiansand Symfoniorkestres YouTube-kanaler. I 2024 anslår vi at 6.000 personer i 16 institusjoner har opplevd våre konserter, og altså over 1 million visninger over hele verden - fra Brasil til Sør-Korea - på Youtube-kanalene våre.

Prosjektet «Digitale Kulturopplevelser», støttet av Sparebankstiftelsen SR-Bank, har som mål å tilby et enkelt digitalt tilbud av høy kvalitet til eldre beboere på omsorgsinstitusjoner i Agder og Rogaland. Tilbudet gir beboerne mulighet til fellesopplevelser av kunst og kultur de ellers ikke ville hatt tilgang til. En ny teknisk løsning ble utviklet i 2024, med Norgesfilm AS som leverandør av frontend-portalen. Norgesfilm har bred erfaring med distribusjon av digitalt innhold til skoler, biblioteker og næringsliv og sikrer høy kvalitet på videostrømming. Portalen ble lansert høsten 2024 med hovedfokus på utrulling i Kristiansand, før ytterligere kommuner sluttet seg til løsningen ved årsskiftet. Målet er å starte utrulling i Rogaland før sommeren 2025.

Prosjektet bidrar til å gjøre offentlig støttet kunst og kultur mer tilgjengelig for et bredere publikum og styrker Kildens rolle som en ledende aktør innen digital formidling.

Åpenhetsloven

Lov om virksomheters åpenhet og arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold (åpenhetsloven) trådte i kraft 1. juli 2022. Formålet med loven er å fremme virksomheters respekt for menneske-rettigheter og anstendige arbeidsforhold, samt sikre allmennheten tilgang til relevant informasjon. Kilden har etablert rutiner for å håndtere forespørsler om informasjon i henhold til åpenhetsloven og styret behandler årlig aktsomhetsvurdering av

virksomheten. I anbudskonkurranser med verdi over kr 100 000 må leverandører bekrefte at lovens krav etterleves. Dette kravet er også innarbeidet i kontrakter med både leverandører og leietakere Videre har vi økt bevissthet rundt, og foretar aktsomhetsvurdering av, enkelte utenlandske ensembler før avtaleinngåelse.

En ny totalvurdering legges frem for styret i møte 03-2024, 12. juni 2025. Aktsomhetsvurderingen vil deretter publiseres på Kildens nettsider (kilden.com/kontakt/).

Klima og miljø

Bærekraft er et gjennomgående prinsipp i Kildens strategi og integrert i sceneproduksjon, drift og beslutningstaking. Ikke minst utmerker våre verksteder seg med bærekraftig materialbruk. I 2024 intensiverte vi arbeidet og deltok i et nordisk pilotprosjekt for bærekraft i orkesterbransjen.

Kilden ble i 2024 resertifisert som Miljøfyrtårn og vi har gjennomført flere tiltak for å redusere klimaavtrykket. Overgang til LED har gitt betydelige energibesparelser. En 78 kW væske-vann-varmepumpe reduserer behovet for fjernvarme og fjernkjøling ved å gjenbruke energi mellom varme- og kjøleanleggene, mens et nytt SD-anlegg bidrar til mer effektiv styring av varme, kjøling og ventilasjon. Bærekraft vektlegges også i anskaffelser og vi foretar behovsanalyser før større innkjøp og utlysning av konkurranser.

Takk for innsatsen

Styret ønsker å takke alle ansatte i Kilden for god innsats i 2024. Vi takker også gode samarbeidspartnere, og ikke minst vårt publikum.

Kristiansand, 24. april 2024

Grete Faremo
Styreleder

Kurt Mosvold
Nestleder

Marit Wergeland
Styremedlem

Per Fronth
Styremedlem

Mette Gundersen
Styremedlem

Tor Anders Aadalen
Styremedlem (ans)

Edda L Stix
Styremedlem (ans)

Carl Roger Ø Aaslie
Styremedlem (ans)

Harald Furre
Adm. direktør

(ans = ansatt representant)

KILDEN TEATER OG KONSERTHUS IKS

Organisasjonsnr: 986 471 839

ÅRSREGNSKAP 2024

HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

DRIFTSREGNSKAP

	Note	Regnskap 2024	Budsjett 2024 regulert	Budsjett 2024	Regnskap 2023
Driftsinntekter					
Tilskudd fra staten	3, 13	143 690 000	143 690 000	143 690 000	138 730 000
Tilskudd fra eierkommuner	3, 13	74 906 000	74 591 593	74 591 593	72 453 000
Refusjon momskompensasjon	3, 13	7 425 026	9 000 000	9 000 000	7 218 615
Refusjon NAV	3, 13	5 749 910	870 000	870 000	6 468 116
Overføringer og tilskudd fra andre	3, 13	22 356 000	10 970 000	10 970 000	3 880 141
Billettinntekter	3, 13	29 666 508	20 370 106	20 370 106	25 245 389
Salgs- og leieinntekter	3, 13	26 456 409	23 594 250	23 594 250	26 712 652
Sum driftsinntekter		310 249 853	283 085 948	283 085 948	280 707 913
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	2, 4, 6, 13	155 880 683	150 146 038	150 146 038	152 289 623
Sosiale utgifter	4, 6, 13	40 671 761	41 108 172	41 108 172	38 304 463
Kjøp av varer og tjenester	2, 4, 13	83 743 024	76 081 739	76 081 739	71 541 684
Overføringer og tilskudd til andre	4, 13	7 425 026	9 000 000	9 000 000	7 218 615
Avskrivninger	4, 12	40 824 518	43 000 000	43 000 000	41 692 023
Sum driftsutgifter		328 545 012	319 335 949	319 335 949	311 046 407
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		(18 295 159)	(36 250 000)	(36 250 000)	(30 338 495)
Renteinntekter	7, 13	4 792 890	2 000 000	2 000 000	3 395 714
Gevinster på finansielle omløpsmidler	7, 11, 13	2 092 086			536 060
Renteutgifter og valutatap	5, 13	85 616	250 000	250 000	150 836
Avdrag på lån	5, 13		1 000 000	1 000 000	
Netto finansutgifter		6 799 360	750 000	750 000	3 780 938
Motpost avskrivninger	4, 12	40 824 518	43 000 000	43 000 000	41 692 023
NETTO DRIFTSRESULTAT		29 328 719	7 500 000	7 500 000	15 134 466
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering	8	4 266 859	4 266 859	2 500 000	
Avsetninger til bundne driftsfond	8	3 767 958			
Avsetninger til disposisjonsfond	8	23 060 761	5 000 000	5 000 000	15 134 466
Dekning av tidligere års merforbruk	8	1 766 859	1 766 859		
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		29 328 719	7 500 000	7 500 000	15 134 466
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (MERFORBRUK)		0	0	0	0
INVESTERINGSREGNSKAP					
	Note	Regnskap 2024	Budsjett 2024 regulert	Budsjett 2024	Regnskap 2023
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	4, 13	18 209 245	17 343 750	17 343 750	9 669 523
Tilskudd til andres investeringer	4, 13	700 000			2 500 000
Sum investeringsutgifter		18 909 245	17 343 750	17 343 750	12 169 523
Investeringsinntekter					
Kompensasjon for merverdiavgift	3, 13	3 641 849	3 468 750	3 468 750	1 879 677
Tilskudd fra andre	3, 13	2 980 000	5 730 000	5 730 000	4 347 100
Salg av varige driftsmidler	3, 13	184 000			168 750
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	3, 13	93 336			27 564
Bruk av lån	3, 8, 13		5 000 000	5 000 000	
Sum investeringsinntekter		6 899 185	14 198 750	14 198 750	6 423 091
Overføring fra drift (bruk av driftsfond)	8	4 266 859	4 266 859	2 500 000	
Avsetninger til bundne investeringsfond	8				1 020 428
Bruk av bundne investeringsfond	8	1 020 428			
Avsetninger til ubundet investeringsfond	8				
Bruk av ubundet investeringsfond	8	645 001	645 000	645 000	5 000 000
Dekning av tidligere års udekket beløp	8	1 766 859	1 766 859		
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		4 165 429	3 145 000	3 145 000	3 979 572
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (UDEKKET BELØP)		7 844 631	0	0	1 766 860

KILDEN TEATER OG KONSERTHUS IKS

Organisasjonsnr:

986 471 839

ÅRSREGNSKAP

2024

HOVEDOVERSIKT BALANSE

BALANSE

	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
A Anleggsmidler		1 402 533 859	1 419 313 300
I. Varige driftsmidler	12	1 273 784 898	1 296 400 355
1. Faste eiendommer og anlegg	12	1 226 773 812	1 262 433 551
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	12	47 011 086	33 966 803
II. Finansielle anleggsmidler	9,12	-	93 336
3. Utlån	12		93 336
IV. Pensjonsmidler	6, 12	128 748 961	122 819 610
B Omløpsmidler		106 476 274	82 655 134
I. Bankinnskudd og kontanter	7, 13	77 156 487	57 115 516
II. Finansielle omløpsmidler	10, 11, 13	13 819 940	11 727 855
2. Obligasjoner	10, 11, 13	13 819 940	11 727 855
III. Kortsiktige fordringer		15 499 847	13 811 763
1. Kundefordringer	10, 13	3 562 068	1 906 792
2. Andre kortsiktige fordringer	10, 13	3 479 920	1 854 220
3. Premieavvik	6, 10, 13	8 457 859	10 050 751
SUM EIENDELER		1 509 010 133	1 501 968 434
EGENKAPITAL OG GJELD			
C Egenkapital		1 331 859 649	1 340 130 924
I. Egenkapital drift	1, 8	41 836 751	16 774 891
1. Disposisjonsfond	1, 8	38 068 793	16 774 891
2. Bundne driftsfond	8	3 767 958	
II. Egenkapital investering	8	(2 054 334)	5 688 868
1. Ubundet investeringsfond	8	5 790 298	6 435 299
2. Bundet investeringsfond	8	-	1 020 428
3. Udekket beløp i investeringsregnskap	8	-7 844 632	(1 766 859)
III. Annet egenkapital	14	1 292 077 232	1 317 667 166
1. Kapitalkonto	14	1 294 983 467	1 320 573 401
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen	14	(2 906 235)	(2 906 235)
D Langsiktig gjeld		107 551 836	98 741 343
II. Pensjonsforpliktelser	6	107 551 836	98 741 343
E Kortsiktig gjeld		69 598 648	63 096 167
I. Kortsiktig gjeld	10, 13	69 598 648	63 096 167
1. Leverandørgjeld	10, 13	11 537 019	10 917 939
4. Annen kortsiktig gjeld	10, 13	58 061 629	52 178 228
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 509 010 133	1 501 968 434



KILDEN TEATER OG KONSERTHUS IKS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP FOR 2024

24. april 2025

Note 0 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er ført i henhold til forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper (budsjett- og regnskapsforskriften for IKS). Det er foretatt omarbeidelse av sammenligningstall for 2023 slik at regnskapsoversikter oppfyller krav iht forskriften.

