



KILDEN

Kilden teater og konserthus IKS

STYRET

Utsending digitalt (Teams): 14. november 2024

Styrets medlemmer:

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

I tillegg innkalles:

Harald Furre, adm.dir.
Kirsten Tunglund, utviklingsjef
Marianne Melby, økonomisjef

Dessuten møter representanter fra administrasjonen

Til orientering (varamedlemmer):

Per Elias Drabløs
Emma Lind
Ismail Mahammed
Nina Ruud
Silje Hansen Flemmen

Monica Smith-Tønnessen/Rita Yggeseth (revisor)

INNKALLING TIL STYREMØTE

Styret i Kilden TK IKS innkalles til møte 05-2024

Torsdag 21. november kl. 10.30 – 16.00

Sted: Møtesal i 5. etasje i Kilden

Middag og forestilling/konsert i etterkant av møtet.

SAKSLISTE

Saksnr.: Sakstittel:

Vedlegg

44/24

Innkalling

Det vises til innkalling og utsendt sakliste med tilhørende dokumenter datert 14. november 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 04-2024

Forslag til styreprotokoll fra møte 04-2024, 11.-12. september i 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

- a) Årlig tilbakemelding til revisor om risikovurdering og kontroll på økonomiområdet. Saken omtales nærmere i møtet.

Forslag til vedtak:

Styret tar saken til orientering.

Orienteringer fra administrerende direktør

Vedlagt følger rapport om ulike hendelser i Kilden siden forrige styremøte (11.-12. september 2024). Rapporten gir oversikt over dagsaktuelle saker, samt blant annet HMS-status, sykefravær, og personellendringer. Rapporten vil bli supplert muntlig i møtet.

Forslag til vedtak:

Styret tar saken til orientering.

Økonomirapport per oktober 2024

Økonomirapporten pr oktober viser et resultat på ca kr 35,3 mill som er i underkant av kr 20,4 mill bedre enn budsjett. Den gode trenden fra tidligere i år fortsetter, blant annet med nye eksterne tilskudd og vi opplever god publikumstilstrømning. Store inntekter skal dekke utgifter kommende år, og et mer reelt positivt avvik er ca 12 mill. I tillegg har vi lavere kostnader enn budsjettet som følge av utsettelse av bølgeveggen som må avsettes til vedlikeholdet skal gjennomføres til neste år.

Driften utvikler seg i tråd med budsjettet og det positive budsjettavviket skyldes i stor grad ekstraordinære forhold og tilskudd som er utbetalt i år, men som skal avsettes til bundet fond ved årets slutt, og disponeres på et senere tidspunkt. Dette gjelder blant annet tilskudd på kr 4 mill fra Sør-fondet til nyskreven forestilling som har premiere i 2026. Vi har også fakturert kr 4 mill for å arrangere Sparebankens Sørs jubileumskonsert. Inntekten var budsjettet med kr 1,1 mill. Som følge av dette har vi også høyere kostnader enn budsjett, blant annet til honorarer til artister. Det gjenstår utbetaling av honorarer og andre utgifter til konserten for ca kr 1 mill som ikke vises i regnskapet pr oktober. Det samme gjelder utbetaling av lønnsoppgjør som skjer i november, (for ansatte utenom CREO og NSFs tariffområde som fikk oppgjøret i september), med etterbetaling fra april, ca kr 2,5 mill. Nevnte periodiseringsavvik sammen med manglende utbetaling av honorarer til artister på Kilden Kultur arrangement i oktober for ca kr 0,7 mill gjør at et mer «reelt avvik» pr oktober er ca kr 16 mill, ca kr 12 mill dersom avsetningen på kr 4 mill fra Sør-fondet også hensyntas.

Som nevnt utgjør utsettelsen av vedlikeholdet av bølgeveggen (budsjett kr 2,5 mill) et positivt avvik ift budsjett, samt høyere renteinntekter enn budsjettet, mottatte Nav refusjoner, ulike tilskudd fra eksterne og høyere billettinntekter enn budsjettet på Kilden Kultur arrangement.

Ca kr 10 mill av overskuddet vi oppnår i driftsregnskapet inneværende år skal overføres til investeringsregnskapet for finansiere deler av årets investeringsbehov, resten skal avsettes til bundet fond til fremtidige forpliktelser iht vilkår for mottatte tilskudd, samt på disposisjonsfond for å håndtere økte utgifter til vedlikehold og investeringer fremover.

Forslag til vedtak:

Styret tar økonomirapporten per oktober til orientering.

50/24

Årsbudsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028

6-8

Vedlagt følger administrasjonens forslag til drifts- og investeringsbudsjett for perioden 2025-2028, som danner grunnlaget for forslag til årsbudsjett 2025 og økonomiplan for 2025-2028. Til forslaget følger et notat med detaljer.

Administrasjonens forslag til budsjett gjøres samlet opp med et regnskapsmessig resultat i balanse. Det foreslås å overføre overskuddet i driftsbudsjettet på kr 8,5 mill til investering for dekke deler av investeringsbehovet i 2025. Resten av investeringsbehovet på kr 15,6 mill inkl mva dekkes av momskomp, tilskudd fra andre og bruk av disposisjonsfond kr 2,6 mill. Forslaget til årsbudsjett 2025 innebærer dermed en netto reduksjon av Kildens fond på kr 2,6 mill. Fondet bygges opp etter avsetninger av inneværende års overskudd. Innarbeidet budsjetterte avsetninger til og bruk av fond gir oppsummert et regnskapsmessig driftsresultat i balanse.

Vi oppnår nødvendig overskudd i driftsbudsjettet for 2025 uten drastiske tiltak eller større strukturelle grep. Kildens økonomi er igjen sunn og god, og vi oppnår et godt resultat inneværende år som er betydelig bedre enn budsjettet. Vi har god kontroll gjennom stram styring og stort fokus på økte egeninntekter generelt og ekstern finansiering spesielt, samt at vi har fått økt tilskudd fra det offentlige. I forslaget til statsbudsjettet for 2025 har Kilden fått økt tilskuddet med kr 3,5 mill, som utgjør kr 5 mill med regional tilskudds forpliktelse. Økningen er begrunnet i økte vedlikeholds- og investeringskostnader til utskiftning av utstyr, og er et av våre nye omsøkte tiltak i årets budsjettsøknad. Offentlige tilskudd økes med 3,7 % som tilsvarer ca 0,5 % underkompensasjon ift forventet lønns- og prisvekst. Vi har full effekt av tidligere gjennomført nedbemanning, og vi opplever god publikumstilstrømning.

I administrasjonens forslag til økonomiplan for perioden 2025-2028, gjøres drifts- og investeringsbudsjettene opp med et samlet regnskapsmessig resultat i balanse. Økonomiplan legger i stor grad opp til en prolongering av 2025, med en nøktern forventning om økte egeninntekter i tråd med prisutviklingen og fortsatt fokus på å søke ekstern finansiering. Større tilskudd fra eksterne er redusert i tråd med utbetalingstidspunkt, med tilsvarende reduksjon i kostnader. Vi legger opp til overskudd i driften for å finansiere investeringsbehovet fullt ut fra år 2027. Ekstraordinært investeringsbehov i 2026 foreslås finansiert av overskudd i drift og bruk av fond som det avsettes til inneværende år. Videre ligger det en forutsetning om full kompensasjon fra offentlige tilskudds givere. Dette er et risikoelement, men er tråd med vedtatt økonomiplan for årene 2024-2027.

Forslag til årsbudsjett for 2025 og økonomiplan for 2025-2028 gjennomgås nærmere i møtet.

