



KILDEN

Kilden teater og konserthus IKS

STYRET

Utsending digitalt (Teams): 12. september 2025

Styrets medlemmer:

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

I tillegg innkalles:

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

Dessuten møter representanter fra ledergruppen

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 04-2025

Lørdag 20. september kl. 09.00-14.30

Sted: Hotel Erzherzog Reiner, Wien

SAKSLISTE

Saksnr.: Sakstittel:

Vedlegg

37/25

Innkalling

Det vises til innkalling og utsendt saksliste med tilhørende dokumenter datert 12. september 2025.

Forslag til vedtak:

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

Innkallingen godkjennes.

38/25 Habilitet

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

Forslag til vedtak:

(Utarbeides i møtet)

39/25 Protokoll fra møte 03-2025

1

Forslag til styreprotokoll fra møte 03-2025, 12. juni 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.

40/25 Referatsaker

2-3

- 1) Årlig tilbakemelding til revisor om risikovurdering og kontroll på økonomiområdet. Saken omtales nærmere i møtet.
- 2) Samarbeidsavtale med UiA Kunstfag

Forslag til vedtak:

Styret tar saken til orientering.

41/25 Orienteringer fra administrerende direktør

4

Vedlagt følger rapport om ulike hendelser i Kilden siden forrige styremøte (12. juni 2025). Rapporten gir oversikt over dagsaktuelle saker, samt blant annet HMS-status, sykefravær, og personellendringer. Rapporten vil bli supplert muntlig i møtet.

Forslag til vedtak:

Styret tar saken til orientering.

42/25 Økonomirapport per august 2025

5

Økonomirapport per august følger vedlagt. Rapporten viser et resultat på 23,5 mill, i overkant av kr 4 mill (20,8 %) bedre enn budsjett. Den underliggende driften utvikler seg i stor grad i henhold til budsjett. Vi har overforbruk på honorarer og reisekostnader, men det oppveies av høyere inntekter enn budsjettet. Årets budsjetterte driftsresultat er kr 8,5 mill. Overskuddet skal finansiere deler av investeringsregnskapet. Når resultatet pr august er kr 23,5 mill, skyldes det at juni måned har svært lave lønnskostnader, da det utbetales feriepengen som er opptjent og avsatt for i fjor. I tillegg har vi høyere lønnskostnader fra september da årets lønnsoppgjør blir utbetalt den måneden.

Det positive avviket skyldes i hovedsak tilskudd fra eksterne som ikke var budsjettert, og bedre billettsalg som skyldes høyere omsetning på Kilden Kultur arrangement generelt og We will rock you spesielt. Sum driftsinntekter er ca kr 7,7 mill bedre enn budsjett, ca kr 8,8 inkl renteinntekter. Sum driftskostnader er ca kr 4,7 mill høyere enn budsjett. Det skyldes i hovedsak høyere honorarer og reisekostnader, mye som følge av økt aktivitet og en konsekvens av høyere billettinntekter, en del skyldes utbetalte forskudd som utgjør periodiseringsavvik, og noe skyldes for lavt budsjett ift høye

priser på reiser og opphold. Utestående refusjoner fra eksterne samarbeidspartnere vil i noen grad kompensere for deler av overforbruket på reise og opphold.

I forhold til prognose for året ligger vi an til å oppnå et driftsresultat noe bedre enn budsjett, men det er fortsatt usikkerhet rundt sluttsummen for vedlikehold av bølgeveggen som vi ikke har fått endelig faktura for. Investeringsregnskapet ser ut til å ende med et resultat noe dårligere enn budsjett. I hovedsak skyldes dette faktura for utstyr vi ventet i fjor som kom i år.

Ytterligere detaljer finnes i økonomirapporten som blir gjennomgått i møtet.

Forslag til vedtak:

Styret tar økonomirapporten per august 2025 til orientering.

43/25

Strategi 2026-2030 (unntatt offentlighet jmf Offl §14)

6

[Redacted content]

44/25

Eventuelt

Forslag til vedtak:

Harald Furre
Administrerende direktør



[Skriv her]

KILDEN

Sak 39/25 Protokoll fra møte 02-2025

Vedlegg 1

Protokoll fra styremøte 03-2025, 12. juni 2025

Kilden teater og konserthus IKS

PROTOKOLL STYREMØTE 03-2025, torsdag 12. juni 2025

Til stede:

Grete Faremo, styreleder
Marit Wergeland
Per Fronth
Mette Gundersen
Tor Anders Aadalen
Carl Roger Øivand Aaslie
Per Elias Drabløs, vara
Jasper Havelaar, vara ansattrepresentant

Meldt forfall:

Kurt Mosvold
Edda Stix

I tillegg møtte:

Harald Furre, adm.dir.
Kirsten Tungland, utviklingssjef
Marianne Melby, økonomisjef
Pål Svendsberget, orkesterdirektør (sak 32/25)
Valborg Frøysnes, teatersjef (Teams) (sak 32/25)
Frøydis E. Lind, operasjef (sak 32/25)
Daniel Stamnes, leder Kilden Kultur (sak 32/25)
Nina Kyllingstad, styrekandidat via Næringsforeningen

Saksnr.: Sakstittel:

26/25 Innkalling

Innkalling og sakliste med tilhørende dokumenter ble publisert i Teams 5. juni 2025.

Vedtak:

Innkallingen godkjennes.

27/25 Habilitet

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

Vedtak:

Ingen er inhabile i møtet.

28/25 Protokoll fra møte 02-2025

Styreprotokoll fra møte 02-2025, 24. april 2025, var utsendt på forhånd. Protokollen var godkjent og elektronisk signert i VismaSign av alle som deltok i møtet.

Vedtak:

Styret tar saken til orientering.

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

Elektronisk signert i VismaSign av alle i saklisten / Elektronisk signatur / Elektronisk underskrevet

https://sign.visma.net/nb/document-check/24d5cd6a-2c36-4035-bb94-9dba2988c38b

29/25 Referatsaker

- 1) Søknader til Kristiansand kommune om ordinært driftstilskudd til Kilden 2026, både til statsstøttet del og til Kilden Kultur.
- 2) Søknader til Agder fylkeskommune om ordinært driftstilskudd til Kilden, både til statsstøttet del og til Kilden Kultur.

Vedtak:

Styret tar saken til orientering.

30/25 Orienteringer fra administrerende direktør

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

- Det har vært stor aktivitet og en travel vår i Kilden. Samtidig er stemningen god, noe både ledelse og medbestemmelsesapparat bekrefter. Kilden Teater har hatt to produksjoner på turné denne våren. En av disse var tilrettelagt med «tegn-til-tale», noe vi har mottatt svært gode tilbakemeldinger på. Kristiansand Symfoniorkester deltok sammen med Ola Kvernberg på Nattjazz under Festspillene i Bergen, og har nettopp gjennomført sin sesongavslutning med fantastiske Vilde Frang. Kilden Kulturs *We will rock you* ble en stor suksess, også økonomisk. Nå er det *Espen og Rune gjør seg til* vi håper vil trekke fulle saler før sommeren.
- Hedda-dagene avvikles nå i juni og Kilden Teaters *Kill Devil* er invitert dit av Riksteatret. «Noe av det gøyeste som er skapt», skriver Riksteatret.
- Kilden ble nominert til Norsk Publikumsutviklings pris «Årets fornyer» for sitt arbeid med *Nordic Art Symphony*.
- Hele tre nominasjoner til Fagforbundets fagpris var denne gang knyttet til Kilden-ansatte for sitt arbeid med 1) *Kill Devil*, 2) ledelse av sceneseksjon og 3) kostymestoff (forestilling ved Den Nationale Scene, men patinør er til daglig ansatt i Kilden).
- Årets lønnsoppgjør vil bli effektivt tidligst i september, grunnet fase 3-forhandlinger mellom Spekter og Fagforbundet Teater og Scene (FTS) i august.
- Kilden er brukerrepresentant i et av prosjektene som er finansiert i den såkalte KI-milliarden. Senteret vil forske på hvordan kunstig intelligens fremmer og utfordrer kreativitet, herunder problemstillinger knyttet til opphavsrett og regulering.
- Det er avtalt møte i juni med ledelsen i Danseløftet for å diskutere muligheter rundt etablering av dansekompani.
- Kildens søknad om tverrkunstnerisk talentprogram behandles i Talent Norges styremøte 12. juni 2025.
- Søknaden til Sparebankstiftelsen Sparebanken Sør om midler til LIVSKUNST-prosjektet gikk dessverre ikke gjennom. Vi jobber videre med andre mulige støttespillere.
- Agder kulturkonferanse ble arrangert første uken i juni. Kilden tok aktivt del i både programmering og gjennomføring.
- Oslo Economics skal presentere sin ringvirkningsanalyse for kultursektoren under Kulturytring i Drammen senere i juni. Kilden og Nationaltheatret har vært case i arbeidet, og begge direktørene deltar i paneldebatt blant andre med kulturministeren om hvilken nytte samfunnet har av sterke kulturinstitusjoner.
- I august er det igjen tid for Arendalsuken. Kilden er primus motor for arbeidet med den såkalte kulturdagen på Munken.

████████████████████ r. 400.000 til den nordiske modernismefestivalen *Fragment*.

- Kilden har fått midler fra Kulturdirektoratets aspirantordning for kunstnere med etnisk minoritetsbakgrunn. Gabriela Melo Larsen skal jobbe i 50% stilling over to år som scenograf og rådgiver for økt publikumsmangfold.
- Europakonferansen står i fare for å bli lagt ned hvis ikke partnerne blir med på finansiering av konferansen. Det skal være møte med Kristiansand kommune om dette senere i juni.

Styret takket for orienteringen og oppfordret administrasjonen til tett dialog med tillitsvalgte rundt effektivering av lønnsoppgjør.

Vedtak:

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

31/25

Økonomirapport per april 2025

Økonomirapport per april var utsendt på forhånd. Økonomisjef redegjorde nærmere for regnskapet i møtet. Regnskapet pr april viser et resultat på nesten kr 3,7 mill som er i overkant av kr 2,6 mill bedre enn budsjett.

Sum inntekter er kr 5,3 mill bedre enn budsjett pr april (kr 5,7 mill inklusive finansinntekter). Det positive avviket skyldes i hovedsak siste 50 % av tilskuddet fra AKO Foundation som var budsjettet og ventet i 2024, men utbetalt og inntektsført i april i år. Beløpet er splittet mellom driftsregnskapet (kr 1,9 mill) og investeringsregnskapet (kr 1,6 mill), fordelt utfra hvor utgiftene som tilskuddet finansierer er bokført. I tillegg har vi mottatt kr 5,6 mill fra Sparebankstiftelsen Sparebanken Sør som er kr 1,6 mill mer enn budsjett, grunnet omprioritering av prosjekter og endret fordeling av tilskudd mellom de fire årene tilskuddsperioden gjelder. Vi får en merkostnad som ikke er budsjettet på ca kr 0,7 mill andre halvår som tilskuddet skal dekke. Årsaken til det positive avviket skyldes også tidligere nevnte tilskudd fra Enova (kr 0,5 mill), samt høyere omsetning på Kilden Kultur enn budsjettet.

Som i mars har vi et negativt avvik på kostnadssiden på nesten kr 3,1 mill pr april. Ca kr 2,3 mill av avviket gjelder kunstneriske honorarer. Overforbruket gjelder både Kilden Kultur, Kilden Teater, Kilden Opera og Kilden Vokalensemble (KVE). Årsaken er større utbetalinger til artister under Kilden Kultur som følge av mer aktivitet og bedre billettsalg, periodiseringsavvik på Kilden Teater og KVE, noe høyere utgifter til honorarer på Kilden Teater og Kilden Opera, samt reise/opphold på Den Flyvende Hollender, enn budsjettet. I tillegg har Produksjonsavdelingen noe høyere forbruk på lønn og honorarer enn budsjettet, grunnet høy aktivitet og behov for ekstra bemanning.

Vedtak:

Styret tar økonomirapporten per april 2025 til orientering.

32/25

Strategi 2026-2030 (unntatt offentlighet jmf Offl §14)

[Redacted content]

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

- 33/25** **Vurdering av aktsomhet i henhold til Åpenhetsloven for Kilden teater og konserthus**
I henhold til Åpenhetslovens krav om årlig rapportering, ble Kildens reviderte aktsomhetsvurdering for våren 2025 behandlet i styret. Vurderingen var sendt ut i forkant av møtet.

Vedtak:

Styret godkjenner revidert aktsomhetsvurdering. Administrasjonen har fullmakt til å foreta endring nevnt i møtet, før aktsomhetsvurderingen sendes til signering av styremedlemmene i VismaSign.

- 34/25** **Henvendelse fra ansatte om kunstneriske samarbeid (unntatt offentlighet jmf Offl §14)**

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

35/25

Møteplan 2026

Forslag til møtedatoer for 2026 var utsendt på forhånd.