Regnskapet er basert på et finansielt orientert system med hovedvekt på anskaffelse og bruk av midler til drift og investering med tilhørende finansiering av disse aktivitetene. Resultatet vises i form av endring av arbeidskapitalen (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld).

Regnskap og budsjett er utarbeidet etter anordningsprinsippet. Som hovedregel skal utgifts- og inntektsarter regnskapsføres i bevilgningsregnskapet på transaksjonstidspunktet. Dette innebærer at utgiften skal regnskapsføres når varen eller levert eller tjenesten er utført. Ellers vises det til prinsipper utarbeidet av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Kasse, bankbeholdninger og markedsbaserte finansielle omløpsmidler er oppført med virkelig verdi. Kortsiktige fordringer og all gjeld er oppført til pålydende. Avdrag på lån utgiftsføres i driftsregnskapet. Ekstraordinære avdrag føres i investeringsregnskapet.

Eiendeler og gjeld er vurdert i samsvar med regnskapsforskriftens § 8 (bokført til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi). Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Nedskrivning foretas til virkelig verdi dersom dette er nødvendig.

Ihht skatteloven § 2-32 anses ikke selskapet som skattepliktig.

Oppgitte tall i teksten er avundet til hele tusen.

Note 1 Eiere

Eierfordelingen fra 1. januar 2024 er:

- Kristiansand kommune 60 %
- Agder fylkeskommune 40 %

Kilden har en andelskapital pålydende **kr 100 000,-** som er betalt inn av Kristiansand kommune og Agder fylkeskommune.

Note 2 Årsverk, antall ansatte, godtgjørelser og ytelser administrerende direktør

Årsverk

Kilden hadde i 2024 totalt 239 årsverk, hvorav 23 var innleide. Kilden hadde 239 faste ansatte.

Styret

Det er i 2024 utbetalt **kr 620 000,-** i styregodtgjørelse (fastdel og møtedel). Styrets leder(e)* har i sum mottatt **kr 242 000,-**, nestleder **8 000,-*** og øvrige seks styremedlemmer i gjennomsnitt **kr 62 000,-**.

Godtgjørelse til revisor

Kilden benytter Agder Kommunerevisjon IKS som revisor. I 2024 er det utbetalt totalt **kr 290 000,-** i honorar. Revisjon inklusive særattestasjoner utgjør **kr 239 000,-** og bistand **kr 51 000,-**.

Ytelser administrerende direktør

Lønn til administrerende direktør utgjorde i 2024 **kr 1 469 000,-** (brutto).

*Nytt styre fra 16. februar 2024. Ny nestleder avstår fra honorar.

Note 3 Drifts- og investeringsinntekter

Totale inntekter fra deltagerne/eierne Kristiansand kommune og Agder fylkeskommune utgjør **kr 74 906 000,-**. Det tilsvarer **24 %** av totale driftsinntekter på **kr 310 250 000,-**. Statlig støtte utgjør **46 %** og **30 %** av driftsinntektene kommer fra andre.

I tabell under vises en oversikt over selskapets inntekter i 2024:

	Drift	Investering
Tilskudd stat	143 690 000	
Tilskudd Agder fylkeskommune	30 973 000	
Tilskudd Kristiansand kommune	43 933 000	
Momskompensasjon	7 425 026	3 641 849
Avgiftspliktig salg av varer og tjenester	16 051 212	184 000
Avgiftsfritt salg (billetter, billettavgift, utleie, annet)	36 817 705	
Sponsor	3 254 000	
Syke- og foreldrepengerefusjon fra NAV	5 749 910	
Andre overføringer/tilskudd:		
- Norsk Kulturråd – til Kilden Vokal Ensemble	2 270 000	
- Sparebankstiftelsen Sparebanken Sør	5 600 000	
- Cultiva – til "The future now", syntetiske personar og «SPOR»	1 500 000	
- Nicolai Tangen – til utsettelse av bølgeveggen	1 500 000	
- Sparebankstiftelsen SR-bank	1 076 000	
- Stiftelsen Kaare Berg - til «SPOR»	450 000	
- Sør-fondet – til Krakket, jubileumskonsert, Kilden ut i Agder, billettfond barn og unge og demenskor	9 000 000	
- KUD spillemidler – til mangfold og integrering	420 000	
- Bufdir – til «SPOR»	300 000	
- Kavlifondet – til "SPOR"	240 000	
- Sør-fondet - til flygel		2 980 000
Avdrag lån		93 336
Sum	310 249 853	6 899 185

Note 4 Drifts- og investeringsutgifter

I tabell under vises en oversikt over selskapets utgifter i 2024:

	Drift	Investering
Lønnsutgifter	155 880 683	
Sosiale utgifter	40 671 761	
Varer, tjenester og annet:		
- Varer og tjenester	37 269 494	
- Konsulent tjenester (kunstnerisk)	23 379 557	
- Konsulent tjenester/honorarer (annet)	6 240 924	
- Inventar og utstyr	4 779 005	
- Forvaltning, drift og vedlikehold	12 074 044	
Betalt merverdiavgift	7 425 026	3 641 849
Avskrivninger	40 824 518	
Overføring til Kunstsilo («Over seas»)		700 000
Investeringer i inventar, utstyr og kunst		14 567 396
Sum	328 545 012	18 909 245

Note 5 Langsiktig gjeld og renter

Selskapet hadde ingen langsiktig gjeld eller rentekostnader i 2024.

Note 6 Selskapets pensjonsordninger

Kilden hadde i 2024 pensjonsordninger for sine ansatte i Gjensidige, Storebrand, Statens Pensjonskasse (SPK) og Avtalefestet pensjon (AFP).



KILDEN

I 2016 etablerte Kilden ny pensjonsordning basert på Lov om innskuddspensjon for alle faste og midlertidige ansatte i Kilden. Ansatte med individuelle rettigheter i SPK, opprettholdt sine rettigheter i SPK. I meklingen i hovedoppgjøret i 2022 ble det etablert parallelle tjenestepensjonsordninger, en innskuddsordning og en hybridordning. Ansatte kan velge en av de to pensjonsordningene. Storebrand er leverandør av hybridordningen, og Gjensidige er leverandør av innskuddsordningen.

Innskuddspensjonsordning i Gjensidige

Innskuddsbasert ordning innebærer at Kilden betaler et månedlig innskudd til den ansattes pensjonskonto. Innskuddet fastsettes på basis av lønn. For lønn mellom 1G og 7,1G innbetales et innskudd på 7 % av lønn og for lønn mellom 7,1G og 12G innbetales 25,1 %. Ansattes andel er 1,5 %. De ansatte kan selv velge risikoprofil med hensyn til forvaltning av pensjonskapitalen. Den årlige pensjonsytelsen beregnes ved at oppspart pensjonskapital deles over det antall år den ansatte velger å få pensjonen utbetalt over. Ved død tilfaller pensjonskapitalen medlemmets arvinger.

Hybridpensjonsordning i Storebrand

Pensjonsinnskuddet i hybridordningen fastsettes også på basis av lønn. For lønn mellom 1G og 7,1G innbetales et innskudd på 7 % av lønn og for lønn mellom 7,1G og 12G innbetales 25,1 %. Ansattes andel i hybridordningen er 1,8 %. De ansatte kan også i hybrid selv velge risikoprofil med hensyn til forvaltning av pensjonskapitalen. Den årlige pensjonsytelsen beregnes ved at opptjent pensjonskapital deles på forventet antall leveår for hhv kvinner og menn i samme årskull. Ved død tilfaller resterende pensjonskapital forsikringskollektivet (fordeles mellom medlemmene av hybridordninger hos pensjonsleverandøren).

Ytelsepensjonsordning i Storebrand

Frem til 1. juli 2016 ble pensjonskostnadene knyttet til selskapets pensjonsordning (ytelse) ført i driftsregnskapet. 1. juli 2016 ble det etablert en ny midlertidig pensjonsordning (innskudd). Oppsparte rettigheter ble fra samme dato flyttet fra DNB Liv til KLP. 1.1.21 overtok Storebrand som ny leverandør etter KLP. Rettighetene inngår i en lukket fellesordning og er tilpasset et gjennomsnittsnivå basert på beregninger av netto pensjonskostnad. Forskjellen mellom betalt premie og netto pensjonskostnad utgjør premieavviket, som igjen gir resultateffekt. Basert på selskapets vedtatte amortiseringstid (10 år frem til 2014 og 7 år fra 2015), vil premieavviket fratrukket akkumulert amortisering, i sin helhet komme som inntekt/utgift i driftsresultatet og deretter som inntekt/utgift de kommende ti/syv år. I 2024 er amortiseringen **kr 2 169 000,-** og årets premieavvik **kr 773 000,-**. Premieavviket på **kr 773 000,-** gir en årlig utgift på **kr 110 000,-** fra år 2025 til 2031.

Avsatte pensjonsmidler til lukket fellesordning i Storebrand dekker de fremtidige estimerte pensjonsforpliktelser i Kilden (netto overdekning på **kr 21 197 000,-**).

Kildens premiefond i Storebrand er per 31.12 på **kr 18 891 000,-**.