Forslag til vedtak

Styret godkjenner fremlagt forslag til årsbudsjett for 2025 og tar økonomiplan 2025-2028 til orientering. Styret anbefaler videre representantskapet å fatte tilsvarende vedtak i deres møte senere samme dag, 21. november 2024.

51/24 Strategi: Handlingsplaner for 2025 (unntatt offentlighet jfr Offl. §14 og Fvl §13) 9-10

Vi går snart inn i det siste året i nåværende strategiplan for Kilden teater og konserthus, vedtatt i desember 2020. I forrige styremøte (04-2024) ble det gitt en orientering om status på hovedmål, samt presentasjon av enkeltprosjekter.

Handlingsplaner for 2025 er nå ferdigstilt, både på overordnet nivå og avdelingsvis. Administrerende direktør og avdelingsledere vil i møtet presentere dette nærmere, orientere hva som blir hovedfokus neste år og hvilke justeringer som er foretatt.

Forslag til vedtak:

Styret slutter seg til foreslått handlingsplan for 2025 med de innspill som fremkom i møtet.

52/24 Bærekraft i Kilden

Bærekraft er et gjennomgående prinsipp i Kildens strategi for perioden 2021-2025 og har i flere år vært en integrert del av både sceneproduksjon, drift og beslutningstaking. Vi står nå foran en prosess der vi skal utarbeide en strategi for området og ønsker styrets innspill i saken. Informasjon om gjennomførte tiltak og forslag til videre planer, presenteres nærmere i møtet.

Forslag til vedtak:

(Utarbeides i møtet)

53/24 Kunstneriske planer og portefølje (unntatt offentlighet jfr Offl § 14)

Styret har tidligere blitt informert om deler av programmet for 2025. Administrasjonen vil nå informere om nye produksjoner, samt gi et innblikk i hvordan det kunstneriske planleggingsarbeidet foregår og hvordan programmeringen treffer ulike publikumsgrupper.

Forslag til vedtak:

Styret tar saken til orientering.

Eventuelt

Harald Furre
Administrerende direktør

Sak 46/24 Protokoll fra møte 04-2024

Vedlegg 1

Protokoll fra styremøte 04-2024, 11.-12. september 2024



KILDEN

Kilden teater og konserthus IKS

PROTOKOLL STYREMØTE 04-2024, 11. – 12. SEPTEMBER 2024

Til stede:

Grete Faremo, styreleder
Kurt Mosvold, nestleder
Marit Wergeland
Mette Gundersen
Per Elias Drabløs (vara)
Tor Anders Aadalen
Carl Roger Øivand Aaslie
Jasper Havelaar (vara, ansattrepresentant)

Forfall:

Per Fronth
Edda Stix

I tillegg møtte:

Harald Furre, adm.dir.
Kirsten Tunland, utviklingsjef
Marianne Melby, økonomisjef
Risto Joost, dirigent (sak 42/24)
Valborg Frøysnes, teatersjef (sak 42/24)
Marie T. Sørensen, kommunikasjonssjef (sak 42/24)
Eva Mari Andreasen, forskningsansvarlig (sak 42/24)
Janneke Aulie, salgs- og markedsjef (sak 42/24)
Jan Bang, festivalleder Fragment (sak 42/24)

SAKSLISTE

Saksnr.: Sakstittel:

36/24 Innkalling

Innkalling og saksliste med tilhørende dokumenter ble sendt 4. september 2024.

Vedtak:

Innkallingen godkjennes.

37/24 Habilitet

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

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/537e6609-734c-4fab-b6b1-1aa0b90491df>

**Protokoll fra møte 03-2024**

Styreprotokoll fra møte 03-2024, 13. juni 2024, var utsendt på forhånd. Protokollen var godkjent og elektronisk signert i VismaSign av alle som deltok i møtet.

Vedtak:

Styret tar saken til orientering.

Referatsaker

- a) Brev fra Kultur- og likestillingsdepartementet (KUD) om reviderte retningslinjer for økonomiforvaltning og kontroll for tilskuddsmottakere.

Kilden søkte i 2023 Kultur- og likestillingsdepartementet om å få ta opp lån på inntil kr. 40 millioner til investeringer i teknisk utstyr. Lånesøknaden var godkjent i styret (møte 05-2023) og ble sendt i tråd med tilskuddsbrev og retningslinjer for tilskudd for 2023. I tilskuddsbrev og retningslinjer for 2024 var formuleringene endret til at departementet nå kun skulle informeres om eventuelle låneopptak. Det er ikke lenger nødvendig om å be om godkjenning.

I de reviderte retningslinjene KUD nå har sendt tilskuddsmottakere, fremgår det at «styret har fullt ut ansvar for institusjonens drift, økonomi og finansforvaltning (opptak av ev. lån, håndtering av gjeld m.m.). De reviderte retningslinjene erstatter retningslinjene som var vedlagt tilskuddsbrevet for 2024.»

Kildens økonomiske situasjon har endret seg siden opprinnelig søknad ble sendt departementet og det er ikke lenger nødvendig å foreta låneopptak i 2024, men det kan bli aktuelt i årene fremover.

Vedtak:

Styret tar saken til orientering.

Orienteringer fra administrerende direktør

Administrerende direktør utdypet notatet som var utsendt på forhånd og innledet etter styrets ønske med HMS-opplysninger, herunder sykefravær. Andre punkter det ble orientert om var:

- *Sommer i Kilden*-tilbudet ble planlagt og iverksatt på kort tid, og ble godt mottatt av publikum. Serveringen gikk dessverre med et mindre underskudd, noe været har mye skyld i fordi uteserveringen ble begrenset.
- Det har vært en god oppstart etter ferien, både på og bak scenen.
- Kilden markerte seg sterkt under kulturdagen på Munken i Arendalsuka. Kilden har stått i spissen for planlegging av dagen. Styreleder ga administrasjonen ros for godt arbeid og støtter satsingen om å gjøre Munken til kulturens hus i Arendalsuken.
- Arbeidet med å søke ekstern finansiering fortsetter.
- Presentasjon av en systematisk oversikt fra Kulturdirektoratet over bevilgninger til kunst og kultur de siste ti år. Statens bidrag de senere årene stiger mindre enn KPI og statsbudsjettet for øvrig, mens utviklingen er motsatt for fylker og kommuner.
- Urovekkende trekk i støtte til kunst og kultur i ulike deler av landet, viktig å opprettholde regional aktivitet gjennom Kilden ut i Agder.
- Plan for vedlikehold av bølgeveggen neste sommer. Styret ser ikke bort fra at det kan komme ønsker om å utsette vedlikeholdet nok en gang siden Tall Ships Race avvikles i samme periode. Styret ba derfor administrasjonen være proaktiv med kommunikasjon rettet mot eierne og myndigheter om nødvendigheten av arbeidet, samt dokumentere at Kilden har gjort sitt beste for å forsøke å korte ned gjennomføringsperioden.

- Åpningstidene i Kildens foajé vurderes utvidet.
- Spekter og LO (Fagforbundet Teater og Scene, Norsk Tjenestemannslag og Creo) møtes hos Riksmeklingsmannen 17. september.
- Det er utarbeidet en detaljert oversikt over kurs/konferanser for 1. halvår, der all timebruk ses opp mot inntjening. Kilden har et tilfredsstillende økonomisk resultat for denne delen de første seks månedene i 2024

Vedtak:

Styret tar saken til orientering med de innspill som fremkom i møtet og ber administrasjonen informere om vedlikehold av bølgeveggen i hvert møte fremover.