Vedtak:

Følgende datoer fastsettes for styremøter i 2026:

- Møte 01-2026: Torsdag 5. mars 2026, kl. 10.30-16.00
- Møte 02-2026: Torsdag 23. april 2026, kl. 10.30-16.00
- Møte 03-2026: Torsdag 18. juni 2026, kl. 10.30-16.00
- Møte 04-2026: Onsdag 23. - torsdag 24. september, lunsj-til-lunsj
- Møte 05-2026: Torsdag 3. desember 2026, kl. 10.30-16.00

36/25

Justering av administrerende direktørs årslønn

I henhold til arbeidsavtale skal justering av administrerende direktørs årslønn vurderes før 1. mai hvert år. Saken var utsatt til junimøtet. Styret gjorde vedtak i saken uten administrasjonen til stede.

Vedtak:

Administrerende direktørs lønn reguleres i tråd med frontfagsrammen på 4.4% med virkning fra 1.4.2025. Dette tilsvarer en årslønn på kr. 1 536 027,-.

Dokumentet signeres elektronisk.

Grete Faremo
Styreleder

Marit Wergeland

Per Fronth

Mette Gundersen

Per Elias Drabløs
(vara)

Tor Anders Aadalen
(ansattrepr.)

Carl Roger Øivand Aaslie
(ansattrepr.)

Jasper Havelaar
(vara, ansattrepr.)

Harald Furre
adm.dir.

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 6 pages before this page
Dokumentet inneholder 6 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 6 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 6 sider før denne side

Detta dokument innehåller 6 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

This documents contains 7 pages before this page

Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmitteckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende



[Skriv her]

KILDEN

Sak 40/25 Referatsaker

Vedlegg 2-3

2: Årlig tilbakemelding til revisor om risikovurdering og kontroll på økonomiområdet

3: Samarbeidsavtale med UiA Kunstfag

Kilden Teater- og Konserthus for Sørlandet IKS
Sjølystveien 2
4610 Kristiansand
Att: administrerende direktør Harald Furre

Kristiansand, 20.mai 2025

ÅRLIG FORESPØRSEL TIL LEDELSEN

Det er i tråd med allment aksepterte ledelsesprinsipper at en leder av en virksomhet etablerer rutiner og systemer som bl.a. skal bidra til å sikre at organisasjonen når de mål som er satt, og at formuesforvaltningen er ordnet på forsvarlig måte.

Vi ber om tilbakemelding på om selskapet har gjennomført interne risikovurderinger på økonomiområdet. En risikovurdering omfatter identifisering, analyse og håndtering av risiko for at virksomheten ikke når de formål og målsettinger som er satt.

Vi ber også om tilbakemelding på om selskapet har etablert overvåkning av kontroller på økonomiområdet. Overvåkning omfatter kontinuerlig vurdering av at den interne kontroll fortsetter å virke effektivt, og at eventuelle korrigerende tiltak settes inn (avvikshåndtering).

Revisor skal i samsvar med god revisjonsskikk og internasjonale standarder rette forespørsel til ledelsen relatert til ledelsens kontroller vedrørende nærstående parter og misligheter.

Generelt vedrørende selskapet

- Endring av organisatoriske forhold
- Rapporteringsrutiner (interne og eksterne) som er iverksatt.
- Hvilke samfunnsmessige forhold (eksterne) kan påvirke selskapet i betydelig grad mht måloppnåelse?
- Er det noen interne forhold som vil påvirke selskapet i betydelig grad mht måloppnåelse?
- Hvordan vurderer ledelsen internkontrollen vedrørende rutiner knyttet til årsregnskapet?
- Hvilke aktiviteter er implementert for å overvåke den interne kontrollen?

Nærstående parter

To parter er definert som nærstående dersom en av partene har bestemmende eller betydelig innflytelse på den andre partens strategi eller operative valg¹.

Ledelsen har ansvar for å identifisere og gi opplysninger om nærstående parter og transaksjoner med slike parter. Dette ansvaret krever at ledelsen må etablere en tilfredsstillende intern kontroll/oversikt for å sikre at transaksjoner med nærstående parter blir identifisert i informasjonssystemet og opplyst om i årsregnskapet om dette er relevant, og at en i den daglige drift har en slik oversikt, slik at en unngår transaksjoner mellom nærstående parter.

Revisjonen ber om en tilbakemelding over hvilke rutiner man har for å identifisere eventuelle nærstående parter, og hvordan transaksjoner med disse blir behandlet.

Misligheter

Misligheter som forårsaker vesentlig feilinformasjon i regnskapet er hovedfokus her.

Dette kan ha oppstått som følge av:

- uredelig regnskapsrapportering (tilsiktet feilinformasjon)
- underslag av eiendeler (F.eks. underslå innbetalinger / stjele fysiske eiendeler/få selskapet til å betale for eiendeler de ikke har mottatt / privat bruk av selskapets eiendeler).

Revisjonen ber på denne bakgrunn tilbakemelding på følgende:

- Ledelsens vurdering av risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet som resultat av misligheter.
- Ledelsens prosess for å identifisere og håndtere risikoen for misligheter i virksomheten.
- Eventuell kommunikasjon fra ledelsen til dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll av ledelsens etablerte prosesser for å identifisere og håndtere risikoer for misligheter i virksomheten.
- Eventuell kommunikasjon fra ledelsen til ansatte vedrørende ledelsens synspunkter mht virksomhetens praksis ("forretningspraksis") og etisk adferd.
- Hvorvidt ledelsen har kjennskap til eventuelle faktiske, mistenkte eller påståtte misligheter som påvirker foretaket.
- Har virksomheten personer i styret eller ledelsen som er definert som "politisk eksponerte personer" jf. Hvitvaskingsloven § 2. Se definisjon i vedlegg 1.

Dersom det skulle være spørsmål eller ønskelig med et møte med revisjonen, er det selvsagt bare å ta kontakt.

Vi ber om en skriftlig tilbakemelding på ovennevnte forhold innen 30.juni 2025.

Agder Kommunerevisjon IKS



Monica H. Smith-Tønnessen
Statsautorisert revisor

¹ **Nærstående parter** er for eksempel eier, eiers ektefelle eller barn, styremedlemmer, "bestevenn" m.v., og selskap som eies av slike nærstående, eller andre selskap der eier eller ledelse har eierinteresser eller bestemmende innflytelse.

AGDER KOMMUNEREVISJON IKS

Vedlegg 1:

Hvitvaskingsloven § 2 – definisjon av politisk eksponert person

§ 2. Definisjoner

f. politisk eksponert person: person som innehar eller har innehatt en stilling eller et verv som

1. statsoverhode, regjeringssjef, minister eller assisterende minister
2. medlem av nasjonalforsamling
3. medlem av styrende organ i politisk parti
4. medlem av høyere rettsinstans som treffer beslutning som ikke eller bare unntaksvis kan ankes
5. medlem av styre i riksrevisjon, revisjonsdomstol eller sentralbank
6. ambassadør, chargé d'affaires eller militær offiser av høyere rang
7. medlem av administrativt, ledende eller kontrollerende organ i statlig foretak
8. direktør, styremedlem eller annen person i øverste ledelse i internasjonal organisasjon

g. nært familiemedlem: foreldre, ektefelle, registrert partner, samboer og barn, samt barns ektefelle, registrert partner eller samboer.

h. kjent medarbeider: fysisk person som er kjent for å

1. være reell rettighetshaver i juridisk person, sammenslutning eller utenlandsk juridisk arrangement i felleskap med politisk eksponert person
2. ha nær forretningsforbindelse til politisk eksponert person
3. være eneste reelle rettighetshaver i juridisk person, sammenslutning eller utenlandsk juridisk arrangement som i realiteten er etablert for å begünstige politisk eksponert person.

Agder Kommunerevisjon IKS
v/Monica H. Smith-Tønnesen
PB 417, Lund
4604 Kristiansand

Deres referanse
Smith-Tønnesen

Vår referanse
25/00053

Sted, dato
Kristiansand, 27.06.2025

ÅRLIG FORESPØRSEL TIL LEDELSEN – TILBAKEMELDINGER FRA KILDEN

Vi viser til deres forespørsel av 20. mai 2025.

I samsvar med deres brev og i tråd med allment aksepterte ledelsesprinsipper skal en leder av en virksomhet blant annet etablere rutiner og systemer som skal bidra til å sikre at organisasjonen når de mål og krav som er satt, og at formuesforvaltningen er ordnet på en forsvarlig måte.

I denne forbindelse ber dere som Kildens revisor også i år om en tilbakemelding på om det har det vært gjennomført interne risikovurderinger på økonomiområdet og om det er etablert overvåkning av kontroller på økonomiområdet. Videre ber dere i brevet om tilbakemelding på utvalgte forhold som gjelder selskapet, og ledelsens kontroller knyttet til nærstående parter og misligheter.

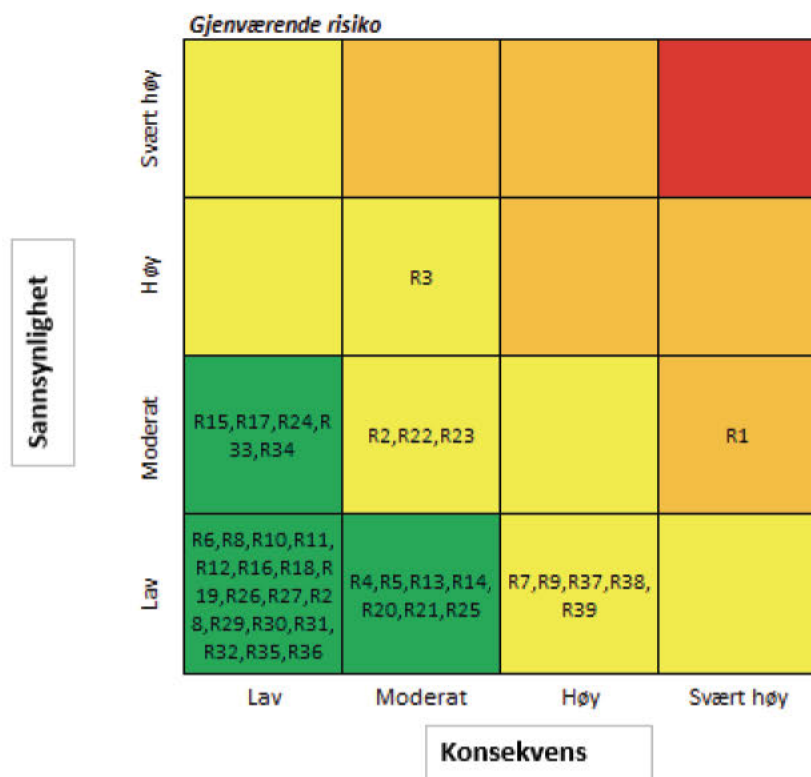
Våre tilbakemeldinger på henvendelsen følger nedenfor.

Interne risikovurderinger for Kildens økonomirområde

Som i tidligere års tilbakemeldinger er en av Kildens hovedoppgaver innenfor økonomiområdet (økonomiforvaltning og innkjøp) å sikre at forutsetninger og krav til økonomiforvaltning, kontroll og rapportering fra gjeldende lover, regler og forskrifter følges. Vi skal også sikre at dette gjøres i samsvar med retningslinjene gitt av våre tilskuddsgivere.

Som et ledd i selskapets styring på dette området, inngår det blant annet en risikovurdering som et av vurderings- og kontrollområdene våre. Risikovurdering innebærer å identifisere risikoer som kan true oppfyllelsen av Kildens mål og krav, blant annet internkontrollmålsettingene (målrettet og effektiv drift, overholdelse av lover og regler og pålitelig rapportering). Videre vil risikovurderinger gi grunnlag for å vurdere behovet for forbedringer eller tiltak, og prioritere av hva som evt. bør følges opp.

Risikovurderinger brukes som et verktøy for internkontroll. Kildens risikovurdering gjennomgås og revideres hvert år, og vår metode bygger på Direktoratet for forvaltning og økonomistyrings (DFØ) anbefalinger.



Figuren til venstre viser årets risikomatrix og plasseringene til årets vurderte risiko (sum konsekvens og sannsynlighet) etter tiltak. Oppsummert viser risikomatrixen at Kilden ikke har gjenværende risiko etter iverksatte tiltak som vurderes til høy eller svært høy (oransje eller rødt). Under har vi trukket ut og forklart mer detaljert risikoene med «høyest» plassering. Ytterligere informasjon finnes i den komplette risikovurderingen som er vedlagt.