Hovedstørrelser fra aktuarberegning for :		2024
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening (årets opptjening)	-
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	4 193 193
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	5 621 675
4	Administrasjonskostnader	655 256
5	Premieinnbetaling inkl adm.kostnader (forfalt premie)	-
6	Utbetalte pensjoner (utbetalinger)	2 942 413
7	Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01. (faktisk forpliktelse)	106 301 036
8	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.	107 551 816
9	Verdi av pensjonsmidler 01.01. (faktiske pensjonsmidler)	126 724 935
10	Estimert verdi av pensjonsmidler 31.12. (forventet)	128 748 941
11	Netto pensjonsforpliktelse 01.01. (re-estimert/virkelig)	-20 423 899
12	Estimert netto pensjonsforpliktelse 31.12.	-21 197 125

Beregnet premieavvik		
5-4	Premieinnbetaling ekskl. administrasjonskostnader	-655 256
13	Årets netto pensjonskostnad	1 428 482
14	Premieavvik	773 226
	Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %
14a	Arbeidsgiveravgift av premieavviket nr 14	109 025

Akkumulert og amortisert premieavvik		
	Antall år premieavvik skal dekkes inn på	7
	Akkumulert premieavvik 31.12. forrige år	8 802 503
15	Resultatført premieavvik tidligere år	-2 169 275
15a	Arbeidsgiveravgift av 15	-305 868
16	Akkumulert premieavvik 31.12.	7 406 454
16a	Akkumulert arbeidsgiveravgift av 16	1 044 310

Årets netto pensjonskostnad		
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	4 193 193
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-5 621 675
13	Netto pensjonskostnad eks adm.	-1 428 482

	Netto pensjonskostnad eks adm.	-1 428 482
	Resultatført premieavvik tidligere år	2 169 275
	Administrasjonskostnader	655 256
	Total pensjonskostnad inkl resultatført premieavvik	1 396 049

Årets estimataavvik		
17	Estimataavvik forpliktelse	-7 559 713
18	Estimataavvik pensjonsmidler	3 905 345
19	Netto estimataavvik	-3 654 368

Spesifisert pensjonsforpliktelse		
20	Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12. forrige år	-98 741 323
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-4 193 193
6	Utbetalte pensjoner	2 942 413
21	Amortisert estimataavvik - årets forpliktelse	-7 559 713
22	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12 = UB	-107 551 816

Spesifiserte pensjonsmidler		
23	Verdi av pensjonsmidler 31.12. forrige år	122 819 590
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	5 621 675
5-4	Premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader	-655 256
6	Utbetalte pensjoner	-2 942 413
24	Amortisert estimataavvik - årets p.midler	3 905 345
25	Estimert pensjonsmidler 31.12. = UB	128 748 941

26	Netto balanseført pensjonsforpliktelse (før avgift)	21 197 125
26a	arbeidsgiveravgift av nto pensjonsforpliktelse	2 988 795

Medlemsopplysninger		2024
	Antall aktive	-
	Antall pensjonister	63
	Antall oppsatte (fratrådte)	267
	Sum lønn	-
	Gjennomsnittlig lønn	-
	Gjennomsnittlig alder	-

Økonomiske forutsetninger		2024
	Avkastning pensjonsmidler	4,50 %
	Diskonteringsrente	4,00 %
	Årlig lønnsvekst	2,97 %
	Årlig G-regulering	2,97 %
	Årlig regulering av pensjoner under utbetaling	2,20 %



KILDEN Pensjonsordning i SPK

Kildens pensjonsordning i SPK skiller seg fra andre ordninger i forhold til fondsoppygging. SPK forvalter ikke kapitalen som dannes gjennom innbetalt premie. Som følge av dette er det ikke mulig å foreta en aktuarberegning for å tilkjenne ordningens premieavvik, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler. Ordningen gjelder for 13 av selskapets ansatte. Kostnaden til ordningen var kr 958 000,- i 2024.

AFP

Kildens ansatte deltar i AFP-ordning som gir deltakerne en pensjonsytelse som er et livsvarig påslag til den ordinære pensjonsordningen, og som utbetales tidligst fra 62 år. Det er en rekke vilkår som må være oppfylt for at en ansatt har rett til AFP. AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetakspensjonsordning og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Foreløpig foreligger ingen pålitelig måling og allokering av forpliktelse og midler i ordningen. Regnskapsmessig blir ordningen behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalingene kostnadsføres løpende, og ingen avsetninger foretas i regnskapet. Kostnaden til ordningen i 2024 var kr 2 659 000,-.

Note 7 Kasse/Bankinnskudd/Renteinntekter

Kildens kasse/bankinnskudd utgjør per 31.12 totalt **kr 77 156 000,-** (se detaljer i tabell under). Av dette er **kr 7 024 000,-** plassert på egen skattetrekkkonto. Bankinnskuddene er plassert i SR-Bank.

SR-bank	Bankinnskudd	64 780 422
SR-bank	Skattetrekk	7 024 468
SR-bank	Bankinnskudd billett	5 320 167
Kilden	Kasse	31 430
Sum		77 156 487

Årets finansinntekter på totalt **kr 6 884 000,-** er ført i driftsregnskapet. Dette i samsvar med forskrift om årsregnskap og årsberetning og god kommunal regnskapsskikk. Finansinntektene består av renteinntekter **kr 4 776 000,-**, urealisert gevinst fra fondsplassering **kr 2 092 000,-** og valutagevinst (agio) **kr 17 000,-**.

Note 8 Fond (disposisjon, bundne og investering)

Kildens ulike fond (hensyntatt udekket i investeringsregnskapet) utgjør pr 31.12 totalt **kr 39 782 000**. Det innebærer en økning fra 2023 på **kr 17 319 000**. Tabellen under viser en detaljert oversikt over fondene:

	Saldo 01.01	Bruk av fond	Avsatt til fond	Saldo 31.12
DISPOSISJONSFOND				
Disposisjonsfond andelskapital eierne	100 000			100 000
Disposisjonsfond Kilden, bundet*			3 767 958	3 767 958
Disposisjonsfond Kilden, ubundet	16 674 891	1 766 859	23 060 761	37 968 793
Sum	16 774 891	1 766 859	26 828 719	41 836 751
INVESTERINGSFOND				
Investeringsfond FDVU, bundet	1 020 428	1 020 428		0
Investeringsfond FDVU, ubundet	6 435 299	645 001		5 790 298
Sum	7 455 727	1 665 429	0	5 790 298
Udekket i investeringsregnskapet	1 766 859			7 844 631
Saldo fond hensyntatt udekket	22 463 759			39 782 418

*Tilskudd fra Sør-fondet til «Arendalskrakket»

**KILDEN**

Kr 7 845 000,- er udekket i investeringsregnskapet. Dette skyldes at finansiering av investeringsregnskapet iht gjeldende regnskapsprinsipper kun kan gjøres i samsvar med budsjettert finansiering. Det var budsjettert med låneopptak som ikke er gjennomført og tilskudd fra Enova som først ble utbetalt i 2025.

Note 9 Aksjer og andeler

Selskapet hadde ingen aksjer og andeler i 2024.

Note 10 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler, kortsiktige fordringer og gjeld

Kildens markedsbaserte finansielle omløpsmidler og kortsiktige fordringer utgjør pr 31.12 totalt **kr 29 320 000,-** og kortsiktig gjeld **kr 69 599 000,-**. Tabellen under viser detaljert oversikt:

Kortsiktig fordringer	
Kundefordringer	3 562 068
Offentlig etater (mva-komp, NAV-refusjoner)	2 298 159
Andre kortsiktige fordringer	1 181 761
Premieavvik	8 457 859
Sum kortsiktig fordringer	15 499 847
Markedsbaserte finansielle omløpsmidler	
Verdipapirer (rente- og aksjefond)	13 819 940
Sum markedsbaserte finansielle omløpsmidler	13 819 940
Kortsiktig gjeld	
Leverandørgjeld	11 537 019
Leietakerkonto	20 674 116
Skattetrekk	7 024 468
Avsatte feriepenger	16 993 805
Arbeidsgiveravgift	7 154 418
Gavekort	3 445 093
Annet gjeld (div kreditor, påløpt lønn, mm.)	2 769 729
Sum kortsiktig gjeld	69 598 648

Note 11 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

I juni 2023 solgte vi verdipapirer i Odin Likviditet for **kr 11 386 000,-** og kjøpte rente- og aksjefond med noe høyere risiko og forventet avkastning for tilsvarende beløp. Likningsverdien på fondene 31. desember 2024 var **kr 13 820 000,-** og innebærer en inntektsført urealisert gevinst i 2024 på **kr 2 092 000,-**.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler	Saldo 01.01	Saldo 31.12
Norne Aksje	3 260 098	3 826 363
Norne Rente	3 235 144	3 438 557
Holberg Kreditt A	2 035 659	2 438 952
KLP Aksjglobal Mer Samfunnsansvar P	3 196 953	4 116 068
Sum	11 727 854	13 819 940

Note 12 Anleggsmidler og varige driftsmidler

Anleggsmidler føres i balansen som eiendeler til anskaffelseskost. For å bli vurdert som investering, må anskaffelsen ha en økonomisk levetid på minimum 3 år, samt ha en anskaffelseskost på minst kr 100 000,-. Avskrivninger føres både i driftsregnskapet og balansen. I driftsregnskapet føres avskrivninger som en driftsutgift med en motpost før netto driftsresultat. Netto driftsresultat påvirkes dermed ikke av avskrivningene. Tabell under viser en detaljert oversikt over driftsmidler:

Driftsmidler	Bokført verdi 01.01	Tilgang i året	Avgang i året	Ordinære avskr.	Bokført verdi 31.12	Avsk.sats	Avsk.tid (år)
Bygninger og anlegg	1 180 495 599			31 070 067	1 149 425 532	2 %	50
Tekniske anlegg	46 023 221			4 589 488	41 433 733	5 %	20
Tomt (Sjølystveien)	35 914 549				35 914 549	0 %	0
Inventar og utstyr	23 394 366	17 706 590		4 936 887	36 164 069	10 %	10
IKT-teknisk utstyr	479 202	502 655		181 457	800 400	20 %	5
Transportmidler	93 235			46 618	46 617	10 %	10
Kunst (Kilden)	10 000 000				10 000 000	0 %	0
Sum	1 296 400 172	18 209 245	-	40 824 517	1 273 784 900		

Årets tilgang avskrives ikke før neste år.

Driftsmidler	Bokført verdi 01.01	Tilgang i året	Avgang i året	Bokført verdi 31.12
Utlån		93 336		93 336
Pensjon		122 819 610	5 929 351	128 748 961
Sum	122 912 946	5 929 351	93 336	128 748 961

Note 13 Endring i arbeidskapital

Arbeidskapitalen (omløpsmidler – kortsiktig gjeld) økte med **kr 17 319 000,-** i 2024. Tabellen under viser en oppstilling over balanse, drifts- og investeringsregnskapet, og endringen (reduksjon/økning) i arbeidskapital.