41/24 Økonomirapport per juli 2024

Økonomirapport per juli var utsendt på forhånd. Økonomisjef gjennomgikk rapporten i møtet. Rapporten viser et resultat på 28,3 mill, ca kr 11,5 mill bedre enn budsjett. Administrasjonen redegjorde for at den underliggende driften utvikler seg i tråd med budsjettet og det positive budsjettavviket i stor grad skyldes periodisering og ekstraordinære forhold. Det er ikke et resultat av varige inntekter som gir grunnlag for å øke faste kostnader.

Det positive avviket skyldes blant annet manglende utbetaling av lønnsoppgjør (estimert til ca kr 2,5 mill basert på frontfagets ramme på 5,2 %), samt utsettelse av vedlikehold av bølgeveggen (budsjett kr 2,5 mill). Videre har vi høyere renteinntekter enn budsjettet, mottatte Nav-refusjoner (det er ikke vikarer i alt sykefravær), samt høyere billettinntekter enn budsjettet som skyldes bedre omsetning på Kilden Kultur arrangement generelt og Grease spesielt.

I juni gjennomførte vi tre store konferanser og Kurs og konferanse ligger nå kr 0,2 mill foran budsjett og Publikumsserveringen i underkant av kr 0,3 mill bak budsjett. Serveringstilbudet av drikke i sommer ga et underskudd på ca kr 100'.

Videre har vi som tidligere nevnt mottatt tilskudd fra eksterne som ikke er budsjettet; kr 1,5 mill fra N. Tangen for utsettelse av bølgeveggen, tilskudd fra Sparebankstiftelsen Sparebanken Sør for 2023 og støtte til komponisthonorarer fra Kulturrådet, samt inntekt fra Det Norske Teateret etter samarbeidsprosjektet Snøsøstera i 2023.

Foreløpig regnskap pr august hensyntatt fakturaer som ikke er bokført enda samt én måned til med manglende effekt av lønnsoppgjør, viser at regnskapet er omtrent på budsjett for august og avviket er dermed ca det samme som pr juli. Publikumsserveringen har et negativt avvik i august måned og oppnår akkumulert et resultat i balanse, kr 0,6 mill bak budsjett. Sammen med Kurs og konferanse er resultatet kr 0,9 mill, et negativt avvik ift budsjett på i overkant av kr 0,3 mill.

Vi har budsjettet med et resultat i driftsregnskapet inneværende år på kr 7,5 mill for å finansiere deler av investeringene. Prognose for året tilsier pt at avviket ved årets slutt blir minst like godt som avviket pr juli/august, blant annet grunnet antatt høyere finansinntekter enn budsjett (renteinntekter og urealiserbar gevinst på fondsplassering), samt at budsjetterte finanskostnader på kr 1,3 mill utgår da planlagt lån utsettes på ubestemt tid. Videre har vi fått innvilget et solid beløp fra en partner til utvikling av forestilling i 2026. Det er usikkert når det blir utbetalt. I tillegg til nevnte faktorer beror årets resultat seg på flere usikre momenter, blant annet egeninntektene fremover, spesielt billettsalg Kilden Kultur og serveringsinntekter, samt hvor stor andel av kostnadene til produksjoner i 2025 og 2026 som treffer i år.

Av årets overskudd må minst kr 4 mill avsettes til vedlikehold av bølgeveggen i 2025.

Vedtak:

Styret tar økonomirapporten per juli til orientering.



Strategi var hovedsak i dette møtet.

Vanemuine teater

Vanemuine teater i Tartu, Estland, er en organisasjon som på mange måter kan minne om Kilden, med flere kunstarter i samme virksomhet. Vanemuine ble grunnlagt i 1870 og er Estlands eldste teater. Vanemuine består av tre kunstneriske avdelinger; ballett, teater og symfoniorkester med tilhørende kor. Risto Joost, som har dirigert produksjoner i Kilden ved flere anledninger, er sjefdirigent og kunstnerisk leder for sistnevnte avdeling og var invitert til styremøtet for å gi en orientering om virksomheten. Vanemuine har 400 ansatte, fordelt på fire hus, og opplever jevnt over et setebelegg på 85%. Virksomheten mottar tilskudd fra bevilgende myndigheter for drift av bygningene og dekning av lønnskostnader. Alle nødvendige produksjonsmidler må imidlertid finansieres på annen måte. Kunst- og kultursektoren i Estland opplever kutt i tildelinger, hovedsakelig som følge av myndighetenes økte prioritering av forsvarsbudsjettet. Joost påpekte viktigheten av – særlig som institusjon utenfor hovedstaden – å være proaktiv og synlig på flere fronter, for å lykkes i en tid der det er større kamp om midlene.

Kunstens egenverdi

Administrasjonen har de siste par år intensivert arbeidet med ekstern finansiering, og opplever ofte å møte tilskuddsgiveres ønske om å støtte prosjekter der kunst brukes for å oppnå noe spesifikt. Administrasjonen ønsket styrets innspill til hvordan nå frem til omgivelsene med budskapet om at kunsten har en urokkelig verdi i seg selv, at den ikke behøver å rettferdiggjøres gjennom å brukes instrumentelt. Teatersjef Valborg Frøysnes innledet diskusjonen med innlegget «Kunstens egenverdi» (første gang presentert på Agder fylkeskommunes kulturkonferanse). Der fremhevet hun at kunst ikke har noe mål utover seg selv. Den skal ikke legitimeres eller rettferdiggjøres. Den bare er, og har vært det siden tidenes morgen.

Styret takket for innlegget og diskuterte deretter kunstens egenverdi og kompromissløshet sett opp mot mulige forventninger fra myndigheter, eiere og publikum. Styret ber administrasjonen jobbe systematisk med å formidle historien om Kilden til ulike interessenter, og anbefalte bruk av ambassadører.

Status på oppfølging av strategi

Administrerende innledet saken ved å minne om strategiens hovedelementer og årets felles innsatsområder. Utviklingssjef presenterte deretter status på målene og måleindikatorer knyttet til dem. Kildens to hovedmål i gjeldende strategiperiode er:

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

Det tar tid å implementere en strategi i en kompleks virksomhet, men administrasjonen opplever å være på god vei. Fokuset på interne samproduksjoner opprettholdes, og kunstneriske ledere samarbeider godt. Forventningene om «kunst på tvers» ser ut til å ha gått fra å være en ekstern forventning til å bli internalisert i store deler av organisasjonen. Engasjementet rundt *Kilden ut i Agder* er fremdeles stort både internt og eksternt, og det er nå også et økende antall publikummere fra ulike steder i regionen, som oppsøker arrangement i Kilden.

Styret takket for statusrapporten og ba administrasjonen fortsette dialogen med Kulturdirektoratet om tilpasning av rapportering til Kildens driftsmodell, slik at hele Kildens bredde og reelle publikumstall fremkommer i nasjonal statistikk.

Kildens satsing på kunst og levekår

Kommunikasjonssjef orienterte deretter om hvordan Kilden siden åpningen i 2012 har satsset på mangfold, inkludering og samskapende kunst under paraplyen *Kilden Dialog*, der Kildens profesjonelle apparat og kunstnere går sammen med ikke-profesjonelle aktører om kunstneriske prosjekt og produksjoner. Innsatsområdene er samskapende kunst, inkluderingsaktiviteter, talentutvikling og oppgaver knyttet til rollen som nasjonalt kompetansesenter innen feltet.