R1 Reduksjon eller bortfall av offentlig støtte og tilskuddsordninger

Risiko vurdert til moderat som følge av at konsekvensen ved at offentlig støtte og tilskuddsordninger faller bort er vurdert til svært høy, sannsynligheten for at dette skal inntreffe er vurdert til moderat i motesetning til lav tidligere år. Dalende oppslutning om å bevilge midler til institusjoner og økte prioriteringer innen forsvar, klima og helse kan gi mindre rom for kultur i offentlige budsjetter. Med unntak av årevis med underkompensasjon har vi så langt opplevd stabile rammer nasjonalt. Det er få tiltak vi kan gjøre for å motvirke dette, men det er et økende behov for kunstfaglig forsvar som vi selvfølgelig støtter opp om, i tillegg til å kommunisere effekten kulturen har i samfunnet, samt rapportere på resultater og måloppnåelse til våre tilskuddsgivere. Skulle tilskuddene reduseres, vil vi aktivt intensivere arbeidet med egeninntekter og tilpasse aktiviteten etter nye rammer.

R3 Uforutsette hendelser ved bygg og gammelt ustabilt utstyr (økte kostnader til investeringer, vedlikehold og reparasjoner)

Tilstandsanalyser av bygg og utstyr gjennomføres hvert fjerde år og de konkluderer med at bygg og utstyr er godt vedlikeholdt, men med alderen øker behovet for vedlikehold og reinvesteringer av kostbart produksjonsteknisk utstyr. Analyse av teknisk utstyr står for tur i år, bygget til neste år. Investeringene prioriteres ut fra hva tilstandsrapportenes konklusjoner ift tilstandsgrad og konsekvensgrad og hva som er forestillingskritisk. Vi har oversikter over utstyret og investeringsbehovet fremover og har skaffet handlingsrom i økonomien til å ivareta økte kostnader til dette i årets budsjett og økonomiplanen fremover, men det er fortsatt noe gjenværende risiko for at vi ikke har tatt høyde for nok, og at vi ikke har god nok oversikt over tilstandsgraden til bygg og utstyr, og at utstyr med lenger forventet levetid må skiftes. I år har vi i tillegg en ekstraordinær situasjon med vedlikehold av bølgeveggen som skal gjennomføres i sommer. Det er risiko for større omfang og høyere utgifter til vedlikehold enn budsjettet.

Tiltakene vi har gjort er tilstandsanalyser, oversikt over investeringsbehov med prisestimer, samt systematisk oppbygging av fond for å stå bedre rustet til å håndtere risikoen for utgifter vi ikke hadde kalkulert med. Vi har et styrevedtak på mulig låneopptak dersom lånefinansiering skulle vise seg å bli

nødvendig. Den økonomiske konsekvensen etter nevnte tiltak vurderes til moderat, og sannsynligheten til høy.

Etablert overvåkning av kontroller på økonomiområdet

Overvåkning av kontrollområder inngår også i vår økonomiforvaltning. Internkontroll og oppdaterte rutiner for dette var på Økonomiavdelingens handlingsplan i Kildens strategi i 2023. Samme år fikk dere oversendt vårt interne notat om internkontroll med tilhørende Excel-skjema «Kontrollaktiviteter» som setter dette i system. Aktivitetene suppleres av prosedyrer i sjekklister i rutinebeskrivelser for ulike arbeidsoppgaver, for eksempel ved lønnskjøring.

Selskapets hovedfokus med overvåkninger og kontroller er blant annet å sikre:

- Nødvendig og riktig informasjon
- At gjeldende fullmaktsmatrise følges ved inngåelse av økonomiske forpliktelser.
- At bestillinger gjøres mot inngåtte avtaler/rammeavtaler
- Fakturabehandling (attestering og anvisning)
- At fakturaer er iht avtale
- Lønnsutbetalinger (rett lønn til rett tid)
- Lønnsdata i personalmelding (registrert i forhold til rett tariffammer/trinn)
- Nav refusjoner

Videre kan det nevnes at vi bruker konkurransegjennomføringsverktøyet Merzell ved innkjøp som er regulert av LOA og FOA. I tillegg ligger diverse andre inngåtte avtaler her så systemet fungerer som et arkiv og gir oss god oversikt over utløpsdatoer, opsjoner etc. (sammen med komplett oversikt i Excel). Verktøyet er fulldigitalisert og avhjelper overvåkning av selskapets innkjøpsprosesser.

Generelt om selskapet

- Endring av organisatoriske forhold:

Det har ikke funnet sted større organisatoriske endringer i organisasjonen siden forrige svar på deres forespørsel 20. september 2024.

- Rapporteringsrutiner som er iverksatt:

Som et ledd i økonomistyringen, har økonomiavdelingen månedlige gjennomganger av økonomien med avdelingsledere (og noen seksjonsledere og produsenter). Videre er økonomirapportering et fast punkt i ledermøter hver måned, der avdelingsledere og økonomisjef redegjør for økonomisk status. Avdelingsledere har gjennomganger av økonomien i seksjonene med sine seksjonsledere. Videre har produsentene oversikt over økonomisk status og eventuelle omdisponeringer innenfor sine prosjekter, og rapporterer til prosjekteier og økonomisjef ved avvik. Rapporteringer til tilskuddsgivere eller andre eksterne kontrolleres og godkjennes av økonomisjef.

- Ekstern samfunnsmessig påvirkning mtp måloppnåelse:

Som et forarbeid til ny strategi for årene 2026 til 2029, som skal vedtas til høsten, har ledergruppa og styret gjort analyser av interne forhold og eksterne faktorer som kan påvirke oss. Noen av elementene er nevnt i risikoanalysen. Statlige og kommunale tilskudd har vært stabile over tid, men vi følger nøye med på mulige endringer i rammetilskudd som følge av forventede økte prioriteringer innen forsvar og helse. Skulle tilskuddene reduseres, vil vi aktivt skalere aktiviteten, arbeide med økte egeninntekter og utrede nye finansieringsmodeller.

Videre har vi identifisert endringer i publikums atferd og forventninger, samt økt konkurranse fra strømmetjenester. Vi har tro på at publikum fortsatt, og kanskje i økende grad, ønsker menneskemøter og ikke bare underholdning via skjerm. Når det er sagt, opplever vi at publikum og sponsorer blir mer prissensitive. Derfor har vi en prisstrategi som har som mål at alle skal ha råd til å

gå i Kilden; herunder ulike prissoner i sal, abonnementsordninger, tilbud til alle under 30 år, barneforestillinger til kr. 50,- per billett m.m.

Miljøkrav og rapportering øker, noe som legger press på både økonomi og administrative ressurser. Vi må i økende grad ta stilling til klimafotavtrykk i materialbruk og reisevirksomhet. Dette kan legge begrensninger på kunsten og påvirke vår måloppnåelse.

- Interne forhold:

I skrivende stund har vi ikke vurdert andre interne forhold av betydning, enn de som fremkommer av vedlagte risikovurdering som kan påvirke oss negativt ift måloppnåelsen. Vi har en sunn økonomi og god økonomisk styring, men de økonomiske rammene er trange og gir lite handlingsrom, samt at bemanningen er lav og vi er sårbare ift ansattes kompetanse. Som nevnt i risikoanalysen, har vi betydelige investerings- og vedlikeholdsbehov fremover. Vi opplever godt arbeidsmiljø og medarbeiderundersøkelse viser at medarbeidere er engasjerte og trives. Vi får mange søkere til de fleste utlyste stillinger. Sammen med lav turnover sier det oss at vi er en attraktiv arbeidsplass.

- Internkontroll knyttet til årsregnskap:

Økonomiavdelingen håndterer årsregnskapet alene, i samarbeid med revisor. Kontrollaktiviteter, rutiner og sjekklister som samsvarer med blant annet gjeldende lover, forskrifter og regelverk benyttes av økonomi-/regnskapsmedarbeidere som til daglig utfører selskapets regnskapsoppgaver. Selskapets ledelse og økonomi-/regnskapsmedarbeidere utøver blant annet interkontroll gjennom stikkprøver av for eksempel regnskapsføring, avstemming, lønnsutbetaling osv, samt at det foregår et operativt samarbeid med revisor. Nytt regelverk som innebar mer kompleksitet rundt avslutning av årsregnskapet, gjorde det vanskeligere for økonomiavdelingen å foreta nødvendige kontroller av strykninger i årsregnskapet, og vi så oss nødt til å ty til noe mer bistand fra revisor enn tidligere år. På bakgrunn av dette har vi avtalt opplæring med revisor i november slik at vi kan øke kunnskapsnivået blant medarbeidere som skal foreta de nødvendige posteringene i fm årsavslutningen av regnskapet.

- Aktiviteter som er implementert for å overvåke internkontroll:

Dette er redegjort for innledningsvis under «Etablert overvåkning av kontroller på økonomiområdet». Som det fremkommer her utøver økonomimedarbeidere internkontrollen etter rutiner som fremkommer av «Kontrollaktiviteter».

Ledelsens kontroller av nærstående parter og misligheter

Nærstående parter

Som tidligere rapportert har Kilden ansatte som har ektefelle, samboer, forelder eller barn som også er ansatt i selskapet. Ingen av disse relasjonene skal være i direkte over-/underordnet forhold til hverandre. HR har rutiner for å identifisere eventuelle nærstående parter ved ansettelser, og vil forbedre disse også ved kortere engasjement. Vi vil også oppdatere informasjonen i selskapets personalhåndbok under etiske retningslinjer, slik at det blir tydeligere hvordan transaksjoner mellom nærstående parter i og utenfor selskapet skal håndteres.

Selskapet har retningslinjer for attestasjon og anvisning av økonomiske disposisjoner som forhindrer at nærstående parter kan attestere/anvise for hverandre.

Misligheter

- Vurdering av risiko for feilinformasjon i regnskapet som resultat av misligheter:

Risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet som følge av misligheter i organisasjonen anses som lav i henhold til vår risikovurdering for økonomiområdet. Vi har to godkjenningssledd, attesterer og

anviser, før utbetaling av fakturaer. Økonomisystemet tillater kun én godkjenner på reiseregninger og refusjon av utlegg. Sluttkontroll og anvisning utføres av fullmaktshavende leder.

- Ledelsens prosess for å identifisere og håndtere risiko for misligheter:

Sikrer at etablerte interne rutiner følges.

- Kommunikasjon fra ledelsen om misligheter:

Ledelsen har kontinuerlig kommunikasjon med dem som ivaretar de etablerte og planlagte kontrollene for å identifisere og håndtere risikoen for misligheter knyttet til regnskapsrapportering. Retningslinjer for personalrabatter, fribilletter og bruk av bedriftshelsetjeneste er kommunisert til alle ansatte fra ledelsen, samt at bruk av Kildens lokaler og utstyr ikke er tillatt til privat bruk dersom dette ikke er avtalt.

- Kommunikasjon fra ledelsen til ansatte vedr virksomhetens praksis og etisk adferd:

Selskapet sin forretningspraksis og etiske retningslinjer for virksomheten finnes i gjeldende personalhåndbok. Disse gjelder for alle Kildens ansatte. Retningslinjene tilkjenner Kildens etablerte praksis («forretningspraksis») og etiske adferd, og finnes via link i Teams (selskapets «intranett» som alle ansatte har tilgang til). Retningslinjene er vedtatt av Kildens styre. Ledelsen har også vedtatt Akan-retningslinjer.

- Kjennskap til misligheter:

Kildens ledelse har ikke kjennskap til faktiske, mistenkte eller påståtte misligheter som påvirker selskapet direkte eller indirekte.

- Politisk eksponerte personer:

Kildens administrerende direktør Harald Furre, styreleder Grete Faremo og styremedlem Mette Gundersen er etter Hvitvaskingslovens §2 politisk eksponerte personer.

Vennlig hilsen

Harald Furre
Administrerende direktør

Marianne Melby
Økonomisjef

Gjenpart: Styret som referatsak

Vedlegg: Kildens risikovurdering for 2025

Samarbeidsavtale

Kilden teater og konserthus og

Universitetet i Agder v/Fakultetet for Kunstfag

2025-2028

Bakgrunn

Denne samarbeidsavtalen mellom UiA – Fakultet for kunstfag og Kilden teater og konserthus, bygger på et gjensidig ønske om samarbeid til det beste for regionen, publikum, studenter og ansatte. Intensjonen er at avtalen skal bidra til samskaping og vil inngå i begge institusjoners overordnede strategi om å ta en ledende posisjon i å utvikle ny kunnskap, utfordre etablerte kunnskapsforståelser og utforske tverrfaglige og tverrkunstneriske uttrykksformer, samt utgjøre en merverdi for regionen.

Formål:

UiA – Fakultet for kunstfag og Kilden teater og konserthus kjennetegnes av høy kompetanse innen en rekke kunnskapsfelt. Denne avtalen skal legge grunnlaget for å etablere gode arenaer og et godt klima for kunnskapsdeling, nyskapning og faglig utvikling. Gjennom en åpen holdning til å utnytte institusjonenes spesialkompetanse og faglige særtrekk, skal en søke etter komplementære ferdigheter, gjensidig nytte, og fremme samskaping på tvers av virksomheter.