Balanseregnskapet	31.12.2024	31.12.2023	Endring
Omløpsmidler	106 476 274	82 655 133	
Kortsiktig gjeld	69 598 648	63 096 167	
Arbeidskapital	36 877 626	19 558 966	17 318 660

Drifts- og investeringsregnskapet	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler:		
Inntekter driftsregnskap	310 249 853	
Inntekter investeringsregnskap	6 899 185	
Innbet. ved eks. finanstrans.	6 884 976	
Sum anskaffelse av midler	324 034 014	324 034 014
Anvendelse av midler:		
Utgifter driftsregnskap	287 720 494	
Utgifter investeringsregnskap	18 909 245	
Utbet. ved ekst. finanstrans.	85 616	
Sum anvendelse av midler	306 715 355	306 715 355
Anskaffelse - anvendelse av midler		17 318 659
Endring ubrukte lånemidler (økning+/reduksjon-)		-
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskap		17 318 659
Endring arbeidskapital i balansen		17 318 659
Differanse (reduksjon/økning)		-

Note 14 Spesifikasjon av kapitalkonto og endring av regnskapsprinsipper

Den totale egenkapitalen har blitt redusert med totalt **kr 8 271 000,-**. Årets økning av fond utgjør **kr 17 319 000,-** og bevegelse på kapitalkonto en reduksjon på **kr 25 590 000,-**.

Spesifikasjon av kapitalkonto

Debet		Kredit	
1.1. Balanse (underskudd i kapital)		1.1. Balanse (kapitalkont)	1 320 573 402
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	35 659 555	Aktivering av fast eiendom og anlegg	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transportmidler	5 164 962	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	18 209 245
Endring av pensjonsforpliktelse	8 810 493	Endring av pensjonsmidler	5 929 351
Bruk av lånemidler		Avdrag eksterne lån	
Salg av aksjer og andeler		Kjøp aksjer og andeler	
Nedskrivning av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Avdrag på sosiale lån	93 336	Utlån	
31.12. Balanse (kapitalkonto)	1 294 983 652	31.12. Balanse (underskudd i kapital)	
Sum	1 344 711 998	Sum	1 344 711 998

Endring av regnskapsprinsipper i driftsregnskapet per 31.12:

Endring i prinsipp 1.1	-2 906 235		
Bruk	-	Tilført	-
		Endring i prinsipp 31.12	-2 906 235

Note 15 Garantiansvar

Kilden har ikke gitt noen økonomiske garantier, verken overfor private, firmaer eller offentlige virksomheter.

Kristiansand, 24. april 2025

Grete Faremo
Styreleder

Kurt Mosvold
Nestleder

Marit Wergeland
Styremedlem

Mette Gundersen
Styremedlem

Per Fronth
Styremedlem

Carl Roger Ø Aaslie
Styremedlem (ans)

Edda L Stix
Styremedlem (ans)

Tor Anders Aadalen
Styremedlem (ans)

Harald Furre
Adm. direktør

(ans = ansatt representant)

Til representantskapet i Kilden teater og konserthus IKS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2024

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kilden teater og konserthus for IKS som viser et netto driftsresultat på kr 29 328 719 og et regnskapsmessig resultat på kr 0. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2024, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, og International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med lov og forskrifter i Norge, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsberetningen

Ledelsen er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder om vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering

og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Kilden teater og konserthus IKS sin redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra representantskapets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

Styret og daglig leders ansvar for å redegjøre for budsjettavvik

Styret og daglig leder er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at det utarbeides og iverksettes rutiner som sikrer at alle vesentlige budsjettavvik identifiseres og beskrives. Dette gjelder både beløpsmessige rammer og vedtatte premisser for bruken av bevilgningene. I årsberetningen skal styret og daglig leder redegjøre for vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra representantskapets premisser for bruken av bevilgningene.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å se etter om årsberetningen gir dekkende opplysninger om vesentlige beløpsmessige avvik fra årsbudsjettet og vesentlige avvik fra representantskapets premisser for bruken av bevilgningene. Vi skal avgi en uttalelse om årsberetningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med RSK 302 Forenklet etterlevelseskontroll av vesentlige budsjettavvik. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik i årsberetningen

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 302, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for om det foreligger avvik fra budsjettvedtak, både beløpsmessige avvik og avvik fra representantskapets premisser for bruken av bevilgningene, og om det i årsberetningen er gitt dekkende opplysninger om årsakene til avvikene. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i konklusjon om årsregnskapet i revisjonsberetningen. Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Kristiansand xx. april 2025

Monica H. Smith-Tønnessen
Statsautorisert revisor

Sak 22/25

Strategi bak fondsplassering

Vedlegg 12-14

12: Saksnotat

13: Kildens finansreglement

14: Tidligere saksnotat om kapitalforvaltning,
sak 18/21

Til: Styret
Fra: Administrerende direktør og økonomisjef

Vår referanse:
Styresak x/25

Sted / Dato:
Kristiansand 10. april 2025

Strategien bak Kildens fondsplassering - mer om likviditet, risiko og forvaltningshonorar

Bakgrunn

I styremøte 05-2024 (21. november 2024) ble administrasjon bedt om å informere om Kildens strategi for fondsplassering. Dette ble gjort i styremøte 01-2025 (13. februar 2025 sak 08/25). Før evt vedtak om plassering av ytterligere kr 10 mill, ba styret administrasjonen redegjøre nærmere for likviditet, risiko og forvaltningshonorar til neste møte. Dette notatet beskriver elementene nærmere og blir gjennomgått i møtet. Dette notatet bygger videre på saksnotatet 08/25.

Kort oppsummert er status på fondsplasseringen følgende: Frem til 2021 var Kildens likvide midler kun plassert på rentekonto i bank. Kilden investerte i 2021 kr 11 mill i pengemarkedsfondet Odin Likviditet på bakgrunn av styrevedtak fra 2020 (møte 08-2020 3. desember 2020 sak 50/20) og 2021 (møte 01-2021 24. februar 2021 sak 03/21). I mai 2023 besluttet administrasjonen å endre fondsplasseringen for å øke mulig avkastning, fortsatt innen rammene for finansreglement. Det ble valgt en plassering i øvre sjiktet av middels risiko basert på bankens risikoskala. Etter samtaler med investeringsrådgiver Ingrid Andersen hos Sparebanken Sør, falt valget på fondene listet opp under.

- Rentefond:
 - Holberg Kreditt
 - Norne Rente
- Aksjefond:
 - Norne Aksje
 - KLP Aksjglobal Mer Samfunnsansvar

Avkastningen på nåværende fondsplassering har siden kjøpstidspunktet (mai 2023) til 31. desember 2024 vært 23,6 % og saldoen ved årets slutt var kr 13,8 mill fordelt slik:

Verdipapir	Ligningsverdi
Holberg Kreditt A	2 438 952,24
KLP Aksjglobal Mer Samfunnsansvar P	4 116 067,61
NORNE Aksje	3 826 363,33
Norne Rente	3 438 556,91

I skrivende stund er det stor uro i finansmarkedet og gevinsten på fondene siden kjøpstidspunktet er sunket til 13,3 % og verdien redusert til kr 12,9 mill (pr 10. april 2025).

Kilden er inkludert i Kristiansands kommunes avtale med Sparebank 1 der vi har rentebetingelser på NIBOR (pt

4,57) + 0,46 (i tråd med kommunes avtale). I skrivende stund er rentesatsen 5,03 %. Nåværende fondsplassering har gitt en avkastning på 23,6 % siden kjøpstidspunktet i mai 2023. I 2024 inntektsførte vi en urealist gevinst på kr 2,1 mill. Rentenivået i banken har i samme periode ligget ca mellom 5 - 5,2 %. Alternative renteinntekter av kr 11,7 mill i banken samme periode ville utgjort ca kr 0,6 mill.

Historikk

I styremøtet 08-2020 (3. desember 2020) sak 50/20 ble finansreglement for Kilden vedtatt, vedlagt denne sak. Oppsummert fastsetter og definerer reglementet avkastnings- og risikonivå som er akseptable for plassering og låneopptak av Kilden, samt hvilke rammer og avgrensinger som gjelder for ulike finansielle plasseringer og rentebærende gjeld. Dette for å sikre en best mulig utnyttelse av Kildens tilgjengelige ressurser samt legge til rette for best mulig forvaltning, drift, vedlikehold og utvikling av Kilden som en fullverdig institusjon for teater-, opera-, musikk- og kulturhusvirksomhet.

Illustrasjon av plasseringsrammer:

Finansiell kapital		Tillatt plassering
Overskuddslikviditet	Maksimalt 50 % av overskuddslikviditet	Obligasjonsfond med høyere risikoprofil + aksjefond
	Minst 50 % av overskuddslikviditet	Bankinnskudd + pengemarkedsfond + Obligasjonsfond med lavere risikoprofil
Likviditetsbeholdning 2 - Øvrig	To måneders løpende utbetalinger	Bankinnskudd + pengemarkedsfond
Likviditetsbeholdning 1 - KUD	100 % av tilskudd	Bankinnskudd

I styremøtet 01-2021 (24. februar 2021) sak 03/21 orienterte administrasjonen for kontakten som har vært med en av Kildens bankforbindelser (Sparebanken Sør ved Marianne Lofthus, direktør Kapitalmarked) og kapitalforvalter i Cultiva og Sørlandets kompetansefond (Jan Erik Tønnesen) for råd og kompetanseutveksling vedr vårt finansreglement og kommende forvaltning av blant annet ledig likviditet.