Kilden ønsker å bedre levekårene i regionen ved å ta i bruk kunstens utviklende kraft for å fremme livskvalitet, helse og sosial deltakelse, og har fått kr 15,5 millioner i støtte over fire år fra Sparebankstiftelsen Sparebanken Sør til dette arbeidet. Et av delprosjektene er forskning på resultater og effekter av kunst- og kulturtiltak. Kilden har derfor ansatt en forskningsansvarlig; Eva Mari Andreasen som har en PhD i helsevitenskap. Andreasen presenterte seg selv og orienterte samtidig kort om Kildens søknad til levekårsprogrammet «Forebygging av ungt utenforskap på Agder».

Styret takket for orienteringene og berømmet administrasjonen for satsingen på forskning. Styret antar dette vil ha positiv innvirkning på både beslutningstakere og samarbeidspartnere, og ba om å bli holdt jevnlig orientert om arbeidet.

Kunnskapsbasert publikumsutvikling

Ett av punktene i gjeldende strategi er kunnskapsbasert publikumsutvikling. Salgs- og markedsjef presenterte i møtet hva vi i dag vet om Kildens publikum og hvordan markedsseksjonen jobber mot de ulike målgruppene. Kilden er blant de største aktørene i Norge og publikumstallet er nå tilbake på pre-pandeminivå. Undersøkelser viser at det er programmeringen som er den viktigste årsaken til at folk kommer til Kilden.

I 2020 fikk Kilden kr 400 000 fra Kulturrådet til å utvikle såkalte personas. Dette arbeidet har vært meget verdifullt i forståelsen av publikum og hvordan ulike grupper bør møtes med forskjellig budskap og programforslag. Bevisst bruk av personas i markedsarbeidet, kombinert med attraktiv programmering og prisjustering, har ført til at Kilden opplever økt belegg i salene, mens andre institusjoner i Norge melder om nedgang. [REDACTED]

Styret takket for orienteringen og hadde flere spørsmål knyttet til prisstrategi som ble svart ut i møtet.

Fragment

Idéen til en nordisk modernismefestival oppsto i Kildens strategiprosess i 2020 da samarbeid med Kunstsilo ble diskutert. Festivalen har nå utviklet seg til å bli et tverrfaglig samarbeid mellom blant annet Kilden, Kunstsilo, Universitetet i Agder, Kristiansand Folkebibliotek, Kristiansand Katedralskole Gimle, Kraftverk og Kristiansand Kunsthall. Nordisk modernisme står som fellesnevneren for festivalens kulturelle innhold og håpet er at festivalen i første omgang vil bidra til å skape tettere bånd mellom regionens profesjonelle kulturinstitusjoner. Jan Bang, musiker og professor ved Universitetet i Agder, er leder for festivalen. Bang presenterte i møtet et omfattende festivalprogram og fremhevet både det internasjonale potensialet og verdien av å kunne invitere de ulike aktørenes publikum inn på nye arenaer.

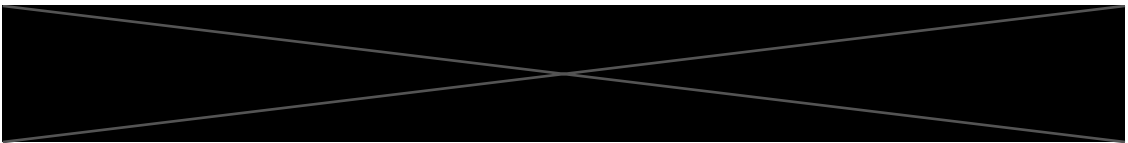
Styret takket for orienteringen og ønsket lykke til med gjennomføring av festivalen.

Kunsthelg

Kilden og Kunstsilo har gått sammen om å tilby weekend-pakken *Kunsthelg* i slutten av september, denne gang i samarbeid med Clarion Hotel Ernst. Salgs- og markedsjef orienterte om pakken som inkluderer to overnattinger, besøk på Kunstsilo med omvisning og middag på Kilden etterfulgt av forestillingen "Oidipus/Antigone". Over 90 personer har benyttet seg av tilbudet, hvorav de fleste har tilhold på Østlandet.

Prioriteringer ved budsjettsøknad

Budsjettsøknad for 2026 skal sendes Kultur- og likestillingsdepartementet innen 1. desember. I søknaden skal det også fremmes særskilte satsingsforslag. Administrasjonen har så langt ikke nådd gjennom med Kildens satsinger og ønsket styrets innspill til både prioriteringer og innpakning.



Vedtak

Styret tar saken til orientering med de innspill som fremkom i møtet. Styret ber administrasjonen følge opp videre arbeid rundt budsjettsøknad til Kultur- og likestillingsdepartementet for 2026.

43/24 Vurdering av åremål, administrerende direktør

Saken ble behandlet uten administrasjonen til stede.

Styret orienterte i etterkant administrasjonen om at det enstemmig har besluttet å tilby administrerende direktør forlengelse av åremålet. Styret takket administrerende direktør for godt utført arbeid og styring av virksomheten så langt, og ser frem til et fortsatt godt samarbeid.

Vedtak:

Styret forlenger administrerende direktørs åremål med seks år fra april 2025, og gjør dermed et unntak fra hovedregelen om fem års åremål for øverste ledelse i Kilden teater og konserthus IKS. Styret gir styreleder fullmakt til å signere kontrakten.

Dokumentet signeres elektronisk.

Grete Faremo
Styreleder

Kurt Mosvold

Marit Wergeland

Mette Gundersen

Per Elias Drabløs
(vara)

Tor Anders Aadalen
(ansattrepr.)

Carl Roger Øivand Aaslie
(ansattrepr.)

Jasper Havelaar
(vara, ansattrepr.)

Harald Furre
adm.dir.

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

This documents contains 6 pages before this page

Dokumentet inneholder 6 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 6 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 6 sider før denne side

Detta dokument innehåller 6 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

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

Sak 47/24 Referatsaker

Vedlegg 2-3

- Brev fra revisor om risikovurdering og kontroll på økonomiområdet
- Tilbakemelding til revisor

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

Kristiansand, 21. august 2024

ÅRLIG FORESPØRSEL TIL LEDELSEN

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

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

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

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

Generelt vedrørende selskapet

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

AGDER KOMMUNEREVISJON IKS

Nærstående parter

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

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

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

Misligheter

Misligheter som forårsaker vesentlig feilinformasjon i regnskapet er hovedfokus her.

Dette kan ha oppstått som følge av:

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

Revisjonen ber på denne bakgrunn tilbakemelding på følgende:

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

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

Vi ber om en skriftlig tilbakemelding på ovennevnte forhold innen 20. september 2024.

Agder Kommunerevisjon IKS



Monica H. Smith-Tønnessen

Statsautorisert revisor

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

AGDER KOMMUNEREVISJON IKS

Vedlegg 1:

Hvitvaskingsloven § 2 – definisjon av politisk eksponert person

§ 2. Definisjoner

- f. politisk eksponert person: person som innehar eller har innehatt en stilling eller et verv som
 - 1. statsoverhode, regjeringssjef, minister eller assisterende minister
 - 2. medlem av nasjonalforsamling
 - 3. medlem av styrende organ i politisk parti
 - 4. medlem av høyere rettsinstans som treffer beslutning som ikke eller bare unntaksvis kan ankes
 - 5. medlem av styre i riksrevisjon, revisjonsdomstol eller sentralbank
 - 6. ambassadør, chargé d'affaires eller militær offiser av høyere rang
 - 7. medlem av administrativt, ledende eller kontrollerende organ i statlig foretak
 - 8. direktør, styremedlem eller annen person i øverste ledelse i internasjonal organisasjon
- g. nært familiemedlem: foreldre, ektefelle, registrert partner, samboer og barn, samt barns ektefelle, registrert partner eller samboer.
- h. kjent medarbeider: fysisk person som er kjent for å
 - 1. være reell rettighetshaver i juridisk person, sammenslutning eller utenlandsk juridisk arrangement i felleskap med politisk eksponert person
 - 2. ha nær forretningsforbindelse til politisk eksponert person
 - 3. være eneste reelle rettighetshaver i juridisk person, sammenslutning eller utenlandsk juridisk arrangement som i realiteten er etablert for å begunstige politisk eksponert person.



