



KILDEN

## Kilden teater og konserthus IKS

### STYRET

Utsending digitalt (Teams): 18. april 2024

#### Styrets medlemmer:

Grete Faremo, styreleder  
Kurt Mosvold, nestleder  
Marit Wergeland  
Per Fronth  
Per Elias Drabløs (vara)  
Edda Stix  
Tor Anders Aadalen  
Carl Roger Øivand Aaslie

#### Meldt forfall:

Mette Gundersen

#### I tillegg innkalles:

Harald Furre, adm.dir.  
Kirsten Tunglund, utviklingssjef  
Marianne Melby, økonomisjef  
Monica Smith-Tønnessen/Rita Yggeseth (revisor)

Dessuten møter representanter fra administrasjonen

#### Til orientering (varamedlemmer):

Emma Lind  
Ismail Mahammed  
Jasper Havelaar  
Nina Ruud  
Silje Hansen Flemmen

## INNKALLING TIL STYREMØTE

Styret i Kilden TK IKS innkalles til møte 02-2024, 25. april 2024

Første del av dagen er styreseminar kl. 10.00 – 14.00

Selve styremøtet er kl. 14.00 – 17.00

**Sted: Møtesal i 5. etasje, Kilden**

**Styret inviteres til middag etter møtet og forestillingen *Grease* kl. 19.30**

#### SAKSLISTE

Saksnr.: Sakstittel:

Vedlegg

**12/24**

#### **Innkalling**

Det vises til innkalling og utsendt sakliste med tilhørende dokumenter datert 18. april 2024.

#### Forslag til vedtak:

Innkallingen godkjennes.

**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

**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 01-2024**

Forslag til styreprotokoll fra møte 01-2024, 15. februar 2024, 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) Statistikk og rapport for 2023 til Kultur- og likestillingsdepartementet. Hovedpunktene gjennomgås nærmere i møtet.

Forslag til vedtak:

Styret tar saken til orientering.

**Orienteringer fra administrerende direktør (delvis unntatt offentlighet Offl. §13 jfr Fvl §13)**

Vedlagt følger en rapport om ulike hendelser i Kilden siden forrige styremøte (15. februar 2024). Rapporten gir oversikt over dagsaktuelle saker, samt standardelementer som sykefravær, personellendringer og HMS-status. Rapporten vil bli supplert muntlig i møtet.

Forslag til vedtak:

Styret tar saken til orientering.

**Økonomirapport per mars 2024**

Økonomirapport per mars følger vedlagt. Rapporten viser et resultat på kr 3 355 000,-. Dette er kr 4 373 000,- bedre enn budsjett.

Det positive avviket skyldes i hovedsak tilskudd fra eksterne, mottatte Nav refusjoner, høyere renteinntekter enn budsjettet pr mars og til dels periodiseringsavvik.

Billettsalget er kun kr 0,1 bak budsjett pr mars, til tross for avlysningen av Romeo og Julie som var budsjettet med kr 1 mill i billettinntekter. Publikumsserveringen har pr mars et resultat i balanse (før andel felleskostnader) som er i overkant av kr 0,1 bak budsjett. Sett sammen med Kurs og konferanse oppnås det et resultat på i underkant av kr -0,1 mill som er kr 0,4 mill bedre enn budsjett.

Økonomirapporten gjennomgås nærmere i møtet.

Forslag til vedtak:

Styret tar økonomirapporten for mars til orientering.

**Årsberetning, årsregnskap og noter**

Vedlagt følger forslag til styrets årsberetning, årsregnskap og noter for 2023. Kilden har opplevd stor suksess i 2023, både kunstnerisk og publikumsmessig. Året startet med en nedbemanning for å tilpasse økonomien til de økonomiske rammebetingelsene og gi rom for å ivareta bygg og utstyr.

Organisasjonen kom gjennom prosessen uten varige sår og særlig i andre halvår seilte Kilden i medvind. 2023 brakte et solid økonomisk resultat takket være økte inntekter, antallet publikummere er tilbake til før-corona-nivå, den kunstneriske kvaliteten mener vi er høy og sykefraværet var det nest laveste i Kildens historie. Vi ønsket publikummer nummer 2 million velkommen, og Kildens digitale kanaler hadde mer enn 1 million publikummere.

Kilden oppnådde i 2023 et netto driftsresultat på kr 15,1 mill. Resultatet er kr 14,2 mill bedre enn budsjett, 5 % av omsetning. I hovedsak skyldes det positive avviket høyere inntekter enn budsjettet. Overskuddet foreslås overført til disposisjonsfond. Bruk av investeringsfond er kr 5 mill i tråd med budsjett, og avsetning til bundet investeringsfond er kr 1 mill. Udekket beløp i investeringsregnskapet er kr 1,8 mill som foreslås dekket inn fra disposisjonsfond i 2024. Det udekkede beløpet skyldes at finansiering av investeringer kun kan gjøres i samsvar med budsjettet finansiering. Netto tilførsel fond i 2023 er kr 9,4 mill (hensyntatt udekket beløp), og vi er godt fornøyde med at vi har bygget opp igjen fondene til ca samme nivå som før det økonomisk krevende året 2022.

Kilden hadde en omsetning i driften på kr 280,7 mill, 14,4 mill bedre enn budsjett. Kr 4,5 av avviket skyldes ekstratildeling i revidert nasjonalbudsjett. Egeninntektene ble på kr 69,5 mill, kr 9,9 bedre enn budsjett. Herav billettinntekter kr 25,2 mill som er kr 5,1 mill bedre enn budsjett (25 %). Finansinntekter består av renteinntekter og urealisert gevinst på fondsplassering som til sammen ble kr 3,1 mill bedre enn budsjett. Driftskostnadene i 2023, inklusive avskrivninger (kr 41,7 mill) endte på kr 311 mill, kr 2,7 mill mer enn budsjett. 71 % av kostnadene (eksklusive avskrivninger) relaterer seg til lønn og sosiale kostnader. Avviket på disse postene er kr -2,3 mill og skyldes i hovedsak vikarkostnader og må sees i sammenheng med mottatte Nav refusjoner på kr 6,5 mill, kr 5,1 mill mer enn budsjett. Kildens investeringsutgifter i 2023 var på kr 12,2 mill, investeringsinntektene var kr 6,4 mill.

Årsberetning, regnskap og noter for 2023 gjennomgås nærmere og signeres i møtet.

#### Forslag til vedtak

- Styret godkjenner årsberetning, årsregnskap og noter for 2023
- Udekket i investeringsregnskapet kr 1 766 860,- foreslås dekket ved overføring fra drift, som finansieres ved bruk av disposisjonsfond.
- Styret anbefaler ellers representantskapet om å fatte tilsvarende vedtak i sin behandling av saken i deres møte 2. mai 2024

#### **19/24** **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)

#### **20/24** **Medarbeiderundersøkelse 2024, resultater** (unntatt offentlighet Offl. §13 jfr Fvl §13)

Resultatene fra årets medarbeiderundersøkelse i regi av Rambøll er nå klar. 172 ansatte besvarte undersøkelsen, hvilket utgjør en svarprosent på 77 %. Resultatene viser en jevn positiv utvikling siden forrige måling for to år siden og presenteres nærmere i møtet av HR-sjef.

Forslag til vedtak:

Styret tar saken til orientering.

**Eventuelt**

**Harald Furre**

Administrerende direktør

# **Sak 14/24 Protokoll fra møte 01-2024**

## **Vedlegg 1**

Protokoll fra styremøte 01-2024, 15. februar 2024



KILDEN

## Kilden teater og konserthus IKS

### PROTOKOLL STYREMØTE 01-2024, 15. februar 2023

---

#### Til stede:

Linda Bernander Silseth, styreleder  
Mette Gundersen  
Per Elias Drabløs,  
Marit Wergeland  
Per Fronth, vara  
Ellen Fjørtoft  
Nina Ruud  
Carl Roger Øivand Aaslie

#### Forfall:

Geir Bergskaug, nestleder

#### I tillegg møtte:

Harald Furre, adm.dir.  
Kirsten Tungland, utviklingssjef  
Marianne Melby, økonomisjef  
Pål Svendsberget, orkestersonsjef (Sak 05/24)  
Jørgen Macdonald, fung. teatersjef (Sak 05/24)  
Daniel Stamnes, leder Kilden Kultur (Sak 05/24)  
Marie T. Sørensen, kommunikasjonssjef (Sak 05/24)  
Janneke Aulie, salgs- og markedsjef (Sak 05/24 og 08/24)  
Mikal Vassbotn, kommunikasjonsrådgiver (Sak 05/24)  
Øystein Flemmen, produsent (Sak 05/24)

Saksnr.: Sakstittel:

**1/24 Innkalling**

Innkalling og sakliste med tilhørende dokumenter ble sendt fredag 9. februar 2024 via Teams.

Valg av nytt styre for perioden 2024-2025 har tatt lenger tid enn forventet, derfor var det det prolongerte styret som møtte. Styreleder ønsket velkommen til det aller siste styremøtet under hennes ledelse. Grete Faremo har takket ja til å overta styreleder vervet.

#### Vedtak:

*Innkallingen godkjennes.*

**2/24 Habilitet**

#### Vedtak:

*Ingen er inhabile i møtet.*

## 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

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet

<https://sign.visma.net/nb/document-check/c9c2f27a-d8f8-4ce0-a85b-7e41be62d0ca>







Kunstneriske prosesser er sammensatt, det var ikke bare én grunn til avlysningen. Kunstnerisk lag bega seg ut på et nybrottsarbeid; et spennende, ambisiøst prosjekt som teateret hadde troen på. Etter hvert ble det hele ganske komplisert, og vi opplevde denne gang å rett og slett ikke komme i mål kunstnerisk sett. I og med at det ikke var mulighet for å forlenge prøveperioden, kunne heller ikke premiere og påfølgende forestillinger skyves på. Etter diskusjoner i samlet gruppe, landet teateret på å avlyse produksjonen.

Administrerende direktør fremhevet at avlysningen er et ekstremt unntak i Kildens teaterhistorie og at produksjonen skal gjennom en omfattende evaluering. Avlysningen får noen økonomiske konsekvenser, herunder tapte billettinntekter på ca kr 1 mill og litt mindre omsetning i restauranten. Forestillinger flyttes nå fra multisal til teater- og operasalen slik at det kan selges ekstra billetter. Publikum som hadde kjøpt billetter til *Romeo og Julie* har fått tilbud om refusjon eller billetter til andre forestillinger.

Styret hadde en grundig diskusjon i etterkant av orienteringen. Her ble det uttrykt både støtte og bekymring. Enkelte fremhevet Kildens verdier om å være kvalitetsbevisst og modig, andre mente at avlysningen inviterte til spekulasjoner. Et samlet styre var opptatt av at ansatte blir godt ivaretatt, og å sikre at dette ikke skjer igjen. Administrasjonen ble derfor oppfordret til å foreta en grundig, modig og åpen evaluering. Styreleder avsluttet diskusjonen med å be administrasjonen og kunstneriske ledere om å ikke miste motet i forhold til å være eksperimentelle, men å fortsette å våge i det videre programmeringsarbeidet.

#### **Sponsorarbeid og kommersiell virksomhet**

Dette punktet var unntatt offentlighet fordi forretningskritisk informasjon ble delt med styret. Salgs- og markedsjef presenterte i detalj Kildens planer for videre arbeid med sponsorer og ba om styrets innspill på mulig samarbeid med kommersielle aktører. Styret ble også orientert om planer for pakke tilbud og inspirasjonssamlinger for partnere.

Styreleder takket for orienteringen og fremhevet at det var et imponerende arbeid som ble presentert. Styret diskuterte saken og kom med klare anbefalinger til videre markedsarbeid, både i forhold til kommersielle aktører og med konkrete innspill rundt å trekke publikum fra andre deler av landet til Sørlandet og Kilden.

#### Vedtak:

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

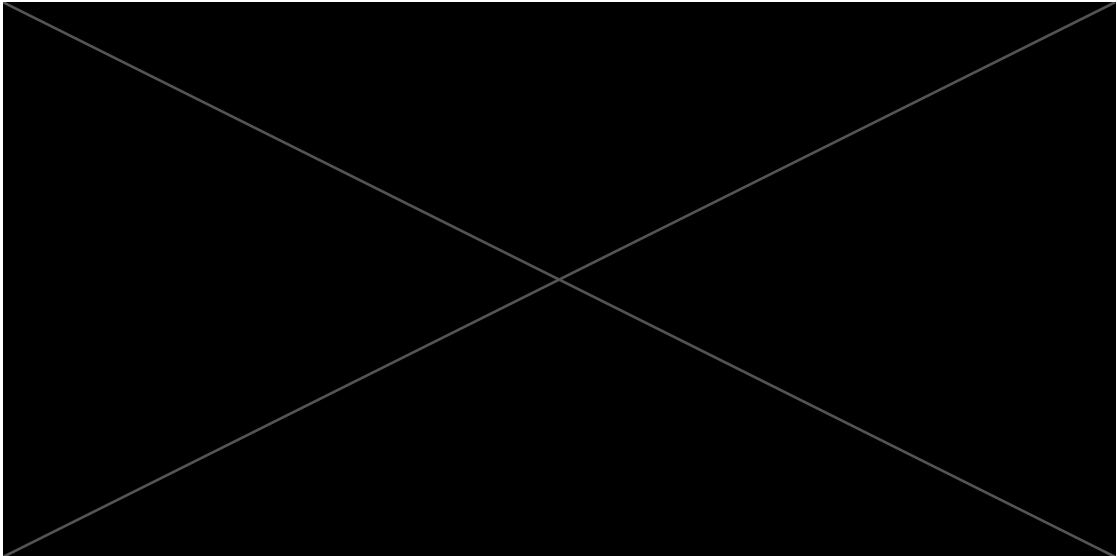
#### **6/24 Økonomirapport per januar 2024**

Økonomirapport pr januar 2024 ble delt ut i møtet. Økonomisjef orienterte om rapporten som viste et positivt avvik på rett i overkant av kr 0,8 mill ift periodisert budsjett. Avviket skyldes i hovedsak utbetaling fra Cultiva på kr 0,5 mill til Nordic Art Symphony og manglende fakturaer for strøm og varme, budsjetter til kr 0,6 mill. Videre er det negativt avvik på posten «honorarer» som i hovedsak skyldes forskudd til artister (ca kr 0,3 mill). Hensyntatt de største periodiseringsavvikene er regnskapet pr januar ca i henhold til budsjett.

Administrasjonen redegjorde for avlysningen av *Romeo og Julie*. Den økonomiske konsekvensen av avlysningen er ca kr 1 mill i billettinntekter, i tillegg til tapte serveringsinntekter (ca kr 0,3 mill).

#### Vedtak:

*Styret tar økonomirapporten for januar til orientering.*

**Årsoppgjør 2023 – status** (unntatt offentlighet jfr Offentlighetsloven § 23 - 1. ledd)Vedtak

Styret tar saken til orientering.

8/24

**Aktivitetsrapport 2023 - publikum**

Kilden aktivitetsrapport for 2023 var utsendt på forhånd. Administrasjonen ga i møtet en nærmere orientering om rapporten. Publikumstallet for Kilden i 2023 var rett over 170 000. Sammenliknet med de siste 10 årene er dette på gjennomsnittet og vi er tilbake på «pre-pandemi-nivå». Arbeid med kostnadsreduksjon og tilpassing av aktivitet til eksisterende bemanningsnivå, gjorde at antall arrangement ble redusert fra 2022 til 2023. Likevel ble det en økning i setebelegg i salene på 5 %.

Billettinntektene ble i overkant av kr 25,2 mill i 2023, over kr 5,1 mill mer enn budsjettet. Kristiansand Symfoniorkester har hatt en betydelig publikumsøkning på sine konserter i Kilden og storsatsingen *Amadeus* ble en publikumssuksess med over 9 000 solgte billetter. I 2023 opplevde vi for første gang at Kilden Kulturs egne bookinger overgikk innleie i publikumstall. Musikalen *Sister Act* var en av produksjonene som bidro til dette - 11 000 solgte billetter med en omsetning på nesten kr 7,6 mill. Digitalt ble 2023 Kildens beste år så langt, med hele 1 026 096 digitale publikummere.

Styret takket for orienteringen og uttrykte glede over solide publikumstall og at Kilden nå er tilbake på nivå med før pandemien.

Vedtak:

Styret tar saken til orientering.

9/24

**Strategi- og handlingsplan, KPI**

Administrasjonen presenterer to ganger i året status på måloppnåelse gjennom et sett indikatorer valgt av styret i 2021. Oversikt for 2023 var utsendt på forhånd. Administrerende direktør innledet saken med en overordnet orientering om strategiarbeidet.

Det er lagt vekt på at strategien skal være levende og relevant for hele organisasjonen, og selv om det er et langsiktig arbeid, registrerer vi at planen betyr stadig mer både for ansatte og for planleggingsarbeid. Informasjonsmateriell som brosjyrer og plakater benyttes aktivt for å minne om visjon, mål og verdier.

Kunstneriske ledere samarbeider om stadig flere produksjoner, både av større og mindre omfang, og kommunikasjon og salg/marked jobber aktivt for punktet om å «bli kjent for». Vi har diskutert gjennomføring av en større omdømmeundersøkelse blant kunstaktører i Norge, men avventer dette til slutten av strategiperioden. Da kan resultatene brukes som grunnlag i utarbeidelsen av ny strategi for årene 2026-2030. *Kilden ut i Agder* er veldig godt mottatt internt og eksternt, og det jobbes nå med forbedring av strukturen rundt aktivitetene. I 2023 hadde Kilden totalt 100 arrangementer i regionen, med i overkant av 10.000 publikummere.

Hvordan Kildens verdier – kvalitetsbevisst, inkluderende, modig og engasjert – preger vår atferd og våre valg, er det stadig større fokus på internt. Vi fikk et godt eksempel på hva verdiene kan bety for beslutninger da vi stod i stormen rundt avlysning av *Romeo og Julie*.

Nytt av året er felles innsatsområder på tvers av organisasjonen:

- Økt oppslutning om Kilden
- Kilden ut i Agder
- Implementering av produksjonshåndbok
- Kildens verdier, betydning for avdelingene

Vedtak:

*Styret tar saken til orientering.*

**10/24 AMU årsmelding 2023**

Arbeidsmiljøutvalget skal ihht Arbeidsmiljøloven § 7-2 (6) hvert år avgi rapport om sin virksomhet til virksomhetens styrende organer og arbeidstakernes organisasjoner. AMUs rapport for 2023 var utsendt på forhånd og ble nærmere gjennomgått av HMS-leder i møtet. Blant punktene i orienteringen var:

- Månedlige møter i Kildens medbestemmelsesapparat (MBA) der tillitsvalgte og AMU møtes, og oversikt over type saker som diskuteres.
- Målsetting og handlingsplan for HMS-arbeidet. Kilden endte i 2023 med et sykefravær på 5.8 %, nest lavest i Kildens historie.
- HMS-avvik og forbedringsforslag. Kilden oppfordrer til å rapportere inn alle mulige avvik, uansett størrelse og alvorlighetsgrad.
- Kursing og aktiviteter, herunder arenaer for påfylling, deling av erfaringer og opplevelser (frokostmøter, inspirasjonssamlinger, Kildenpraten m.m.).
- Samarbeid med bedriftshelsetjenesten. BHT leverer et stort spekter av tjenester og Kilden har et godt apparat for å ivareta ansatte.
- Møte med HMS-leder planlegges som del av onboarding av nyansatte.

Styret takket for orienteringen og fremhevet spesielt punktet om at verneombud i KSO nå var på plass. Styret ga også uttrykk for at det er betryggende at Kilden har et så godt system for rapportering av avvik og forbedringsforslag. Forslagskassen og iverksatte forslag ble trukket frem som et særlig positivt innslag.

Styret etterspurte deretter HMS-leders betraktninger rundt behov for sikkerhet og beredskap, både fysisk og digitalt. HMS-leder svarte at datasikkerhet er et fokusområde og at Kilden har systemer for å vurdere sikkerhet både generelt og rundt enkeltarrangement. Kilden er også beredt til å raskt kunne håndtere ulike scenarier. Dette blir det flere øvelser rundt i 2024, noe styret også understreket viktigheten av.

Vedtak:

*Styret tar saken til orientering.*



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

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

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

**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

## **Sak 15/24 Referatsaker**

### **Vedlegg 2-3**

- Statistikk 2023 til Kultur- og likestillingsdepartementet
- Rapportering 2023 til Kultur- og likestillingsdep.