Status på kapitalforvaltningen og veien videre ble vedtatt i styremøtet 02-2021 (29. april 2021) sak 18/21. Saksnotatet er vedlagt. Styret vedtok da aktiva-allokeringer iht tabell under, basert på Cultiva/Sørlandets Kompetansefonds kapitalforvaltningsstrategi men med en lavere risikoprofil, samt en investeringsramme på kr 21,16 mill (tilsvarende balanseført saldo 31. desember 2020 på Kildens frie midler i disp. og investeringsfond):

Aktiva-klasse:	Ramme 2020	Min	Maks	Referanse indeks
1. Bank/Pengemarkedsfond	50 %	1 %	50 %	ST1X
2. Norske/Nordiske obligasjonsfond	25 %	0 %	25 %	ST4X eller NORM 123D3
3. Indeksfond/aksjefond	25 %	0 %	25 %	MSCI World
Sum plasseringer	100 %			

Til de tre nevnte aktiva-klassene foreslås følgende transaksjonstyper og med angitte verdi:

Kjøp av Bank/Pengemarkedsfond: - Odin Likviditet A*, maks verdi ca NOK 11 mill
 Kjøp av Norske/Nordiske obligasjonsfond - DnB Obligasjon E*, maks verdi ca NOK 5 mill
 Kjøp av Indeksfond/aksjefond - KLP AksjeGlobal Indeks IV*, maks verdi NOK 5 mill

I juni 2021 investerte Kilden kr 11 mill i pengemarkedsfondet Odin Likviditet. I mai 2023 besluttet administrasjonen å endre fondsplasseringen for å øke potensiell avkastning ved å inkludere en noe høyere risikoprofil, iht retningslinjene i finansreglementet. Fondene med risikoklassifisering og saldo på kjøpstidspunkt og pr 31/12-24 fremkommer i tabellen under.

Finansiell kapital	Tillatt plassering	Plassering 31/12-24		Risikoklassifisering (1-7)	Plassering mai 2023	
Maksimalt 50 % av overskuddslikviditet	Obligasjonsfond med høyere risikoprofil + aksjefond	NORNE Aksje	3 826 363	4	NORNE Aksje	3 194 715
		KLP AksjeGlobal Mer Samfunnsansvar	4 116 068	4	KLP AksjeGlobal Mer Samfunnsansvar	3 081 017
Minst 50 % av overskuddslikviditet	Bankinnskudd + pengemarkedsfond + Obligasjonsfond med lavere risikoprofil	Holberg Kreditt	2 438 952	3	Holberg Kreditt	2 053 614
		NORNE Rente	3 438 557	2	NORNE Rente	3 080 342
		13 819 940			11 409 688	

Norne Rente er et rentefond som plasserer kapital i korte rentepapirer i Norden uten kreditt risiko og klassifiseres som obligasjonsfond med lavere risikoprofil. Holberg Kreditt klassifiseres som obligasjonsfond med middels risikoprofil. Fondet kan forventes å gi en bedre avkastning overtid, men vil også svinge mer. Begge rentefond går i Norden og har derfor liten valutarisiko.

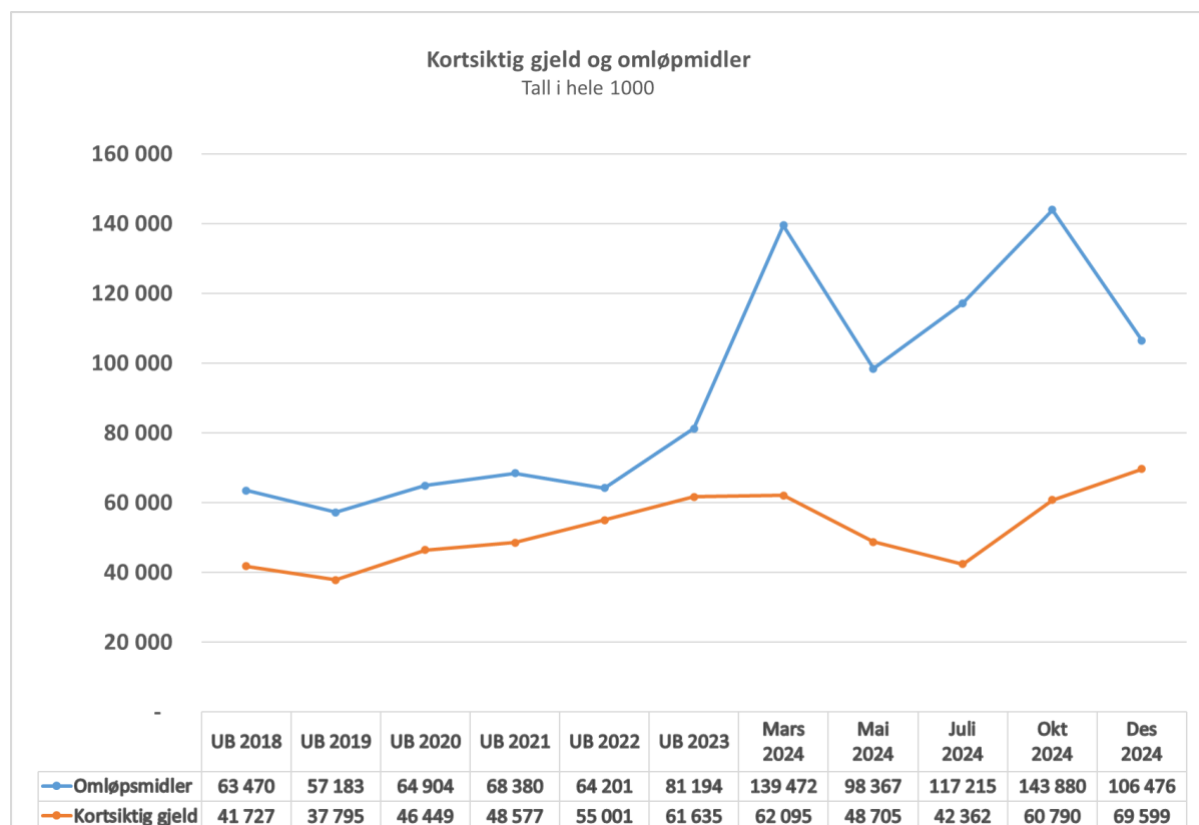
Likviditet

Når det kommer til likviditet er det to ting å være oppmerksomme på. Det første er at det kun er overskuddslikviditet vi plasserer, da det fremkommer av retningslinjene fra Kultur- og likestillingsdepartementet (KUD) at tilskuddet skal plasseres på institusjonens bankkonto. En plassering av likvide tilskuddsmidler på fond m.m. er i strid med gjeldende regelverk og forutsetningen i tilskuddsbrevet. Det er derfor kun en andel av akkumulert overskudd som er aktuelle for plassering i fond. Pr 31/12-24 er kr 39,8 mill av egenkapitalen overskuddslikviditet balanseført på drift- og investeringsfond.

Videre må vi sørge for at Kilden har likvide midler til å overholde våre betalingsforpliktelser. Vi har aldri i Kildens historie hatt likviditetsproblemer. Kildens bankinnskudd har variert de siste årene fra ca kr 40 mill (desember 2022) til ca kr 120 mill (oktober 2024). Tilskuddet fra KUD kommer i januar, april, juli og oktober. Regionale tilskudd utbetales i januar og juli. Utbetalingstidspunktene påvirker naturlig nok likviditeten. Det er på slutten av året likviditeten har vært dårligst. Bankinnskudd pr 31. desember 2024 er kr 77,2 mill. Vi har kundefordringer og andre kortsiktige fordringer på til sammen kr 7 mill, og finansielle omløpsmidler på kr 13,8 mill. Dette utgjør nåværende fondsplassering og er klassifisert som omløpsmidler i balansen. Ved salg kan vi frigjøre midler i løpet av 4-5 virkedager.

Kortsiktig gjeld pr 31/12-24 er kr 69,6 mill. Arbeidskapitalen (omløpsmidler - kortsiktig gjeld) er på samme tidspunkt 36,9 mill. Likviditetsgraden (omløpsmidler / kortsiktig gjeld) er 1,53 og vurderes som god.

Det er som nevnt på slutten av året likviditeten er dårligst. Oversikten under viser omløpsmidler og kortsiktig gjeld gjennom 2024 og utgående balanse (UB) tilbake til 2018:



UB arbeidskapital ligger rundt +/- kr 20 mill, med unntak av år 2022 (da vi hadde underskudd) og 2024 da vi har det beste resultatet og kr 36,9 mill i arbeidskapital.

Basert på redegjørelse for likviditeten over mener administrasjonen at forslaget til investering av ytterligere 10 mill er uproblematisk mtp likviditet.

Risiko

Nåværende fondsplassering ligger, som nevnt i forrige styresak, i øvre sjiktet (225) av middels risiko (167-233) basert på bankens skala (100-300), se våre svar i kartleggingsskjema under, gjennomført av vår investeringsrådgiver (Ingrid Andersen) i banken (Sparebanken Sør), som ligger til grunn for resultatet.

Risikoavklaring			
Sett inn verdi, tallet foran hva kunden svarer:			
Hva er viktig for deg når du skal investere/spare?	50	75 Størst mulig avkastning 50 Begge deler 25 Begrenset tapspotensiale	
Hva gjør du dersom verdien faller betydelig på kort tid (20%)?	50	75 Kjøper mer 50 Sitter i ro/vet ikke 25 Selger noe/alt	
Hvordan forholder du deg til verdisingninger i din portefølje?	50	75 Aksepterer store svingninger 50 Aksepterer noe svingninger 25 Ønsker lavest mulig svingninger	
Trenger du å bruke av investeringen i løpet av tidshorisonen?	75	75 Nei, har buffer i tillegg 50 Kun ved store negative økonomiske hendelser 25 Ja, er helt avhengig av disse pengene	
SUM: 225			
Risikoskala: 100 - 166 = Lav 167 - 233 = Middels 234 - 300 = Høy			
Risikoprofil	Tidshorison	Formål	
Lav risiko	Begrenset tapspotensiale.	1 - 3 år	Aktiv handel
Middels risiko X	Øke avkastningsmulighetene.	X 3 - 6 år	X Sparing
Høy risiko	Mest mulig avkastning.	6 år eller mer	

Som det fremkommer av kartleggingsskjemaet er tidshorisonen satt til 3-6 år. Slik Kildens økonomiske situasjon ser ut nå er det ikke urealistisk at tidspektet er lenger enn 6 år. Sett i lys av dette, og sammen med øvrige forhold, mener administrasjonen at risikonivået vi har lagt opp til er på et tilfredsstillende nivå mtp ønsket avkastning balansert mot risiko.