KILDEN

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

Deres referanse
Smith-Tønnesen

Vår referanse
24/00056

Sted, dato
Kristiansand, 20.09.24

ÅRLIG FORESPØRSEL TIL LEDELSEN – TILBAKEMELDINGER FRA KILDEN

Vi viser til deres forespørsel av 21. august 2024.

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

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

Våre tilbakemeldinger på henvendelsen følger nedenfor.

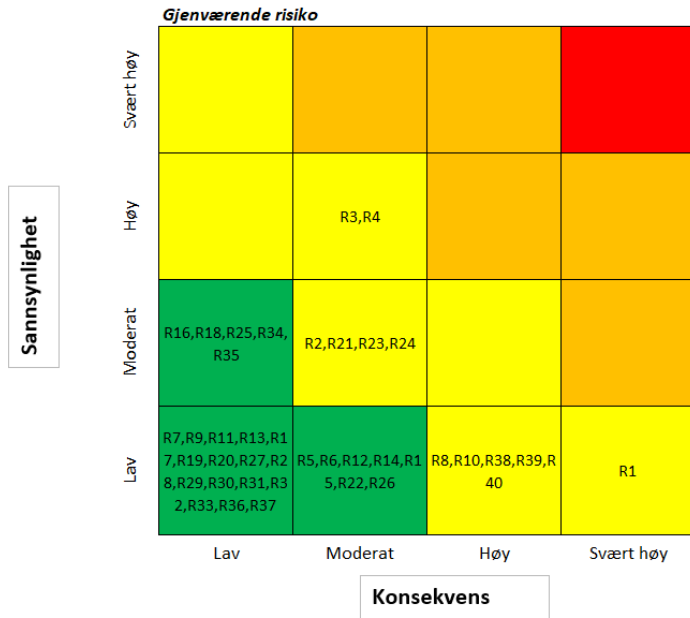
Interne risikovurderinger for Kildens økonomiøråde

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

Som et ledd i selskapets styring på dette området, inngår det blant annet en risikovurdering som et av vurderings- og kontrollområdene våre. Risikovurdering innebærer å identifisere risikoer som kan true oppfyllelsen av Kildens mål og krav, blant annet internkontrollmålingene (målrettet og effektiv drift, overholdelse av lover og regler og pålitelig rapportering). Videre vil risikovurderinger gi grunnlag for å vurdere behovet for forbedringer eller tiltak, og prioritere av hva som evt. bør følges opp. Risikovurderinger brukes som et verktøy for internkontroll. Kildens risikovurdering gjennomgås og revideres hvert år, og vår metode bygger på Direktoratet for forvaltning og økonomistyrings (DFØ) anbefalinger.

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



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

R1 Endring, reduksjon eller bortfall av offentlig støtte og tilskuddsordninger
 Risiko vurdert til moderat som følge av at konsekvensen ved at offentlig støtte og tilskuddsordninger faller bort er vurdert til svært høy, mens sannsynligheten for at dette skal inntreffe er vurdert til lav. Det er ingen aktuelle tiltak å gjøre, utover at vi ved enhver anledning nevner konsekvensene av årevis med underkompensasjon i tilskuddene. Det var viktig at vi fikk bevilget ekstra tilskudd i revidert nasjonalbudsjett i 2023, men i år ligger vi igjen an til en underkompensasjon på ca 1%.

R3 Fordyrende vedlikehold av bølgeveggen grunnet utsettelse
 Vi hadde planlagt å vedlikeholde bølgeveggen i sommer, men pga åpning av Kunstsilo og reaksjoner utenfra valgte vi å utsette jobben til neste sommer. Leverandør av vedlikeholdet har anbefalt å ikke utsette det, da vedlikeholdet allerede er på overtid og utsettelse et ytterligere år kan få negative konsekvenser for treverket og omfanget av nødvendig vedlikehold. Det er imidlertid vanskelig for dem å gjette hvor stor forringelsen vil være på et år. Risikoen og konsekvensen av økte kostnader til jobben vurderes som moderat og sannsynligheten for høy. Det er ingen andre tiltak å gjøre enn å sørge for at budsjett 2025 tar høyde for økte kostnader til vedlikeholdet. Vi fikk kr 1,5 mill av ekstern giver for å kompensere for økonomisk konsekvens av utsettelsen.

R4 Uforutsette hendelser ved bygg og gammelt ustabil utstyr (økte kostnader til vedlikehold, reparasjoner og erstatning)

Tilstandsanalyser av bygg og utstyr er gjennomført av eksterne og konkluderer med at bygg og utstyr er godt vedlikeholdt, men med alderen øker behovet for vedlikehold og reinvesteringer av kostbart produksjonsteknisk utstyr.

Investeringene prioriteres ut fra styrets tilstandsrapporter (tilstandsgrad og konsekvensgrad). Vi har oversikter over utstyret og investeringsbehovet fremover og 2023 skaffet handlingsrom i økonomien til å ivareta økte kostnader til dette i årets budsjett og økonomiplanen fremover, men det er fortsatt noe gjenværende risiko for at vi ikke har tatt høyde for nok, og at vi ikke har god nok oversikt over tilstandsgraden til bygg og utstyr, og at utstyr med lenger forventet levetid må skiftes. Den økonomiske konsekvensen etter nevnte tiltak vurderes til moderat, og sannsynligheten til høy. Vi vil gå med overskudd i driftsregnskapet inneværende år, som vil håndtere finansiering av nødvendige investeringer i år, og bygget opp fond etter overskudd i 2023 (tilbake til saldoen før underskudd i 2022) som gjør at vi har muskler til å håndtere noe uforutsette kostnader. Dette som en konsekvens av stram styring, god kostnadskontroll, tilskudd fra eksterne tilskuddsgivere, samt effekt av gjennomført nedbemanning. Vi har også et styrevedtak på låneopptak dersom lånefinansiering skulle vise seg å bli nødvendig.

Etablert overvåkning av kontroller på økonomiområdet

Overvåkning av kontrollområder inngår også i vår økonomiforvaltning. Internkontroll og oppdaterte rutiner for dette var på Økonomiavdelingens handlingsplan under Kildens strategi i 2023. I fjor fikk dere oversendt vårt interne notat om internkontroll med tilhørende Excel-skjema «Kontrollaktiviteter» som setter dette i system. Aktivitetene suppleres av prosedyrer i sjekklister i rutinebeskrivelser for ulike arbeidsoppgaver, for eksempel ved lønnskjøring. Sjekklister og kontrollaktivitetene kan oversendes hvis det er ønskelig. Overvåkingen kan være gjennomgang og oppdatering på relevante lover, regler, forskrifter, sidemannskontroll, avtalte stikkprøver om rutiner og sjekklister brukes/følges mm.

Selskapets hovedfokus med overvåkinger er blant annet å sikre:

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

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

Generelt om selskapet

- Endring av organisatoriske forhold:
Kildens representantskap består av ordførerne i Kristiansand kommune (Mathias Bernander fra 11. oktober 2023) og Agder fylkeskommune (Arne Thomassen siden 2019).