UiA Kunstfag og Kilden teater og konserthus skal være tydelige, nasjonale foregangsinstitusjoner for regionalt tverrfaglig samarbeid mellom profesjonelle kunstinstitusjoner og universitet.

Samarbeidet har et overordnet mål om å bidra til å synliggjøre og styrke kunstens plass i samfunnet.

Målsettinger 2025 - 2028

Kilden teater og konserthus, ved alle avdelinger (heretter kalt Kilden), og Universitetet i Agder, Fakultet for kunsthøgskolen (heretter kalt Kunsthøgskolen), vil samarbeide om å styrke kunstens posisjon og det kunstneriske og kulturelle liv i regionen og ved sine respektive institusjoner.

Utdanning

- Kilden og Kunsthøgskolen skal sammen ha ambisjoner, strategier og initiativer for å styrke regionens utdanningsløp innen kunst og kultur.
- Kilden og Kunsthøgskolen skal legge til rette for gode praksismuligheter for studentene, samt stimulere til aktiviteter som skaper studentengasjement ved begge institusjoner.
- Kunsthøgskolen og Kilden ønsker i samarbeid å legge til rette for utdanningsprogrammer med arbeidslivrelevans.
- Kilden og Kunsthøgskolen jobber sammen for å tilby en robust og fremtidsrettet utdanning innen klassisk musikk
- Kunsthøgskolen og Kilden inngår en årlig avtale om finansierte studentbilletter til Kildens produksjoner

Forskning og kunstnerisk utviklingsarbeid

- Kilden og Kunsthøgskolen skal arbeide for å igangsette samarbeidsprosjekter innen forskning, faglig- og kunstnerisk utviklingsarbeid.
- Det er tett dialog mellom Kildens forskningsansvarlig og forskningsmiljøet på Kunsthøgskolen

Samfunnskontakt og nyskaping

- Kilden og Kunsthøgskolen tar sammen ansvar for å fasilitere Råd for samarbeid i kunst og kulturliv (RSK) som et forum for dialog om felles muligheter utfordringer.
- Kilden og Kunsthøgskolen går sammen i arbeidet med regionale initiativ som Fragment, Kulturkonferansen, Lyskunsthøgskolen og Arendalsukas kulturdag
- Kunsthøgskolen og Kilden skal gjensidig promoteres hverandres samarbeid

Arbeids- og læringsmiljø

- Kilden og Kunsthøgskolen skal se på gjensidig bruk av hensiktsmessige lokaler og fasiliteter for samarbeidsprosjekter og enkeltstående tiltak.
- Kilden og Kunsthøgskolen skal stimulere og legge til rette for gjensidig bruk av de ansattes faglige kompetanse.

Kontaktpersoner for avtalen

Dekan ved fakultet for Kunstfag
Kommunikasjonssjef for Kilden
Instituttledere ved UiA Kunstfag
Avdelingsledere ved Kilden

Marit Wergeland
Marie T. Sørensen

Ansvarlig for avtalen

Dekan ved fakultet for kunstfag
Administrerende direktør, Kilden

Marit Wergeland
Harald Furre

Kontaktpersoner Kunstfag

Instituttleder visuelle og sceniske fag
Instituttleder rytmisk musikk
Instituttleder klassisk musikk og musikkpedagogikk

Merete Elnan
Erik Gunvaldsen
Birte Myhrstad

Kontaktpersoner Kilden

Teatersjef
Direktør for Kristiansand Symfoniorkester
Operasjef
Leder for Kilden Kultur
Sjefprodusent

Valborg Frøysnes
Pål Svensberget
Frøydis Lind
Daniel Stamnes
Kjell Hjelmerud

Konkrete samskapings- og samarbeidsprosjekter kan legges ved avtalen

Denne avtalen gjøres gjeldende fra og med 24.04.25 til og med 31.12. 2028.

Avtalen skal følges ved at det gjennomføres årlige møter

Begge parter har en 3 måneders oppsigelsestid på avtalen. Partenes forpliktelser i henhold til avtalen gjelder uendret i oppsigelsestiden. Endringer kan gjøres i avtalen uten forutgående oppsigelse dersom begge parter er enige. Ønskede endringer varsles skriftlig med 1 - en måneds frist - dersom det skjer utenom et dialogmøte.

Dersom det ikke annet fremkommer, er avtalen tilgjengelig for offentligheten.

*) Avtalen innebærer ikke økonomisk eller juridisk ansvar ut over de avtaler som inngås for fakturerbare tjenester.

Harald Furre
Administrerende direktør,
Kilden teater og konserthus

Marit Wergeland
Dekan
Fakultet for kunstfag, UiA



[Skriv her]

KILDEN

Sak 41/25 Orienteringer fra adm.dir.

Vedlegg 4

Rapport fra Kilden

Til: Styret
Fra: Administrerende direktør

Vår referanse:
Styresak 30/25

Sted / Dato:
Kristiansand 12. september 2025

Orienteringer fra administrerende direktør

Bølgeveggen er ferdig pusset opp, og Kilden skinner! Det gjør vi også bak bølgeveggen, hvor vi er godt i gang med høstsesongen. Det har vært noen fantastiske forestillinger og konserter siden midten av august. Mye publikum – blir det all time high i år? Og gode anmeldelser. Kommer noen priser snart? Økonomien er i rute, litt bedre enn budsjett ved utgangen av august.

HMS – innledende oppsummering

HMS står fremdeles høyt på agendaen internt. Det har ikke vært alvorlige avvik siden forrige styremøte, men en nestenulykke som er håndtert slik at dette ikke skal skje igjen. Sykefraværet har vært lavt siden forrige styremøte. Se mer omtale til slutt i rapporten.

Aktiviteter på podiet og scener siden forrige styremøte 12. juni 2025

Før Kilden gikk i sommermodus kunne **Kilden Kultur** tilby 18 forestillinger av sommershowet *Espen og Rune gjør seg til*. Showet fikk flott kritikk i Fvn som trillet terningkast 5 og kalte det «Fjas av første klasse». Nesten 5000 publikummere, litt færre enn optimalt, opplevde en måkedekorert foajé og Espen og Rune gjøre seg til, og opplegget gav oss verdifull erfaring å ta med seg når fremtidige somre skal programmeres.



Selv om Kilden var sommerstengt og sesongfinalen var unnagjort, var aktiviteten ikke over for KSO sommeren 2025. Orkesteret gjorde stor lykke på Risør Kammermusikkfestival, først med *Ein deutsches Requiem* i Frydendal kirke og så med publikumsrekord på Stangholmkonserten. Over 1700 personer fikk med seg Sissel Kyrkjebø, Tine Thing Helseth og Kristiansand symfoniorkester under ledelse av Peter Szilvay.

Senere i sommer holdt KSO midnattskonsert under Tall Ship Races den 31. juli, der Sofie Fjellvang var sangsolist og KSOs egen Loussine tolket Vivaldi, i tillegg til skuespiller Henrik som var nattens konferansier. Over 1400 mennesker samlet seg på toppen av Odderøya denne magiske natten, som ble avsluttet med Henriks fremføring av Byssan Lull.



Kilden Vokalensemble hadde en tidlig start på høstsesongen da de holdt Demokratikonsert i Trefoldighetskirken under Arendalsuka med *Stemmens kraft – Sang som våpen, sang for håp*. Gjennom ord og toner som bærer både sorg, mot og lengsel, men også fellesskap og håp, løftet KVE frem verker som tematiserte frihet, rettferdighet og medmenneskelighet. 311 publikummere fikk oppleve en usedvanlig vakker konsert som ble bundet sammen av journalist og forfatter Christian Borch.



Kristiansand Symfoniorkester tjuvstartet sesongen med å spille for et noe yngre publikum med konserten med Isah 15. august. Tre ganger spellemannprisvinner og mannen bak landeplagen «Hallo» hadde hele orkesteret i ryggen og det ble en konsert der mange av konsertgjengerne nok hadde sin første opplevelse med live symfoniorkester. Sesongåpningen med Leif Ove Andsnes og sjefdirigent Julian Rachlin ble en kjempesuksess, med topp kvalitet på podiet og stappfull sal. Hele 1161 publikummere på en sesongåpning (eller torsdagskonsert for den del) er ny rekord, og 260 tilhørere på førsnakk er det samme.





KILDEN

Uken etter leverte KSO, da i samarbeid med Kilden Kultur, igjen storslått med en festkveld av en hyllingskonsert for komponist og artist Rolf Løvland. Her fikk også Kildens nyeste tilskudd på ensemblefronten, ungdomskoret **Kilden Ung Vokal** sin vellykkede debut, bare 14 dager etter oppstart. Igjen var salen fylt til randen, men man kan trygt si at det var innslag av andre typer publikum enn bare KSOs faste. Helt uventet for både Løvland og publikum, fikk jubilanten utdelt Kongens fortjenstmedalje for sitt virke til norsk og internasjonal musikk og kultur av statsforvalter Gina Lund. Det er stas for Kilden å være arena for slike markeringer. Kilden Digital gjorde opptak av konserten for NRK og den vil bli vist på statskanalen på et senere tidspunkt.



KSO har også startet sin konsertserie, Kammermusikkserien, som er en del av Kilden ut i Agder. Satsingen skjer i samarbeid med Sparebanken Norge og Agder fylkeskommune, der mindre ensembler spiller på ulike arenaer utenfor Kilden. 7. september var det trio-konsert i Oddernes kirke og helgen etter stod blant annet Evjemoen og Grimstad for tur.



Kilden Teater har hatt to svært vellykkede premierer i løpet av noen hektiske uker i overgangen august - september. Først ute var *Den stygge andungen*, en både morsom, alvorlig og vakker forestilling i et helt unikt skumgummiunivers signert kunstneren Erik Pirolt. De profesjonelle skuespillerne løfter laget av elever fra Ungdomskilden som bidrar sterkt i forestillingen. *Den stygge andungen* har vist seg å gå hjem så vel hos voksne som hos barn, er helt utsolgt og har høstet gode kritikker hos anmelderne.

Fædrelandsvennens anmelder trillet ikke minst en flott 6'er for høstens hovedsceneproduksjon, Ibsens *Gengangere*. Han skriver blant annet at: «(...) regissør Mari Kjeldstadli sammen med scenograf Norunn Standal og de øvrige medvirkende, har gjort Ibsens familiedrama til en monumental forestilling som både taler til og treffer et moderne publikum». Norsk Shakespeare Tidsskrift sin overskrift var: «Kan Ibsens mest finstemte kammerspill rendyrkes som tragedie?» og løfter særlig frem de store skuespillerprestasjonene og scenografien, og skriver blant annet om sluttscenen i vannet at: «Det var uhyre virkningsfullt, og bevegende. En sann tragedie». For Kildens del er *Gengangere* også et godt eksempel på den store og brede fagkunnskapen som ligger i alt fra kulisser, sceneteknikk, kostymer, lys, lyd osv – men også muligheten som ligger i det tverrkunstneriske samarbeidet med tre musikere som en integrert del av ensemblet på scenen. Forestillingen spilles til 4. oktober.



Av det mer lystige slaget arrangementer bør til slutt nevnes Barnas Superkildendag den 30. august, som ble et strålende arrangement. 2000 barn og voksne hadde en supermegadag i Kilden og fikk oppleve mye av det Kilden som hus kan by på, fra instrument- og kostymeprøving til dirigering, maskeverksted og pynting av cupcakes i restauranten, i tillegg til konsert i konsertsalen. Vi har fått mange tilbakemeldinger om fornøyde gjester som setter stor pris på dette lavterskeltilbudet, som takket være gavefondet til Sparebanken Sør, nå Sparebanken Norge kun koster 50 kr pr. billett. Et viktig arrangement der vi ser stort mangfold i publikummet og fin dag for teambuilding for alle ansatte som står på i oppgaver de vanligvis ikke utfører.



Digital boost

Det er stor aktivitet på vår [YouTube-kanal](#) nå etter en måned med ukentlige nylanseringer. Dvorak Symfoni No. 9, som ble lagt ut sist fredag, kommer etter alle solemerker til å nå 10.000 avspillinger innen det har gått en uke. Det har ikke skjedd før, og det lover godt for andre nytugivelser fremover. I tillegg går Vaughan Williams' Fantasia og Sjostakovitsj Symfoni No. 5 så det suser, og Sinfonia Concertante og Peer Gynt bare fortsetter å trekke publikum. Sistnevnte vil trolig nå to millioner i løpet av de neste par månedene. Vi har gått fra 15.000 til nesten 20.000 abonnenter siden i mai, og da vi har nytugivelser hver uke i lang tid fremover, tror vi 50.000 abonnenter er mulig å nå innen sommeren 2026. I skrivende stund, 12. september, slipper vi Brahms' vakre Nänie med KVE og KSO, og jo flere som er inne og liker konserten mens den går som premiere, jo bedre vil videoen gå de neste dagene og ukene.

Prisdryss!?