Navn på virksomhet: Kilden Teater- og Konserthus for Sørlandet

### Om institusjonen

Navn KILDEN TEATER OG KONSERTHUS IKS  
Organisasjonsnummer 986471839  
Telefonnummer 905 81 111  
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

| <b>Publikum</b>                                | <b>Rapport<br/>2021</b> | <b>Rapport<br/>2022</b> | <b>Måltall<br/>2023</b> | <b>Rapport<br/>2023</b> | <b>Måltall<br/>2024</b> |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Publikum kunstnerisk aktivitet                 | 15 944                  | 86 239                  | 85 000                  | 69 687                  | 70 000                  |
| Publikum formidlingsaktivitet                  | 1 604                   | 5 674                   | 5 000                   | 9 678                   | 10 000                  |
| Samlet publikum                                | 17 548                  | 91 913                  | 90 000                  | 79 365                  | 80 000                  |
| Herav barn og unge                             | 4 672                   | 27 871                  | 20 000                  | 26 994                  | 25 000                  |
| <b>Billetterte</b>                             | 14 285                  | 73 432                  | 70 000                  | 60 626                  | 65 000                  |
| Herav sponsorbilletter                         | 462                     | 1 140                   | 1 200                   | 1 031                   | 1 500                   |
| Herav fribilletter                             | 1 982                   | 6 042                   | 6 500                   | 6 406                   | 5 000                   |
| <b>Setebelegg fast arena</b>                   |                         |                         |                         |                         |                         |
| Betalte billetter (i prosent)                  | 52                      | 54                      | 60                      | 58                      | 60                      |
| Alle billetter (i prosent)                     | 67                      | 61                      | 65                      | 65                      | 68                      |
| <b>Antall publikum på:</b>                     |                         |                         |                         |                         |                         |
| Fast arena                                     | 16 464                  | 66 095                  |                         | 67 541                  |                         |
| Turné i Norge                                  | 1 084                   | 22 291                  |                         | 10 464                  |                         |
| Turné i utlandet                               | 0                       | 0                       |                         | 1 360                   |                         |
| Egenproduksjoner                               | 13 276                  | 69 692                  |                         | 62 102                  |                         |
| Samproduksjoner                                | 0                       | 22 221                  |                         | 17 263                  |                         |
| Samproduksjoner formidlet av samarbeidspartner | 1 551                   | 3 527                   |                         | 0                       |                         |
| Mottatte gjestespill                           | 1 011                   | 0                       |                         | 0                       |                         |
| <b>Gjennom DKS</b>                             |                         |                         |                         |                         |                         |
| Herav grunnskole                               | 2 516                   | 3 876                   |                         | 6 884                   |                         |
| Herav vgs.                                     | 306                     | 550                     |                         | 0                       |                         |
| DKS totalt                                     | 2 822                   | 4 426                   |                         | 6 884                   |                         |

| <b>Aktiviteter</b>           | <b>Rapport<br/>2021</b> | <b>Rapport<br/>2022</b> | <b>Måltall<br/>2023</b> | <b>Rapport<br/>2023</b> | <b>Måltall<br/>2024</b> |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Kunstnerisk aktivitet</b> |                         |                         |                         |                         |                         |

|                               |     |     |     |     |     |
|-------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| Antall konserter              | 50  | 91  | 100 | 113 | 115 |
| Antall forestillinger         | 167 | 336 | 150 | 179 | 175 |
| <b>Formidlingsaktiviteter</b> |     |     |     |     |     |
| Antall arrangement            | 47  | 118 | 100 | 123 | 125 |
| <b>Samlet aktivitet</b>       | 264 | 545 | 350 | 415 | 415 |
| Herav barn og unge            | 110 | 186 | 100 | 119 | 120 |

#### Antall aktiviteter på:

|   |     |     |     |
|---|-----|-----|-----|
| Fast arena  | 202 | 361 | 312 |
| Turné i Norge   | 98  | 184 | 100 |
| Turné i utlandet  | 0   | 0   | 4   |
| Antall urframføringer/<br>uroppføringer                     | 13  | 7   | 2   |
| Herav antall nye<br>produksjoner rettet mot<br>barn og unge |     |     | 1   |
| Antall utgivelser   | 0   | 0   | 0   |
| Antall større publikasjoner                                 |     |     | 0   |
| Antall transmisjoner  | 52  | 9   | 16  |

#### Gjennom DKS

|                  |    |   |    |
|------------------|----|---|----|
| Herav grunnskole | 36 | 1 | 24 |
| Herav vgs.       | 7  | 2 | 0  |
| Sum DKS          | 43 | 3 | 24 |

#### Musikk

|   |     |     |     |
|---|-----|-----|-----|
| Antall fremførte verk                   | 280 | 340 | 302 |
| Herav antall norske<br>samtidsverk      | 64  | 51  | 33  |
| Herav antall utenlandske<br>samtidsverk | 49  | 129 | 25  |

#### Scenekunst

|                             |    |    |     |
|-----------------------------|----|----|-----|
| Antall produksjoner         | 32 | 64 | 110 |
| Herav barn og unge          | 10 | 7  | 29  |
| Antall egenproduksjoner     | 19 | 58 | 96  |
| Antall samproduksjoner      | 5  | 5  | 14  |
| Antall mottatte gjestespill | 8  | 0  | 0   |
| Antall norsk                | 3  | 3  | 0   |

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

### Eventuelle kommentarer til publikums- og aktivitetstall

Med antall produksjoner er det forstått slik at det er unike produksjoner som etterspørres, ikke hvor mange forestillinger som er spilt.

I 2023 gjorde Kilden flere interne samproduksjoner,.

Bl.a Amadeus av Peter Shaffer, der Symfoniorkesteret, Teateret og Opera/Vokalensemblen samarbeidet. Det ble spilt 21 forestillinger for 9235 publikummere. Denne er rapportert under musikk.

Det ble også nyskrevet et musikkteaterstykke for barn, Trazom, der Kilden Teater og Symfoniorkesteret samarbeidet og dro på DKS turne. Dette er rapportert under musikk.

Eksterne samproduksjoner er Snøsøstera som er laget i samarbeid med Det Norske Teateret, og Assitejfestivalen for barn og unge.

Kilden teater deltok i musikkteateret Trazom, som er rapportert under musikk og ikke scenekunst. Forestillingen var rettet mot barn og unge.

## Årsverk og ansatte

| <b>Ansatte og frivillige ved institusjonen</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Antall faste ansatte                           | 229         | 232         | 236         |
| Antall midlertidig engasjerte                  |             |             | 241         |
| Antall frivillige/ubetalte personer            | 156         | 141         | 150         |

| <b>Årsverk fordelt på stillingskategori</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Administrasjon/kommunikasjon                | 35,00       | 28,00       | 32          |
| Driftstekniske                              | 27,00       | 27,00       | 24          |
| Vitenskapelige og kunst- og kulturfaglige   | 182,00      | 187,00      | 182         |
| Totalt                                      | 244         | 242         | 238         |
| Antall frivillige/ubetalte årsverk          | 6,00        | 6,00        | 6           |

| <b>Kjønnsfordeling i styresammensetningen</b> | <b>Kvinner</b> | <b>Menn</b> |
|---|----------------|-------------|
| Styreleder                                    | 1              | 0           |
| Styremedlemmer                                | 4              | 3           |
| Varamedlemmer                                 | 2              | 4           |

| <b>Årsverk fordelt på kjønn og funksjon</b>    | <b>Kvinner</b> | <b>Menn</b> |
|--|----------------|-------------|
| Teater-/opera-/ballettsjef                     | 1              | 1           |
| Sjefsdirigent / kunstnerisk leder              | 0              | 1           |
| Administrativ leder/direktør                   | 0              | 1           |
| Kunst- og kulturfaglige                        | 74             | 109         |
| Administrasjon/kommunikasjon og driftstekniske | 32             | 19          |
| Totalt   | 107            | 131         |

| <b>Personer involvert i produksjoner/konsertprogram</b> | <b>Kvinner</b> | <b>Menn</b> |
|---|----------------|-------------|
| Regi  | 3              | 4           |
| Scenografi  | 4              | 2           |
| Koreografi  | 0              | 2           |
| Dirigenter  | 8              | 15          |

|   |     |     |
|---|-----|-----|
| Utøvende                                  | 781 | 675 |
| Opphavspersoner for konsertframførte verk | 26  | 37  |
| Opphavspersoner for scenekunstverk        | 1   | 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 og Kristiansand Symfoniorkesters YouTube-kanaler oppnådde i 2023 1.020.096 visninger med publikum fra hele verden. Dette er betydelige tall og på høyde med nivået vi opplevde under pandemien.

Kilden utviklet i 2021 en egen strategi for digital transformasjon med mål å bli en av de mest spennende og nytenkende digitale formidlerne av klassisk musikk og scenekunst i Norden. Dette er en videreutvikling av satsingen fra 2012, kalt Kilden Digital. Gjennom Kilden Digital overføres kunst og kultur digitalt on-demand til ca 15 omsorgshjem for eldre i Kristiansand kommune og det produseres digitale konsertopplevelser til Kildens og Kristiansand Symfoniorkesters YouTube-kanaler. I 2023 ble det gjennomført 6 strømminger og ytterligere 10 verk ble gjort tilgjengelige on-demand til omsorgssentrene. Det beregnes at disse fikk et samlet publikum på 6.000 personer.

I tråd med den digitale strategien har vi dannet to tverrfaglige team, en digital redaksjon og et lag teknologispeidere, som arbeider med henholdsvis prioritering og kvalitetssikring av innhold og distribusjon, og digital innovasjon.

Med midler fra Sparebankstiftelsen SR-Bank drives prosjektet «Digitale Kulturopplevelser». Målet er å tilby en enkel, digital løsning slik at beboere på helse- og omsorgsinstitusjoner i Agder kan få kunst- og kulturopplevelser av høy kvalitet. «Digitale Kulturopplevelser» er i første omgang et kunst- og kulturtilbud til eldre, spesielt beboere på helse- og omsorgsinstitusjoner, og fungerer som et tv-tilbud levert direkte og on-demand. Tilbudet gir beboere på institusjoner muligheter for fellesopplevelser av kunst de vanligvis ikke får ta del i. I samarbeid med Stavanger Symfoniorkester skal tilbudet etter hvert også kunne omfatte Rogaland.

Den tekniske utviklingen av «Digitale Kulturopplevelser» samkjøres med NTO-prosjektet «Digitalt Konserthus», der norske orkestre har gått sammen om å utvikle en felles digital plattform for formidling av konserter, operaforestillinger og annet kunstnerisk innhold – med mål om å nå et nytt og bredere publikum. Håpet er å vekke interesse for den levende, klassiske musikken og gi langt flere tilgang til det offentlig støttede tilbudet.

NTO-prosjektet ledes av Kilden. Arbeidet har i løpet av 2023 avdekket et tydelig behov for gode og sikre lagringsløsninger som kan brukes til å gjøre innholdet tilgjengelig for befolkningen. Dette behovet er gjengs hos de fleste kunst- og kulturinstitusjoner som produserer digitalt innhold. Kilden ser det derfor som sentralt at det bygges en felles løsning basert på et system for digital eiendelsforvaltning (DAM). Løsningen vil sikre trygg lagring av digitale produksjoner og gi institusjonene full råderett over egne filer, samt deling av disse.

## Medvirkning fra barn og unge

Har institusjonen i rapporteringsåret vært i dialog med barn og unge for å utvikle nye formidlingsmetoder og tilbud tilpasset ulike aldersgrupper? Eksempelvis ungdomsråd/ungdomspanel, publikumsundersøkelser eller andre relevante medvirkningstiltak der barn og unge har deltatt.  Ja  Nei

Gi en beskrivelse og vurdering av medvirkningstiltakene, samt institusjonens arbeid for å nå målgruppene familier, barn mellom 5 og 12 år og ungdom fra 13-18 år.

I overordnet strategi- og handlingsplan for Kilden, har utarbeidelse av strategi for barn og unge vært et av aksjonspunktene. I 2023 ble denne strategien, som er delt inn i områdene formidling, medvirkning, talentutvikling og produksjoner, ferdigstilt og implementert. Kilden har et omfattende arbeid for unge, på tvers av avdelinger. Dette er nå samlet under paraplyen «Kilden Ung», med en fagansvarlig som leder satsingen.

Kilden har mål om at barn og unge skal inkluderes i kreative og skapende prosesser, at det skal tilrettelegges for dialog, samt skapes kunstopplevelser som er relevante for barn og unge. Et sentralt medvirkningstiltak her er UngdomsKilden; Kildens fordypningstilbud i teater for ungdom mellom 13 og 19 år. I tillegg til egne produksjoner, som deltakelse i Den Unge Scene (DUS), medvirket elevene i 2023 i to av Kilden Teaters produksjoner; «Villskudd» og «Snøsøstera». Det er etablert et godt samarbeid med vår nye nabo Kristiansand kulturskole «Knuden» og fordypningsprogrammet innen teater og musikk som tilbys der. Kulturskolens elever inviteres både til tilrettelagte aktiviteter og til forestillinger og konserter.

Kilden arbeider aktivt med strategisk, kunnskapsbasert publikumsutvikling der både unge og barnefamilier er hovedmålgrupper. Gjennom «Kilden Ung»-satsingen sikrer vi at kunstneriske avdelingers programmering av produksjoner og formidlingsaktiviteter utfyller hverandre og fordeles jevnt utover året. I 2023 har vi arbeidet spesifikt med å utvikle vår fagkunnskap og spisskompetanse på kommunikasjon med målgruppen, blant annet for å sikre relevante tilbud til alle aldersgrupper.

Samlet sett har Kilden et bredt og jevnt tilbud for barn og unge, spesielt for de yngste i aldersgruppen 0-12 år. Det er satset sterkt på tilgjengelighet gjennom «Babysang»; et gratis, ukentlig tilbud ledet av sangpedagog, samt «Lørdagskilden»; barneprogram hver lørdag der billetten kun koster kr 50 pr. person, takket være ekstern støtte. U30 er et rimelig billetttilbud på alle egenproduksjoner for alle under 30 år, samme pris som en kinobillett. Vi samarbeider også med frivillige organisasjoner for å tilby opplevelser til barnefamilier som sliter med fattigdomsproblematikk og utenforskap.

«Kilden Ung» koordinerer også Kildens musikk- og scenekunsttilbud til Den kulturelle skolesekken (DKS). Et eksempel på et slikt tilbud er Kristiansand Symfoniorkestres produksjon «Klangen av Klima» som samlet over fem tusen elever i Kildens konsertsal våren 2023. Høsten 2023 var den sjangeroverskridende produksjonen «Trazom» - et samarbeid mellom Kilden Teater og Kristiansand Symfoniorkester – på turné til 11 ulike skoler 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 åpning hatt fokus på å nå hele befolkningen gjennom helhetlig programmering, inkludering og publikumsutvikling, og har et uttalt mål om økt mangfold i hele organisasjonen. Kildens mangfoldsarbeid ble i 2023 videreført og styrket gjennom egen strategi for området. Arbeidet med kunnskapsbasert publikumsutvikling ble i 2023 videreført og er blitt et felles, strategisk innsatsområde for 2024. Kilden Teater kunne gjennom ekstrabevilgningen på kr. 400.000 (spillemidler) i 2023 utvide ensemblet med en skuespiller med flerkulturell bakgrunn. Større mangfold og representasjon er et nitidig arbeid for å skape holdningsendringer i samfunnet, og Kilden Teater jobber målrettet med dette, både i kunsten som presenteres og i ensemblet. I 2023 var ensemblet også utvidet med en aspirant gjennom forsøksordningen for aspiranter med funksjonsnedsettelse. Kildens arbeid med sosial verdiskaping, inkludering, og samskapende kunst gjennom Kilden Dialog, fikk i 2023 et realløft. Gjennom midler fra Sparebankstiftelsen Sparebanken Sør påbegynte vi det fireårige programmet «Fra babysang til salmer ved livets slutt», der kunst brukes til å bedre levekår og livskvalitet i regionen. I programmet brukes scenekunst, musikk og sang til å fremme livskvalitet for menneskene som deltar, gjennom prosesser som gir mestring og tilhørighet. Prosjektene er rettet mot mennesker i alle aldre med ulike funksjonsvariasjoner, identiteter, helseutfordringer og sosioøkonomisk og geografisk tilhørighet. Barne- og voksenpsykiatrien ved Sørlandet Sykehus, videregående skoler og Kristiansand kulturskole er blant samarbeidspartnerne. Vi har som organisasjon ønsket å forstå hvordan våre ansatte opplever Kilden som arbeidsplass når det kommer til mangfold og inkludering, og gjennomførte derfor en kartleggingsundersøkelse i august. Resultatene ble presentert for Kildens ledergruppe, mellomledere og medbestemmelsesapparat (tillitsvalgte og AMU). I tillegg var resultatene tema på styrets årlige strategisamling i september. I tråd med handlingsplanen har vi i 2023 avholdt workshops om mangfoldsledelse for ledergruppe og mellomledere for å utfordre på blindsoner. Ubevisste holdninger og fordommer, makt og privilegier, samt inkluderende kultur og psykologisk trygghet, er blant temaene. Revidering av Kildens rekrutteringspolicy ble påbegynt i 2023. Vi har sett nærmere på rekrutteringsprosedyrene for å avdekke mulig bias og forbedringsområder, og arrangert workshop om inkluderende rekruttering. Behov for norskopplæring eller annen tilrettelegging, er tatt inn i vårt nye onboardingssystem, og vi tilbyr nå norskkurs i arbeidstiden i Kilden. I Kildens mangfoldsstrategi fremgår det at det skal stimuleres til økt mangfold ved valg av nye styremedlemmer. Dette ligger til grunn for at vi i høst anmodet våre eiere om nettopp dette, hvilket ble hensyntatt gjennom at et av de nye varamedlemmene har flerkulturell bakgrunn.



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 rapporterte ansatte og årsverk har vi hatt 18 personer på ulike tiltak (ulønnede, via Nav etc) i 2023.

Under rapporterte ansatte og årsverk har vi inkludert kulturhusvirksomheten. Dette er ikke tilfelle for rapportert publikum og aktiviteter. Dette er kun for den statstøttede delen av virksomheten. Publikum på Kurs og konferanser er heller ikke inkludert.

Antall midlertidig engasjerte inkluderer ikke innleide.

Fordelt på stillingskategori har vi valgt å legge kokker og serveringspersonell inn under kategori driftsteknisk da det ikke finnes passende kategori i skjema.

Se forøvrig tidligere innsendte kommentarer til statistikken etter og under møte i brukerpanel vedr forbedring og utvikling av rapportering og budsjettsøknad.

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

**Innsendingsfrist: 01/03**



Virksomheten du rapporterer for Kilden Teater- og Konserthus for Sørlandet

## Om institusjonen

Navn KILDEN TEATER OG KONSERTHUS IKS  
Organisasjonsnummer 986471839  
Telefonnummer 90581111  
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           | 56 727   | 66 226            | 62 069   | 62 562          |
| Ord. offentlig driftstilskudd  | 205 475  | 207 023           | 217 031  | 234 582         |
| Annet offentlig driftstilskudd | 4 150    | 7 461             | 3 985    | 3 655           |
| Totale driftsinntekter         | 266 352  | 280 710           | 283 085  | 300 799         |
| Totale driftskostnader         | 266 307  | 269 354           | 276 336  | 297 339         |
| Driftsresultat                 | 45       | 11 356            | 6 749    | 3 460           |
| Årsresultat                    | 895      | 15 137            | 7 499    | 3 360           |

|                        | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Sum egenkapital</b> | 1 420 193  | 1 367 383  | 1 340 131  |

Jeg bekrefter at tallene er korrekte

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

# Rapport - Økonomisk utvikling

06.03.2024 18:06:36 AR604155553

## 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 1,19 (UB22) til 1,3 (UB23). 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 0,73 (UB22) til 0,91 (UB23). Tommelfinger regelen her er at dette forholdet bør være over 0,33. Arbeidskapitalen er i underkant av kr 20 mill (7% av driftsinntektene). Med dette er vi tilbake på ca samme nivå som før det økonomisk krevende året 2022. Overskudd i 2023 og oppbygging av disposisjonsfond igjen bedrer likviditeten.

## Vurdering av den økonomiske utviklingen med hensyn til egeninntekter

Egeninnt. i -23 var nesten 24 %, nesten som i siste "normalår" -19 (mtp Covid) da egeninnt. var ca 25 %. Billetinnt. er 4 mill bedre enn bud, 5,1 mill inkl billettavg. Reduksjon i billettpris til KSO-konserter, god programmering og markedsføring har resultert i økt belegg fra 51% til 64%. Vi jobber kontinuerlig og målrettet med fokus på å øke egeninnt, søke ekstern finansiering, mersalg, selge alle seter samt kurs og konf. Markedsavd har detaljert plan for arb. med sponsorer og samarbeidspartnere. Vi har utviklet serveringstilbudet vårt, og publ.serveringen oppnår i -23 et lite overskudd, det beste i Kildens historie. Vi har mottatt 4,8 mill fra eksterne som er innt.ført i inv.regnskapet som ikke fremkommer av tallene i driftsregnskapet.

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

Kost til lønn og pensjon utgjør 69% av driftsutg, 77% inkl. honorarer. Som tidligere redegjort for har vi etter mange år med underkompensasjon og høy lønns- og prisvekst gjennomført en nedbemanning, for å gjennomføre samfunnsoppdraget vårt, samt for å skaffe tilstrekkelig rom i økonomien til å kunne investere i utskifting av utstyr og vedlikeholde bygget. Vi har 4 pensjonsleverandører; Statens pensjonskasse, Gjensidige (innskudd), Storebrand (hybrid og den gamle ytelsesordningen). I motsetning til innskuddsordning oppleves sistnevnte uoversiktlig ift resultatteffekt (mtp regnskapsprinsipper i GKRS for føring av premieavvik, amortisering etc). Det viktigste her er at vi har en overdekning (midler>forpliktelse) på 24,1 mill pr 31/12-23.

## Vurdering av den økonomiske utviklingen med hensyn til egenkapital

Siden vi eier bygget er egenkapitalandelen nesten 90 % 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 tilfredsstillende, med unntak av 2022 da våre frie midler/fondsavsetninger ble redusert fra kr 22,7 mill til kr 13,1 mill grunnet underskudd. I 2023 er utviklingen god. Vi er svært fornøyd med at vi ila 2023 har bygget opp igjen fondene med ca kr 9,4 mill og er nesten tilbake på nivå før 2022. I sum har vi balanseført saldo på fond på kr 22,5 mill. Legger vi til balanseført fast eiendom, anlegg og utstyr på kr 1,320 mrd, gir dette samlet balanseført egenkapital på kr 1,340 mrd ved utgangen av 2023.