Nytt styre fra 16. februar 2024 består av følgende:

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

Vara medlemmer:

Emma Lind
Per Elias Drabløs
Ismail Mahammed
Nina Ruud (ansattrepresentant)
Jasper Havelaar (ansattrepresentant)
Silje Hansen Flemmen (ansattrepresentant)

I styremøtet 12. september 2024 vedtok styret og forlenge administrerende direktør Harald Furre's åremål til 2031. Det har ikke funnet sted andre større organisatoriske endringer i organisasjonen.

- Rapporteringsrutiner som er iverksatt:
Som et ledd i økonomistyringen har økonomiavdelingen månedlige gjennomganger av økonomien med avdelingsledere (og noen seksjonsledere og produsenter). Videre er økonomirapportering et fast punkt i ledermøter hver måned, der avdelingsledere sammen med økonomisjef redegjør for økonomisk status. Avdelingsledere har gjennomganger av økonomien i seksjonene med sine seksjonsledere. Videre har produsentene oversikt over økonomisk status og eventuelle omdisponeringer innenfor sine respektive prosjekter, og rapporterer til prosjekteier og økonomisjef ved avvik. Rapporteringer til tilskuddsgivere eller andre eksterne kontrolleres og godkjennes av økonomisjef.
- Ekstern samfunnsmessig påvirkning mtp måloppnåelse:
I skrivende stund har vi ikke vurdert andre eksterne forhold enn de som er redegjort for under risikovurdering, som kan påvirke oss negativt ift måloppnåelsen.
- Interne forhold:
I skrivende stund har vi ikke vurdert andre interne forhold enn de som fremkommer av vedlagte risikovurdering som kan påvirke oss negativt ift måloppnåelsen. Vi har gjennomført nedbemanningsprosess (i 2023) med

nødvendig økonomisk effekt på en måte så organisasjonen tilsynelatende har unngått varige mén. Vi har i det siste hatt lavt sykefravær og har mange søkere til de fleste utlyste stillinger Sammen med lav turnover sier det oss at vi er en attraktiv arbeidsplass.

- Internkontroll knyttet til årsregnskap:
Økonomiavdelingen håndterer årsregnskapet alene, i samarbeid med revisor. Kontrollaktiviteter, rutiner og sjekklister som samsvarer med blant annet gjeldende lover, forskrifter og regelverk benyttes av økonomi-/regnskapsmedarbeidere som til daglig utfører selskapets regnskapsoppgaver. Selskapets ledelse og økonomi-/regnskapsmedarbeidere utøver blant annet interkontroll gjennom stikkprøver av for eksempel regnskapsføring, avstemming, lønnsutbetaling osv, samt at det foregår et operativt samarbeid med revisor.
- Aktiviteter som er implementert for å overvåke internkontroll:
Dette er redegjort for innledningsvis under «Etablert overvåkning av kontroller på økonomiområdet». Som det fremkommer her utøver i første omgang selskapets ledelse og våre økonomimedarbeidere internkontrollen. Vi vurderer kontinuerlig om vi skal inngå samarbeid med eksterne ressurser for å dobbeltsjekke kontrollaktiviteter, rutiner og sjekklister tilknyttet Kildens økonomiforvaltning.

Ledelsens kontroller av nærstående parter og misligheter

Nærstående parter

Som meldt tidligere år har Kilden ansatte som har ektefelle, samboer, forelder eller barn som også er ansatt i selskapet. Ingen av disse relasjonene er i direkte over-/underordnet forhold til hverandre, og kun i orkesteret arbeider ektefeller/samboere i samme organisasjonsenhet. Vi har rutiner for å identifisere eventuelle nærstående parter i forbindelse med ansettelse. I selskapets HMS-/personelhåndbok fremkommer egne etiske retningslinjer og bestemmelser om hvordan samarbeid og transaksjoner mellom nærstående parter i og utenfor selskapet skal håndteres.

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

Misligheter

- Vurdering av risiko for feilinformasjon i regnskapet som resultat av misligheter:
Risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet som følge av misligheter i organisasjonen anses som lav i henhold til vår risikovurdering for økonomiområdet. Vi har to godkjenningssledd, attesterer og anviser, før utbetaling av fakturaer. Økonomisystemet tillater kun én godkjenner på reise/utleggsregninger. Sluttkontroll og anvisning utføres av fullmaktshavende leder. Videre er fullmaktsmatrise gjennomgått og oppdatert høsten 2022, lagt frem for styret og informert om i ledernetverket.
- Ledelsens prosess for å identifisere og håndtere risiko for misligheter:
Sikrer at etablerte interne rutiner følges.
- Kommunikasjon fra ledelsen om misligheter:

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

- Kommunikasjon fra ledelsen til ansatte vedr virksomhetens praksis og etisk adferd:
Selskapet sin forretningspraksis og etiske retningslinjer for virksomheten finnes i gjeldende personalhåndbok. Disse gjelder for alle Kildens ansatte. Retningslinjene tilkjenner Kildens etablerte praksis («forretningspraksis») og etiske adferd og er å finne i Teams (selskapets «intranett» som alle Kildens ansatte har tilgang til). Retningslinjene er vedtatt av Kildens styre. Ledelsen har også nylig vedtatt Akan-retningslinjer.
- Kjennskap til misligheter:
Kildens ledelse har for tiden ikke kjennskap til faktiske, mistenkte eller påståtte misligheter som påvirker selskapet direkte eller indirekte.
- Politisk eksponerte personer:
Kildens administrerende direktør Harald Furre, styreleder Grete Faremo og styremedlem Mette Gundersen er etter Hvitvaskingslovens §2 politisk eksponerte personer.

Vennlig hilsen

Harald Furre
Administrerende direktør

Marianne Melby
Økonomisjef

Gjenpart: Styret som referatsak

Vedlegg: Kildens risikovurdering for 2024



Sak 48/24 Orienteringer fra adm.dir.

Vedlegg 4

Rapport fra Kilden

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

Til: Styret
Fra: Administrerende direktør

Vår referanse:
Styresak 48/24

Sted / Dato:
Kristiansand 14. november 2024

Orienteringer fra administrerende direktør

Høsten i Kilden er travel, men gøy. Vi opplever gode anmeldelser, bra publikumstilslutning og har kontroll på økonomien. Det er alltid noen skjær i sjøen, men totalt sett går det bra i Kilden for tiden.

HMS – innledende oppsummering

Det har ikke vært alvorlige HMS-avvik siden forrige styremøte. Brannalarmen har blitt utløst ved to anledninger, en falsk alarm og en brann-detektor i såkalt forvarsel under testing av scenerøyk og pyroteknikk. Brannvesenet var for øvrig på detaljert befarings i Kilden i november og ga meget gode tilbakemeldinger på brannvernssystemet vårt. Det har siden forrige styremøte ikke vært skader som har ført til fravær, men noen mindre førstehjelpsskader. Sykefraværet var 6,2% i september og 6,8% i oktober. En mer omfattende beskrivelse av HMS følger senere i dette notatet.

Aktivitet på podiet og scener siden forrige styremøte, 11.-12. september 2024

For øyeblikket er Kilden inne i absolutt høysesong for aktiviteter på scener og podier, en periode som vil vare frem til vi er ferdige med julekonserter og -forestillinger.