I juni fikk lederen for vår sceneseksjon, Anne Karine Lie, Fagprisen 2025, som deles ut av Fagforbundet Teater og Scene. Anne Karine, eller AK som hun kalles, fikk prisen for sitt modige lederskap. Vi er alle stolte av AK.

Teaterforestillingen «Kill Devil», som ble oppført i Kilden i fjor, er nominert til den prestisjefylte kritikerprisen. Hvem som vinner blir offentlig kort tid etter styremøtet.

Nytt ungdomskor

Kilden engasjerer seg for å beholde og styrke klassisk korsang i regionen. Vi gir økonomisk støtte til jentekoret i Domkirken og Kilden Vokalensemble brukes som ressurs overfor yngre krefter. Agder Ungdomskor har i noen år vært et prosjektbasert kor for ungdom. Koret henvendte seg i fjor med forespørsel om Kilden kan være et «nytt hjem» for dette koret. Vi var positive, og har utviklet et unikt samarbeid med Knuden (Kristiansand kulturskole) og Vågsbygd Videregående skole. Resultatet er Kilden Ung Vokal. Koret har hatt en formidabel oppstart, og det er nå 50 sangere i koret. Koret er fortsatt en egen juridisk enhet, og vil søke ekstern finansiering til å betale dirigent, sangpedagog etc. Koret er akseptabelt finansiert (av Sørfondet) ut 2026, men etter det trenger vi friske penger. De øver i Kildens lokaler, og fikk allerede på jubileumskonserten for Rolf Løvland anledning til å opptre.

Ekstern finansiering

Dans i Kilden

Vi jobber videre med mulighetene for å utvikle dans som egen kunstform i Kilden. Dialogen med de tre lokale danserne er svært god og vi har hatt eget møte med Danseløft Norge (Sparebankstiftelsen DNB) og lokale fond, som gir gode tilbakemeldinger på ambisjonen.

Talent Norge

I mai sendte vi søknad til Talent Norge om et 2,5-årig talentprogram for kunstnere på tvers av kunstformer, i tråd med Kilden-modellen. Dette er en satsing som per i dag ikke eksisterer. Søknaden ble i juni godkjent, noe vi er stolte av. Nå jobber vi med å fullfinansiere programmet gjennom regionale bidrag, og er optimister. Ett tilsagn foreligger allerede. Det gis ytterligere informasjon i møtet.

Instrumentfond

Det er tilført mer midler til instrumentfondet, og kjøpt inn nye instrumenter. Det gis mer informasjon i møtet.

Regionale kulturfond

Det regionale kulturfondet i Agder er nå lansert, og retningslinjene ser ut til å være gunstige sett fra vår side. Første søknadsfrist er om en måneds tid.

Kulturpolitiske markeringer

Kilden deltok aktivt under Kulturytring i Drammen. Blant annet er Kilden «case» i en analyse som Oslo Economics har gjort på oppdrag fra arbeidsgiverforeningen Spekter, der ringvirkninger av kulturinstitusjoner blir drøftet. Nationalteatret er den andre institusjonen som omtales. Rapporten ble presentert for kulturministeren og det var en debatt der jeg deltok. Videre var vi sterkt til stede på kultursektorens dag i Arendalsuka, og arrangerte to debatter sammen med hhv. KS og Norges Musikkhøgskole. Kilden var også svært aktiv i markeringen av Skeive Sørlandsdager.

Arbeid mot nasjonale myndigheter og rammebetingelser

Valget er nå avsluttet. Jeg har avtalt møter med noen av dem som skal representere Agder i de neste fire årene, og prioriterer de to fra kommende budsjettpartnere i første omgang. Men også øvrige representanter blir invitert til møte. Jeg fokuserer da på Kildens satsings-søknader inn mot statsbudsjettet og forklarer bakgrunnen for disse.

Vi må også trappe opp arbeidet mot Kulturminister/departement. Det er da gledelig å melde at hele Medie- og kunstavdelingen i Kulturdepartementet, 35 personer i alt, kommer på besøk til Kilden førstkommende tirsdag. Medie- og kunstavdelingen har ansvar for utvikling av den nasjonale politikken innenfor feltene ytringsfrihet, medier, pengespill, stiftelser, opphavsrett, kulturell og kreativ næring, film, dataspill, musikk, scenekunst og kunstnerpolitikk. Avdelingen forvalter lover og regelverk innenfor de nevnte feltene, og bevilgninger og tilskudd til statlige og ikke-statlige organ og institusjoner på området.

Det er tydelig at det nytter å jobbe for seg selv inn mot departement og Storting. I år fikk vi som kjent 4 mill. ekstra fra Kulturdepartementet, og i valgkampen la jeg merke til at kulturministeren kom med 4 mill. ekstra til Bergen Filharmoniske Orkester.

Besøk

Vi har svært mange besøk for tiden, fra fjern og nær. Kulturdepartementet er nevnt.

Digitaliseringsministeren kommer til TechPoint i neste uke, og vi skal fortelle om Kildens bruk av KI. Til TechPoint kommer også produksjonssjefer og kommunikasjons- og markedsfolk fra våre samarbeidspartnere over hele landet. Utenriksdepartementets seksjon for internasjonalt kulturfremme kommer også neste uke. I dag har vi besøk fra «Great Amber Hall» i Latvia, og Stavanger konserthus kommer her to ganger, først med adm.dir, så med hele ledergruppen. Videre får vi besøk av «Team Finland» i Oslo (ambassade, stiftelser og fond etc), og det kommer også tre finske store stiftelser på besøk om ikke lenge.

Om partnere og sponsorarbeid

Denne høsten skal flere avtaler reforhandles og forhåpentligvis fornyes (Å energi, Kanalbyen, ASKO, Sjøbo, Geheb og Berg Hansen), vi er godt i gang med å booke avtaler for å starte dette arbeidet. Vi har gjennomført en spørreundersøkelse blant deltakere på inspirasjonsprogrammet for ledere, som er en del av vårt partnerprogram. Dette var veldig nyttig, de fleste er meget godt fornøyd, men vi gjør noen justeringer på gjennomføring av samlingene etter innspillene.

9. september gjennomførte vi en samling med Næringsforeningens kvinnenettverk, der vi samlet deltakere til fag, mingling og informasjon i forkant av at vi så forestillingen Gengangere. 66 personer deltok.

Målepunkter markeds kommunikasjon

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

Kanal		Q4 - 2023	Q3 - 2024	Q4 - 2024	Q1 - 2025	Pr. 26/5-2025	Pr. 8/9-2025
FB Kilden	Følgere	26 791	28 008	28335	28613	28787	29065
FB KSO	Følgere	7 074	7 452	7520	7572	7624	7707
FB Teater	Følgere	496	758	829	892	955	1038
IG Kilden	Følgere	6 613	7 341	7523	7924	8137	8468
IG KSO	Følgere	870	1 244	1329	1442	1534	1637
IG Teater	Følgere	985	1 238	1310	1424	1490	1725
Nyhetsbrev	Mottakere	10 800	10 626	10 684	10738	10913	10827
	Åpningsrate (gj.sn)	54 %	52 %	57 %	59 %	58 %	58,10 %
Teaterkort	Antall	369	690	1002	1007	1007	1007
KSO Abonnement	Antall	457	549	550	552	364	446*

*Abonnenter for sesong 2025/2026, SSHF abo er tatt ut (selger kun enkelt konserter til de i år)



Denne oversikten fra vårt salgsverktøy MarketHype viser hvor billettkjøperne til høstens Kunsthelg, har bostedsadresse.

Vi gjennomfører Kunsthelg for 3. gang, denne gangen har vi doblet kapasiteten og var utsolgt i juni, og har ventelister. Nå er arbeidet i gang med neste års Kunsthelger og vi håper på 6 helger i 2026 til denne målgruppen.

Kilden stadig bedre

To områder som har høyt fokus nå i høst er

God ressursstyring i Kilden

På tvers av avdelinger og behov, er vi i ferd med å bli enige om en felles måte å jobbe på, fra idéer som kommer noen år før til avvikling av produksjoner - knyttet til bruken av ressurser som rom, personell og kritisk utstyr. Vi deler på de felles ressursene, og samtidig som vi må ivareta ulike kunstformer og produksjoners særlige behov, må vi sammen finne gode måter å fordele ressursene på. Det er et spennende arbeid, vi har hatt mange gode diskusjoner, og vi har lært mye om hverandre. Arbeidet vil medføre enten et nytt system for å ivareta god flyt i arbeidet, eller ny bruk av systemet vi har. Hva det blir, er vi ikke sikre på ennå. Men lærdommen er at måten vi jobber sammen på, må være utgangspunktet, deretter kommer systemløsningen.

Lederutvikling

Vi jobber med å få på plass et internt eid opplegg for lederutvikling på ulike nivåer. Dette er under utvikling, og vi håper å være klar for en pilotgruppe med ulike typer ledere i løpet av høsten. Når vi er kommet et stykke videre, vil vi gjerne presentere hovedtrekkene for styret.

Årets lønnsoppgjør

I juni informerte vi om at lønnsoppgjørene for Norsk Tjenestemannslag (NTL), Creo, Creo KSO (musikerne) og Norsk Skuespillerforbund (NSF) er fullført. Alle oppgjørene landet på ramma, samme som Frontfaget, med en årsvirkning på 4,4 %. Forhandlingene med Fagforbundet Teater og Scene (FTS) gikk til brudd, og det skal i neste uke mekles hos Riksmeklingsmannen. Varsel opp plassfratredelse kom i går, og den omfatter ikke Kilden. Jeg håper at denne konflikten løses, men det kan potensielt bli streik i sektoren fra neste uke av. Hvis det skjer, vil vi informere styret i egen kommunikasjon.

Personellendringer

Ansettelser

Fornavn	Etternavn	Stilling	Fra
Krisztina	Eikeset	Notearkivar/koordinator	06.08.2025
Luka	Horvat	Serveringspersonell	20.08.2025
Aurora	Timland	Serveringspersonell	20.08.2025
Milena	Lewandowska	Serveringspersonell	20.08.2025
Iben Elisabeth Serigstad	Quist	Serveringspersonell	20.08.2025
Nana Anika	Wium	Serveringspersonell	20.08.2025
Silje	Høgda	Serveringspersonell	20.08.2025
Kajsa Ellisiv Haug	Grevstad	Billettseger	27.08.2025
Oskar Konrad	Fjeldstad-Bergheim	Billettseger	27.08.2025
Alma Austin	Kvalshaug-Moen	Serveringspersonell	01.09.2025
Lena Tefre	Stavnsborg	Serveringspersonell	01.09.2025
Lina	Blomqvist-Saghaug	Serveringspersonell	01.09.2025
Richard Svennevik	Skaar	Scenemester	08.09.2025

Avslutninger

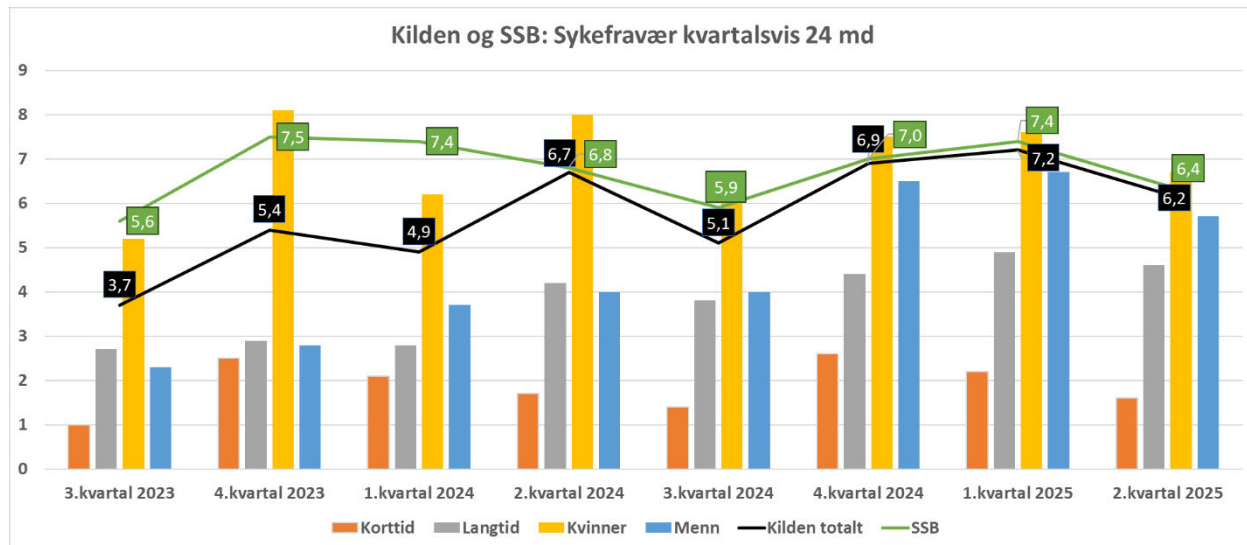
Fornavn	Etternavn	Stilling	Fra
Elias	Hoffart	Billettseger	12.06.2025
Trym Løyning	Larsen	Serveringspersonell	30.06.2025
Linnea	Spinnangr	Serveringspersonell	30.06.2025
Marcus Dahl	Hageland	Serveringspersonell	31.07.2025
Cecilie R	Hansen-Tangen	Serveringspersonell	01.08.2025
Marianne	Log	Maskør	13.08.2025
Fatima	Mekdad Sukarevicius	Serveringspersonell	02.10.2025
Leonardo	Sesenna	Gruppeleder cello	10.10.2025