Opprinnelig plassering var 56 % aksjefond og 44 % rentefond. Pt er 58 % plassert i aksjefond (KLP Aksjglobal Mer Samfunnsansvar og Norne Aksje) og 42 % i rentefond (Norne Rente og Holberg Kreditt). Holberg Kreditt har noe høyere risiko. Siste året har aksjeandelen økt mer enn rentedelen i verdi, dermed er risikoen på porteføljen økt noe.

Se også tabell neders side 3 der hver enkelt fonds risiko fremkommer, i sum plasserer de seg i øvre sjiktet av middels risiko.

Forvaltningshonorar

Forvaltningshonorarer på fondsplasseringer varierer avhengig av blant annet fondstype og forvaltningsstil. Årlig forvaltningshonorar for vår beholdning i Sparebanken Sør er 0,57 % (grense på > kr 10 mill) og utgjorde ca kr 75 000,- i 2024. Dette blir betalt ved salg av fondsandeler hvert kvartal og er hensyntatt i likningsverdien 31/12. Fondskostnadene kan variere noe mellom forvaltere. Sparebanken Sør mener de er konkurransedyktige på pris. De har ingen kjøps- og salgskostnader på fond. Honoraret er sjekket med investeringsrådgiver i annen bank som på et overordnet nivå mener at 0,57 % er «innafor» og ikke et tall han reagerer på så lenge det



KILDEN

gjelder en blandet portefølje med litt renter og litt aksjefond (aktive forvaltet fond er dyrere, renter er billigere). Han hevder flere aktører opererer med honorarer veldig mye høyere enn dette, men at det nok også kan finnes noen billigere. Videre mener han at det i så fall vil være så små marginer at det neppe kan forsvares med tidsbruken.

En artikkel på smartepenger.no bekrefter dette, og tabellen under viser de høyeste og laveste kostnadene på de forskjellige fondstypene, samt gjennomsnittskostnaden:

Fondstype	Laveste	Høyeste	Snitt
Aksjefond			
Norske indeksfond	0,18%	0,30%	0,21%
Norske aktive fond	0,75%	2,25%	1,52%
Nordiske indeksfond	0,18%	0,40%	0,27%
Nordiske aktive fond	1,14%	2,25%	1,61%
Globale indeksfond	0,15%	0,60%	0,33%
Globale aktive fond	0,97%	2,25%	1,49%
Fremvoksende markeder indeksfond	0,28%	0,60%	0,38%
Fremvoksende markeder aktive fond	1,20%	2,50%	1,48%
Kombinasjonsfond	0,22%	2,00%	1,00%
Obligasjonsfond	0,10%	1,20%	0,56%
Pengemarkedsfond	0,10%	0,50%	0,31%

Kilde: [Guide til kostnadene i aksjefond og andre fond](#)

(Obligasjons- og pengemarkedsfond er to typer rentefond.)

Våre kostnader pr fond:

- Norne Rente (obligasjonsfond) årlige kostnader 0,50%.
- Holberg Kreditt (obligasjonsfond) årlige kostnader 0,60%.
- KLP AksjeGlobal Mer Samfunnsansvar årlige kostnader 0,30%.
- Norne Aksje årlige kostnader 0,90%.

Samlet kostnad for porteføljen er 0,57%.

Bankene kan operere med ulike forvaltningshonorarer avhengig av flere faktorer, inkludert om kunden er en bedrift eller privatperson, samt størrelsen på det investerte beløpet. Hvis vi likevel gjør et grovt prisestimat på våre fondstyper basert på gjennomsnittprisene i tabellen over for å få en indikasjon, er snittet (lik fordeling lagt til grunn) ca 1 %, altså ca 0,43 prosentpoeng over de 0,57 % som vi betaler i dag. Dersom vi legger laveste satser i tabellen til grunn for de samme fire fondstypene er gjennomsnittsprisen ca 0,5 %. Basert på dette kan det virke som det vil være lite å hente på å undersøke alternative tilbydere med potensielt lavere forvaltningshonorar.

Veien videre

Strategien bak fondsplasseringen til Kilden har utviklet seg siden 2021 med fokus på å balansere risiko og avkastning. Vi vil fortsette den gode dialogen med våre investeringsrådgivere og følger fondenes utvikling. Med et solid overskudd i Kildens driftsregnskap etter 2024 foreslår administrasjonen å øke innskuddet i fond med en trinnsvis opptrapping til ytterligere kr 10 mill av overskuddslikviditeten. Med uroen i finansmarkedet for tiden mener vi det er fornuftig å avvete til situasjonen har stabilisert seg. Plasseringen og tidspunktet vil gjøres i samråd med Sparebanken Sørs investeringsrådgiver og foreslås med tilsvarende risikoprofil som i dag. Vi må naturligvis sørge for at ikke mer enn 50 % av overskuddslikviditeten (pt kr 19,9 mill) plasseres i aksjefond eller obligasjonsfond med høyere risiko, i tråd med gjeldende finansreglement. Administrasjonen mener dagens



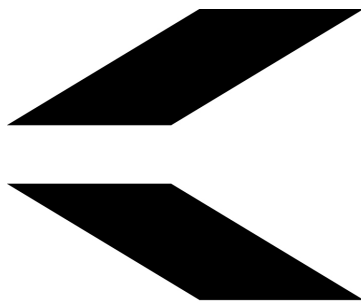
KILDEN

fondsplassering gir en balansert risiko med mulighet for høy avkastning, og forvaltningshonoraret virker å være konkurransedyktig. Administrasjonen mener videre at en investering av ytterligere kr 10 mill ikke vil være problematisk med hensyn til likviditet. Det er viktig å presisere at det er overskuddslikviditet og ikke tilskudd vi plasserer.

Vedlegg:

1. Finansreglement - sak 50/20 i styremøte 08-2020 (3. desember 2020).
2. Kapitalforvaltningen, veien videre - sak 18/21 styremøte 02-2021 (29. april 2021).

Finansreglement



KILDEN

Kilden teater og konserthus

Gjeldende

Vedtatt 3. desember 2020

Innhold

1. Finansreglementets virkeområde	3
1.1 Bakgrunn og formål med reglementet.....	3
1.2 Hjemmel, forvaltning og gyldighet.....	3
2. Retningslinjer for forvaltning av ledig likviditet, midler beregnet til driftsformål og langsiktige finansielle aktiva	3
2.1 Likviditetsstyring	3
2.2 Forvaltning	3
2.2.1 Plasseringsklasser	4
2.2.2 Plasseringsrammer.....	4
3. Retningslinjer for forvaltning av gjeldsportefølje og øvrige finansieringsavtaler	5
3.1 Forvaltning	5
3.2 Regler for låneopptak.....	5
3.3 Tidspunkt for låneopptak	5
3.4 Størrelsen på enkeltlån	5
3.5 Valg av långiver	5
3.6 Rentebinding og rentebindingsperiode – bruk av sikringsinstrument.....	5
4. Etske retningslinjer	6
5. Krav til grønn forvaltning	6
6. Oppfølging og kvalitetssikring	6
7. Definisjoner	7



1. Finansreglementets virkeområde

1.1 Bakgrunn og formål med reglementet

Finansreglementet skal ivareta grunnprinsipper i aktuelle lover og forskrifter, selskapsavtalen¹, samt retningslinjer fra selskapet sine deltakere og andre tilskuddsgivere² for å sikre en optimal utnyttelse av selskapets tilgjengelige ressurser.

Selskapsavtalen fastsetter at det ikke skal foretas utdelinger (utbytte) til deltakerne i selskapet. Selskapets *likvide midler* skal anvendes til å forvalte, drifte, vedlikeholde og utvikle selskapet som en fullverdig institusjon for teater-, opera-, musikk- og kulturhusvirksomhet og dets eiendommer i samsvar den til enhver tids gjeldende strategi og mål.

Selskapet er utsatt for ulik finansiell risiko knyttet til de ulike plasseringsmuligheter eller låneopptak som velges. Risikoen for endring i likviditet og verdiendringer på plasseringene eller lånene er sentrale.

Reglementet definerer de avkastnings- og risikonivå som er akseptable for plassering og låneopptak og hvilke rammer og avgrensinger som gjelder for de ulike finansielle plasseringene og rentebærende gjeld.

1.2 Hjemmel, forvaltning og gyldighet

Gjeldende reglementet skal være vedtatt av selskapets styre med hjemmel i lov om interkommunale selskaper (IKS-loven)

Reglementet dekker hele selskapets finans- og gjeldsforvaltning, og er gjeldende til styret vedtar nytt reglement. Som en selvpålagt bestemmelse, skal reglementet vedtas på nytt minst én gang i løpet av en fireårsperiode.

2. Retningslinjer for forvaltning av ledig likviditet, midler beregnet til driftsformål og langsiktige finansielle aktiva

2.1 Likviditetsstyring

Selskapets *finansielle aktiva* (kort- og/eller langsiktig) består av de til enhver tid innestående plasseringer på selskapets bankkonti og plasseringer av overskuddslikviditet i henhold til dette reglementet.

For å sikre at selskapet til enhver tid har tilstrekkelig likviditet til å kunne dekke sine løpende betalingsforpliktelser, men samtidig sikrer en best mulig utnyttelse av selskapets tilgjengelige midler, gjelder følgende mål:

1. Selskapet skal plassere alle tilskudd bevilget av Kulturdepartementet (KUD) som bankinnskudd med ordinær bankrente (Likviditetsbeholdning 1). Driftslikviditeten skal være tilgjengelig med maksimalt to bankdagers varsel.
2. Selskapet kan gjøre kortsiktige likviditetsplasseringer sammen med bankinnskudd og eventuelle trekkrettigheter tilsvarende minst to måneders løpende utbetalinger. Med kortsiktige likviditetsplasseringer menes plasseringer i pengemarkedsfond med maksimalt tre dagers oppgjørstid.
3. Selskapet kan gjøre langsiktige likviditetsplasseringer for å sikre en langsiktig avkastning i tråd med dette reglementet. Det skal styres etter en rullerende investeringshorisont på 3-5 år, samtidig skal en søke å oppnå en tilfredsstillende årlig bokført avkastning.

2.2 Forvaltning

Selskapets finansielle midler skal uten unntak forvaltes med svært lav kreditt-, markeds- og likviditetsrisiko, og med best mulig avkastning gitt den valgte risikoprofilen. Det må sikres størst mulig forutsigbarhet i selskapets likviditet og finansielle stilling. Det er forutsatt at løpende plasseringer gjennomføres i samråd med eksternt investeringsrådgiver og/eller finansforvalter.