I høst har **Kilden Teater** hatt to flotte premierer på hhv. *Oidipus/Antigone* og *Kill Devil*. *Oidipus/Antigone*, regissert av Eirik Stubø, fikk god mottakelse. Forestillingen har blitt beskrevet som både tidløs og relevant, og Kilden får ros for å bringe 2500 år gammel dramatik til live med moderne aktualitet og dybde, og for å gi teksten såpass stor plass i et scenerom strippet for dekorasjon. Aftenpostens teateranmelder skrev i en artikkel om viktigheten av norsk teater at *Oidipus /Antigone* var «en av årets aller beste

forestillinger og en kunstnerisk seier for Kilden Teater.» Det viste seg dessverre litt tungt å engasjere publikum i gresk tragedie og publikumstallet ble noe lavere enn beregnet og endte på 2700 publikummere på 16 forestillinger.

KILDEN TEATER OG KONSERTHUS

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



KILDEN

Kill Devil, der regissør Petter Width Kristiansen bruker avansert skyggeteater- og figurteatertechnikker hadde premiere 18. oktober. Forestillingen var omtrent utsolgt før premieren og vi har operert med ventelister for billetter. Hele fem anmeldere, de fleste fra nasjonal presse og fagmagasiner, var til stede på premieren. NRK kalte den «En imponerende teateropplevelse» mens Klassekampen var mer lunken og mente den var «En uferdig skisse».



Oppsummert fikk vi mye ros for den originale og sterke formidling av Danmark-Norges rolle i kolonihistorien og for å skape en visuelt slående og tankevekkende forestilling som bringer et vanskelig tema til live på scenen. I tillegg har forestillingens bidratt til engasjement og debatt om Norges rolle i kolonihistorien og handelen med slavegjorte mennesker.

Kilden Teater hadde også lansering av neste års program i oktober. Det er jobbet godt og mye med å bygge et forventnings- og lojalitetskonsept der lanseringen av teaterprogrammet er en egen happening for media og publikum. I år var det rett og slett helt fullt i teatersalen i en presis regissert presentasjon av et variert teaterprogram for 2025. Til nå er det solgt ca. 325 teaterkort mot 220 på samme tid i fjor. Teaterplakatkunstner for 2025 er Veronica Lund, en ung og lovende kunstner fra Kristiansand.



Anledningen ble også brukt til å presentere teaterets splitter nye venneforening «Applaus». Formålet med venneforeningen er å øke interessen og forståelsen for teater i regionen og gi teaterinteresserte i regionen en unik titt bak teaterteppet. Medlemskapet skal blant annet gi tidlig tilgang på billetter, gratis adgang til utvalgte publikumsprøver og møter med kunstnere. Leder er Tulla Wahlstedt og nestleder Anne Tone Hageland.



KILDEN

Kristiansand Symfoniorkester har hatt en rikholdig og travel høst så langt, med et program som har truffet bredt på målgruppene våre, og gitt musikerne spennende utfordringer.

Malkovich-forestillingen *The Infernal Comedy – Confessions of a Serial Killer* var en imponerende hybrid mellom teatermonolog, opera og klassisk musikk, tilsatt mørk humor, og var en av høstens store begivenheter. De tre forestillingene var helt utsolgt og tiltrakk seg stor oppmerksomhet, ikke minst på grunn av John Malkovich. Og selv om kritikken var noe blandet, var tilbakemeldingen fra publikum at det var en stor opplevelse.



Det store samarbeidsprosjektet, *Fragmentfestivalen*, gikk av stabelen i slutten av september. Arrangementet inkluderte en rekke utstillinger, foredrag og workshops rundt nordisk, modernistisk kunst, i et samarbeid mellom en rekke kunst- og kulturaktører i Kristiansand. Et av Kildens bidrag inn i festivalen var det tverrkunstneriske prosjektet som kombinerer musikk og visuell kunst; A Nordic Art Symphony Project. Årets konsert hadde tittelen: *The Future Now*, og var et samarbeid mellom Kunstsilo og Kristiansand Symfoniorkester, der musiker og komponist Jan Bang kuraterte et program som dykket inn i modernismens verden, og utforsket spennet mellom tradisjonelle og moderne uttrykk. Fædrelandsvennens anmelder trillet en begeistret 6-er på terningen.

Nyskapende var også urfremføringen av Håkon Berges, tidligere direktør i KSO, nyskrevne *Kyndelsmesse*, der Kilden Vokalensemble medvirket. Den ble fremført på samme konsert som det voldsomt populære *Mozarts Requiem* og konsertsalen var nok en gang fylt til randen. Fædrelandsvennens anmelder gav blant annet *Kyndelsmessen* veldig godt skussmål, og kalte fremføringen «helstøpt» og skrev: «Kilden Vokalensemble var likevel de som imponerte mest, med renhet og presisjon i et verk som setter sangerne på mer enn gjennomsnittlige prøver.»

Konserten ble også gjennomført i St. Petri kirke i Stavanger, Berges fødeby, dagen etter til stor begeistring.





KILDEN

KVE har denne høsten også medvirket på *Operagalla; Hyllest til Puccini* med KSO, Kristiansand Operakor, Agder Ungdomskor og Vokalstudenter fra UiA. Det ble en riktig festaften, og Kilden Digital gjorde en helhetlig produksjon til NRK som skal sende konserten på Hovedscenen senere.

Samspillet på Silokaia ble også understreket med en ny *Symfonisk Nabofest*, et samarbeid mellom KSO og Knuden – Kristiansand kulturskole. Musikere fra KSO, elever fra Knuden og korpsmedlemmer fra forskjellige korps i regionen spilte sammen på podiet. Elevene er potensielt neste generasjon orkestermusikere og slike prosjekter oppleves som viktig både for våre musikere og for de unge aspirantene.



Magien lå også tett over konsertsalen under *Harry Potter*-konserten, da orkesteret sørget for å lage en uforglemmelig kveld under filmlerretet for fremmøtte fans i alle aldre. Konserten er, sammen med Malkovich-forestillingen, et flott eksempel på kompaniskapet mellom Kilden Kultur og KSO som gir både kunstnerisk dybde og populær bredde.

KSO har i tillegg til konserter på sykehus og omsorgssentre også gjort skoleturné. *Trazom* (Mozart baklengs altså) var på veiene i indre og ytre Agder med tre musikere fra KSO og skuespiller Martin Næss Hald. Sammen spilte de 27 forestillinger for 1737 skolebarn. Det var artige forestillingsrapporter som for eksempel: "På Holum liker de å klappe mens musikken pågår, forhåpentligvis for å vise at de setter pris på det. Det var trampeklapp gjennom de fleste musikkstykkene, mer eller mindre i takt, mest mindre. De voksne også."



Kilden Kultur er inne i en av sine mest travle perioder, fremover står julekonsertene i kø. I høst har det både vært stinn brakke på blant annet *Janneloven*, en kritikerrost monologforestilling med Kristiansands egen Janne Formoe. Kilden Kultur har lagt til rette for og så ulike opplevelser som Ynglingeforeningen, *Snødronningen* med Sharrons dansestudio, Lillesand Jazz Ensemble, CC Cowboys og Take 6, en amerikansk vokalgruppe fra Alabama, USA. Det har også vært fokus på store, norske artister, gjennom hyllest til Lillebjørn Nilsen og besøk av Kari Bremnes og Hellbillies. *Seniorkilden* og *Lørdagskilden*, som utgjør en solid grunnmur i opplevelsestilbudet for våre eldste og yngste publikummere, kan også skilte med mange utsolgte konserter og forestillinger.