## Vurdering av den økonomiske utviklingen med hensyn til andre sentrale problemstillinger

Etter nedbemanningen har vi frigjort 10 mill årlig for å finansiere økte kostnader til vedlikehold av bygget og utskifting av utstyr. Igjen er vi blitt underkompensert med ca 1% ift forventet lønns- og prisvekst (lønn ca 70% / andre kostnader ca 30 %). Økonomiplanen forutsetter full kompensasjon, ellers blir det igjen krevende fremover. I budsjettet for -24 ser vi oss nødt til å kjøpe utstyr for ca 14 mill. Øko.planen for 24-27 legger opp til lånefinansiering av 5 mill årlig, som tilsvarer ca halvparten av det nødvendige årlige investeringsbehovet. Finanskostnadene vil altså øke med årene og underkompensasjon kan ikke videreføres. Det vil i så fall gå ut over kunstneriske produksjonsmidler og

06.03.2024 18:06:36 AR604155553

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

Vi jobber kontinuerlig med å sikre effektiv drift og ressursutnyttelse, og har gj.gang av kostnader. Ved nebmanningen hadde vi gj.gang av ansattes oppg. og hvordan de kan løses mer effektivt. Det ga grunnlag for nytt org.kart og hvilke avd. som ble berørt. Vi har alltid fokus på om oppg. kan fordeles eller løses på en annen måte før ledige stillinger blir utlyst. Egen ansatt leder implementering av "Kilden stadig bedre" (tankegang basert på Lean-filosofien) og har gjennom dette effektivisert arbeidsprosesser og kommunikasjon. Hovedfokus i dette viktige forbedringsarbeidet har i det siste vært kurs i god arbeidsflyt som er gjennomført av mange ansatte. LOA gjør at vi stadig gj.fører konkurranser og med dette sikrer oss de beste avtalene.

## Økonomi - Egeninntekter

|   | Budsjett | Revidert regnskap | Budsjett | Søknadsbudsjett |
|---|----------|-------------------|----------|-----------------|
|   | 2023     | 2023              | 2024     | 2025            |
| Billettinntekter                        | 18 334   | 22 292            | 17 855   | 18 092          |
| Inntekter fra digitale produksjoner     | 240      | 168               |          |                 |
| Honorar                                 |          | 0                 |          |                 |
| Inntekter fra butikk                    |          | 0                 |          |                 |
| Inntekter fra kafé/serveringsvirksomhet | 13 000   | 12 582            | 13 100   | 13 624          |
| Inntekter fra andre varer               | 1 123    | 2 570             | 1 351    | 1 405           |
| Utleie av lokaler                       | 3 985    | 3 592             | 3 343    | 3 477           |
| Inntekter fra andre tjenester           | 1 728    | 4 066             | 1 400    | 1 456           |
| Sponsorinntekter                        | 3 450    | 2 945             | 3 700    | 3 848           |
| Gaver                                   | 600      | 950               | 700      | 728             |
| Andre inntekter                         | 14 267   | 17 061            | 20 620   | 19 932          |
| Totalt                                  | 56 727   | 66 226            | 62 069   | 62 562          |

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

Inntekter fra andre varer" inneholder selskapets avg.frie salg av varer og tjenester (bl.a. tjenester som er en integrert del av en kunstnerisk fremføring, jfr mva-loven § 3.7, 2.ledd). "Inntekter fra andre tjenester" inneholder selskapets avg.pliktige salg av varer og tjenester (bl.a. tjenester solgt til kurs og konferanse). "Andre inntekter" inneholder bl.a mva-kompensasjon, NAV-refusjoner, refusjoner fra andre (herunder tilskudd fra Kaare Berg Stiftelsen til prosjektet Spor og fra Sparebanken Sørs gavefond til Demenskor) og billettavgift.

## Økonomi - Offentlig tilskudd

| Ordinært offentlig driftstilskudd     | Budsjett | Revidert regnskap | Budsjett | Søknadsbudsjett |
|---------------------------------------|----------|-------------------|----------|-----------------|
|                                       | 2023     | 2023              | 2024     | 2025            |
| Kultur- og likestillingsdepartementet | 135 820  | 135 820           | 143 690  | 155 975         |
| Fylkeskommune(r)                      | 28 175   | 28 752            | 29 694   | 32 327          |
| Kommune(r)                            | 41 480   | 42 451            | 43 647   | 46 280          |
| Annet                                 |          |                   |          |                 |
| Totalt                                | 205 475  | 207 023           | 217 031  | 234 582         |

### Spesifisering av annet offentlig ordinært driftstilskudd

Ikke aktuelt.

| Andre offentlige tilskudd             | Budsjett | Revidert regnskap | Budsjett | Søknadsbudsjett |
|---------------------------------------|----------|-------------------|----------|-----------------|
|                                       | 2023     | 2023              | 2024     | 2025            |
| Kultur- og likestillingsdepartementet |          | 3 330             |          |                 |
| kulturrådet/kulturdirektoratet        | 2 100    | 2 160             | 1 700    | 1 768           |
| Fylkeskommune(r)                      | 1 250    | 1 250             | 1 250    | 1 300           |
| Kommune(r)                            |          | 0                 |          |                 |
| Den kulturelle skolesekken            |          | 80                | 315      | 150             |
| Annet                                 | 800      | 641               | 720      | 437             |
| Totalt                                | 4 150    | 7 461             | 3 985    | 3 655           |

### Spesifisering av andre offentlige tilskudd

KUD: kr 2,9 mill tillegg gitt i revidert nasjonalbudsjett for 2023 og kr 0,4 spillemidler til mangfold og integrering. En konsekvens av at tilskudd er fjernet fra post 70 og overført til spillemidler er at Agder fylkeskommune og Kristiansand kommune fra 2024 ikke følger opp den regionale andelen av tilskuddet. Det er naturligvis en uheldig konsekvens som medfører en reduksjon på 30 % stilling til dette formålet. Norsk Kulturråd: tilskudd til Kilden Vokal Ensemble og aspirantordning. Agder Fylkeskommune: tilskudd til Kilden ut i Agder. Annet: IMDi (til integrerings- og mangfoldsarbeid) og Budir (til prosjekt "Ikke A4").

| Budsjett | Revidert regnskap | Budsjett | Søknadsbudsjett |
|----------|-------------------|----------|-----------------|
| 2023     | 2023              | 2024     | 2025            |



**Totale driftsinntekter**

266 352

280 710

283 085

300 799

06.03.2024 18:06:36 AR604155553

06.03.2024 18:06:36 AR604155553

## Økonomi - Driftskostnader

|                                    | Budsjett<br>2023 | Revidert<br>regnskap<br>2023 | Budsjett<br>2024 | Søknads-<br>budsjett<br>2025 |
|------------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------------------|
| Utgifter til butikk                |                  |                              |                  |                              |
| Utgifter til kafé/serveringstilbud | 5 349            | 5 383                        | 5 551            | 5 773                        |
| Andre varer og tjenester           | 18 224           | 21 013                       | 22 121           | 23 006                       |
| Lønnskostnader                     | 170 139          | 175 005                      | 173 760          | 192 119                      |
| Pensjonskostnader                  | 18 105           | 15 589                       | 17 494           | 19 335                       |
| Avskrivninger                      |                  |                              |                  |                              |
| Drift av lokaler                   | 6 332            | 6 570                        | 6 272            | 6 523                        |
| Vedlikehold av lokaler/bygg        | 3 739            | 3 143                        | 6 527            | 5 228                        |
| Husleiekostnader                   |                  |                              |                  |                              |
| Andre driftskostnader              | 44 419           | 42 651                       | 44 611           | 45 355                       |
| <b>Totalt</b>                      | <b>266 307</b>   | <b>269 354</b>               | <b>276 336</b>   | <b>297 339</b>               |

### 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 bokføringsforsikrften (fører regnskap etter GKRS standard) får ikke avskrivningene regnskapsmessig effekt. Vi utgiftsfører etter kontantprinsippet, når kostnaden oppstår (når varen er levert / tjenesten utført). Andre driftskostnader: alle andre kostnader enn det som er spesifisert i linjene over; inventar, utstyr, instrumenter, produksjonskostnader, rettigheter, reise og opphold, ordinære driftskostnader, markedsføring og kommunikasjon, personalkostnader (arbeidsmiljøtiltak, bedriftshelsetjeneste, kurs og opplæring), lisenser, kontingenter og medlemskap, samt diverse andre utgifter (transaksjonsutgifter, gebyrer, representasjon mm. Utgifter til kafé/serveringstilbud: posten inneholder kun varekost. Serveringen har også en andel av andre kostnader som ikke er fordelt på servering i regnskapet.

|                       | Budsjett | Revidert<br>regnskap | Budsjett | Søknads-<br>budsjett |
|-----------------------|----------|----------------------|----------|----------------------|
| <b>Driftsresultat</b> | 45       | 11 356               | 6 749    | 3 460                |

## Økonomi - Finansposter og ekstraordinære poster

|  | Budsjett | Revidert<br>regnskap | Budsjett | Søknads-<br>budsjett |
|--|----------|----------------------|----------|----------------------|
|--|----------|----------------------|----------|----------------------|

| <b>Finansposter</b>          | <b>2023</b> | <b>2023</b>   | <b>2024</b>  | <b>2025</b>  |
|------------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------|
| Finansinntekter              | 850         | 3 932         | 2 000        | 1 900        |
| Finanskostnader              | 0           | 151           | 1 250        | 2 000        |
| Resultat                     | 850         | 3 781         | 750          | -100         |
| <b>Ekstraordinære poster</b> |             |               |              |              |
| Ekstraordinære inntekter     |             |               |              |              |
| Ekstraordinære kostnader     |             |               |              |              |
| Resultat                     |             | 0             |              |              |
| <b>Årsresultat</b>           | <b>895</b>  | <b>15 137</b> | <b>7 499</b> | <b>3 360</b> |

## Økonomi - Balanse

| <b>Anleggsmidler</b>         | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2023</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Immaterielle eiendeler       |                   | 0                 |                   |
| Varige driftsmidler          | 1 369 385         | 1 329 595         | 1 296 399         |
| Finansielle driftsmidler     | 123 920           | 123 108           | 122 913           |
| Sum anleggsmidler            | 1 493 305         | 1 452 703         | 1 419 312         |
| <b>Omløpsmidler</b>          |                   |                   |                   |
| Varer                        |                   | 0                 |                   |
| Fordringer                   | 25 839            | 24 623            | 13 812            |
| Finansielle investeringer    |                   | 0                 | 11 728            |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 42 541            | 39 966            | 57 116            |
| Sum omløpsmidler             | 68 380            | 64 589            | 82 656            |
| <b>Egenkapital</b>           |                   |                   |                   |
| Innskutt egenkapital         | 100               | 100               | 100               |
| Opptjent egenkapital         | 1 420 093         | 1 367 283         | 1 340 031         |
| Sum egenkapital              | 1 420 193         | 1 367 383         | 1 340 131         |
| <b>Gjeld</b>                 |                   |                   |                   |
| Langsiktig gjeld             | 92 915            | 95 491            | 98 741            |
| Kortsiktig gjeld             | 48 577            | 54 418            | 63 096            |
| Sum gjeld                    | 141 492           | 149 909           | 161 837           |
| <b>Summering</b>             |                   |                   | <b>31.12.2023</b> |
| Sum eiendeler                |                   |                   | 1 501 968         |
| Sum egenkapital og gjeld     |                   |                   | 1 501 968         |

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 i tidligere søknader fører KUDs skjema for innrapportering av driftsregnskap og balanse med seg en del utfordringer for oss. Vi fører regnskap etter GKRS standard og ikke NRS. Vi har som tidligere år gjort vårt beste for å "oversette" talldataene. Ved gjennomgang/sammenlikning av rapporterte talldata mot Kildens offisielle regnskap, kan utfyllende informasjon være nødvendig. Ta kontakt om dette skulle være ønskelig. Det er ved innleggelse av regnskapstall ikke gjort et skille 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 i forbindelse med budsjettsøknad for den regionale delen av virksomheten. Etter nedbemanningsprosess i 2023, som opplyst om tidligere, har vi skaffet handlingsrom i økonomien vår fremover for å kunne levere på samfunnsoppdraget og iverata behovet for økte vedlikeholds- og investeringskostnader til vedlikehold av bygget og utskifting av teknisk utstyr. Se innsendte tilstandsanalyser 23/12-22. Økonomiplanen legger opp til at offentlige tilskudd økes i tråd med lønns- og prisvekst fremover. Dersom det ikke blir tilfelle vil vi få store problemer med å finansiere utskifting av nødvendig utstyr og vedlikeholde bygget fremover, og skaffe tilstrekkelige midler til kunstneriske produksjoner. Vi har også stort fokus på å søke andre eksterne midler. Overskuddet i 2023 overføres til fond for å dekke investeringer og disp.fond som ble kraftig redusert etter underskuddet i 2022. Med selskapsform IKS og bokføring etter GKRS har vi i tillegg til driftsregnskapet et investeringsregnskap som ikke fremkommer av deres rapporteringsskjema. Det fremkommer av årsregnskapet som blir sendt i mail til dere sammen med revisjonsberetning og skjema for pensjonsforpliktelser.

# 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 kompetansehevede tiltak for klima- og miljø blant egne ansatte
- Andre tiltak

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

Kildens fokus på bærekraft gjenspeiles både i sceneproduksjon og drift, blant annet gjennom Miljøfyrtårnsertifiseringens tiltak knyttet til energiforbruk, innkjøp og transport. Vi ønsker å redusere vårt miljøavtrykk og bidra til en mer bærekraftig fremtid. I 2023 forsterket vi derfor engasjementet ved å påbegynne arbeidet med en egen bærekraftstrategi, der vi vurderer rammeverk som Theatre Green Book, Nordic Green Orchestra Guide og Green Producers Tool. Deltakelsen i det nordiske pilotprosjektet "Nordic Green Accelerator Program" med ni orkestre er del av dette arbeidet. Kilden har vært Klimapartner i flere år, inngår i Arena for

bærekraft, og ble høsten 2023 også del av Kristiansand Næringsforenings bærekraftsnettverk.

Av ENØK-tiltak kan nevnes at halogen-/lysstoffrør erstattes av LED ved utskiftning. I tillegg har det vært en anbuds konkurranse knyttet til varmepumpe som resulterer i installering av dette i 2024.

## Andre krav og forutsetninger for statstilskuddet i rapporteringsåret

Kunnskapsbasert publikumsutvikling er et aksjonspunkt i Kildens strategi, og «personas» er aktivt benyttet i alt markedsarbeid. Til en viss grad også i programmering. Kilden er en aktiv deltaker i NPU Monitor og er en av de institusjonene i Norge med flest svar i databasen. Kunnskapen herfra har blant annet dannet grunnlag for prisjustering av orkesterbilletter fra høsten 2023. Dette, sammen med god programmering og markedsføring, har gjort at vi har økt beleggsprosenten fra 51% til 64%. I 2023 tok vi også i bruk verktøyet MarketHype for å bedre kunne forstå kundeatferd og kjøpsmønstre.

Vi fortsetter arbeidet med å gjøre Kilden mer tilgjengelig for et bredere publikum og installerte i 2023 et nytt hørselssystem, slik at vi nå har tre ulike løsninger for hørselshjelp. Tilrettelegging i kjøpsprosessen pågår kontinuerlig og Kildens nettsideleverandør jobber med omstrukturering av websidene for å sikre bedre beskrivelse av ikke-tekstlig innhold.

## Eventuelle andre kommentarer til årsrapporten

Grunnet mange års underkompensasjon, økte vedlikeholdskostnader og investeringsbehov, startet 2023 med nedbemanningsprosess. Vi klarte å komme gjennom dette med et fortsatt godt samarbeid med ansatte, og uten å senke kvaliteten i våre produksjoner! Kilden har i høst opplevd stor publikumsmessig og kunstnerisk suksess, og vi konstaterer at vi har lyktes med å skaffe rom i økonomien til å ta vare på både hus og utstyr.

Av tildelingsbrevet fremkommer at revidert regnskap med balanse, noter og årsberetning skal sendes KUD senest 1/3. Det kan vi dessverre ikke imøtekomme bla pga IKS-loven. Iom at styret og rep.skapet først skal behandle det overnevnte, tilsier det at hvis vi skal etterkomme lovverk og KUDs 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 2. mai.

### Tittel/beskrivelse av mål

Regional rolle

### Beskrivelse av forventede resultater iht. målet

Et av Kildens hovedmål de neste årene er å bety noe for befolkningen på Agder gjennom å møte folk der de er. Dette vil vi gjøre gjennom turnévirkosomhet, digital formidling, samarbeid med transportselskap om bussreiser til Kilden og kompetansehevedende tiltak for regionale aktører.

KSO gjester i 2023 regionen med kammerkonsserter og lanserer ifm «Ung Klassisk» et samarbeid med Skapia om komponering i skoletiden med påfølgende konsert med KSO og unge solister.

Kilden Teater styrker barne- og ungdomssatsingen ved å etablere et eget ungdomsråd i teatrets kunstneriske råd, og feirer Arendal kommunes 300-årsjubileum ved å legge premieren på en av hovedsatsingene dit.

Kilden Teater vil ha fortsatt fokus på at kunsten, både historiene som fortelles og kunstnerne på scenen, skal reflektere vårt mangfoldige samfunn. Her er «representasjon» et viktig stikkord. Vi legger til grunn at midlene til den ekstra mangfoldstillingen i ensemblet Kilden mottok i 2020 og 2021, videreføres.

Som en forlengelse av målet om å bety noe for hele befolkningen på Agder, vil vi også i 2023 jobbe aktivt med å åpne huset for flere publikumsgrupper, blant annet gjennom Kilden Dialog og vårt arbeid med kunst som sosial verdiskaping.

De neste årene får Kilden nye naboer; Knuden kulturskole og Kunstsilo, og vi ser med forventning frem til kunstnerisk og driftsmessig samarbeid. Silokaia tegner til å bli en kulturklynge uten sidestykke i Norge!

### Vurdering av egen mål- og resultatoppnåelse

Kildens mål om å bety mer for befolkningen på Agder, er det stor oppslutning om internt. Vi håper at vi gjennom økt tilstedeværelse «ute», kan ønske flere velkommen inn i Kilden. Vi er glade for å kunne fortelle at andel publikummere i Kilden som ikke er fra Kristiansand, i 2023 har økt. For øvrig kunne vi i fjor ønske publikummer nr. 2.000.000, velkommen!

En av produksjonene vi gjestet Agder med i 2023, var Kilden Teaters oppsetning «Eg er vinden» av nobelprisvinner Jon Fosse. Premieren ble lagt til Grimstad. Kilden Teater og KSO besøkte også 11 skoler i med «Trazom», en forestilling om Mozart av Rune Belsvik. Parallelt med gjennomføring av «Amadeus», dro 24 musikere på turné til regionens kulturhus. En slik oppdeling av orkesteret, turné samtidig med store samproduksjoner i Kilden, er en modell vi vil videreføre.

En av Kildens viktigste samarbeidspartnere er vår nye nabo Kunstsiloen, ikke minst gjennom Nordic Art Symphony som hadde premiere i høst. Sammen har vi også tatt initiativ til å starte en årlig nordisk modernisme-festival.

Kilden Dialog-programmet «Fra babysang til salmer ved reisens slutt», der kunst brukes til å bedre levekår og livskvalitet i Agder og Telemark, hadde sin oppstart i fjor. Sørlandet sykehus, videregående skoler og kulturskolen er blant samarbeidspartnerne her. SSHF er også partner i prosjektet «Musikk og helse», der Kildens konsertsal under KSO-prøver benyttes som utvidet terapirom, og sykehuset blir en utvidet konsertarena for KSO.



### Tittel/beskrivelse av mål

Kunstnerisk posisjon

### Beskrivelse av forventede resultater iht. målet

Kilden er særegen. Vi er Norges første og eneste offentlig finansierte kulturinstitusjon der teater, symfoniorkester, opera og kulturdrift er organisert i ett selskap med felles eierkonstellasjon, styre og ledelse. Ingen annen kunstinstusjon kan vise til tilsvarende kompetanse og variasjon i ett og samme hus. I 2023 setter vi opp «Amadeus», avlyst grunnet streik i 2021, en fest av en forestilling der både teater, opera og orkester er bærende elementer. Konsekvensene av at produksjoner gjennom pandemien og streik ble utsatt, treffer oss for fullt i 2023. Skuespillerkabler må legges på nytt og prosjekter relanseres. Dette gjelder bl.a. for Kilden Operas oppsetning av Eir Inderhaugs oppfølger til «Jeg er Lucia».

En av Kilden Teaters satsinger er G. Vindlands «Villskudd», som har en særskilt plass innen skeiv litteratur. Teateret viderefører dermed markeringen av Skeivt kulturår 2022. Undersøkelser viser at skeive på Sørlandet har dårligere levekår enn andre. Kilden Teater er i en posisjon til å belyse denne problematikken på en særegen måte og vise mennesker at de ikke er alene. Dette er i tråd med teatrets satsing på mangfold og sterke fokus på representasjon.

KSO innleder året med feiring av 125-årsjubilant Gershwin og avslutter aboserien med urfremføring av J.E. Miksaelsens obo-konsert. Samarbeidet med Kunstsiloen blir synliggjort gjennom en unik forestilling med premiére i oktober: Her skapes ny kunst gjennom en symbiose mellom musikk og visuell kunst.

### Vurdering av egen mål- og resultatoppnåelse

Kilden gjennomgikk i 2022/2023 en nedbemanning og måtte ifm kostnadsreduksjon redusere antall arrangement i 2023. Kilden Operas oppfølger av «Jeg er Lucia» var en av produksjonene som ble kuttet. Kilden har likevel opplevd stor suksess i 2023, både kunstnerisk og publikumsmessig. Musikkteaterforestillingen «Amadeus», et strålende eksempel på hva Kilden kan få til av produksjoner der både teater, opera og orkester inngår, fikk fantastisk omtale i nasjonale medier. «Noko av det mest spektakulære og mangefasetterte eg har opplevd», meldte Klassekampens anmelder. Produksjoner som inneholder ulike kunstformer, har blitt innarbeidet som en naturlig del av vår programmering. KSO hadde i 2023 eksempelvis tre produksjoner der videokunst var et bærende element, deriblant Kunstsilo-samarbeidet «Nordic Art Symphony».