Forvaltningen skal også sikre at finansielle midler plasseres i samsvar med selskapets etiske profil og krav til grønn forvaltning. Disse fastsettes i egne avsnitt.

¹ Selskapsavtale Kilden IKS

² KUDs retningslinjer for økonomiforvaltning og kontroll

**2.2.1 Plasseringsklasser**

Følgende *aktivaklasser* kan benyttes:

- *Bankinnskudd*

Det skal som hovedregel være i selskapets hovedbank, eventuelt supplert med innskudd i andre større nordiske forretningsbanker eller sparebanker. Tidsbinding skal ikke avtales for en periode på mer enn 12 måneder.

- *Pengemarkedsfond*

Midler kan bare plasseres i fond forvaltet av selskap med bred verdipapirforvaltning og som er underlagt tilsyn av nordisk finanstilsynsmyndighet.

- *Obligasjonsfond*

Midler kan bare plasseres i obligasjonsfond forvaltet av selskap med bred verdipapirforvaltning og som er underlagt tilsyn av nordisk finanstilsynsmyndighet.

- *Aksjefond*

Midler kan bare plasseres i aksjefond forvaltet av selskap med bred verdipapirforvaltning og som er underlagt tilsyn av nordisk finanstilsynsmyndighet.

2.2.2 Plasseringsrammer

Følgende rammer skal legges til grunn for å styre risiko i porteføljen av plasseringer:

Fordeling mellom aktivaklasser:

- Likviditetsbeholdning 1 og 2 av *likvide midler* skal plasseres som bankinnskudd og pengemarkedsfond som fastsatt i avsnittet Likviditetsstyring ovenfor.
- Finansielle midler ut over Likviditetsbeholdning 1 og 2 av likvide midler kan plasseres i øvrige *verdipapirfond* innenfor følgende begrensninger:
 - Det er ingen øvre begrensning på andel av bankinnskudd og pengemarkedsfond.
 - Det er likeledes ingen øvre begrensning på andel av obligasjonsfond, så lenge fondets investeringsstrategi har en rating på minimum BBB (Investment Grade) eller tilsvarende kredittkvalitet.
 - Obligasjonsfond med høyere risikoprofil, gjennom lavere ratede underliggende investeringer eller gjennom bruk av derivater kan sammen med aksjefond utgjøre inntil 50 % av plasseringer ut over minimum likvide midler.
 - Aksjefond kan sammen med obligasjonsfond med høyere risikoprofil utgjøre inntil 50 % av plasseringer ut over minimum likvide midler.
 - Dersom sum andel obligasjonsfond med høyere risikoprofil og aksjefond på grunn av kursoppgang går over 50 % av plasseringer ut over minimum likvide midler, skal porteføljen rebalanseres før denne andelen blir mer enn 55 %.
 - Det kan ikke plasseres midler direkte i industriobligasjoner, ansvarlig lånekapital, fondsobligasjoner, egenkapitalbevis eller *aksjer*.
 - Det skal ikke være begrensninger på uttaksretten i fondene, og midlene skal alltid være tilgjengelig på få dager.
 - Alle plasseringer skal gjøres i norske kroner (NOK), eller være sikret til norske kroner.

Illustrasjon av plasseringsrammer:

Finansiell kapital		Tillatt plassering
Overskuddslikviditet	Maksimalt 50 % av overskuddslikviditet	Obligasjonsfond med høyere risikoprofil + aksjefond
	Minst 50 % av overskuddslikviditet	Bankinnskudd + pengemarkedsfond + Obligasjonsfond med lavere risikoprofil
Likviditetsbeholdning 2 - Øvrig	To måneders løpende utbetalinger	Bankinnskudd + pengemarkedsfond
Likviditetsbeholdning 1 - KUD	100 % av tilskudd	Bankinnskudd



3. Retningslinjer for forvaltning av gjeldsportefølje og øvrige finansieringsavtaler

3.1 Forvaltning

Selskapets styre gjør vedtak om låneopptak i eget vedtak i forbindelse med behandling av årsbudsjettet eller revidering av dette. Låneopptak skal gjøres i henhold til selskapets vedtatte selskapsavtale og IKS loven.

Med utgangspunkt i selskapets årsbudsjettvedtak skal det gjennomføres låneopptak, herunder godkjenning av lånevilkår i henhold til selskapets fullmaktsmatrise. Ellers skal selskapets innlån og eventuelle gjeldsportefølje forvaltes etter de retningslinjer som kommer frem av dette reglementet.

Styring av låneporteføljen skal skje ved å optimalisere låneopptak og rentebindingsperiode ut fra oppfatninger om framtidig renteutvikling og innenfor et akseptabelt risikonivå gitt et overordnet ønske om forutsigbarhet og stabilitet i lånekostnadene.

3.2 Regler for låneopptak

Selskapet kan ta opp lån til kapital- og likviditetsformål som realiserer selskapets formål og til refinansiering av eldre *gjeld*. Lån til likviditetsformål må gjøres opp før regnskapsavslutning for aktuelle budsjettår. Foreligger det regnskapsunderskudd som etter økonomiplanen skal dekkes over flere år, kan motsvarende lån tilbakebetales over samme tidsrom.

Ellers gjelder følgende;

- Det kan tas opp lån i offentlige og private finansinstitusjoner, samt i livselskaper
- Lån kan tas opp som åpne serier (rammelån) og uten avdrag (bulletlån).
- Selskapet kan kun ta opp lån i norske kroner (NOK) og den samlede lånegjeld kan ikke overstige det som kommer frem av gjeldende selskapsavtale.
- Finansiering av investeringer kan også skje gjennom finansiell leasing. Balanseført leasinggjeld skal også ligge innenfor maksimal samlet lånegjeld.
- Selskapet kan ikke stille garanti eller pantsette sine eiendeler til sikkerhet for andres økonomiske forpliktelser.
- Selskapet skal ikke opp valutalån.

3.3 Tidspunkt for låneopptak

Tidspunktet for låneopptak skal vurderes opp mot likviditetsbehov, vedtatt årsbudsjett og økonomiplan.

3.4 Størrelsen på enkeltlån

Låneporteføljen skal bestå av færrest mulig lån. Ved bruk av *bulletlån* oppstår det en refinansieringsrisiko. Denne skal reduseres til et akseptabelt nivå ved å ha flere lån. Enkeltlån av typen bullet skal ikke utgjøre mer enn 50 % av samlet låneportefølje.

3.5 Valg av långiver

Låneopptak skal gjøres til konkurransedyktige vilkår. Det skal normalt hentes inn minst 3 konkurrerende tilbud fra aktuelle långivere.

3.6 Rentebinding og rentebindingsperiode – bruk av sikringsinstrument

Lån tas normalt opp til flytende rente. For lånegjeld under 20 % av maksimal ramme foretas ikke rentebinding med mindre markedsforhold tilsier det. For gjeld over dette kan det inngås rentebinding for inntil 50 % med mindre markedsforhold tilsier noe annet. Når lånegjelden ligger i det øvre sjikt av maksimal ramme skal 50 - 60 % av gjelden bindes til en fast rente.

For å oppnå ønsket rentebinding, er det anledning til å ta i bruk framtidige renteavtaler (FRA) og *rentebytteavtaler* (SWAP). Det kan ikke inngås instrumenter der selskapet også påtar seg risiko ved å utstede opsjoner (SWAPTIONS). Ved fastrenteavtaler skal renterisikoen reduseres ved å spre tidspunktene for renteregulering.



KILDEN

4. Etske retningslinjer

De etiske retningslinjene som til enhver tid er gjeldende for Statens Pensjonsfond Utland (SPU), skal være retningsgivende for selskapet sin etiske håndtering av finansforvaltningen. Dersom selskapet blir gjort oppmerksom på at det hos en forvalter er plasseringer i selskap med en uakseptabel etisk profil, skal dette tas opp til diskusjon med forvalteren med sikte på at nevnte plasseringer blir endret, eller at selskapet trekker seg ut av det aktuelle produktet hos forvalteren.

5. Krav til grønn forvaltning

Selskapet skal ha minimalt av midler plassert mot selskap som direkte driver med utvinning og produksjon av fossilt brensel. SPU eller KLP definisjonen av hva slike selskap er skal legges til grunn.

Inntil 10 % av porteføljen som er plassert i obligasjoner, skal søkes plassert i grønne obligasjoner under forutsetning at disse normalt skal gi samme avkastning innenfor samme risikonivå som andre obligasjoner.

6. Oppfølging og kvalitetssikring

Det skal etableres administrative rutiner som sørger for at finansforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll og at utøvelsen skjer i tråd med gjeldene fullmaktsmatrise, finansreglementet og eventuelle gjeldende lover og forskrift. Rutinene skal godkjennes av styret. Hvis det oppstår vesentlige avvik fra reglementet, skal avviket lukkes straks og avviket skal rapporteres til styret.

Uavhengig kvalifisert part med kompetanse om finansiell risiko skal før behandling av styret, vurdere om finansreglementet legger rammer for en anbefalt forvaltning sett opp mot selskaper art og formål og aktuelle lover, regler, forskrifter og avtaler. I tillegg skal denne kompetansen vurdere eventuelle rutiner for finans- og gjeldsforvaltninger.