Sykefravær

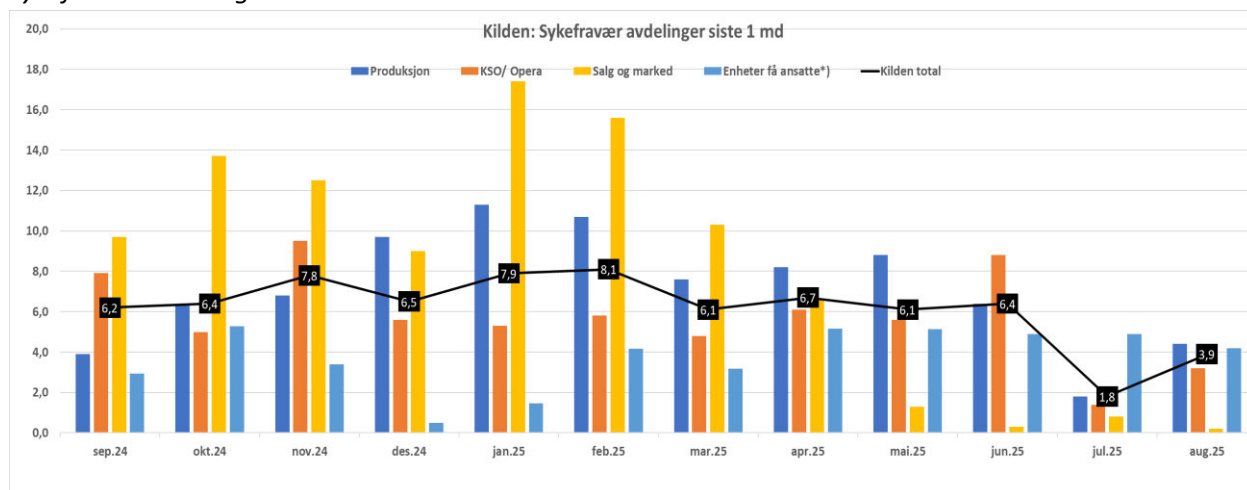
Sykefravær fordelt på korttids- og langtidsfravær de siste månedene:

	Juni 2025		Juli 2025	August 2025
Korttidsfravær	1,8 %	0,1 %	1,0 %	
Langtidsfravær	4,6 %	1,7 %	2,9 %	
Totalt for perioden	6,4 %	1,8 %	3,9 %	

Sykefravær de siste 24 månedene, sett opp mot SSB:



Sykefravær avdelingsvis det siste året



Det jobbes med å redusere sykefraværet. Ett eksempel på tiltak er at BHT deltar på høstens første ledernetverk. Det fokuseres da på:

- Hvordan legge til rette slik at noen sykemeldinger kanskje kan unngås/bli mindre omfattende - samtidig som hensynet til arbeidsstedet ivaretas på en god måte
- Hvordan nærme seg vanskelige temaer knyttet til sykdom og sykefravær på en god måte (fysisk sykdom/psykisk uhelse/livsfaseutfordringer)
- Hvordan hjelpe sykemeldte medarbeidere tilbake i jobb?

HMS i Kilden

Siden 26. mai er det registrert 40 forbedringsforslag og avviksmeldinger.

Vedlikehold

I sommer er det gjennomført flere større oppgraderinger av teknisk utstyr i saler. Det er også montert ny solskjerming i foajévinduene, noe som vil gi bedre arbeidsmiljø for ansatte på varme dager – og en bedre opplevelse for publikum. Kvalitetssikring av arbeid utført av eksterne leverandører gjenstår.

Nestenulykker

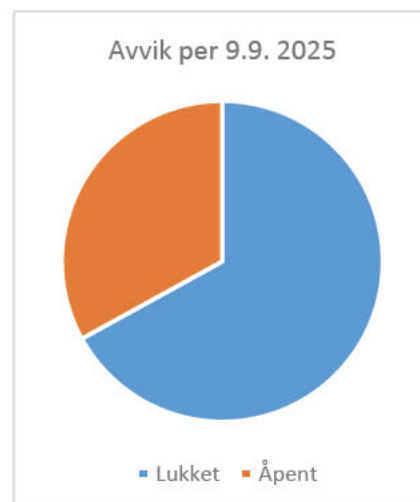
En feilprogrammert innstilling i et scenetrek i teatersalen førte til at trekket kom for raskt ned. Ingen ble skadet. Feilen ble rettet, og det ble avholdt møte med alle involverte i etterkant. Hendelsen kunne ha medført alvorlig personskade.

I tillegg falt en skuespiller under en forestilling og slo seg. Vedkommende ble behandlet av førstehjelpskyndig loftsmester, og skaden ser ikke ut til å medføre fravær.

Driftsavbrudd

- **25. august:** En feil fra en leverandør utløste tyverialarmen, og deler av huset ble evakuert ca kl. 14.00. Feilen ble rettet etter få minutter, uten betydelig påvirkning på produksjonen.
- **21. august:** Et strømbrydd på deler av Odderøya førte til et kort driftsavbrudd. Slike hendelser kan skade teknisk utstyr (heiser, ventilasjon og sceneteknikk), men ingen skader ble rapportert denne gangen.

Type hendelse hittil i 2025	Antall	Lukket	Prosent lukket
Personskade med fraværsfølge	1	1	100%
Førstehjelpsskade	6	5	83%
Fare for skade på person eller materiell	17	11	65%
Bygningsmessig skade eller slitasje	23	14	61%
Skade eller slitasje på sceneteknisk utstyr	7	4	57%
Interne avvik og kritikkverdige forhold	42	28	67%
Utløst brannalarm	1	1	100%
Miljøutslipp	0	0	-
Leverandørfeil	2	1	50%
Brydd på personvernregler	0	0	-
Publikumsrelatert	1	1	100%
Annet	3	3	100%
Totalt	103	69	67





[Skriv her]