KSO har opplevd stor publikumstilstrømning i høst, ikke minst under den spektakulære sesongåpningen med verdensstjernen Janine Jansen og sjefdirigent Julian Rachlin, og har nå et abonnementstall på 497, det høyeste noensinne.

Kilden Teater har i 2023 videreført sitt arbeid med sterke kunstneriske lag og forestillinger av høy kvalitet. Teatrets produksjoner omtales stadig oftere i riksmidier, og teateret ønsket i fjor spesielt å bruke sin posisjon til å belyse skeives levekår på Sørlandet. Forestillingen basert på G. Vindlands «Villskudd» om skeiv kjærlighet på 1970-tallet, høstet lovord både i lokale og nasjonale medier.

## Rapport - Vedlikehold

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

2022

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.

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.

Etter tilstandsanalysene forelå har vi forventet en økning både i kostnader og i arbeidsmengde forbundet med å drifte og vedlikeholde bygget. Investeringsbehovet for teknisk utstyr for å opprettholde dagens nivå er betydelig innenfor de neste 10 årene (i alle fall). Kartleggingen ga oss et nyttig grunnlag for å estimere omfanget av investeringsbehov og vedlikeholdskostnader fremover. På bakgrunn av funnene i rapporten utarbeidet vi høsten 2021 en detaljert investeringsplan for kommende år. Investeringsbehovet og vedlikeholdskostnader fremover er betydelige, og vi så oss nødt til å budsjettere høyere kostnader til dette fremover enn det tidligere har vært behov for. Det er gjennom Kildens historie satt av midler på fdvu/investeringsfond, men det er ikke nok for å imøtekomme fremtidige behov som fremkommer av rapportene. Prioriteringer av investeringene som skal gjennomføres vurderes fortløpende ift tilstandsgrad, risiko og konsekvensgrad. De økte årlige vedlikeholdskostnadene og investeringsbehovet er estimert til ca kr 10 mill årlig og er hensyntatt i vedtatt økonomiplan for 2024-2027. Halvparten av dette (kr 5 mill årlig) er planlagt lånefinansiert (vi venter i skrivende stund på tilbakemelding vedr dette). I vedtatt budsjett for 2024 er vedlikeholdskostnader budsjettert til kr 4,6 mill (kr 6,5 mill inkl serviceavtaler) og vi planlegger å investere i nødvendig utstyr for ca kr 15 mill (kr 5 mill finansieres med lån).

Det viktigste vedlikeholdsarbeidet som står for tur i 2024 er vedlikehold av bølgeveggen. Hele den utvendige delen av veggen skal vaskes, pusses og beises. Eventuelle skada bord skal skiftes. I tillegg er det en del innvendig vedlikehold som planlegges i 2024; gulv, elektrisk og ventilasjonsarbeid. Utstyr som er planlagt anskaffet i 2024; høyttalersystem, varmepumpe, div. lysutstyr mm.

De økte vedlikeholdskostnadene og investeringsbehovet fremover (sammen med underkompensasjon i offentlige tilskudd gjennom mange år, høy prisvekst mm) gjorde at Kilden kom i en krevende økonomisk situasjon. Vi har gjennomført ulike tiltak og organisatoriske endringer for å ta høyde for det økte kostnadsbehovet vi ser fremover, blant annet tidligere nevnte nedbemanning som er



## Avslutning

Jeg er kjent med at rapporten er offentlig.



### Andre kommentarer til rapporten

Grunnet mange års underkompensasjon, økte vedlikeholdskostnader og investeringsbehov, startet 2023 med nedbemanningsprosess. Vi klarte å komme gjennom dette med et fortsatt godt samarbeid med ansatte, og uten å senke kvaliteten i våre produksjoner! Kilden har i høst opplevd stor publikumsmessig og kunstnerisk suksess, og vi konstaterer at vi har lyktes med å skaffe rom i økonomien til å ta vare på både hus og utstyr.

Av tildelingsbrevet fremkommer at revidert regnskap med balanse, noter og årsberetning skal sendes KUD senest 1/3. Det kan vi dessverre ikke imøtekomme bla pga IKS-loven. Iom at styret og rep.skapet først skal behandle det overnevnte, tilsier det at hvis vi skal etterkomme lovverk og KUDs 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 2. mai.

## **Sak 16/24 Orienteringer fra adm.dir.**

**Delvis unntatt offentlighet Offl. §13 jfr Fvl §13**

### **Vedlegg 4-5**

- Rapport fra Kilden



**Til:** Styret  
**Fra:** Administrerende direktør

**Vår referanse:**  
Styresak 16/24

**Sted / Dato:**  
Kristiansand 18. april 2024

### **Orienteringer fra administrerende direktør**

Kilden er i god driv og fortsetter den positive utviklingen vi gikk ut av fjoråret med. Publikum strømmer til, økonomien er under kontroll og medarbeidertilfredsheten er høyere enn tidligere målt. På lengre sikt er vi imidlertid urolige for de økonomiske rammebetingelsene.

### **Aktivitet på podiet og scener siden forrige styremøte, 15. februar 2024**

I kjølvannet av avlysningen av *Romeo og Julie* ble det gjort flere grep for å utnytte ledig kapasitet og gi publikum erstatning. Kilden Kultur kastet seg rundt og flyttet blant annet den utsolgte *Bonnie og Clyde* (som jo beskrives som Romeo og Julie med hagle og fluktbil) med Riksteatret til Teater- og Operasalen. Da fikk vi plass til flere billett kjøpere og den ble også tilbudt teaterkortinnehavere som hadde billett til *Romeo og Julie*, som et plaster på såret.

Våre gode naboer i Bymisjonen fikk besøk av skuespillerne, som bidro med opplesning og sang til glede for de fremmøtte. Skuespillerne leste blant annet tekster fra Linn Skåber, Jakob Sande, Geir Gulliksen, Kjersti Annesdatter Skomsvold, og Ann Ingrid fremførte en sang av artisten Humle sammen med gitarist Gašper.



På toårsdagen for den russiske invasjonen av Ukraina, 24. februar, stilte Kilden som vertskap for Ukrainsk forening og Solidaritetsmarkeringen for Ukraina. Det kom hele 400 besøkende og det var ikke et ledig sete å oppdrive i foajeen. Våre ukrainske gjester var veldig takknemlige for at Kilden stiller opp og bidro til profesjonelle rammer rundt et innholdsrikt program. Det var spesielt mange barnefamilier som kom denne gangen og barna tegnet sterke tegninger som prydet vinduene i Kilden. Ellers hadde ukrainsk

forening bakt kaker og det ble en flott møteplass for de mange som er engasjert i saken.

Kristiansand Symfoniorkester har så langt hatt en veldig flott sesong med både abonnementskonserter og mer cross-over prosjekter med godt billettsalg. Verdt å nevne er blant annet konsert med *DeLillos* og

## **KILDEN TEATER OG KONSERTHUS**

Kilden teater og konserthus for Sørlandet / Kilden performing arts centre  
Sjølystv. 2, NO-4610 Kristiansand, tel. (+47) 90 58 11 11, post@kilden.com  
Org. nr. 986 471 839, www.kilden.com





KILDEN

*Fædrelandsvennens ønskekonsert* som begge trakk fulle hus og gode anmeldelser. Det samme gjorde *filmmusikk-konserten* der antallet «nye» publikummere utgjorde langt over halvparten av den stinne konsertsalen.

Sjefdirigent Rachlin har på kort tid gjort seg svært populær blant publikum (og musikere) og førsnakkene i forkant av konsertene har fått så mange publikummere at det nærmest er plassmangel. Flere av konsertene denne våren er blitt strømmet via Fædrelandsvennens website, et samarbeid som vi vil utvikle og håper vil bygge kjennskap med nye publikummere og forsterke vennskapet med de eksisterende.

11. april var det siste konsert for Tabita Berglund som KSOs 1. gjestedirigent etter tre års engasjement. Hun ble behørig takket av med stående applaus etter konserten der hun dirigerte kjente og kjære suiter av henholdsvis Sibelius og Grieg.



KSO har samarbeidet med Kilden Vokalensemble ved flere anledninger denne våren. Etter



*Ønskekonserten skrev anmelderen: Kristiansand Vokalensemble, Kildens eget profesjonelle kor, var et av kveldens høydepunkter. (...) Med bare 10 røster er det sårbart, men fremføringene var klokkeklare, dynamiske og det aller meste av tiden velbalanserte. Mens KSO etter hvert er like anerkjente som de er kjente, fortjener vokalensemblet et større publikum enn de hittil har oppnådd.*

Større plass og publikum fikk de også i konserten *Mektige korverk* med KSO. På programmet stod Brahms med «Nänie» og «Schicksalslied» og etter pause var det Lars-Erik Larssons «Förklädd gud». I tillegg til KVE og solister var Henrik Rafaelsen fra teateret resitatør, så her bidro flere Kildenavdelinger til en mektig kveld.

I går kveld presentere KSO neste sesong for en nesten fullsatt konsertsal. Og for en sesong det blir! Det gir vel mer troverdighet å sitere Fædrelandsvennens konsert-anmelder enn å si det selv: «På det kulturelle verdenskartet er Kristiansand en liten prikk i et lite land i hjørnet av et lite kontinent. Selv det gylne triangelet Kilden-Kunstsilo-Knuden kan ikke endre på det. Derfor er det smått utrolig – ja, faktisk imponerende – hvilke stjerner Kristiansand Symfoniorkester kunne fortelle onsdag kveld at de skal spille med kommende sesong. Mange av disse dirigentene og solistene kan velge og vrake blant verdens beste orkestre, men sier ja til å komme til Kristiansand..... Samlet sett er sesongprogrammet en internasjonal lagoppstilling på et høyere nivå enn man med rette kunne forventet fra KSO. Det skjer heldigvis ikke til fortregning for norske og lokale utøvere av høy kvalitet.»



KILDEN



21. mars var det endelig duket for *Grease* i Kilden, i regi av Kilden Kultur og Taran AS. I tillegg til profesjonelle skuespillere medvirker også Kildens ungdomsteater Ungdomskilden. Med foajeen pyntet og dandert i tidsriktige elementer utlånt av Nostalgilåven, og Frihavn omgjort til en amerikansk diner, har alt ligget til rette for den ultimate totalopplevelsen.

I tillegg til tilbakemeldingene fra fornøyde publikummere var anmelderen fra Avisen

KRS svært entusiastisk etter premieren: «Glem alt du har lært om viktigheten av fem om dagen når vintermørket fortsatt henger over oss og våren aldri kommer. På Kilden teater og konserthus i Kristiansand serveres det i disse dager en real cocktail av en vitaminbombe.» I skrivende stund er det solgt nær 14 000 billetter og publikum kommer fra hele Agder, men også Rogaland er representert i statistikken. *Grease* spiller til 27. mars.

Stor ståhei ble det også da Kilden Kultur bød på konsert med tidligere fotballhelt *Eric Cantona*, 6. april. Konserten trakk fullt hus og det er jo veldig artig at vi når ut til nye målgrupper med aktiviteten i Kilden. Det er nok første gang Kilden ble omtalt på sportssidene i VG og i polske medier.



Kilden Kultur har i tillegg hatt et mangfoldig program denne sesongen, med alt fra studentkonserter og musikkalong med Sigbjørn Nedland til stand-up, Seniorskilden og Lørdagskilden for barn.

Kilden har ellers gjort seg bemerket internasjonalt denne våren. Rett før påske dro en delegasjon fra Kildens verksteder og representanter fra det frie feltet i Kristiansand og Agder til Macau i Kina.







## KILDEN

Der var de invitert til å delta i en internasjonal parade med tittelen «Magical creatures». Det var spesielt Peggy, den galopperende mekaniske enhjørningen, som var blitt lagt merke til. Men flere magiske vesener fra Kilden og Kristiansand gjorde seg også bemerket i paraden, som hadde deltakere fra hele verden. Arrangøren i Macau betalte alle kostnader.

### Romeo og Julie

Årets hittil viktigste skudd for baugen har jo vært avlysningen av teateroppsetningen *Romeo og Julie*. Vi har etter forrige styremøte gjennomført en intern evaluering for å trekke lærdom av det som skjedde.

### Vedlikehold av bølgeveggen

Som styret er informert om, må vi vedlikeholde bølgeveggen utendørs i sommer. Da må kaia stenges og foajeen blir utilgjengelig. Beslutningen har naturligvis vakt reaksjoner, men debatten har nå lagt seg. Vi har forståelse for ulempen stenging av kaia medfører og beklager at det må bli slik i sommer. Resultatet av tilstandsanalysen av bølgeveggen fra 2022 gjør at vi ikke kan utsette vedlikeholdet lenger, og det var ikke var tid til å forberede anbud og få dette gjennomført i 2023. Vi har hatt god dialog med Kunstsilo gjennom hele prosessen, og de har vært kjent med situasjonen lenge. Vi har utsatt oppstarten av arbeidet så langt det lar seg gjøre mtp åpningen deres 11. mai, arbeidet starter 17. juni. Videre har vi vurdert ulike løsninger for hvordan arbeidet kan foregå, i samråd med Mal i Sør som skal utføre jobben. Av hensyn til blant annet sikkerhet og å få jobben gjort i løpet av sommeren mens vær og klima tillater det, har det vært krevende å få til en løsning der arbeidet kan foregå samtidig som kaia kan holdes åpent for publikum. Container-tunnel er også vurdert, men skrinlagt da det er både uhensiktsmessig og dyrt. I stedet har vi planlagt å ruste opp området bak Kilden, og lose folk på vei til Kunstsilo og Kanalbyen gjennom en slags opplevelsesløype mellom Kilden og verkstedbygget vårt.

### Rammebetingelser

På årsmøtet i Norsk teater og orkesterforening stilte Kilden sterkt, med styreleder Grete Faremo i spissen. På årsmøteseminalet innledet statssekretæren i Kulturdepartementet. Han formidlet meget nøkterne forventninger til utviklingen av kulturbudsjettet i årene som kommer. Dette skaper naturligvis bekymring, men hele sektoren står samlet i et tydelig budskap om at kompensasjon for lønns- og prisvekst må være et minimum. Kildens langtidsbudsjett er basert på dette.

På samme seminar var det en innledning om Beredskapskommisjonens anbefalinger. Beredskap blir viktigere i årene som kommer og vi må diskutere hvordan dette påvirker driften av Kilden. Seminalet fokuserte mye på kultursektorens rolle for å styrke samhørighet og motstandsdyktighet i befolkningen, og dette er en viktig side ved beredskapsarbeidet.

Kunstnermeldingen er behandlet i Stortinget. I hovedsak er det en melding som understreker sammenhengene mellom kunstnerøkonomien og institusjonsøkonomien. Samtidig gis det noen føringer som ikke er i vår interesse, blant annet skal Kulturdirektoratet gis i oppdrag å lage verdiprinsipper for samarbeid mellom institusjonene og det frie feltet.

### Ekstern finansiering, søknader

Kilden har de senere årene intensivert arbeidet med finansiering fra eksterne stiftelser og fond, med bra suksess. De siste ukene har vi jobbet med en søknad inn mot programmet «Ungt utenforskap i Agder»

lansert av tre regionale stiftelser. Igjen setter vi bruk av kunst og kultur som redskap for utenforskap/levekår på agendaen. Vi har et veldig solid konsortium med oss. Kilden, Kristiansand kommune, Kristiansand kulturskole (Knuden), Flekkefjord kulturskole, Kulturskolen i Østre Agder, Oxford Research og UiA samarbeider om et prosjekt vi håper kan bli en del av den nye storsatsingen. Å styrke barn og unges sosiale og emosjonelle kompetanser, er et viktig mål i satsingen. Vårt utgangspunkt er at muligheten til å engasjere seg i kunst og kultur gjør nettopp det for barn og unge.

### **Kilden i Spekters og LOs podkast**

Spekter og LO har utarbeidet en veileder for arbeidstidsplanlegging ved teatrene. I den forbindelse ble det produsert en podkast der temaet var partssamarbeid knyttet til arbeidstidsplanlegging. LO ønsket at Kilden skulle delta i podkasten, som et eksempel på en institusjon hvor partssamarbeidet mellom ledelse og tillitsvalgte fungerer veldig godt, til inspirasjon for andre. Kilden stilte med tillitsvalgte fra Fagforbundet Teater og Scene (FTS) og Norsk Tjenestemannslag (NTL), samt HR-sjef, og fortalte om hvordan Kilden jobber med medbestemmelsesapparat (MBA), særavtaler, gjennomsnittsberegning m.m.

### **Om partnere og sponsorarbeid**

Kilden har tre hovedsamarbeidspartnere: Fædrelandsvennen, Agder Energi og Sparebanken Sør. Disse har fulgt oss fra starten og er viktige strategiske partnere. Spesielt Sparebanken Sør har bidratt mye til Kilden gjennom sitt fond og stiftelse. I tillegg har vi fem samarbeidspartnere på et litt lavere nivå: PWC, Lexus, Hennig Olsen Is, Kanalbyen, Sørlandet Boligbyggerlag (SØBO). I all hovedsak inneholder avtalene logoprofilering, billetter, lokaler og deltakelse i vårt inspirasjons-program for ledere. Noen av bedriftene har årlige egne konserter med KSO som del av avtalen. Partnere uten avtale om logoprofilering, betaler 50 000 kr i året og er Aptum, Nor Engros, Asko, Søgne og Greipstad sparebank og Geheb.

Totalt i 2024 har Kilden sponsorinntekter på 3,5 millioner kr i året, samt gaveinntekter på 1 000 000 kr fra Sparebanken Sørs gavefond (her er ikke midlene fra stiftelsen tatt med).

### **Målepunkter markeds kommunikasjon**

Under følger oversikt over nøkkeltall i vår digitale markedsføring herunder aktivitet i sosiale medier.

| Kanal      |            | Q1      | Q2 t.o.m 1 juni | Q3 tom 1. sep | Q4 tom 1. nov | 2. nov - 1. feb. | 2. feb - 10. april |
|------------|------------|---------|-----------------|---------------|---------------|------------------|--------------------|
| FB Kilden  | Følgere    |         | 26 876          | 26 405        | 26 791        | 27 156           | 27 383             |
|            | Rekkevidde | 480 000 | 359 583         | 469 744       | 450 395       | 848 557          | 788 200            |
| FB KSO     | Følgere    |         | 6 800           | 6 963         | 7 074         | 7 126            | 7 242              |
|            | Rekkevidde | 56 031  | 118 211         | 323 989       | 159 777       | 175 426          | 428 600            |
| FB Teater  | Følgere    |         | 321             | 380           | 496           | 562              | 640                |
|            | Rekkevidde | 20 588  | 42 242          | 66 710        | 224 903       | 1 980            | 7 700              |
| IG Kilden  | Følgere    |         | 6 292           | 6 414         | 6 613         | 6 805            | 6 951              |
|            | Rekkevidde | 97 018  | 100 792         | 101 113       | 73 930        | 235 028          | 153 600            |
| IG KSO     | Følgere    |         | 750             | 807           | 870           | 931              | 993                |
|            | Rekkevidde | 6 618   | 33 766          | 7 949         | 7 859         | 43 005           | 86 100             |
| IG Teater  | Følgere    |         | 836             | 879           | 985           | 1 031            | 1 075              |
|            | Rekkevidde | 18 594  | 31 560          | 6 157         | 173 004       | 28 569           | 5 200              |
| NPU KSO    |            | 466     | 540             | 623           | 831           | 1 135            | 1 277              |
| NPU Kultur |            | 541     | 1 361           | 1 439         | 2 410         | 3 831            | 4 831              |
| NPU Teater |            | 527     | 616             | 672           | 1 670         | 2 500            | 2 501              |
| Kilden Web |            | 180 000 | 99 000          | 61 168        | 160 000       | 270 000          | 150 000            |
| Nyhetsbrev |            |         | 10 947          | 10 862        | 10 869        | 10 778           | 10 769             |



# KILDEN

## Forklaringer:

|             |  |
|-------------|--|
| Følgere:    | Antall personer som følger siden, dvs hvor mange mottar oppdateringene som legges ut   |
| Rekkevidde: | Antall profiler som har sett innlegg som er lagt ut i perioden   |
| NPU-tall:   | Antall som har svart på undersøkelsen om sitt besøk i Kilden. Sendes ut til alle som har kjøpt billetter til KSO, Kultur og teater. Dette er en standardformulert undersøkelse som er laget av NPU, og mange Norske kulturinstitusjoner er med i prosjektet. Vi kan sammenligne oss med andre institusjoner som er med. Undersøkelsen gir oss kontinuerlig viktig informasjon om kundene våre. |
| Kilden web: | Antall besøkende på kilden.com   |
| Nyhetsbrev: | Antall mottakere av nyhetsbrev fra Kilden  |
| FB:         | Facebook   |
| IG:         | Instagram  |

## Strategi

Vi har tidligere orientert styret om at vi i 2024 har definert noen felles innsatsområder som går på tvers av avdelingene:

- Økt oppslutning om Kilden (politisk og publikumsmessig)
- Videre utvikling av Kilden ut i Agder
- Implementering av produksjonshåndboken i hele organisasjonen
- Kildens verdier, betydning for alle avdelinger og seksjoner

Hvert innsatsområde har en egen arbeidsgruppe bestående av medlemmer fra ulike avdelinger. Gruppene arbeider godt og rapporterer jevnlig til sin «sponsor» i ledergruppen. Status på arbeidet gjennomgås i ledermøtet de gangene strategi er hovedtema. Da rapporterer også avdelingslederne på status i handlingsplan for egen avdeling.

Styret har tidligere foreslått at spørsmål knyttet til strategi burde tas med i medarbeiderundersøkelsen. Det gjorde vi i år. Av resultatene ser vi at fremdrift på avdelingshandlingsplan nok kan informeres mer om i de enkelte avdelinger. Dette er derfor et naturlig fokusområde fremover.