7. Definisjoner

Likvide midler	Er lett omsettelige verdier, ofte penger, bankinnskudd, pengemarkeds-plasseringer, fondsplasseringer eller aksjer som er enkle å kjøpe og selge.
Finansielle aktiva	Er et regnskapsmessig uttrykk for eiendeler som er knyttet til fordringer eller verdipapirer.
Finansielle passiva	Er et regnskapsmessig uttrykk for egenkapital og gjeld (forpliktelser og gjeld).
Aktivaklasser	Er navn på ulike alternativer for plassering av penger. For eksempel; Bankinnskudd, norske aksjer, norske obligasjoner og kortsiktige plasseringer i pengemarkedsfond, verdipapirer, mm.
Bankinnskudd	Er en form for sparing hvor man plasserer den ønskede sparesummen i banken
Pengemarkedsfond	Er fondsgruppen med aller lavest risiko. Et pengemarkedsfond er et rentefond som utelukkende kan investere i rentepapirer med kort bindingstid (maksimalt 1 år). Lavest risiko betyr imidlertid også lavest forventet avkastning.
Aksje	Er en eierandel i et aksjeselskap.
Obligasjon	Er et rentebærende verdipapir som utstedes av bedrifter eller offentlige myndigheter for å ta opp et lån. Løpetid over 12 måneder og tegnes normalt i andeler á 10.000, -
Sertifikat	Er et lån med fast rente og løpetid kortere enn 12 måneder. Fungerer i praksis på mange måter som en obligasjon, men er underlagt et noe annet regelverk.
Derivater	Er et verdipapir som er utledet av andre finansielle instrumenter og hvor kursutviklingen bestemmes av utviklingen i et eller flere underliggende instrumenter. Eksempler er opsjoner, swapper, FRA, mm.
Verdipapirer	Er en fellesbetegnelse for bl.a. aksjer, obligasjoner, opsjoner, mm.
Verdipapirfond	Er en kollektiv investeringsportefølje av f.eks. aksjer, obligasjoner, opsjoner, mm., der mange aktører har gått sammen om å plassere sine midler i verdipapir-markedet, og der forvaltningen og ulike administrative forhold utføres av et forvaltningsselskap.
Trekkrettighet	Er en rett til å låne et beløp fra en konto ved behov.
Trekkramme	Er en rett til å belaste en konto eller et fond for et pengebeløp opp til et avtalt maksimumsbeløp/sum.
Avkastning	Sier noe om hvor mye en investering har økt i verdi i en bestemt periode
Likviditet	Er en beskrivelse av selskapets evne til å innfri sine forpliktelser når de forfaller. God likviditet vil si at selskapet er godt rustet til å innfri betalingsforpliktelsene sine på rett tidspunkt.
Kortsiktige likviditetsplasseringer	Er en plassering med tidsbinding under 12 måneder.
Langsiktige likviditetsplasseringer	Er en plassering med tidsbinding over 12 måneder.
Egenkapital	Er den delen av kapitalen som eierne/deltakere i virksomheten har skutt inn selv, og/eller som er opptjent gjennom drift og reinvestert i selskapet. Egenkapital kan også beskrives som en virksomhets eiendeler minus gjeld.
Gjeld	Er penger lånt av andre. Når man har gjeld, har man en forpliktelse til å betale en sum tilbake til kreditor, typisk på innen en bestemt dato. Gjeld er et pengekrav. Gjeld vil være det samme som eiendeler minus egenkapital.
Plasseringsportefølje	Er en samling av flere verdipapir for eksempel flere ulike obligasjoner og sertifikat, eventuelt obligasjoner, sertifikat og aksjer. Ved plassering i verdipapirfond, blir pengene plassert i en ferdig portefølje. En benytter også begrepet portefølje for plasseringer i ulike fond.
Rammelån	Et defineres som et avdragsfritt lån. Grunnen til dette er at det ikke er noen krav til at man betaler avdrag på slike lån på et gitt tidspunkt
Bulletlån	Er et lån som etter de fastsatte betingelser løper uten avdrag og i sin helhet forfaller på et bestemt tidspunkt. Brukes mest i forbindelse med obligasjonslån uten avdrag. Også kalt fastlån.
Låneportefølje	Er en skyldner (debitor) sine samlede lån. En låneportefølje kan bestå av lån fra bank, lån i sertifikatmarkedet og obligasjonslån.
Likviditetsrisiko	Er faren for at selskapet ikke kan gjøre opp sine forpliktelser ved forfall eller at plasseringer ikke kan gjøres disponible på kort tid, uten at det oppstår vesentlige verdifall på plasseringene i forbindelse med realisasjon.



KILDEN

Kreditrisiko	Er faren for at en motpart i en kontrakt ikke innfrir sine forpliktelser. Eksempelvis at en selger av en obligasjon ikke betaler tilbake hele eller deler av lånet ved forfall (inkludert renter).
Renterisiko	Er risiko for mulig tap i form av redusert markedsverdi som følge av svingninger i renten.
Rentebytteavtale (SWAP)	Er kontrakter der to parter avtaler bytte av betalingsstrømmer og/eller hovedstol basert på et spesifisert nominelt beløp i en spesifisert periode. For eksempel kan den ene parten betale den andre flytende rente, mens den selv mottar fast rente.
Rentebytteavtale (SWAPTION)	Rentebytteavtale (SWAP) der det ved utløpet av den faste perioden gis en rett til én av partene å ensidig kreve at avtalen forlenges på samme vilkår for en ytterligere periode.
Framtidige renteavtaler (FRA)	Er en gjensidig bindende avtale om en fremtidig rente i en gitt periode og for et bestemt beløp.

KILDEN TEATER OG KONSERTHUS

Kilden Teater og Konserthus for Sørlandet / Kilden Center for Performing Arts
Sjølystv. 2, NO-4610 Kristiansand, Tel. (+47) 90 58 11 11, kilden.com, Org. nr. 986 471 839

Til: Styret

Fra: Administrerende direktør og økonomi- og organisasjonssjef

Vår referanse:
Sak 18/21, vedlegg 3

Sted / Dato:
Kristiansand, 22. april 2021

Kapitalforvaltning – veien videre

Styret vedtok i styremøte 2. desember 2020 (sak 50/20) Kildens finansreglement som blant annet fastsetter retningslinjer for forvaltning av finansielle midler, midler beregnet til driftsformål og langsiktige finansielle aktiva. Utgangspunktet for forvaltningen er at ingenting er gratis i kapitalmarkeder, samtidig som reglementet fastsetter at en uten unntak skal forvalte midlene med svært lav kreditt-, markeds- og likviditetsrisiko, og med best mulig avkastning gitt den valgte risikoprofilen.

Siden finansreglement ble vedtatt har administrasjonen hatt dialog med aktører i markedet for å skaffe til veie råd og kompetanseutveksling (Sparebanken Sør og Cultiva/Sørlandets Kompetansefond), samt for å se på mulig samarbeidsformer knyttet til forvaltningen. Dette ble det orientert om i forrige styremøte (01-2021, sak 03/21)). Det arbeides også med å få på plass nødvendige rutiner for finans- og gjeldsforvaltninger, deriblant oppdatert fullmaktsmatrise, ulike kontoer for å ivareta kravfar tilskuddsgivere, mm.

Med bakgrunn i dette vurderer administrasjonen at den beste starten for vår kapitalforvaltning er å se mot Cultiva/Sørlandets Kompetansefond og deres kapitalforvaltningsstrategi, men med en lavere risikoprofil. Dette vil kunne gi oss en noe bedre gjennomsnittsavkastning på midlene enn i dag samt sikre en riktig balansesammensetning og risikoprofil. Administrasjon foreslår at rammen for forvaltningen i 2020 er Kildens frie midler (disposisjons- og investeringsfond). Totalt beløper dette seg til kr 21.16 millioner. I første omgang foreslåes det å legge seg opp mot følgende aktiva-allokering:

Aktiva-klasse:	Ramme 2020	Min	Maks	Referanse indeks
1. Bank/Pengemarkedsfond	50 %	1 %	50 %	ST1X
2. Norske/Nordiske obligasjonsfond	25 %	0 %	25 %	ST4X eller NORM 123D3
3. Indeksfond/aksjefond	25 %	0 %	25 %	MSCI World
Sum plasseringer	100 %			

Til de tre nevnte aktiva-klassene foreslås følgende transaksjonstyper og med angitte verdi:

Kjøp av Bank/Pengemarkedsfond: - Odin Likviditet A*, maks verdi ca NOK 11 mill
Kjøp av Norske/Nordiske obligasjonsfond - DnB Obligasjon E*, maks verdi ca NOK 5 mill
Kjøp av Indeksfond/aksjefond - KLP AksjeGlobal Indeks IV*, maks verdi NOK 5 mill

Informasjon om tre fondene:

[ODIN Likviditet A](#)
[DNB Obligasjon E | NO0008001815](#)
[KLP AksjeGlobal Indeks IV](#)

*) Historisk årlig avkastning på de foreslåtte transaksjonstypene varierer fra 1,5 % - 13 %.

Forslag til vedtak:

Foreslåtte investeringsramme og aktiva-allokeringer for 2020 godkjennes og administrasjonen gis fullmakt til å foreta de foreslåtte transaksjonene innenfor angitt totalramme.

Sak 23/25 Strategi 2026-2030

Vedlegg 15 Saksnotat

Til: Styret

Fra: Administrerende direktør og utviklingssjef

Vår referanse:

Styresak 23/25

Sted / Dato:

Kristiansand 11. april 2025

Plan for utarbeidelse av ny strategi for 2026–2030

Det nærmer seg slutten av perioden for gjeldende strategiplan for Kilden teater og konserthus. I løpet av året skal vi både igangsette og ferdigstille arbeidet med ny strategi for perioden 2026–2030. Arbeidet skal gjennomføres som en strukturert prosess med involvering av ansatte, ledelse, styret og eksterne interessenter.

Følgende fremdriftsplan legges til grunn:

- Innledende arbeid i ledergruppen, mai og juni 2025
- [Oppstart i styremøte 03-2025, 12. juni 2025](#)
- Samling for ansatte, august 2025
- Møte med eksterne interessenter, september 2025
- [Strategisamling med styret i møte 04-2025 i september \(Wien\)](#)
- Heldagssamling med ledergruppen, oktober 2025
- Avdelingsvise samlinger i oktober 2025 med utarbeidelse av handlingsplaner
- Oppsummering i ledergruppen, november 2025
- [Endelig behandling i styret, 20. november 2025](#)

Kunnskapsgrunnlag

For å sikre et godt beslutningsgrunnlag vil følgende analyser og rapporter inngå i arbeidet:

- «Kilden i perspektiv»: Oppdaterte økonomiske og driftsmessige sammenlikninger med tilsvarende organisasjoner (nasjonalt).
- SWOT-analyser: Gjennomføres blant ansatte og eksterne interessenter
- PESTEL (politiske, økonomiske, sosiale, teknologiske, miljømessige og lovmessige faktorer)
- Publikumsinformasjon og befolkningsundersøkelse
- Rapporter fra Spekter og Norsk Teater- og Orkesterforening

Videre fremdrift

Dersom styret gir sin tilslutning til den foreslåtte planen, vil administrasjonen iverksette prosessen i henhold til oppsatt tidsplan.