KILDEN

Sak 42/25 Økonomirapport

Vedlegg 5

Økonomirapport per august 2025

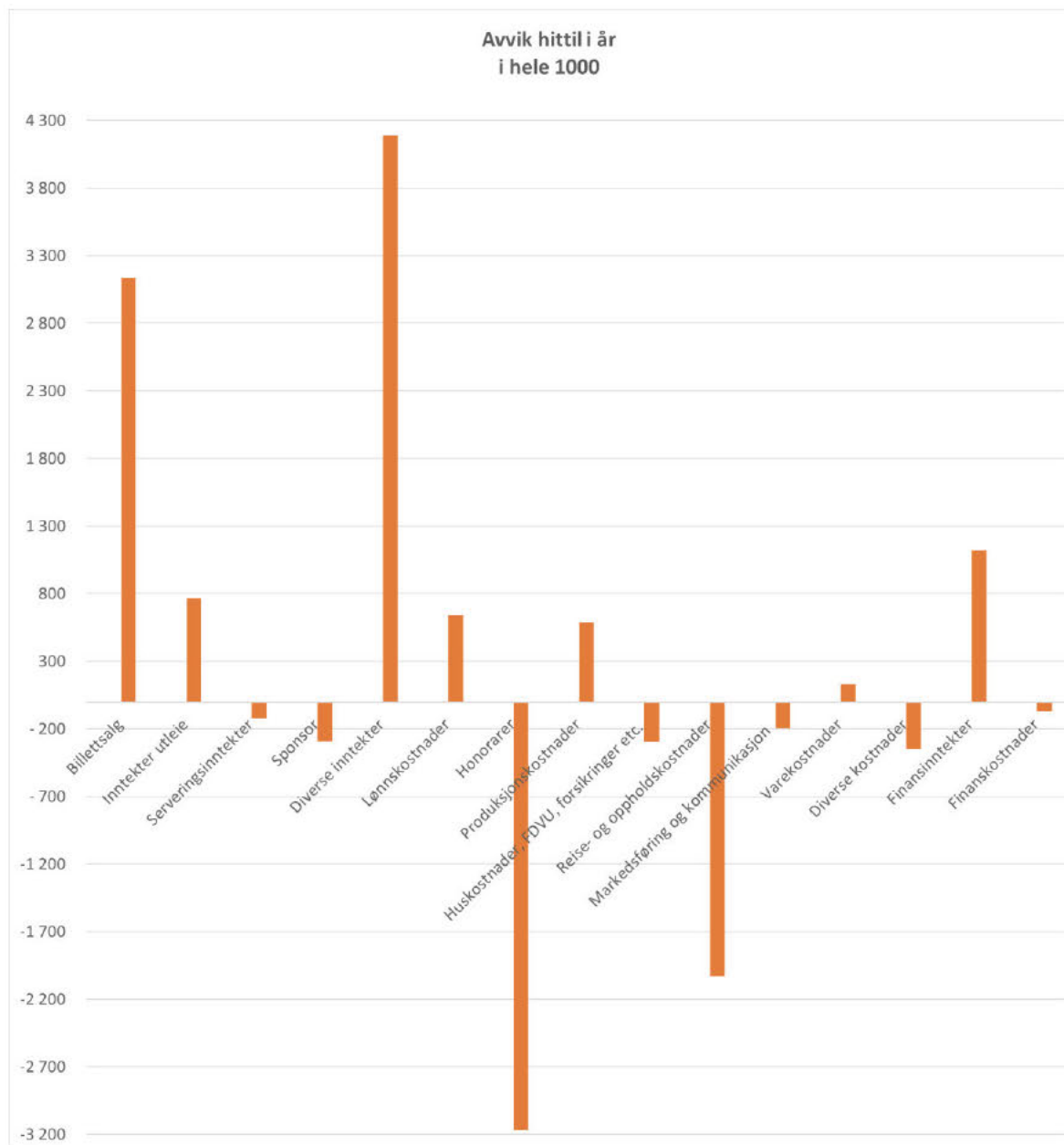


KILDEN

Økonomirapport pr august 2025

Tall i hele 1000

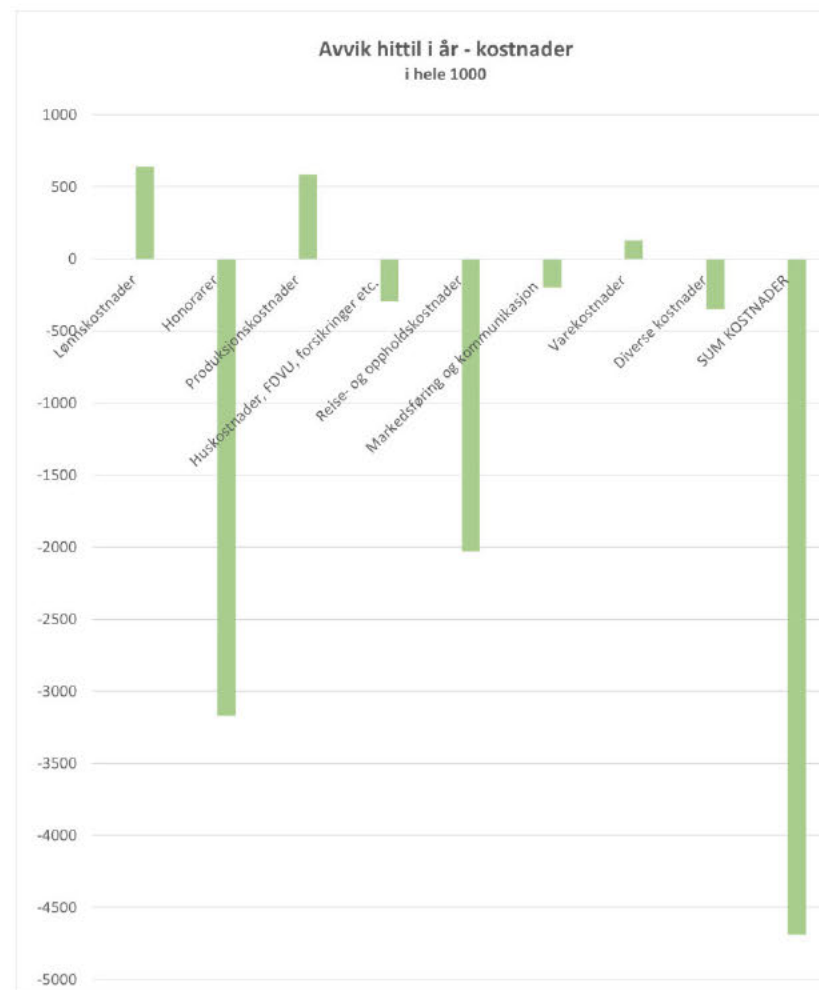
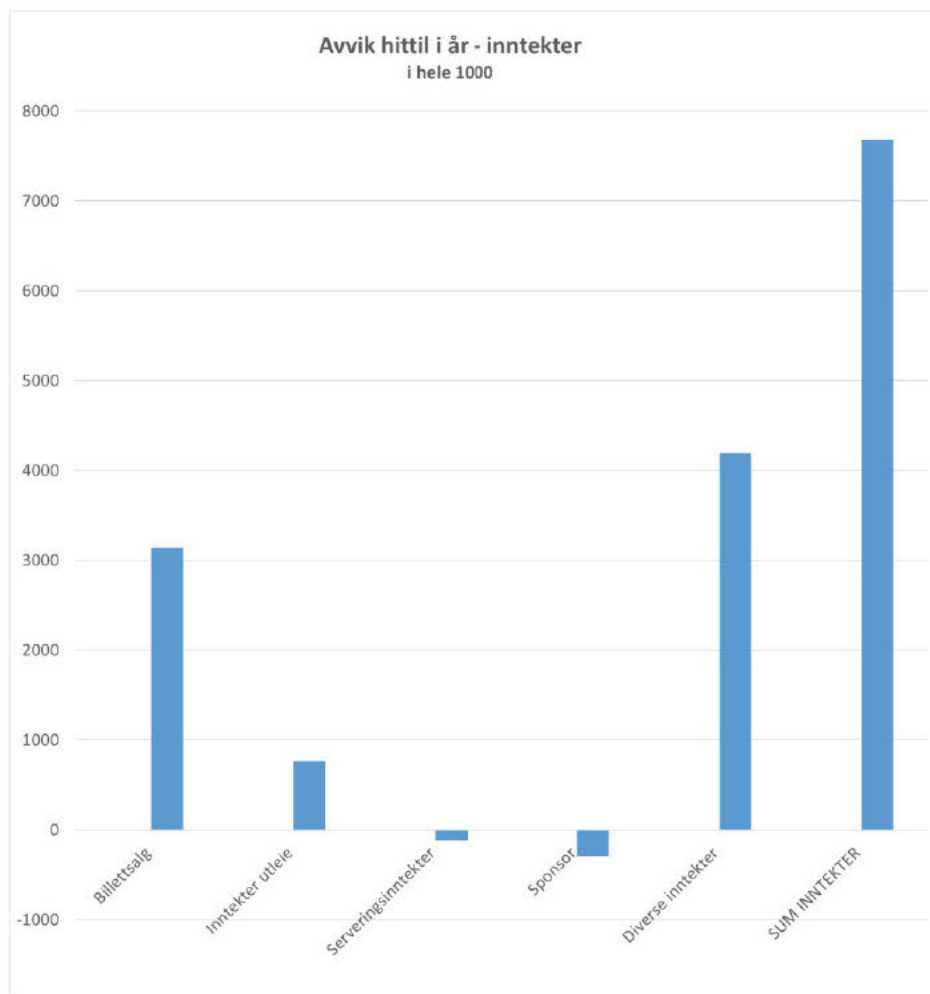
	2025	Tidligere perioder				August				Totalt			
	Budsjett	Budsjett	Regnskap	Avvik	%	Budsjett	Regnskap	Avvik	%	Budsjett	Regnskap	Avvik	%
Statlig støtte	152 530	88 976	88 976		0 %	12 711	12 711		0 %	101 687	101 687		0 %
Fylkeskommunal støtte	32 773	19 118	19 118		0 %	2 731	2 731		0 %	21 849	21 849		0 %
Kommunal støtte	46 437	27 088	27 088		0 %	3 870	3 870		0 %	30 958	30 958		0 %
Billettsalg	26 705	14 217	16 866	2 649	19 %	568	1 057	488	86 %	14 786	17 923	3 137	21 %
Inntekter utleie	3 259	719	1 497	778	108 %	140	127	-14	-10 %	859	1 624	765	89 %
Serveringsinntekter	14 700	7 695	7 510	-185	-2 %	565	626	61	11 %	8 260	8 136	-124	-2 %
Sponsor	3 300	1 500	1 356	-144	-10 %	525	378	-147	-28 %	2 025	1 734	-291	-14 %
Diverse inntekter	13 470	11 150	15 141	3 991	36 %	57	257	200	353 %	11 206	15 398	4 191	37 %
SUM INNTEKTER	293 174	170 463	177 551	7 089	4 %	21 167	21 756	589	3 %	191 629	199 307	7 677	4 %
Lønnskostnader	201 800	106 824	107 130	-306	0 %	16 093	15 148	945	6 %	122 917	122 278	639	1 %
Honorarer	25 694	12 642	15 508	-2 865	-23 %	840	1 144	-304	-36 %	13 482	16 652	-3 170	-24 %
Produksjonskostnader	8 208	5 327	4 705	621	12 %	636	671	-36	-6 %	5 962	5 377	586	10 %
Huskostnader, FDVU, forsikringer etc.	13 954	7 201	7 612	-411	-6 %	1 593	1 479	114	7 %	8 794	9 091	-297	-3 %
Reise- og oppholdskostnader	8 017	3 769	5 538	-1 769	-47 %	295	558	-262	-89 %	4 064	6 096	-2 032	-50 %
Markedsføring og kommunikasjon	3 900	1 760	1 783	-23	-1 %	460	635	-175	-38 %	2 220	2 419	-198	-9 %
Varekostnader	5 762	3 055	2 771	285	9 %	248	403	-154	-62 %	3 304	3 173	130	4 %
Diverse kostnader	20 666	11 933	12 369	-436	-4 %	1 299	1 210	89	7 %	13 232	13 579	-347	-3 %
SUM KOSTNADER	288 002	152 512	157 416	-4 904	-3 %	21 464	21 248	216	1 %	173 976	178 664	-4 688	-3 %
DRIFTSRESULTAT	5 172	17 951	20 136	2 185	12 %	-297	507	805	271 %	17 653	20 643	2 990	17 %
Finansinntekter	4 000	1 800	2 919	1 119	62 %					1 800	2 919	1 119	62 %
Finanskostnader			56	-56			13	-13			69	-69	
Redusert momskomp	672												
RESULTAT	8 500	19 751	22 999	3 248	16 %	-297	494	791	266 %	19 453	23 493	4 040	21 %



Regnskapet pr august viser et resultat på nesten kr 23,5 mill som er i overkant av kr 4 mill bedre enn budsjett.

Det positive avviket skyldes i hovedsak høyere driftsinntekter enn budsjettet, kr 7,7 mill (kr 8,8 inkl renteinntekter). Vi oppnår høyere billettinntekter enn budsjettet på Kilden Kultur. Siden forrige styrerapport pr april er resultatet etter We will rock you klart, og prosjektrengnskapet (eks fastlønn og felleskostnader) endte på i overkant av kr 2 mill som er ca 1 bedre enn budsjettet. Tidligere nevnte tilskudd fra AKO Foundation som var budsjettet i fjor, men utbetalt og inntektsført i år, er videre en årsak til avviket. Beløpet er splittet mellom driftsregnskapet (kr 1,9 mill) og investeringsregnskapet (kr 1,6 mill), fordelt utfra hvor utgiftene som tilskuddet finansierer er bokført. I tillegg har vi som nevnt i tidligere rapport mottatt kr 5,6 mill fra Sparebankstiftelsen Sparebanken Sør som er kr 1,6 mill mer enn budsjett, grunnet omprioritering av prosjekter og endret fordeling av tilskudd mellom de fire årene tilskuddsperioden gjelder. Årsaken til avviket skyldes også tidligere nevnte tilskudd fra Enova på kr 0,5 mill (budsjettet i investering).

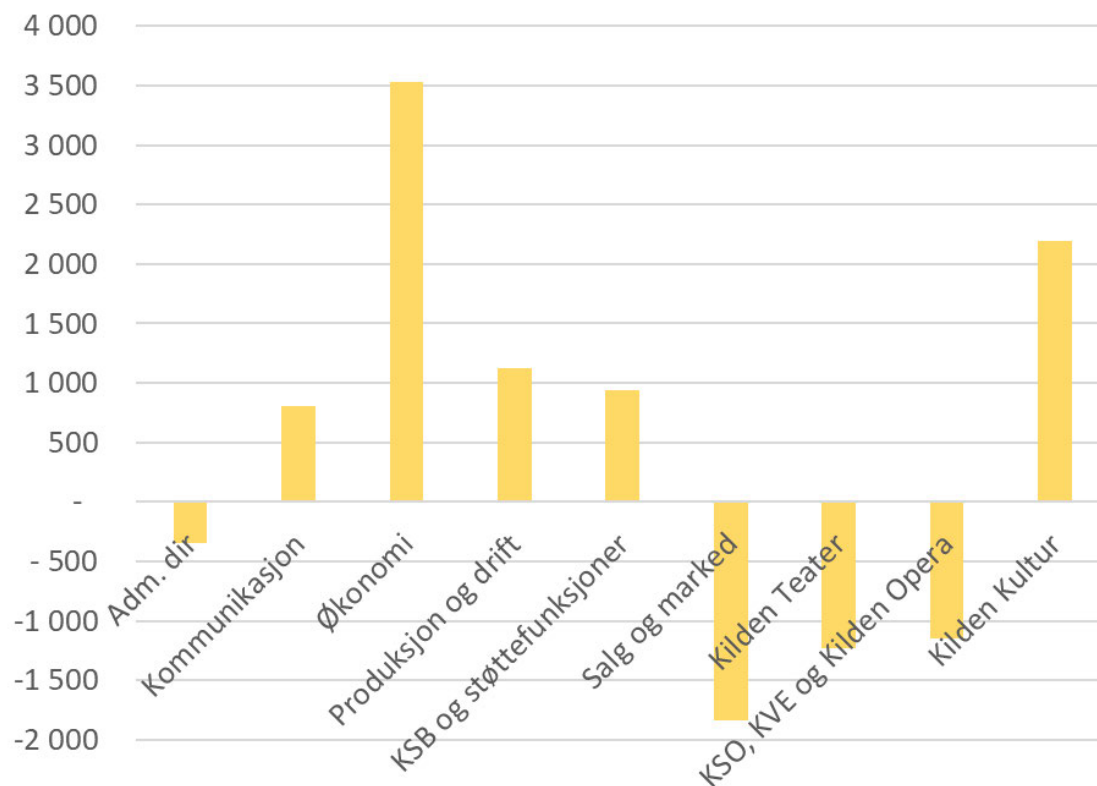
Det negative avviket på kostnadssiden har økt fra ca kr 3,1 mill pr april til nesten 4,7 mill pr august. Avviket er størst på honorarer (ca 3,2 mill) som skyldes større honorarer i Kilden Kultur som følge av mer aktivitet og bedre billettsalg. Videre periodiseringsavvik og noe overforbruk på Kilden Teater pga fravær og flere forestillinger, samt høyere utgifter til honorarer og reise/opphold enn budsjettet på Kilden Opera (Den Flyvende Hollender). Overforbruket på reise og opphold utgjør den neste største delen av det negative avviket, kr 2 mill. De fleste avdelinger sprekker på disse postene som er budsjettet noe for lavt pga høye priser, men også grunnet noe mer reiseaktivitet enn planlagt. Inntekt for KSO til Bergen med Steamdome kommer, og vil utlikne ca 0,3 mill av overforbruket. Videre har vi utbetalt forskudd for styret og ledergruppes tur til Wien.



INNTEKTER: Positivt avvik diverse inntekter skyldes i hovedsak tilskudd fra AKO Foundation, Sparebank Stiftelsen Sparebanken Sør og ENOVA som nevnt over og i tidligere rapport. Nye inntekter siden april som bedrer det positive avviket er tilskudd fra Riksteateret for besøk av Kill Devil på Heddadagene (økte kostnader tilsvarende), samt salg av brukt teknisk utstyr som ikke var budsjettet. Positivt avvik billettsalg skyldes i hovedsak Kilden Kultur og We will rock you, samt flere arrangementer og bedre salg enn budsjettet. Kilden Teater har også noe høyere billettsalg enn budsjett (Eventyrstund mm), samt at billettagifter utgjør kr 0,5 mill av det positive avviket under billettinntekter. Pr august har vi også inntektsført kr 1,1 mer i renteinntekter enn budsjettet.

KOSTNADER: Overforbruk på honorarer er blant annet en konsekvens av Kilden Kulturs høye aktivitet og gode omsetning. I tillegg har Kilden Teater og Kilden Opera høyere utbetalte honorarer enn budsjett, der noe er forskudd som utgjør periodiseringsavvik (kr 0,9 mill), men også noe overforbruk grunnet fravær og mer aktivitet (forestillinger og prøver) enn planlagt. Det negative avviket på reise- og oppholdskostnader har blitt større, spesielt for KSO, blant annet pga reisa med Steamdome til Bergen. Det kommer inntekter fra arrangør som vil finansiere ca kr 0,3 mill av overforbruket. Avviket skyldes også som tidligere nevnt for lavt budsjett til reise og opphold generelt og til Den flyvende hollender spesielt.