## Bærekraft i Kilden

Kilden ble i mars resertifisert som Miljøfyrtårn. Det er nå seks år siden Kilden første gang mottok dette sertifikatet og en god del har endret seg på disse årene. Kravene er skjerpet og er på nivå med ISO 14000, med andre ord ganske omfattende. Det betyr at vi endrer på rutiner og oppfølging internt for å imøtekomme nye krav. Vi ble i resertifiseringsprosessen tipset om å åpne for dialog med publikum om hvordan Kilden kan bli bedre på dette feltet. I tillegg til at dette vil bli et tema i fremtidige nyhetsbrev, har vi også utvidet [bærekraftssiden](#) på Kilden.com med et skjema for tilbakemeldinger, og nå venter vi i spenning på å høre fra engasjerte publikummere.

## Kilden stadig bedre

Medarbeiderundersøkelsen viser framgang i holdninger til forbedringsarbeidet, og opplevelsen av hvordan det jobbes med. Dette er et langsiktig arbeid, og det er gledelig å se at vi er på rett vei. Arbeidet med de strategiske innsatsområdene er godt i gang. Gruppene øver på ny tankegang, noe som både er frustrerende til tider og nyttig, fordi det hjelper oss til å se ting med nye øyne. «Hadde det vært enkelt, hadde det jo vært løst allerede». Tanken er både at de utvalgte problemstillingene skal bli løst



best mulig, og at ny tankegang og metode blir innøvd, slik at det kan hjelpe oss også i andre sammenhenger.

### Risikofaktorer per 18. april 2024

Styret har bedt administrasjonen om jevnlig oppdatering vedr risikofaktorer i Kilden. Under følger et bilde av dagens situasjon.

| Tema    | Berørt område | Beskrivelse  | Tiltak  |
|---------|---------------|--|---|
| Økonomi | Kilden        | Gammelt og ustabilt utstyr – plutselig behov for reinvestering det ikke er tatt høyde for i økonomiplanen. | Vurderer tilstandsgrad og konsekvensgrad som fremkommer av tilstandsanalyser og prioriterer forestillingskritisk utstyr som tar lang tid å erstatte.              |
| Økonomi | Kilden        | Underkompensasjon i offentlige tilskudd fremover.  | Nevner nødvendigheten av at offentlige tilskudd justeres i tråd med faktisk lønns- og prisvekst i budsjettsøknader og andre sammenhenger når anledningen byr seg. |
| Omdømme | Kilden        | Vedlikehold av bølgeveggen med stengt Kilden og kai medfører diskusjoner med omgivelsene.                  | God og nøktern informasjon til media og aktuelle aktører for å skape forståelse for hvorfor vi må vedlikeholde i år.  |

### Personellendringer

#### *Ansettelse*

| Navn                     | Stilling               | Fra       |
|--------------------------|------------------------|-----------|
| Kristian Lauvrak         | Bar- og restaurantsjef | 1.4.2024  |
| Nina Benedicte Fleischer | Orkestersjef           | 1.6.2024  |
| Edvard Erdal             | 1. konsertmester       | 1.8.2024  |
| Eva Mari Andreasen       | Forskningsansvarlig    | 15.8.2024 |

#### *Avslutning*

| Navn                   | Stilling          | Fra       |
|------------------------|-------------------|-----------|
| Simon Nielsen          | Loftsmester       | 15.3.2024 |
| Vida Werner            | Markedskordinator | 30.4.2024 |
| Hanna Kvandal          | Servering         | 31.5.2024 |
| Harald Hempel          | Multitekniker     | 3.7.2024  |
| Ouen Tim               | Kokk              | 31.7.2024 |
| Adrian Vom Porat Fiane | Kokk              | 31.7.2024 |



KILDEN

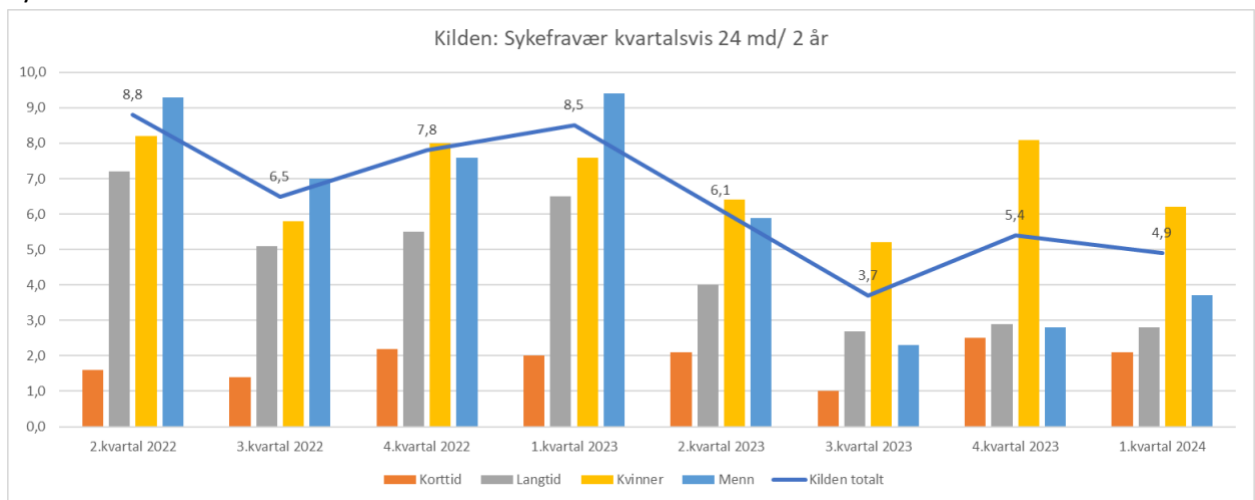
|                   |          |           |
|-------------------|----------|-----------|
| Per Kullerud      | Vertskap | 31.8.2024 |
| Torstein Andersen | Vertskap | 31.8.2024 |

## Sykefravær

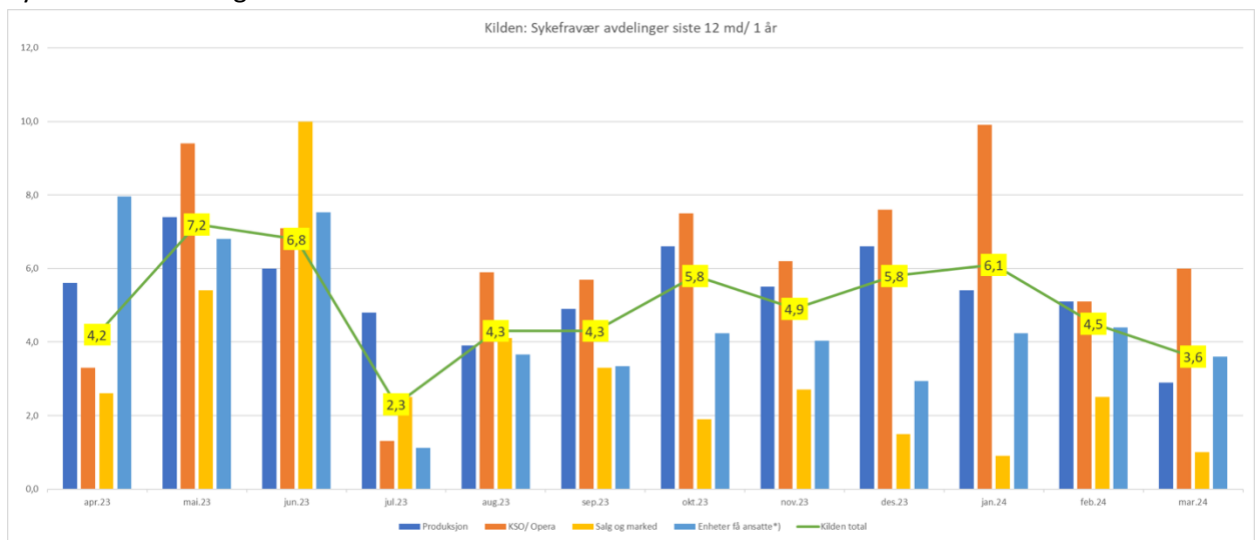
Sykefravær fordelt på korttids- og langtidsfravær de siste månedene:

|                            | Februar 2024 | Mars 2024    |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Korttidsfravær             | 1,8 %        | 1,6 %        |
| Langtidsfravær             | 2,7 %        | 2,0 %        |
| <b>Totalt for perioden</b> | <b>4,5 %</b> | <b>3,6 %</b> |

Sykefravær de siste 24 månedene:



Sykefravær avdelingsvis det siste året:





## HMS i Kilden

### Gjennomførte internkontroller/vernerunder mv. hittil i år:

- Internkontroll kjøkken
- Internkontroll servering
- Internkontroll billett og vertskap
- Brannøvelse avholdt 4. mars
- Nettkurs i FSE med førstehjelp (sikkerhet og drift av elektrisk anlegg) avholdt i april

### Avviksmeldinger i 2024 per 15.4.

| Type hendelse                               | Antall    | Lukket    | Prosent lukket |
|---|-----------|-----------|----------------|
| Personskade med fraværspfølge               | 0         | 0         | -              |
| Førstehjelpsskade                           | 1         | 1         | 0              |
| Fare for skade på person eller materiell    | 8         | 5         | 63             |
| Bygningsmessig skade eller slitasje         | 13        | 3         | 23             |
| Skade eller slitasje på sceneteknisk utstyr | 4         | 0         | 0              |
| Interne avvik og forbedringsforslag         | 44        | 26        | 59             |
| Utløst brannalarm                           | 1         | 1         | 0              |
| Miljøutslipp                                | 0         | 0         | -              |
| Leverandørfeil                              | 0         | 0         | -              |
| Brudd på personvernregler                   | 0         | 0         | -              |
| Publikumsrelatert                           | 1         | 1         | 100            |
| Annet (forbedringsforslag)                  | 1         | 1         | 100            |
| <b>Totalt</b>                               | <b>73</b> | <b>38</b> | <b>51</b>      |



[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]



[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]



# Sak 17/24 Økonomirapport

## Vedlegg 6

Økonomirapport per mars 2024

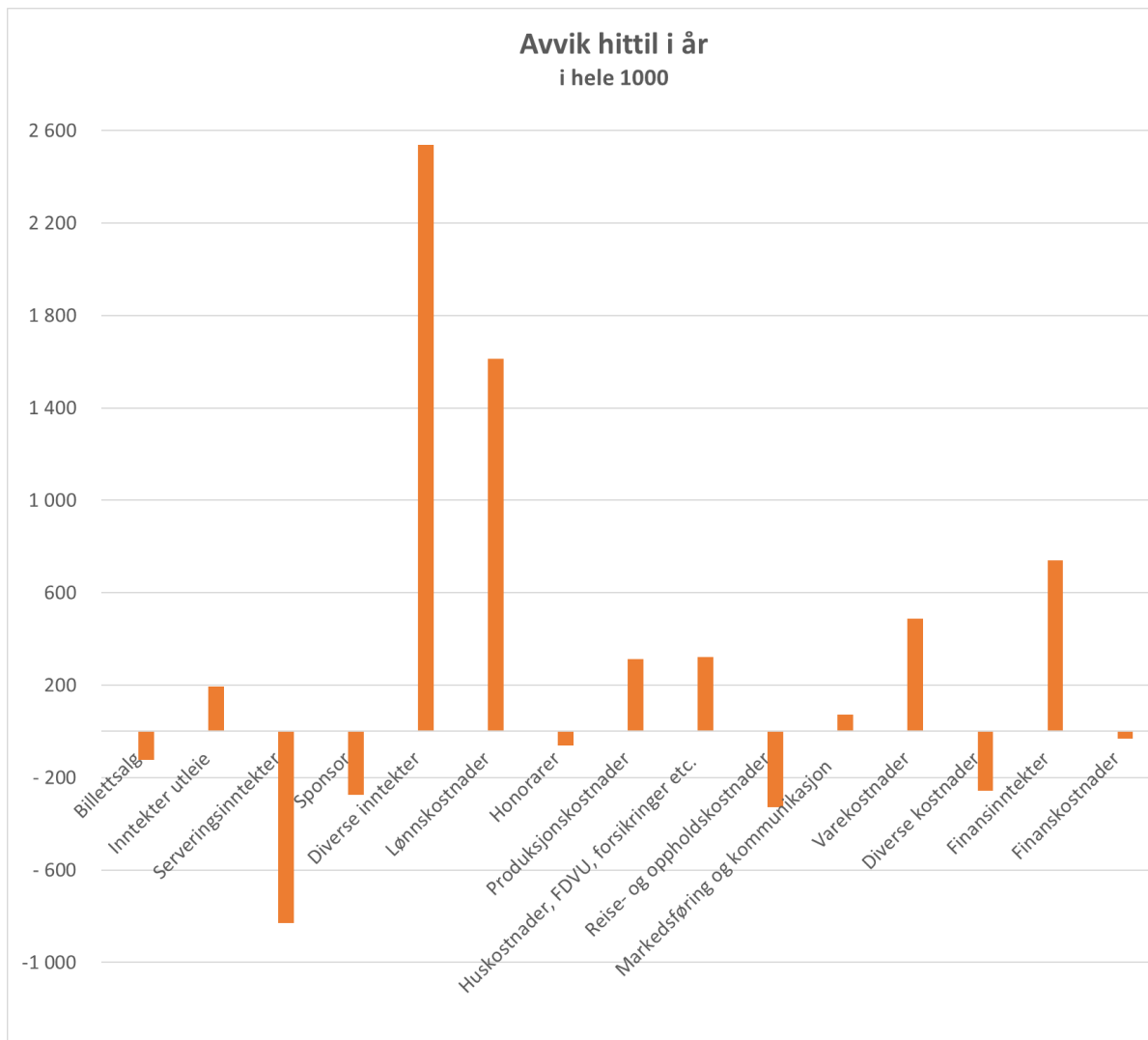
### **KILDEN TEATER OG KONSERTHUS**

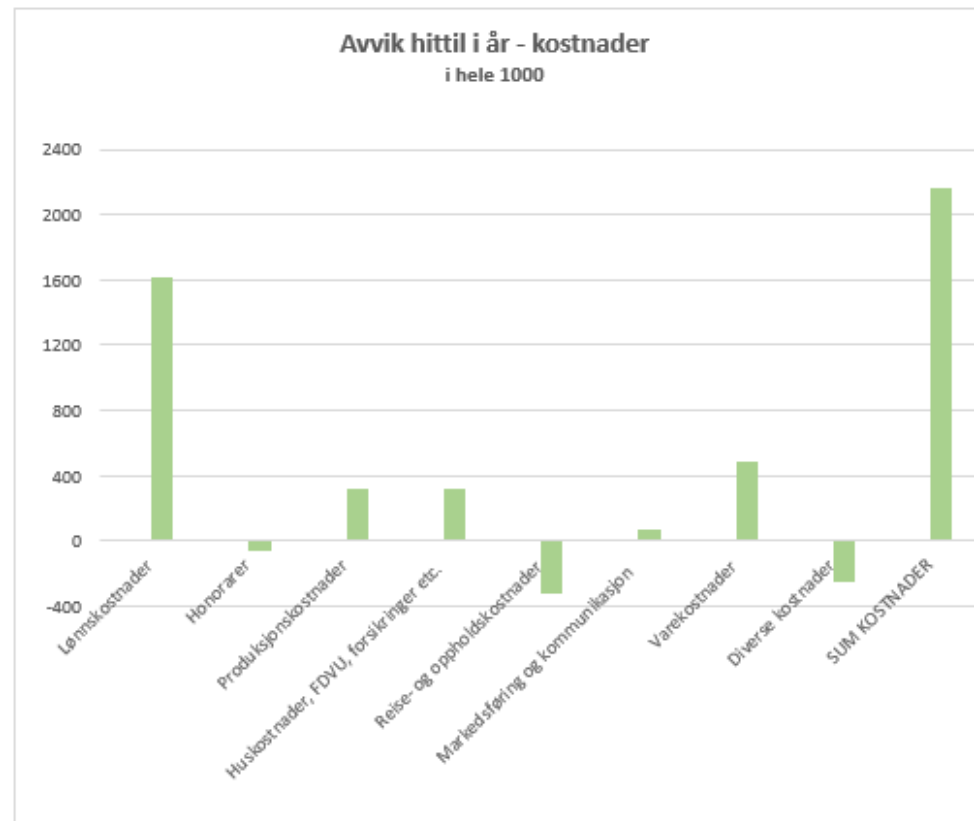
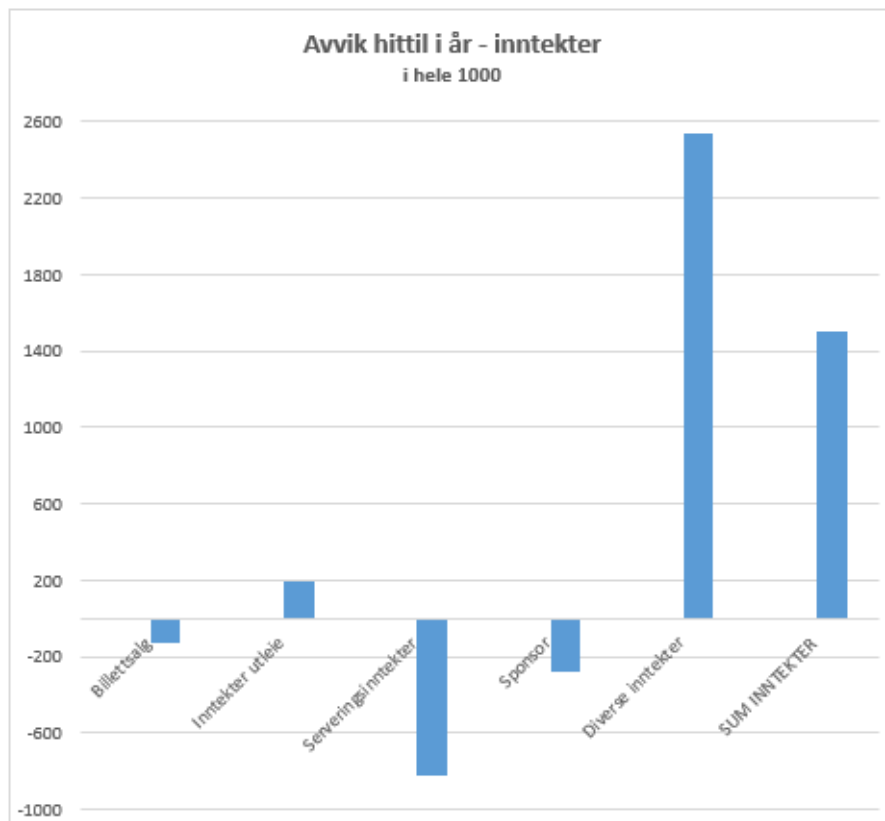
Kilden teater og konserthus for Sørlandet / Kilden performing arts centre  
Sjølystv. 2, NO-4610 Kristiansand, tel. (+47) 90 58 11 11, post@kilden.com  
Org. nr. 986 471 839, www.kilden.com

## Økonomirapport pr mars 2024

| Tall i hele 1000                      | Tidligere perioder |               |              |             | Mars          |               |              |              | Hittil i år   |               |              |              |
|---------------------------------------|--------------------|---------------|--------------|-------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|                                       | Budsjett           | Regnskap      | Avvik        | %           | Budsjett      | Regnskap      | Avvik        | %            | Budsjett      | Regnskap      | Avvik        | %            |
| Statlig støtte                        | 23 948             | 23 948        | 0            | 0 %         | 11 974        | 11 974        | 0            | 0 %          | 35 923        | 35 922        | 0            | 0 %          |
| Fylkeskommunal støtte                 | 5 157              | 5 157         | 0            | 0 %         | 2 579         | 2 579         | 0            | 0 %          | 7 736         | 7 736         | 0            | 0 %          |
| Kommunal støtte                       | 7 275              | 7 275         | 0            | 0 %         | 3 637         | 3 637         | 0            | 0 %          | 10 912        | 10 912        | 0            | 0 %          |
| Billettsalg                           | 2 164              | 2 604         | 441          | 20 %        | 2 526         | 1 960         | -565         | -22 %        | 4 689         | 4 565         | -125         | -3 %         |
| Inntekter utleie                      | 267                | 463           | 196          | 73 %        | 249           | 248           | -1           | 0 %          | 516           | 711           | 195          | 38 %         |
| Serveringsinntekter                   | 1 960              | 1 378         | -582         | -30 %       | 1 180         | 934           | -246         | -21 %        | 3 140         | 2 312         | -828         | -26 %        |
| Sponsor                               | 1 073              | 606           | -467         | -44 %       | 458           | 650           | 192          | 42 %         | 1 532         | 1 256         | -276         | -18 %        |
| Diverse inntekter                     | 1 055              | 2 985         | 1 930        | 183 %       | 619           | 1 226         | 607          | 98 %         | 1 674         | 4 211         | 2 537        | 152 %        |
| <b>SUM INNTEKTER</b>                  | <b>42 899</b>      | <b>44 416</b> | <b>1 517</b> | <b>4 %</b>  | <b>23 222</b> | <b>23 209</b> | <b>-13</b>   | <b>0 %</b>   | <b>66 122</b> | <b>67 625</b> | <b>1 503</b> | <b>2 %</b>   |
| Lønnskostnader                        | 32 198             | 31 968        | 229          | 1 %         | 16 355        | 14 973        | 1 382        | 8 %          | 48 553        | 46 942        | 1 611        | 3 %          |
| Honorarer                             | 3 634              | 3 995         | -360         | -10 %       | 2 260         | 1 961         | 299          | 13 %         | 5 894         | 5 956         | -62          | -1 %         |
| Produksjonskostnader                  | 817                | 545           | 272          | 33 %        | 384           | 341           | 42           | 11 %         | 1 200         | 886           | 314          | 26 %         |
| Huskostnader, FDVU, forsikringer etc. | 2 556              | 2 312         | 243          | 10 %        | 788           | 708           | 79           | 10 %         | 3 343         | 3 021         | 323          | 10 %         |
| Reise- og oppholdskostnader           | 772                | 1 015         | -243         | -31 %       | 396           | 482           | -86          | -22 %        | 1 169         | 1 497         | -329         | -28 %        |
| Markedsføring og kommunikasjon        | 703                | 757           | -55          | -8 %        | 292           | 165           | 127          | 44 %         | 995           | 922           | 73           | 7 %          |
| Varekostnader                         | 801                | 407           | 394          | 49 %        | 483           | 388           | 95           | 20 %         | 1 284         | 795           | 489          | 38 %         |
| Diverse kostnader                     | 3 507              | 3 453         | 54           | 2 %         | 1 475         | 1 786         | -311         | -21 %        | 4 981         | 5 239         | -258         | -5 %         |
| <b>SUM KOSTNADER</b>                  | <b>44 987</b>      | <b>44 453</b> | <b>534</b>   | <b>1 %</b>  | <b>22 432</b> | <b>20 804</b> | <b>1 628</b> | <b>7 %</b>   | <b>67 419</b> | <b>65 257</b> | <b>2 162</b> | <b>3 %</b>   |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                 | <b>-2 087</b>      | <b>-37</b>    | <b>2 051</b> | <b>98 %</b> | <b>790</b>    | <b>2 404</b>  | <b>1 614</b> | <b>204 %</b> | <b>-1 297</b> | <b>2 368</b>  | <b>3 665</b> | <b>282 %</b> |
| Finansinntekter                       |                    | 3             | 3            |             | 280           | 1 017         | 737          | 263 %        | 280           | 1 020         | 740          | 264 %        |
| Finanskostnader                       |                    | 26            | -26          |             |               | 7             | -7           |              |               | 33            | -33          |              |
| <b>RESULTAT</b>                       | <b>-2 087</b>      | <b>-59</b>    | <b>2 028</b> | <b>97 %</b> | <b>1 070</b>  | <b>3 414</b>  | <b>2 345</b> | <b>219 %</b> | <b>-1 017</b> | <b>3 355</b>  | <b>4 373</b> | <b>430 %</b> |

Økonomirapporten pr mars viser et resultat på i underkant av kr 3,4 mill, nesten kr 4,4 mill bedre enn budsjett. Det positive avviket skyldes i hovedsak tilskudd fra eksterne, Nav refusjoner og høyere renteinntekter enn budsjettet pr mars.