**Avvik hittil år - resultat pr avdeling
i hele 1000**



- Positivt avvik i Økonomiavdelingen skyldes tilskudd fra AKO Foundation (budsjettet i 2024), og høyere renteinntekter og billettavgift enn budsjettet pr august.
- Positivt avvik i Produksjonsavdelingen og Drift skyldes at vedlikehold av bølgeveggen er budsjettet på Drift, men kostnaden splittes mellom Drift og Publikumsservering (pga ulik mva). Pr august har vi kun betalt i underkant av kr 2 mill som utgjør fastpris-elementene i avtalen. De variable komponentene (medgåtte timer og materiell/beis) har vi ikke mottatt faktura for i skrivende stund.
- Positivt avvik på KSB og støttefunksjoner (HR og IT) skyldes mindre forbruk enn budsjett på kurs og opplæring, samt refusjoner fra NAV.
- På Salg og marked skyldes kr 1 mill av det negative avviket på kr 1,8 mill deler av vedlikeholdet av bølgeveggen som er budsjettet på Drift. Resten skyldes i hovedsak overforbruk på lønn (Vertskap) og markedsføring, samt lavere sponsorinntekter enn budsjettet.
- Det meste av det negative avviket på Kilden Teater skyldes periodiseringsavvik (ca kr 0,9 mill) for forskudd på rettigheter og honorarer, samt noe overforbruk på honorarer og lønn grunnet fravær.
- KSO, KVE og Kilden Opera sitt negative avvik skyldes dårligere resultat enn budsjettet på Kilden Opera og Den flyvende hollender; høyere honorarer og reise- og oppholdskostnader samt lavere billettinntekter.
- Halvparten av Kilden Kultur sitt positive avvik skyldes We will rock you suksessen, resten bedre omsetning på flere gjennomførte arrangement. Resultatet etter Sommershowet Espen og Rune gjør seg til endte ca kr 0,4 bak budsjett.

Økonomirapport pr august 2025 - Publikumservering

Tall i hele 1000

	2025	Tidligere perioder				August				Hittil i år			
	Budsjett	Budsjett	Regnskap	Avvik	%	Budsjett	Regnskap	Avvik	%	Budsjett	Regnskap	Avvik	%
Serveringsinntekter	13 850	7 200	7 023	-177	-2 %	500	570	70	14 %	7 700	7 592	-108	-1 %
Diverse inntekter													
SUM INNTEKTER	13 850	7 200	7 023	-177	-2 %	500	570	70	14 %	7 700	7 592	-108	-1 %
Lønnskostnader	6 455	3 796	3 823	-26	-1 %	328	250	77	24 %	4 124	4 073	51	1 %
Honorarer	100	50		50	100 %					50		50	100 %
Huskostnader, FDVU, forsikringer etc.	182	4	495	-491	-12930 %	1	495	-494	-91544 %	4	990	-986	-22712 %
Markedsføring og kommunikasjon	5	3	11	-9	-344 %		2	-2		3	13	-11	-435 %
Varekostnader	4 812	2 508	2 246	262	10 %	173	326	-153	-88 %	2 681	2 572	109	4 %
Diverse kostnader	820	490	371	119	24 %	59	102	-43	-73 %	549	473	76	14 %
SUM KOSTNADER	12 374	6 851	6 946	-95	-1 %	560	1 175	-615	-110 %	7 411	8 121	-710	-10 %
DRIFTSRESULTAT	1 476	349	77	-272	-78 %	-60	-606	-546	-908 %	289	-528	-818	-283 %
RESULTAT	1 476	349	77	-272	-78 %	-60	-606	-546	-908 %	289	-528	-818	-283 %
Andel av foreløpig kostnad til vedlikehold av bølgevegg, ikke budsjettet:			495				495				990		
Korrigert resultat		349	572	223	64 %	-60	-111	-51	-85 %	289	462	172	60 %

Som nevnt har deler av vedlikeholdet av bølgeveggen blitt utgiftsført på Publikumserveringen. Dette for korrekt registrering av mva etter gjeldende lov og forskrift. Dersom vi holder kr 1 mill til vedlikeholdet utenfor, oppnår Publikumsserveringen (bar, restaurant og servering på kurs og konferanser) et resultat pr august på i underkant av kr 0,5 mill som er i underkant av kr 0,2 mill bedre enn budsjett. Resultatet i serveringen samme periode i fjor var i balanse.

Kurs og konferanse har et resultat på kr 0,3 mill, som er ca kr 0,2 mill dårligere enn budsjett. Sammenlagt, og fratrasket kostnaden for vedlikehold av bølgeveggen, oppnår dermed serveringen og kurs og konferanse et resultat pr august på kr 0,8 mill som er i henhold til budsjett.

Oppgitt resultat er før seksjonenes andel av felleskostnader.

Investeringsregnskap pr august

Tall i hele 1000, eks mva

		Budsjett 2025	Regnskap hittil i år	Rest
Tilskudd fra andre				
	Enova energitilskudd	1 330	807	-523
	AKO Foundation		1 583	1 583
Salg				
	Salg brukt lysutstyr			
SUM INNTEKTER		1 330	2 390	1 060
Investeringer inventar og utstyr				
It				
	Diverse	525	54	471
Prod.avd				
Scene	Intercom og inspisientpult	1 500	29	1 471
Bilde	Div etterarbeid prosjektorer		69	-69
Lys	Bevegelige wash	500		500
Lys	Utrede orkesterlys	300		300
Lys	Frontlys i multisal og intimsal		350	-350
Lys	Dimmersystem konsertsalen		2 112	-2 112
Lyd	PA i Teater- og operasalen	4 047	4 136	-89
Lyd	Høyttalere Art night Kunstsilo		178	-178
Lyd	Høyttaler foajé			
Lyd	Løse høyttalere med stativer	1 500	1 680	-180
Drift				
	Solskjerming foajé inkl el-arbeid og LED	1 500	1 247	253
	Ombygging mesanin teknikere	400		400
	Lager kjeller Drift	100		100
	ENØK tiltak (led, bevegelsessensorer mm)	600		600
	Utskifting av røykdetektorer i konsertsalen		152	-152
	Utbedring ventilasjonsanlegg	400	140	260
	Oppgradere lysstoffrør	200		200
	Vinduer uten rømningsvei	150		150
	Branngardin foran billettluke			
	Balkongrekkverk (sikkerhet glass publ)			
Renhold	Gulv-vaskemaskin	250	120	130
Renhold	Robotstøvsugere	100	32	68
KSO				
	Fagott, depositum			
	Obo	150	149	1
Salg og marked				
Kurs og konferanse	Stoler		218	-218
Publikumsservering	Ombygging og nytt utstyr kjøkken 1. etg	250	279	-29
SUM KOSTNADER		12 472	10 945	1 527
RESULTAT		-11 142	-8 555	2 587

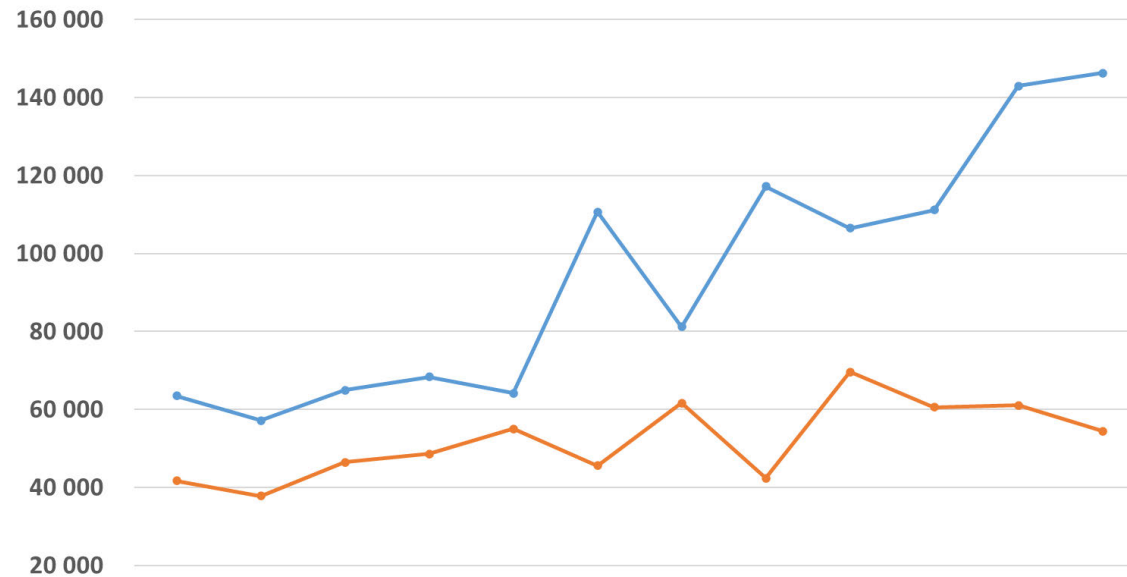
Planlagte investeringer i år er kr 12,5 mill eks mva. Pr august har vi anskaffet utstyr for kr 10,9 mill. I vår og sommer har vi blant annet anskaffet høyttalere, og installert solskjerming og dimmersystem i Konsertsalen.

I april kom siste 50 % av tilskuddet fra AKO Foundation som vi forventet i fjor. Inntekten på ca kr 3,4 mill er splittet mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Tilskuddet fra ENOVA er også splittet mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet, i tråd med gjeldende lov og forskrift.

Investeringsregnskapet vil, slik prognosen ser ut nå, sprekke med ca 2 mill ift budsjett, i hovedsak grunnet fakturaer vi ventet i fjor som kom i år.

Underskuddet i investeringsregnskapet skal finansieres av overskuddet i driftsregnskapet (budsjettert med kr 8,5 mill), samt ved bruk av driftsfond.

Kortsiktig gjeld og omløpmidler
Tall i hele 1000



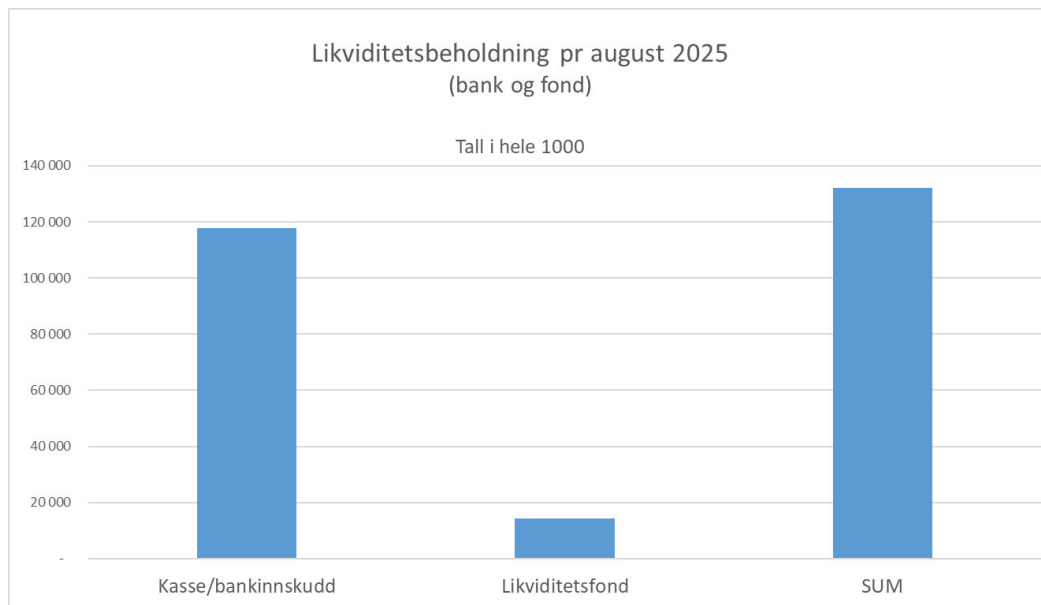
Kildens likvide midler er plassert i bank (rentekonto), samt i rente- og aksjefond.

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

Ved inngangen til september var verdien av fondene i overkant av kr 14,3 mill (25,8 % avkastning siden kjøpstidspunkt), ca kr 0,5 mill over verdien pr 31/12. Det innebærer en økning på ca kr 0,8 mill siden forrige styrerapport pr april, da verdien var ca kr 13,5 mill.

Fondsplassering:

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



Totalverdi ⓘ **14 349 661 NOK** Kostpris ⓘ **11 405 352 NOK** Gevinst/Tap ⓘ **2 944 309 NOK (25,82%)** Kontanter ⓘ **0 NOK**

Markedsverdi Markedsfordeling