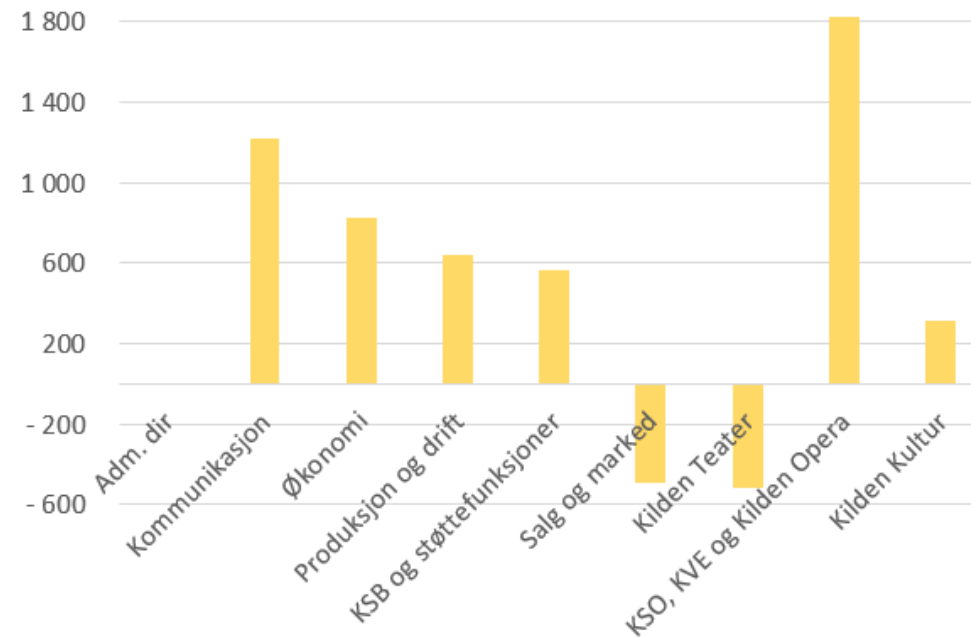




**Inntekter:** Positivt avvik diverse inntekter skyldes tilskudd fra eksterne og refusjon fra Det Norske Teateret for deres andel av kostnadene til samarbeidsprosjektet Snøsøstra. Lavere serveringsinntekter er en følge av avlysningen av Romeo og Julie (spilleperiode 9/2-9/3).

**Kostnader:** Positivt avvik lønnskostnader skyldes i hovedsak mottatte refusjoner fra Nav. Vi har ikke vikarer i alt fravær. Lavere varekostnader henger sammen med lavere serveringsinntekter.

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



Positivt avvik *Kommunikasjonsavdelingen* skyldes refusjoner fra andre (Sparebankstiftelsen Sparebanken Sør og Bufdir), i *Økonomiavdelingen* er årsaken i hovedsak høyere renteinntekter enn budsjettert pr mars. Avviket i *Produksjonsavdeling og Driftsseksjon* er blant annet mindre vedlikeholdskostnader påløpt enn budsjettert pr mars (periodiseringsavvik). Positivt avvik i *KSB og støttefunksjoner (IT og HR)* skyldes periodiseringsavvik av lisenser og Nav refusjoner. Negativt avvik *Salg og marked* skyldes dårligere resultat i servering (*publikumsservering og kantine*) og *Kurs og konferanse*, samt periodiseringsavvik sponsorer. Negativt avvik *Kilden Teater* skyldes manglende billettinntekter Romeo og Julie (budsjett kr 1 mill). Positivt avvik *KSO* skyldes blant annet refusjoner fra andre (Cultiva, Arkivet, Nav), samt manglende faktura fra solist.



## Økonomirapport pr mars 2024 - Publikumservering

Tall i hele 1000

|                                       | Budsjett 2024 | Tidligere perioder |              |             |              | Mars         |            |             |              | Hittil i år  |              |             |              |
|---------------------------------------|---------------|--------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
|                                       |               | Budsjett           | Regnskap     | Avvik       | %            | Budsjett     | Regnskap   | Avvik       | %            | Budsjett     | Regnskap     | Avvik       | %            |
| Serveringsinntekter                   | 13 100        | 1 850              | 1 270        | -580        |              | 1 100        | 899        | -201        |              | 2 950        | 2 170        | -780        |              |
| <b>SUM INNTEKTER</b>                  | <b>13 100</b> | <b>1 850</b>       | <b>1 270</b> | <b>-580</b> | <b>-31 %</b> | <b>1 100</b> | <b>899</b> | <b>-201</b> | <b>-18 %</b> | <b>2 950</b> | <b>2 170</b> | <b>-780</b> | <b>-26 %</b> |
| Lønnskostnader                        | 5 821         | 1 112              | 986          | 126         |              | 471          | 487        | -16         |              | 1 583        | 1 473        | 110         |              |
| Honorarer                             |               |                    | 15           | -15         |              |              |            |             |              |              | 15           | -15         |              |
| Huskostnader, FDVU, forsikringer etc. | 213           | 1                  | 1            |             |              | 1            | 14         | -14         |              | 2            | 14           | -13         |              |
| Markedsføring og kommunikasjon        | 5             | 3                  | 3            |             |              |              |            |             |              | 3            |              | 3           |              |
| Varekostnader                         | 4 716         | 666                | 250          | 416         |              | 396          | 311        | 85          |              | 1 062        | 561          | 501         |              |
| Diverse kostnader                     | 462           | 110                | 47           | 63          |              | 40           | 38         | 2           |              | 150          | 85           | 65          |              |
| <b>SUM KOSTNADER</b>                  | <b>11 217</b> | <b>1 892</b>       | <b>1 297</b> | <b>594</b>  | <b>31 %</b>  | <b>908</b>   | <b>851</b> | <b>57</b>   | <b>6 %</b>   | <b>2 800</b> | <b>2 149</b> | <b>651</b>  | <b>23 %</b>  |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                 | <b>1 883</b>  | <b>-42</b>         | <b>-27</b>   | <b>14</b>   | <b>35 %</b>  | <b>192</b>   | <b>48</b>  | <b>-144</b> | <b>-75 %</b> | <b>150</b>   | <b>21</b>    | <b>-129</b> | <b>-86 %</b> |
| <b>RESULTAT</b>                       | <b>1 883</b>  | <b>-42</b>         | <b>-27</b>   | <b>14</b>   | <b>35 %</b>  | <b>192</b>   | <b>48</b>  | <b>-144</b> | <b>-75 %</b> | <b>150</b>   | <b>21</b>    | <b>-129</b> | <b>-86 %</b> |

### Investeringsregnskap pr mars 2024

Tall i hele 1000

|   |                          | Budsjett 2024 | Regnskap hittil i år | Rest          |
|---|--------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| <b>Tilskudd fra andre</b>               |                          |               |                      |               |
|   | Cultiva                  | 1 000         |                      | -1 000        |
|   | Enova energitilskudd     | 1 330         |                      | -1 330        |
|   | AKO Foundation           | 3 400         |                      | -3 400        |
|   | Sparebanken Sør gavefond |               | 2 980                | 2 980         |
| <b>SUM INNTEKTER</b>                    |                          | <b>5 730</b>  | <b>2 980</b>         | <b>-2 750</b> |
| <b>Investeringer inventar og utstyr</b> |                          |               |                      |               |
| It                                      |                          |               |                      |               |
|   | Diverse                  | 475           |                      | 475           |
| Prod.avd                                |                          |               |                      |               |
|   | Scene                    | 850           |                      | 850           |
|   | Lysutstyr                | 4 400         |                      | 4 400         |
|   | PA- konsertsalen         | 5 000         |                      | 5 000         |
|   | Bilde                    | 1 750         | 7                    | 1 743         |
| Drift                                   |                          |               |                      |               |
|   | ENØK tiltak og diverse   | 1 000         | 78                   | 922           |
|   | Varmepumpe               |               | 840                  | -840          |
| KSO                                     |                          |               |                      |               |
|   | Flygel                   |               | 2 320                | -2 320        |
|   | Instrumenter             | 400           |                      | 400           |
| <b>SUM KOSTNADER</b>                    |                          | <b>13 875</b> | <b>3 245</b>         | <b>10 630</b> |
| <b>RESULTAT</b>                         |                          | <b>-8 145</b> | <b>-265</b>          | <b>7 880</b>  |

*Publikumsservering* (bar, restaurant og servering på kurs og konferanse) oppnår pr mars et resultat ca i balanse, i overkant av kr 0,1 bak budsjett. Pr mars 2023 var resultatet kr 0,7 mill. Avlysningen av Romeo og Julie i år ga mindre inntektspotensiale i serveringen.

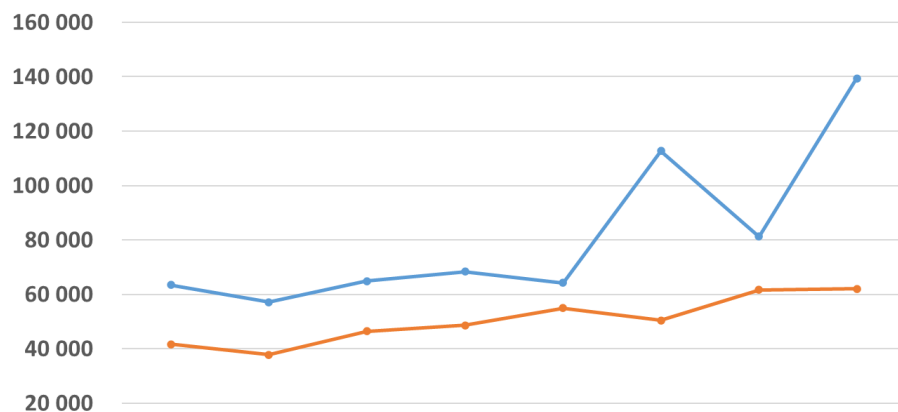
Sett sammen med seksjon Kurs og konferanse oppnås et resultat på i underkant av kr -0,1 mill, kr 0,4 mill mindre enn budsjett.

Opgitt resultat er før seksjonenes andel av felleskostnader.

Planlagte *investeringer* i 2024 er kr 13,9 mill. Budsjetterte tilskudd fra eksterne er kr 5,7 mill. I tillegg er flygel anskaffet og finansiert av Sparebanken Sørs gavefond. Varmepumpe (ca kr 1,8 mill) var planlagt anskaffet i 2023 men blir først levert i år.

### Kortsiktig gjeld og omløpsmidler

Tall i hele 1000



|                  | UB 2018 | UB 2019 | UB 2020 | UB 2021 | UB 2022 | Mars 2023 | UB 2023 | Mars 2024 |
|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|---------|-----------|
| Omløpsmidler     | 63 470  | 57 183  | 64 904  | 68 380  | 64 201  | 112 757   | 81 194  | 139 472   |
| Kortsiktig gjeld | 41 727  | 37 795  | 46 449  | 48 577  | 55 001  | 50 443    | 61 635  | 62 095    |

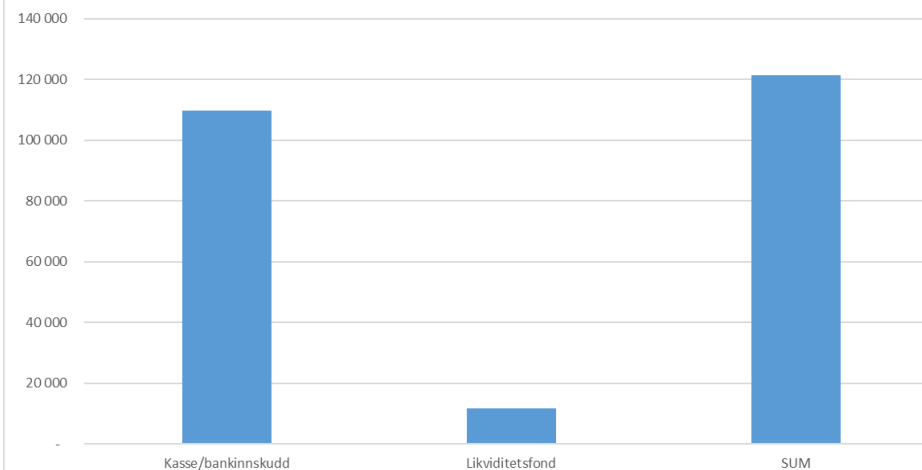
Kildens likvide midler er plassert i bank (rentekonto), samt i rentefond (Holberg Kreditt og Norne Rente) og aksjefond (KLP AksjeGlobal og Norne aksje).

Regionale tilskudd utbetales i januar og juli.

Statlige tilskudd utbetales vanligvis i januar, april, juli og oktober. I år kom utbetalingen for 2. kvartal i mars og dette forklarer de høye omløpsmidlene denne mnd.

### Likviditetsbeholdning pr mars 2024 (bank og fond)

Tall i hele 1000



# **Sak 18/24 Årsberetning, årsregnskap og noter 2023**

## **Vedlegg 7-9**

- Årsberetning
- Årsregnskap
- Noter

# **KILDEN TEATER OG KONSERTHUS IKS**

## ÅRSBERETNING FOR 2023

25. april 2024

Kilden har opplevd stor suksess i 2023, både kunstnerisk og publikumsmessig. Musikkteaterforestillingen «Amadeus» - et strålende eksempel på hva Kilden kan få til av produksjoner der både teater, opera og orkester inngår – fikk fantastisk omtale i nasjonale medier. «Noko av det mest spektakulære og mangefasetterte eg har opplevd», meldte Klassekampens anmelder. Året startet med en nedbemanning for å tilpasse økonomien til de økonomiske rammebetingelsene og gi rom til å ivareta bygg og utstyr. Organisasjonen kom gjennom prosessen uten varige sår og særlig i andre halvår seilte Kilden i medvind. 2023 bragte et solid økonomisk resultat takket være økte inntekter, antallet publikummere er tilbake til før-corona-nivå, den kunstneriske kvaliteten mener vi er høy og sykefraværet var det nest laveste i Kildens historie. Kildens mål om å bety mer for befolkningen på Agder, er det stor oppslutning om internt og eksternt. Vi håper at vi gjennom økt tilstedeværelse «ute», kan ønske flere velkommen inn i Kilden. Hele 100 av 665 arrangement i 2023 var utenfor Kilden i 11 av Agders 25 kommuner, og vi er glade for å kunne fortelle at andel publikummere i Kilden som ikke er fra Kristiansand har økt i 2023. For øvrig kunne vi i fjor ønske publikummer nr. 2.000.000 velkommen! Via digitale kanaler hadde Kilden mer enn 1 million publikummere i 2023.

## **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 Agder-fylket 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 utadvendt 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%). I 2022 inngikk Kilden avtale med Grimstad kommune om overdragelse av friluftsanlegget Fjæreheia amfi, med virkning fra 1.1.2023. Grimstad kommune trådte fra samme tidspunkt ut av eierskapet i Kilden. I tråd med regional fordelingsmodell overtok Agder fylkeskommune forpliktelsen for Grimstads tidligere driftstilskudd. Fylkeskommunen overtok også Grimstads eierandel i Kilden.

### **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 2023 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, godt-gjørrelse til styret og andre saker som i henhold til lov hører inn under representantskapet. I løpet av året har representantskapet avholdt 2 møter og behandlet 13 saker.

### **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 6 møter (5 ordinære og 1 digitalt) og behandlet 51 saker. Styrets godt-gjørrelse er fastsatt i egne satser (en fast del i tillegg til en sats pr møte).

I januar 2024 ble et delvis nytt styre valgt. Linda Bernander Silseth gikk av som styreleder, det samme gjorde nestleder Geir Bergskaug og styremedlem Per Elias Drabløs (fortsetter som 1. vararepresentant)

### **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**

2023 ble et år der vi virkelig la motbakker bak oss og kan konstatere at publikum er tilbake og ønsker å treffes og oppleve ting sammen.

Kilden hadde 170 032 publikummere i 2023 fordelt på 665 arrangement. Spesielt orkesteret har hatt en god publikumsvekst på sine konserter i Kilden. De største publikumssuksessene var familieforestillingen *Snøsøstera* med 11 372 publikummere og musikalen *Sister Act* med 11 101 publikummere. I september hadde vi endelig premiere på *Amadeus* av Peter Shaffer. Denne produksjonen var utsatt fra 2021 pga streik. Oppsetningen var en samproduksjon med KSO, Kilden Teater og Kilden Opera, og ble et storslått stykke musikk teater, som også ble en publikumssuksess med 9 235 publikummere. Kilden hadde 1 026 096 digitale publikummere i 2023.

I 2023 gjennomførte vi det første store samarbeidet med Kunstsilo, Nordic Art Symphony, når KSO spilte konserten *Over Seas*. Konserten var resultatet av samarbeidet mellom kunstneren Elina Brotherus og dirigent Eivind Aasland. Aasland arrangerte musikk som var tilpasset videokunsten til Brotherus.

**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. Ellers vises det til prinsipper utarbeidet av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Kilden oppnår i 2023 et netto driftsresultat på kr 15,1 mill. Resultatet er kr 14,2 mill bedre enn budsjett, 5 % av omsetning. I hovedsak skyldes det positive avviket høyere inntekter enn budsjettet.

Året vi har lagt bak oss var nok et spesielt år med rekordhøy vekst i konsumprisindeksen. I et historisk perspektiv steg prisene uvanlig mye med 5,5 %\* og lønnsoppgjøret endte på 5,2 %. Inkludert kompensasjon for lønns- og prisvekst i revidert nasjonalbudsjett høsten 2023, økte de offentlige tilskuddene med 5,1 % fra 2022 (ekskl ekstraordinært tilskudd ifm Covid-19 i 2022). 2023 er det første året siden ABE-reformen ble innført i 2014 at vi opplevde bortimot full kompensasjon (kun 0,2 % underkompensasjon, kr 0,4 mill, hvis vi legger til grunn 70 % lønnskostnader og 30 % andre kostnader). Ekstratildelingen i revidert nasjonalbudsjett utgjorde sammen med regional andel i underkant av kr 4,5 mill av det positive avviket.

Andre årsaker til det positive avviket er høyere billett- og finansinntekter enn budsjettet. Finansinntekter består av renteinntekter og urealisert gevinst på fondsplassering som til sammen endte på kr 3,1 mill bedre enn budsjett. Billettinntektene ble kr 25,2 mill mot 22,0 i 2022, hele kr 5,1 mill bedre enn budsjett. Avviket, som også inneholder billettavgift, utgjør hele 25 % av budsjett og skyldes i hovedsak bedre salg på Kilden Kultur arrangement. I tillegg skyldes avviket kr 6,5 mill i mottatte syke- og foreldrepengerefusjoner fra Nav som kun var budsjettet med kr 1,4 mill i foreldrepenger. Avviket må sees i sammenheng med overforbruk på lønn grunnet vikarkostnader. Videre var utbetalingen på kr

2,5 mill til Grimstad kommune ved overdragelse av Fjæreheia budsjettet i driftsregnskapet, men iht GKRS er utgiftsført i investeringsregnskapet.

Kilden hadde en omsetning i driften på kr 280,7 mill. Egeninntektene ble på kr 69,5 mill, mot 66,3 i 2022. Kr 73,5 mill i 2023 mot kr 68,3 mill i 2022 inklusive finansinntekter.

Vi har hatt stram kostnadsstyring og god kontroll gjennom 2023. Driftskostnadene inklusive avskrivninger (kr 41,7 mill) endte på kr 311,0 mill. 71 % av kostnadene (eksklusive avskrivninger) relaterer seg til lønn og sosiale kostnader. Overtidsbetaling er redusert med 65 % sammenliknet med 2022, og vi har fått effekt av reduksjon i antall årsverk. Etter mange år med underkompensasjon av lønns- og prisvekst, samt behov for å skaffe tilstrekkelig handlingsrom i økonomien til å reinvestere i utstyr og vedlikeholde bygg, startet vi i 2022 prosessen med nedbemanning. Prosessen økonomisk konsekvens i 2023 og vil ha det i årene som kommer.

Regnskapsmessig driftsresultat etter motpost avskrivninger og før bruk/avsetninger, ble kr 15,1 mill mot budsjettet resultat på kr 0,9 mill. Overskuddet overføres til fond (se note 8 for detaljer).

Kildens investeringsutgifter i 2023 var på kr 12,2 mill. Investeringene er finansiert med tilskudd fra AKO Foundation og Cultiva, momskompensasjon, og bruk av fond kr 5 mill. Kr 1,8 mill er udekket og må dekkes inn i 2024.

Netto tilførsel til fond er etter 2023 kr 9,4 mill (hensyntatt udekket i investeringsregnskap), og vi er godt fornøyde med at vi har bygget opp igjen fondene på ca samme nivå som før det økonomisk krevende året 2022.

Den bokførte egenkapitalen var ved utgangen av året positiv med kr 1 340 mill, herav kr 22,5 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 2023, budsjett for 2024 og økonomiplan for år 2024-2027. Styret mener at årsregnskapet og noter gir et korrekt bilde av selskapets

\*www.ssb.no/priser-og-prisindekser/konsumpriser/statistikk/konsumprisindeksen/artikler/kraftig-prisvekst-i-2023





eiendeler, egenkapital og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Det er etter balansedagen ikke kommet frem andre forhold som har betydning for vurderingen av selskapets stilling og resultatet for 2023.

## **RISIKO**

### **Økonomisk og operativ risiko**

Det økonomiske risikobildet for Kilden vurderes til moderat ved årets utgang. Fondene har gjennom året økt til samme nivå som før underskuddet i 2022, fra kr 13,1 mill til kr 22,5 mill ved årets slutt. Avsatte pensjonsmidler (kr 122,8 mill) dekker de fremtidige estimerte pensjonsforpliktelser (kr 98,7 mill). Kilden har ingen lån. Kildens likvide midler er plassert i bank (rentekonto) og rente- og aksjefond. 1. juni 2023 solgte Kilden verdipapirer i fondet Norme securities for kr 11,4 mill og kjøpte rente- og aksjefond med noe høyere risiko og forventet avkastning for beløpet. Likningsverdien på fondene 31. desember 2023 var kr 11,7 mill.

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. Kilden måtte i 2023 tapsføre kr 0,5 mill som var utestående fra kunde i 2022.

Den operative risikoen, som også får økonomiske konsekvenser, knytter seg i hovedsak til bygg- og sceneteknisk utstyr og vurderes til moderat ved årets utgang. Gjennomførte tilstandsanalyse av sceneteknisk utstyr (2021) og av bygget med byggeteknisk utstyr (2022) viser at det er godt ivaretatt og vedlikeholdt, men etter ti års bruk forventer vi betydelige vedlikeholds- og investeringskostnader i årene fremover. I økonomiplanen for årene 2024-2027 har vi tatt høyde for økte kostnader på kr 10 mill til formålet, og vi har stort fokus på å søke støtte fra eksterne tilskuddsgivere og øke egeninntektene. Det er fortsatt gjenværende risiko for at vi ikke har god nok oversikt eller har tatt høyde for nok, og at utstyr med lenger

forventet levetid må erstattes. Gjenværende risiko vurderes til moderat.

Ift forventet lønns- og prisvekst for 2024 er underkompensasjonen i offentlige tilskudd ca 1 %. Det er kritisk for handlingsrommet til å utføre samfunnsoppdraget vårt dersom underkompensasjonen fra staten fortsetter.

Ut over dette kan samfunnsmessige endringer som fører til reduksjon i offentlige tilskudd, føre til umiddelbare endringer i selskapets driftsinntekter. Dette er utenfor Kildens kontroll og risikoen er å anse som lav.

### **Markedsrisiko**

På markedssiden vurderes risikoen å være størst knyttet til billettinntekter. Usikre økonomiske tider kan føre til at publikum må prioritere bort kulturaktiviteter, samt legge igjen mindre penger når de først kommer. Det kan virke som om publikum er blitt mindre risikovillig ved valg av arrangement, slik at kjente ting selger bra, mens det er mer utfordrende å fylle salene med ukjent innhold. 2023 har allikevel vist gode resultater, men vi følger situasjonen nøye. Det har også tilkommet nye aktører som tilbyr kultur-opplevelser til publikum. Vår vurdering er i utgangspunktet at markedet er stort nok til at dette ikke går ut over oppslutningen om Kilden.

### **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 2023 endte på 5,8 %, som er hele 2 prosentpoeng bedre enn 2022. Fraværet er nest laveste sykefraværet som har vært i Kilden. Av dette utgjør langtidsfraværet, som i stor grad er knyttet til kronisk, mer omfattende eller alvorlig sykdom, 3,9 %. I 2023 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 ble i 2023 innrapportert 214 HMS-avvik og forbedringsforslag mot 267 i 2022. Blant avvikene er det 10 som omhandler mindre personskader hvorav én skade førte til kort sykemelding. 37 hendelser kunne ha ført til personskade eller materielle skader. Én publikummer falt i en trapp i Konsertsalen og skadet seg.

### **Personvern**

Det ble i 2023 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 2023 236 faste ansatte og 241 midlertidig engasjerte. Sammen med innleide utgjorde dette 238 årsverk. Andel kvinner og menn var i 2023 hhv 48 % og 52 %. Kjønnssammensetningen i styret er fem kvinner og tre menn, mens Kildens ledergruppe består av syv kvinner og fire menn. Andelen kvinner og menn som er ansatt i deltidsstillinger er hhv 59 % og 41 %. Lønnsnivået i Kilden er i praksis likt uavhengig av kjønn. Gjennomsnittsårlønnen til kvinner er 0,11 % 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 og over 60 yrkesgrupper, og Kilden har siden åpningen satset på samskapende kunst, inkludering og mangfold under paraplyen Kilden Dialog. Både Kilden Teater og Kilden Dialog har mottatt ekstrabevilgninger til dette over flere år. Kilden Teater kunne gjennom ekstrabevilgningen på kr. 400.000 (spillemidler) i 2023 utvide ensemblet med en skuespiller med flerkulturell bakgrunn. Større mangfold og representasjon er et nitidig arbeid for å skape holdningsendringer i samfunnet, og Kilden Teater jobber målrettet med dette, både i kunsten som presenteres og i ensemblet. I 2023 var ensemblet også utvidet med en aspirant gjennom forsøksordningen for aspiranter med funksjonsnedsettelse. Arbeidet med kunnskapsbasert publikumsutvikling ble i 2023 videreført. Dette vil bidra til at vi bedre kan treffe et mer mangfoldig publikum.

Kildens Dialog fikk i 2023 et realløft. Gjennom midler fra Sparebankstiftelsen Sparebanken Sør påbegynte vi det fireårige programmet «Fra babysang til salmer ved livets slutt», der kunst brukes til å bedre levekår og livskvalitet i regionen. I programmet brukes scenekunst, musikk og sang til å fremme livskvalitet for menneskene som deltar, gjennom prosesser som gir mestring og tilhørighet. I arbeidet inngår også utviklingen av Kilden Dialog som kompetansesenter for inkludering og samskapende kunst og en satsing på forskning.

Kildens mangfoldsarbeid ble i 2023 videreført og styrket gjennom egen strategi for området. I tråd med handlingsplanen er det i 2023 gjennomført tiltak med fokus på mangfoldsledelse, mangfoldsrekruttering og kartlegging av Kilden som arbeidsplass i et mangfoldsperspektiv. Behov for norskopplæring eller annen tilrettelegging er tatt inn i nytt onboardingssystem. Mangfoldsstrategien skal

også gjenspeiles ved rekruttering av nye styremedlemmer.

### **Digital formidling**

Kilden og Kristiansand Symfoniorkesters YouTube-kanaler oppnådde 1.020.096 visninger med publikum fra hele verden. Dette er betydelige tall og på høyde med nivået vi opplevde under pandemien.

Kilden utviklet i 2021 en egen strategi for digital transformasjon med mål å bli en av de mest spennende og nytenkende digitale formidlerne av klassisk musikk og scenekunst i Norden. Dette er en videreutvikling av satsingen fra 2012, kalt Kilden Digital. Satsingen gjør Kilden i stand til selv å produsere og formidle musikk og scenekunst digitalt. Primærkanalen har i 2023 vært YouTube.

Gjennom Kilden Digital overføres kunst og kultur digitalt on-demand til ca 15 omsorgshjem for eldre i Kristiansand kommune og det produseres digitale konsertopplevelser til Kildens og Kristiansand Symfoniorkesters YouTube-kanaler. I 2023 ble det gjennomført 6 strømminger og ytterligere 10 verk ble gjort tilgjengelige on-demand til omsorgssentrene. Det beregnes at disse fikk et samlet publikum på 6.000 personer.

Prosjektet «Digitale Kulturopplevelser» er videreført med midler fra Sparebankstiftelsen SR-Bank. Prosjektet skal utvide tilbudet til omsorgssentre til å gjelde hele Agder og videre til Rogaland gjennom samarbeid med Stavanger Symfoniorkester. Den tekniske utviklingen samkjøres med NTO-prosjektet «Digitalt Konserthus», der norske orkestre har gått sammen om å utvikle en felles digital plattform for formidling av konserter, operaforestillinger og annet kunstnerisk innhold – med mål om å nå et nytt og bredere publikum. NTO-prosjektet ledes av Kilden. Arbeidet har i løpet av 2023 avdekket et tydelig behov for gode og sikre lagringsløsninger som kan brukes til å gjøre innholdet tilgjengelig for befolkningen. Dette behovet er gjengs hos de fleste kunst- og kulturinstitusjoner som produserer digitalt innhold. Videre arbeid med dette fortsetter i 2024.

### **Åpenhetsloven**

Lov om virksomheters åpenhet og arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold (åpenhetsloven) trådte i kraft 1. juli 2022. Loven skal fremme virksomheters respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, og sikre allmennheten tilgang til informasjon. I Kilden har vi utarbeidet og implementert rutiner for håndtering av forespørsler om informasjon etter Åpenhetsloven. Aktsomhetsvurderinger er foretatt, rutiner for intern oppfølging er utarbeidet, og i anbudskonkurranser (over kr 0,1 mill) må leverandørene bekrefte at lovens bestemmelser etterleves. Dette punktet inngår også i kontraktene med leverandører og leietakere. Videre har vi økt bevissthet rundt, og foretar aktsomhetsvurdering av, enkelte utenlandske ensembler før avtaleinngåelse. Aktsomhetsvurderingen er publisert på Kildens webside ([kilden.com/aapenhetsloven](https://kilden.com/aapenhetsloven)). Ny vurdering legges frem for styret i møte 02-2024, 25. april 2024. Aktsomhetsvurderingen publiseres i etterkant på Kildens webside ([kilden.com/aapenhetsloven](https://kilden.com/aapenhetsloven))

### **Klima og miljø**

Kildens fokus på bærekraft gjenspeiles både i sceneproduksjon og drift, blant annet gjennom Miljøfyrtårnsertifiseringens tiltak knyttet til energiforbruk, innkjøp og transport. Vi ønsker å redusere vårt miljøavtrykk og bidra til en mer bærekraftig fremtid. I 2023 forsterket vi derfor engasjementet ved å påbegynne arbeidet med en egen bærekraftstrategi, der vi vurderer ulike modeller og rammeverk tilhørende musikk- og scenekunstbransjen. Kilden har vært Klimapartner i flere år, inngår i Arena for bærekraft, og ble høsten 2023 også del av Kristiansand Næringsforenings bærekraftsnettverk.

### **Takk for innsatsen**

Styret ønsker å takke alle ansatte i Kilden for god innsats i 2023. Vi takker også gode samarbeidspartnere, og ikke minst vårt publikum.



Kristiansand, 25. april 2024

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)

# **KILDEN TEATER OG KONSERTHUS IKS**

## ÅRSREGNSKAP FOR 2023

25. april 2024

**KILDEN TEATER OG KONSERTHUS IKS**

Organisasjonsnr. : 986 471 839

ÅRSREGNSKAP 2023

HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

**DRIFTSREGNSKAP**

|   | Note        | Regnskap<br>2023    | Budsjett<br>2023    | Regnskap<br>2022    |
|---|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                              |             |                     |                     |                     |
| Overføring fra staten                               | 3, 13       | 138 730 000         | 135 820 000         | 136 605 000         |
| Overføring fra eierkommuner                         | 3, 13       | 72 453 000          | 70 904 896          | 68 988 248          |
| Refusjon momskompensasjon                           | 3, 13       | 7 218 615           | 9 000 000           | 8 540 599           |
| Refusjon NAV  | 3, 13       | 6 468 116           | 1 400 000           | 6 492 282           |
| Andre inntekter                                     | 3, 13       | 3 880 141           | 5 806 966           | 5 109 429           |
| Billettinntekter                                    | 3, 13       | 25 245 389          | 20 133 710          | 19 967 603          |
| Salgs- og leieinntekter                             | 3, 13       | 26 712 652          | 23 285 750          | 26 226 541          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                          |             | <b>280 707 913</b>  | <b>266 351 323</b>  | <b>271 929 701</b>  |
| <b>Driftsutgifter</b>                               |             |                     |                     |                     |
| Lønn og sosiale utgifter                            | 2, 4, 6, 13 | 193 020 938         | 189 746 434         | 190 564 354         |
| Premieavvik, eks AGA                                | 4, 6, 13    | (2 426 853)         | (1 500 000)         | (2 902 932)         |
| Forbruksvarer og tjenester                          | 2, 4, 13    | 50 534 661          | 54 552 998          | 64 218 836          |
| Vedlikehold og utvkl. driftsmidler                  | 4, 13       | 15 836 362          | 10 457 200          | 16 399 519          |
| Inventar og utstyr                                  | 4, 13       | 5 170 661           | 4 052 120           | 5 746 707           |
| Overføringer  | 4, 13       | 7 218 615           | 9 000 000           | 8 540 599           |
| Avskrivninger                                       | 4, 12       | 41 692 023          | 42 000 000          | 41 632 984          |
| <b>Sum driftsutgifter</b>                           |             | <b>311 046 407</b>  | <b>308 308 753</b>  | <b>324 200 067</b>  |
| <b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>                        |             | <b>(30 338 495)</b> | <b>(41 957 430)</b> | <b>(52 270 365)</b> |
| Finansinntekter                                     | 7, 13       | 3 931 774           | 850 000             | 1 964 249           |
| Finanskostnader                                     | 5, 13       | 150 836             |                     | 133 209             |
| <b>Resultat eksterne finansieringstransaksjoner</b> |             | <b>3 780 938</b>    | <b>850 000</b>      | <b>1 831 040</b>    |
| Motpost avskrivninger                               | 4, 12       | 41 692 023          | 42 000 000          | 41 632 984          |
| <b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>                         |             | <b>15 134 466</b>   | <b>892 570</b>      | <b>(8 806 342)</b>  |
| <b>Netto driftsresultat brukt slik</b>              |             |                     |                     |                     |
| Bruk av disposisjonsfond                            | 8           |                     |                     | 8 506 342           |
| Bruk av bundet driftsfond                           | 8           |                     |                     | 300 000             |
| <b>Sum bruk avsetninger</b>                         |             | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>8 806 342</b>    |
| Avsatt disposisjonsfond                             | 8           | 15 134 466          | 892 570             |                     |
| <b>Sum overført/avsatt</b>                          |             | <b>15 134 466</b>   | <b>892 570</b>      | <b>-</b>            |
| <b>REGNSKAPSMESSIG RESULTAT</b>                     |             | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>            |

**INVESTERINGSREGNSKAP**

|  | Note  | Regnskap<br>2023  | Budsjett<br>2023 | Regnskap<br>2022 |
|--|-------|-------------------|------------------|------------------|
| <b>Investeringsutgifter</b>                                |       |                   |                  |                  |
| Investeringer i varige driftsmidler                        | 4, 13 | 9 669 523         | 6 250 000        | 1 678 484        |
| Tilskudd til andres investeringer                          | 4, 13 | 2 500 000         |                  |                  |
| <b>Sum investeringsutgifter</b>                            |       | <b>12 169 523</b> | <b>6 250 000</b> | <b>1 678 484</b> |
| <b>Investeringsinntekter</b>                               |       |                   |                  |                  |
| Kompensasjon for merverdiavgift                            | 3, 13 | 1 879 677         | 1 250 000        | 244 845          |
| Tilskudd fra andre   | 3, 13 | 4 347 100         |                  | 266 000          |
| Salg av varige driftsmidler                                | 3, 13 | 168 750           |                  | 315 000          |
| Mottatte avdrag på utlån av egne midler                    | 3, 13 | 27 564            |                  | 27 564           |
| <b>Sum investeringsinntekter</b>                           |       | <b>6 423 091</b>  | <b>1 250 000</b> | <b>853 409</b>   |
| <b>Finansiering</b>  |       |                   |                  |                  |
| Avsetninger til bundne investeringsfond                    | 8     | 1 020 428         |                  |                  |
| Bruk av ubundet investeringsfond                           | 8     | 5 000 000         | 5 000 000        | 825 075          |
| <b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>       |       | <b>3 979 572</b>  | <b>5 000 000</b> | <b>825 075</b>   |
| <b>FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (UDEKKET BELØP)</b> |       | <b>1 766 860</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## HOVEDOVERSIKT BALANSE

## BALANSE

|   | Note       | Regnskap<br>2023     | Regnskap<br>2022     |
|---|------------|----------------------|----------------------|
| <b>EIENDELER</b>  |            |                      |                      |
| <b>Anleggsmidler</b>                                    |            |                      |                      |
| Faste eiendommer og anlegg                              | 12         | 1 262 433 551        | 1 299 331 537        |
| Inventar, utstyr og andre midler                        | 12         | 33 966 803           | 30 142 490           |
| Utlån ansatte   | 12         | 93 336               | 120 900              |
| Pensjonsmidler  | 6, 12      | 122 819 610          | 123 107 989          |
| <i>Sum anleggsmidler</i>                                |            | <b>1 419 313 300</b> | <b>1 452 702 916</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                     |            |                      |                      |
| Kasse/bankinnskudd                                      | 7, 13      | 57 115 516           | 39 965 872           |
| Markedsbaserte finansielle omløpsmidler                 | 10, 11, 13 | 11 727 855           | 11 213 411           |
| Offentlig etater (mva-komp, sykepenger)                 | 10, 13     | 1 854 219            | 1 295 366            |
| Andre fordringer (kunder, årsoppgjør og andre utgifter) | 10, 13     | 1 906 793            | 3 073 479            |
| Premieavvik (akkumulert)                                | 6, 13      | 10 050 751           | 9 398 121            |
| <i>Sum omløpsmidler</i>                                 |            | <b>82 655 133</b>    | <b>64 946 249</b>    |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                    |            | <b>1 501 968 434</b> | <b>1 517 649 165</b> |
| <b>GJELD OG EGENKAPITAL</b>                             |            |                      |                      |
| <b>Egenkapital</b>                                      |            |                      |                      |
| Disposisjonsfond  | 1, 8       | 16 774 891           | 1 640 425            |
| Bundet driftsfond                                       | 8          |                      |                      |
| Merforbruk i driftsregnskapet                           |            |                      |                      |
| Ubundet investeringsfond                                | 8          | 6 435 299            | 11 435 299           |
| Bundet investeringsfond                                 | 8          | 1 020 428            |                      |
| Udekket i investeringsregnskap                          | 8          | (1 766 859)          |                      |
| Kapitalkonto  | 14         | 1 320 573 401        | 1 357 213 774        |
| Endring i regnskapsprinsipper                           | 14         | (2 906 235)          | (2 906 235)          |
| <i>Sum egenkapital</i>                                  |            | <b>1 340 130 924</b> | <b>1 367 383 262</b> |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                                 |            |                      |                      |
| Lån   | 5          |                      |                      |
| Pensjonsforpliktelser                                   | 6          | 98 741 343           | 95 490 586           |
| <i>Sum langsiktig gjeld</i>                             |            | <b>98 741 343</b>    | <b>95 490 586</b>    |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                                 |            |                      |                      |
| Leverandørgjeld   | 10, 13     | 10 917 939           | 6 719 434            |
| Offentlig gjeld og feriepenger                          | 10, 13     | 27 760 405           | 28 597 660           |
| Annen kortsiktig gjeld                                  | 10, 13     | 24 417 823           | 19 458 223           |
| <i>Sum kortsiktig gjeld</i>                             |            | <b>63 096 167</b>    | <b>54 775 317</b>    |
| <b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>                         |            | <b>1 501 968 434</b> | <b>1 517 649 165</b> |

Kristiansand, 25. april 2024

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)



# **KILDEN TEATER OG KONSERTHUS IKS**

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAP FOR 2023

25. april 2024

## Note 0 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er ført i henhold til forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper (budsjett- og regnskapsforskriften for IKS).

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.

Alle summer i notehenviisningene er avundet til hele tusen.

## Note 1 Eiere

Eierfordelingen fra 1. januar 2023 er:

- Kristiansand kommune 60 %
- Agder fylkeskommune 40 %

Agder fylkeskommune overtok Grimstad kommunes andel da de trakk seg ut i forbindelse med overdragelse av Fjæreheia 1. januar 2023.

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 2023 totalt 238 årsverk, hvorav 21 var innleide. Kilden hadde 236 faste ansatte og 241 midlertidig engasjerte.

### Styret

Det er per 31.12 utbetalt **kr 697 000,-** i styregodtgjørelse (fastdel og møtedel). Styrets leder har mottatt **kr 237 000,-**, nestleder **kr 82 000,-** og øvrige styremedlemmer i gjennomsnitt ca. **kr 60 000,-**.

### Godtgjørelse til revisor

Kilden benytter Agder Kommunerevisjon IKS som revisor. I 2023 er det utbetalt totalt **kr 268 000,-** i honorar. Revisjon inklusive særattestasjoner utgjør **kr 264 000,-** og bistand **kr 4 000,-**.

### Ytelser administrerende direktør

Lønn til administrerende direktør utgjorde i 2023 **kr 1 381 000,-** (brutto).

### Note 3 Drifts- og investeringsinntekter

Totale inntekter fra deltagerne/eierne Kristiansand kommune og Agder fylkeskommune utgjør **kr 74 351 000,-** og **26 %** av totale driftsinntekter på **kr 280 708 000,-**. Statlig støtte utgjør 50 % og 24 % av driftsinntektene kommer fra andre.

I tabell under vises en oversikt over selskapets inntekter (avrundet til 1000) pr. 31.12:

|   | 2023               |                  |
|---|--------------------|------------------|
|   | Drift              | Investering      |
| Statlig støtte*   | 139 150 000        |                  |
| Fylkeskommunal støtte:  |                    |                  |
| - Agder   | 30 002 000         |                  |
| Kommunal støtte:  |                    |                  |
| - Kristiansand  | 42 451 000         |                  |
| Momskompensasjon  | 7 219 000          | 1 880 000        |
| Avgiftspliktig salg av varer og tjenester                       | 16 648 000         | 169 000          |
| Avgiftsfritt salg (billetter, billettavgift, leie lokal, annet) | 31 416 000         |                  |
| Sponsor   | 2 945 000          |                  |
| Refusjon NAV:   |                    |                  |
| - Syke- og foreldrepengerefusjon                                | 6 468 000          |                  |
| Andre overføringer/refusjoner:                                  |                    |                  |
| - Norsk Kulturråd – til KVE og aspirantordning                  | 2 160 000          |                  |
| - Stiftelsen Kaare Berg - til «Spor»                            | 450 000            |                  |
| - Cultiva – til “Over Seas”                                     |                    | 1 000 000        |
| - IMDi – til mangfoldsstrategi                                  | 541 000            |                  |
| - Sparebanken Sør gavefond**                                    | 1 200 000          |                  |
| - Bufdir – til «Ikke A4»  | 100 000            |                  |
| - AKO Foundation - til «Over Seas”                              |                    | 3 347 000        |
| - Annet   | -42 000            |                  |
| Avdrag lån  |                    | 28 000           |
| <b>Sum inntekter</b>  | <b>280 708 000</b> | <b>6 423 000</b> |

\*Inkl ekstra bevilgning i revidert statsbudsjett (kompensasjon for lønns- og prisvekst) kr 2,9 mill og spillemidler til satsingen på kulturelt mangfold, integrering og likestilling kr 0,4 mill.

\*\*Tilskudd/gave til Demenskor, billettfond barn og unge, sponsorkonsert.

### Note 4 Drifts- og investeringsutgifter

I tabell under vises en oversikt over selskapets utgifter pr. 31.12:

|   | 2023        |             |
|---|-------------|-------------|
|   | Drift       | Investering |
| Lønnsutgifter   | 152 290 000 |             |
| Sosiale utgifter  | 40 731 000  |             |
| Premieavvik eksl. akku. tidl.års amortisering (pensjon) | -2 427 000  |             |
| Forbruksvarer, tjenester og annet:                      |             |             |
| - Varer og tjenester                                    | 29 522 000  |             |
| - Konsulenttjenester (kunstnerisk)                      | 16 186 000  |             |
| - Konsulenttjenester (annet)                            | 4 827 000   |             |
| - Inventar og utstyr                                    | 5 170 000   |             |
| - Forvaltning, drift og vedlikehold                     | 15 836 000  |             |
| Betalt merverdiavgift                                   | 7 219 000   | 1 880 000   |
| Avskrivninger   | 41 692 000  |             |
| Overføring til Grimstad kommune                         |             | 2 500 000   |

Investeringer i inventar, utstyr og kunst

7 790 000

Sum

311 046 000

12 170 000

#### Note 5 Langsiktig gjeld og renter

Selskapet hadde ingen langsiktig gjeld eller rentekostnader i 2023.

#### Note 6 Selskapets pensjonsordninger

Kilden hadde i 2023 pensjonsordninger for sine ansatte i Gjensidige, Storebrand, Statens Pensjonskasse (SPK) og Avtalefestet pensjon (AFP).

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. Ved overgang til ny ordning ble det innført en kompensasjonsordning for ansatte som tapte på overgangen. Ansatte over 60 år per 1. juli 2016 sikres et samlet pensjonsnivå tilsvarende gammel ordning i form av en driftspensjon. Beregningene foretas på faktisk fratredelsestidspunkt og driftspensjonen utbetales livsvarig.

##### *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).

##### *Ytelsespensjonsordning 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 2023 er amortiseringen **kr 1 855 000,-** og årets premieavvik **kr 2 427 000,-**. Premieavviket på **kr 2 427 000,-** gir en utgift på **kr 347 000,-** fra år 2024 til 2030.

Avsatte pensjonsmidler til lukket fellesordning i Storebrand dekker de fremtidige estimerte pensjonsforpliktelser i Kilden (netto overdekning på **kr 24 078 000,-**).

Kildens premiefond i Storebrand er per 31.12 på **kr 22 284 000,-**.

**Hovedstørrelser fra aktuarberegning for :**
**2023**

|    |   |             |
|----|---|-------------|
| 1  | Nåverdi av årets pensjonsopptjening (årets opptjening)    | -           |
| 2  | Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse               | 3 384 990   |
| 3  | Forventet avkastning på pensjonsmidlene                   | 4 755 739   |
| 4  | Administrasjonskostnader                                  | 411 463     |
| 5  | Premieinnbetaling inkl adm.kostnader (forfalt premie)     | 1 467 567   |
| 6  | Utbetalte pensjoner (utbetalinger)                        | 2 715 328   |
| 7  | Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01. (faktisk forpliktelse) | 98 071 661  |
| 8  | Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.               | 98 741 323  |
| 9  | Verdi av pensjonsmidler 01.01. (faktiske pensjonsmidler)  | 119 723 075 |
| 10 | Estimert verdi av pensjonsmidler 31.12. (forventet)       | 122 819 590 |
| 11 | Netto pensjonsforpliktelse 01.01. (re-estimert/virkelig)  | -21 651 414 |
| 12 | Estimert netto pensjonsforpliktelse 31.12.                | -24 078 267 |

**Beregnet premieavvik**

|     |   |                  |
|-----|---|------------------|
| 5-4 | Premieinnbetaling ekskl. administrasjonskostnader | 1 056 104        |
| 13  | Årets netto pensjonskostnad                       | 1 370 749        |
| 14  | Premieavvik                                       | <b>2 426 853</b> |
|     | Sats for arbeidsgiveravgift                       | 14,1 %           |
| 14a | Arbeidsgiveravgift av premieavviket nr 14         | 342 186          |

**Akkumulert og amortisert premieavvik**

|     |  |            |
|-----|--|------------|
|     | Antall år premieavvik skal dekkes inn på | 7          |
|     | Akkumulert premieavvik 31.12. forrige år | 8 230 522  |
| 15  | Resultatført premieavvik tidligere år    | -1 854 872 |
| 15a | Arbeidsgiveravgift av 15                 | -261 537   |
| 16  | Akkumulert premieavvik 31.12.            | 8 802 503  |
| 16a | Akkumulert arbeidsgiveravgift av 16      | 1 241 153  |

**Årets netto pensjonskostnad**

|    |   |                   |
|----|---|-------------------|
| 1  | Nåverdi av årets pensjonsopptjening         | -                 |
| 2  | Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 3 384 990         |
| 3  | Forventet avkastning på pensjonsmidlene     | -4 755 739        |
| 13 | <b>Netto pensjonskostnad eks adm.</b>       | <b>-1 370 749</b> |

|  |  |                |
|--|--|----------------|
|  | Netto pensjonskostnad eks adm.                             | -1 370 749     |
|  | Resultatført premieavvik tidligere år                      | 1 854 872      |
|  | Administrasjonskostnader                                   | 411 463        |
|  | <b>Total pensjonskostnad inkl resultatført premieavvik</b> | <b>895 586</b> |

**Årets estimataavvik**

|    |                              |                   |
|----|------------------------------|-------------------|
| 17 | Estimataavvik forpliktelse   | -2 581 095        |
| 18 | Estimataavvik pensjonsmidler | -3 384 894        |
| 19 | <b>Netto estimataavvik</b>   | <b>-5 965 989</b> |

**Spesifisert pensjonsforpliktelse**

|    |   |                    |
|----|---|--------------------|
| 20 | Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12. forrige år   | -95 490 566        |
| 1  | Nåverdi av årets pensjonsopptjening             | -                  |
| 2  | Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse     | -3 384 990         |
| 6  | Utbetalte pensjoner                             | 2 715 328          |
| 21 | Amortisert estimataavvik - årets forpliktelse   | -2 581 095         |
| 22 | Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12 = UB | <b>-98 741 323</b> |

**Spesifiserte pensjonsmidler**

|     |   |                    |
|-----|---|--------------------|
| 23  | Verdi av pensjonsmidler 31.12. forrige år | 123 107 969        |
| 3   | Forventet avkastning på pensjonsmidlene   | 4 755 739          |
| 5-4 | Premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader    | 1 056 104          |
| 6   | Utbetalte pensjoner                       | -2 715 328         |
| 24  | Amortisert estimataavvik - årets p.midler | -3 384 894         |
| 25  | Estimert pensjonsmidler 31.12. = UB       | <b>122 819 590</b> |

|     |   |            |
|-----|---|------------|
| 26  | Netto balanseført pensjonsforpliktelse (før avgift) | 24 078 267 |
| 26a | Arbeidsgiveravgift av nto pensjonsforpliktelse      | 3 395 036  |

**Medlemsopplysninger**
**2023**

|  |                             |     |
|--|-----------------------------|-----|
|  | Antall aktive               | -   |
|  | Antall pensjonister         | 62  |
|  | Antall oppsatte (fratrådte) | 268 |
|  | Sum lønn                    | -   |
|  | Gjennomsnittlig lønn        | -   |
|  | Gjennomsnittlig alder       | -   |

**Økonomiske forutsetninger**
**2023**

|  |  |        |
|--|--|--------|
|  | Avkastning pensjonsmidler                      | 4,00 % |
|  | Diskonteringsrente                             | 3,50 % |
|  | Årlig lønnsvekst                               | 2,48 % |
|  | Årlig G-regulering                             | 2,48 % |
|  | Årlig regulering av pensjoner under utbetaling | 1,71 % |

### 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 1 348 000,- i 2023.

### 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 2023 var kr 2 435 000,-.

### Note 7 Kasse/Bankinnskudd/Renteinntekter

Kildens kasse/bankinnskudd utgjør per 31.12 totalt **kr 57 116 000,-** (se detaljer i tabell under). Av dette er **kr 5 498 000,-** plassert på egen skattetrekkkonto. Bankinnskuddene er plassert i Sparebanken Sør og SR-Bank.

|                      | Totalt            | Kilden        | SR-Bank           | Sparebanken Sør  |
|----------------------|-------------------|---------------|-------------------|------------------|
| Bankinnskudd         | 35 192 301        |               | 26 594 661        | 8 597 641        |
| Skattetrekk          | 5 498 492         |               | 5 498 492         |                  |
| Bankinnskudd billett | 16 381 293        |               | 16 381 293        |                  |
| Kasse                | 43 430            | 43 430        |                   |                  |
| <b>Sum</b>           | <b>57 115 516</b> | <b>43 430</b> | <b>48 474 446</b> | <b>8 597 641</b> |

Årets finansinntekter på totalt **kr 3 932 000,-** er ført i driftsregnskapet. Dette i samsvar med forskrift om årsregnskap og årsberetning og god kommunal regnskapsskikk. Finansinntektene består av renteinntekter **kr 3 396 000,-** og urealisert gevinst fra fondsplassering **kr 514 000,-**.

### Note 8 Fond (disposisjon, bundne og investering)

Kildens ulike fond utgjør pr 31.12 totalt **kr 22 464 000**. Tabell under viser en detaljert oversikt over fondene:

| DISPOSISJONSFOND                      | Saldo 01.01      | 2023         |                   | Saldo 31.12       |
|---------------------------------------|------------------|--------------|-------------------|-------------------|
|                                       |                  | Bruk av fond | Avsatt til fond   |                   |
| Disposisjonsfond andelskapital eierne | 100 000          |              |                   | 100 000           |
| Disposisjonsfond Kilden               | 1 540 425        |              | 15 134 466        | 16 674 891        |
| <b>Sum</b>                            | <b>1 640 425</b> | <b>0</b>     | <b>15 134 466</b> | <b>16 774 891</b> |

| INVESTERINGSFOND      | Saldo 01.01       | 2023             |                 | Saldo 31.12      |
|-----------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
|                       |                   | Bruk av fond     | Avsatt til fond |                  |
| Investeringsfond FDVU | 11 435 299        | 5 000 000        |                 | 6 435 299        |
| <b>Sum</b>            | <b>11 435 000</b> | <b>5 000 000</b> | <b>0</b>        | <b>6 435 000</b> |

| BUNDNE INVESTERINGSFOND       | Saldo 01.01 | Bruk av fond | 2023             |                  |
|-------------------------------|-------------|--------------|------------------|------------------|
|                               |             |              | Avsatt til fond  | Saldo 31.12      |
| Bundet investeringsfond FDVU* |             |              | 1 020 428        | 1 020 428        |
| <b>Sum</b>                    | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>1 020 428</b> | <b>1 020 428</b> |

\*Rest tilskudd fra AKO Foundation

**Kr 1 767 000,-** er udekket i investeringsregnskapet. Dette skyldes at finansiering av investeringsregnskapet iht gjeldende regnskapsprinsipper kun kan gjøres i samsvar med budsjettert finansiering. Hensyntatt udekket

**KILDEN**

i investeringsregnskapet er saldoen på fondene **kr 22 464 000,-** som innebærer en økning på **kr 9 388 000,-** fra 2022.

**Note 9 Aksjer og andeler**

Selskapet hadde ingen aksjer og andeler i 2023.

**Note 10 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler, kortsiktige fordringer og gjeld**

Kildens markedsbaserte finansielle omløpsmidler og kortsiktige fordringer utgjør pr 31.12 totalt **kr 15 489 000,-** og kortsiktig gjeld **kr 63 096 000,-**. Tabellen under viser detaljert oversikt:

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>Kortsiktig fordringer</b>                       |                   |
| Andre fordringer (kunder, årsoppgjør, mm)          | 1 906 793         |
| Offentlig etater (mva-komp, NAV-refusjoner)        | 1 854 219         |
| <b>Sum kortsiktig fordringer</b>                   | <b>3 761 012</b>  |
| <b>Markedsbaserte finansielle omløpsmidler</b>     |                   |
| Verdipapirer (rente- og aksjefond)                 | 11 727 855        |
| <b>Sum markedsbaserte finansielle omløpsmidler</b> | <b>11 727 855</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                            |                   |
| Leverandørgjeld                                    | 10 917 939        |
| Leietakerkonto                                     | 17 819 769        |
| Skattetrekk  | 5 498 492         |
| Avsatte feriepenger                                | 15 982 714        |
| Arbeidsgiveravgift                                 | 6 190 309         |
| Gavekort   | 2 930 164         |
| Annet gjeld (div kreditor, påløpt lønn, mm.)       | 3 756 780         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>                        | <b>63 096 167</b> |

**Note 11 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler**

I juni 2021 plasserte Kilden **kr 11 000 000,-** av frie midler (disposisjons- og investeringsfond) i pengemarkedsfondet ODIN Likviditet A. 1. juni 2023 solgte vi verdipapirene 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 2023 var **kr 11 728 000,-** og innebærer en inntektsført urealisert gevinst på **kr 514 000,- mill.**

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>Markedsbaserte finansielle omløpsmidler</b> |                   |
| Norne Aksje                                    | 3 260 098         |
| Norne Rente                                    | 3 235 144         |
| Holberg Kreditt A                              | 2 035 659         |
| KLP Aksjglobal Mer Samfunnsansvar P            | 3 196 953         |
| <b>Sum verdipapirer</b>                        | <b>11 727 855</b> |

**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     | 1 211 565 666        |                  |                  | 31 070 067        | 1 180 495 599        | 2 %       | 50            |
| Tekniske anlegg         | 50 612 709           |                  |                  | 4 589 488         | 46 023 221           | 5 %       | 20            |
| Tomt (Sjølystveien)     | 35 914 549           |                  |                  |                   | 35 914 549           | 0 %       | 0             |
| Tomt (Tauleveien)       | 858 000              |                  | 858 000          |                   | -                    | 0 %       | 0             |
| Inventar og utstyr      | 18 103 344           | 9 538 311        |                  | 4 247 289         | 23 394 366           | 10 %      | 10            |
| IKT-teknisk utstyr      | 2 279 906            | 131 213          | 193 357          | 1 738 560         | 479 202              | 20 %      | 5             |
| Transportmidler         | 139 853              |                  |                  | 46 618            | 93 235               | 10 %      | 10            |
| Kunst (Kilden)          | 10 000 000           |                  |                  |                   | 10 000 000           | 0 %       | 0             |
| <b>Sum driftsmidler</b> | <b>1 329 474 027</b> | <b>9 669 524</b> | <b>1 051 357</b> | <b>41 692 022</b> | <b>1 296 400 172</b> |           |               |

Årets tilgang avskrives ikke før neste år.

| Driftsmidler            | Bokført verdi 01.01 | Tilgang i året | Avgang i året  | Bokført verdi 31.12 |
|-------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|
| Utlån                   | 120 900             |                | 27 564         | 93 336              |
| Pensjon                 | 123 107 989         |                | 288 379        | 122 819 610         |
| <b>Sum driftsmidler</b> | <b>123 228 889</b>  | <b>-</b>       | <b>315 943</b> | <b>122 912 946</b>  |

Utlån av egne midler (langsigte gjeld) føres som en finansieringsutgift i investeringsregnskapet. Mottatte avdrag/renter føres som finansiering.

### Note 13 Endring i arbeidskapital

Arbeidskapitalen (omløpsmidler – kortsiktig gjeld) økte med **kr 9 388 000,-** i 2023. Tabellen under viser en oppstilling over balanse, drifts- og investeringsregnskapet, og endringen (reduksjon/økning) i arbeidskapital.

| Balanseregnskapet:    | 31.12.2023        | 31.12.2022        | Endring          |
|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Omløpsmidler          | 82 655 133        | 64 946 249        |                  |
| Kortsiktig gjeld      | 63 096 167        | 54 775 317        |                  |
| <b>Arbeidskapital</b> | <b>19 558 966</b> | <b>10 170 932</b> | <b>9 388 034</b> |

| Drifts- og investeringsregnskapet                        | Beløp              | Sum                |
|--|--------------------|--------------------|
| Anskaffelse av midler:                                   |                    |                    |
| Inntekter driftsregnskap                                 | 280 707 913        |                    |
| Inntekter investeringsregnskap                           | 6 423 091          |                    |
| Innbet. ved eks. finanstrans.                            | 3 931 774          |                    |
| <b>Sum anskaffelse av midler</b>                         | <b>291 062 778</b> | <b>291 062 778</b> |
| Anvendelse av midler:                                    |                    |                    |
| Utgifter driftsregnskap                                  | 269 354 384        |                    |
| Utgifter investeringsregnskap                            | 12 169 523         |                    |
| Utbet. ved ekst. finanstrans.                            | 150 836            |                    |
| <b>Sum anvendelse av midler</b>                          | <b>281 674 744</b> | <b>281 674 744</b> |
| Anskaffelse - anvendelse av midler                       |                    | 9 388 034          |
| Endring ubrukte lånemidler (økning+/reduksjon-)          |                    | -                  |
| Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskap |                    | 9 388 034          |
| Endring arbeidskapital i balansen                        |                    | 9 388 034          |
| <b>Differanse (reduksjon/økning)</b>                     |                    | <b>-</b>           |

### Note 14 Spesifikasjon av kapitalkonto og endring av regnskapsprinsipper

Den totale egenkapitalen har blitt redusert med totalt **kr 27 252 000,-**. Årets økning av fond har bidratt til en økning på **kr 9 388 000,-** og bevegelse på kapitalkonto en reduksjon på **kr 36 640 000,-**.

| Debet  |                      | Kredit  |                      |
|--|----------------------|---|----------------------|
| 1.1. Balanse (underskudd i kapital)                      |                      | 1.1. Balanse (kapitalkont)                        | 1 357 214 000        |
| Debetposter i året:                                      |                      | Kreditposter i året:                              |                      |
| Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg            | 36 711 000           | Aktivering av fast eiendom og anlegg              |                      |
| Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transportmidler | 6 032 000            | Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler | 9 669 000            |
| Endring av pensjonsforpliktelse                          | 3 251 000            | Endring av pensjonsmidler                         | -288 000             |
| 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                                    | 28 000               | Utlån   |                      |
| 31.12. Balanse (kapitalkonto)                            | 1 320 573 000        | 31.12 Balanse (underskudd i kapital)              |                      |
| <b>SUM DEBET</b>   | <b>1 366 595 000</b> | <b>SUM KREDIT</b>                                 | <b>1 366 595 000</b> |



Endring av regnskapsprinsipper i driftsregnskapet per 31.12:

|                        |            |                                 |                   |
|------------------------|------------|---------------------------------|-------------------|
| Endring i prinsipp 1.1 | -2 906 235 |                                 |                   |
| Bruk                   | -          | Tilført                         | -                 |
|                        |            | <b>Endring i prinsipp 31.12</b> | <b>-2 906 235</b> |

**Note 15      Garantiansvar**

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

Kristiansand, 25. april 2024

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)