Av andre aktiviteter i våre saler er det verdt å nevne *Techpoint*, konferansen der Kilden er partner og hovedarena. Techpoint er en tech- og næringslivskonferanse med ca. 90 foredragsholdere med noen av Nordens mest suksessfulle og fremtidsrettede ledere, gründere og store internasjonale navn på talerlisten. De delte sin kunnskap og sine tanker på 20 arrangementer i Kilden, Knuden og Kunstsilo. Det store temaet var, ikke uventet, AI-teknologi og mulighetene som ligger her. Det var til sammen ca. 1 000 deltakere og alle ble behørig servert hos oss og brukte både konsertsalen og teatersalen til foredragene. Det var også ekstra gøy at en av våre musikere, Henning Seldal, trakterte slagverket ved åpningen, som demonstrerte Kildens unike dimensjon som møteplass. Neste år går Kilden inn som full partner i TechPoint.



Kunsthelg, en suksess

I septembermøtet fikk styret en orientering om pakketilbudet *Kunsthelg*; et samarbeid mellom Kilden, Kunstsilo og Clarion Hotel Ernst. Arrangementet ble gjennomført i slutten av september og tilbakemeldingene fra de over 90 deltakerne er veldig gode! Vi er allerede i gang med planlegging av *Kunsthelg* i mars 2025; denne gang i samarbeid med Radisson Blu Caledonien. *Kunsthelg* planlegges også i september 2025 og vi gleder oss til å følge interessen rundt arrangementet.

Ekstern finansiering

Vi fortsetter vårt arbeid med å få ekstern finansiering til ulike tiltak som er i tråd med vår strategiplan. Vi har, som styret er kjent med, hatt stor nytte av vår kunnskapsbaserte publikumsutvikling, og da særlig såkalte personas. Nå går vi videre og ønsker å bruke kunstig intelligens for å kommunisere med våre personas. Vi har sendt en søknad til Kulturdirektoratet, som ennå ikke er behandlet.



KILDEN

Videre søkte vi Cultiva under deres digitale satsing. 1 million ble innvilget der. Prosjektet skal gjennomføres i samarbeid med Kunstsilo og vi bruker konsulentselskapet InFuture som ekstern ressurs.

Kavli-fondet er det lenge siden vi har fått midler fra, men nylig fikk vi kr 240 000,- til SPOR i 2025.

Styret fikk i september en introduksjon til levekårsprogrammet «Forebygging av ungt utenforskap i Agder», etablert av Sørlandets kompetansefond, Sparebankstiftelsen Sparebanken Sør og Aust-Agder utviklings- og kompetansefond. Programmet har et langsiktig mål om at flere barn og unge på Agder skal få bedre muligheter til utvikling, læring og deltakelse i arbeids- og samfunnsniv. Av 41 innsendte skisser i mai, var det kun fem som gikk videre, deriblant Kilden. Og nå har vi sendt søknaden til prosjektet vi har kalt «Livsmestring gjennom kunst – LIVSKUNST».

LIVSKUNST er et unikt tilbud som vil bli gitt til elever på 2. og 5. trinn på skoler i Agder, der kunst og kultur brukes som verktøy for å styrke elevenes emosjonelle og sosiale ferdigheter. Tilbudet vil være en del av de eksisterende praktisk-estetiske fagene i grunnskolen. Prosjektet blir realisert gjennom et tett samarbeid mellom Kilden, skolesektoren i Kristiansand kommune, kulturskoler, Universitetet i Agder, Oxford Research, samt ansatte ved Høgskolen i Innlandet, Universitetet i Stavanger og OsloMet, noe som sikrer solid faglig forankring og bred erfaringsutveksling. Søknaden avgjøres 12. desember.

Arbeid mot nasjonale myndigheter og rammebetingelser

For første gang på mange år fikk Kilden i neste års statsbudsjett innvilget ett av våre satsingsforslag. Som styret husker, ba departementet oss søke et beløp som ville kunne gjøre det unødvendig å ta opp lån til vedlikehold av hus og utstyr. Vi søkte om 3,5 mill fra staten, som sammen med regionale tilskudd blir 5 mill. per år. Dette ble innvilget i regjeringens forslag. Regionale myndigheter følger opp. Tilskuddet er lagt inn i den ordinære poten og er slik sett «varig».

Generelt sett fra det et bra statsbudsjett på kultursiden, sett i forhold til tidligere år. Lønns- og prisvekst blir nesten kompensert og flere institusjoner har fått ekstra midler, noe som viser at det nytter å jobbe mot regjering og Storting. I møtet vil jeg drøfte prioriteringer fremover med styret.

Ut over statsbudsjettet må det nevnes at Regjeringen har fremmet lovforslag på tre viktige punkter:

Kultur- og likestillingsdepartementet foreslår i denne proposisjonen endringer i lov 29. juni 2007 nr. 89 om offentlige styresmakters ansvar for kulturverksemd (kulturlova).

Departementet foreslår lovendringer på tre punkt.

Det blir foreslått å forankra ansvaret styresmaktene har på kulturfeltet i «infrastrukturkravet», jf. Grunnlova § 100 sjette leddet. Det vil seie plikta styresmaktene har til å «leggje til rette for eit ope og opplyst offentleg ordskifte». Føresegna er ei politisk programerklæring, som i seg sjølv ikkje utløyser juridiske rettar eller plikter. Føremålet er å tydeleggjere at offentleg politikk og offentlege verkemiddel på kulturfeltet er sentrale i innsatsen for å leggje til rette for ytringsfridom i samfunnet.

Vidare foreslår departementet ei todelt lovfesting av prinsippet om armlengds avstand («armlengdsprinsippet») på kulturfeltet. Forslaget inneber for det første ei føresegn i føremålsparagrafen. For det andre foreslår departementet ein meir konkret rettsregel for tilfelle der avgjerder heilt eller i hovudsak blir fatta på bakgrunn av kunstnarleg eller kulturfagleg

skjønn. Innanfor fastsette økonomiske og juridiske rammer og overordna mål skal slike avgjerder treffast uavhengig av politiske styresmakter og av personer med relevant fagkompetanse. Føremålet er å leggje til rette for ytringsfridom ved å lovfeste prinsipp for avveginga mellom politisk styring og kunstnarleg og kulturfagleg autonomi. Departementet føreslår ikkje konkrete regler om sanksjonar eller andre rettslege konsekvensar av brot. I praksis vil regelen derfor hovudsakeleg ha ein normativ funksjon.

Det blir endeleg føreslått ei føresegn om fylkeskommunal og kommunal planlegging på kulturfeltet. Føresegna vil påleggje fylkeskommunar og kommunar å utarbeide ei skriftleg oversikt over status og utviklingsbehov på kulturfeltet. Oversikta skal liggje som grunnlag for planarbeidet. Vidare vil føresegna påleggje fylkeskommunar og kommunar å fastsetje overordna mål og strategiar for kulturfeltet. Måla og strategiane skal vere eigna til å møte dei utfordringane som er identifiserte. Kravet vil kunne oppfyllest gjennom samfunnsdelen i kommuneplanen. Føremålet er å sikre at fylkeskommunar og kommunar tar det ansvaret dei har for å «fremja og leggja til rette for eit breitt spekter av kulturverksemd» (jf. § 1).

Videre må det nevnes at Regjeringen har på høring retningslinjene for en ny tilskuddsordning for nyskrevet norsk dramatik. Dette er positivt, selv om budsjettet beløp er veldig lite og ordningen kan bli uforutsigbar. Det kan også nevnes at NTO engasjerer seg i Regjeringens strategi mot desinformasjon hvor det understrekes at strategien må anerkjenne den verdien kunsten har for å styrke befolkningens mentale motstandskraft og utholdenhet i krisesituasjoner

For øvrig er mye av engasjementet i bransjen rettet mot Oslo kommune og håndteringen av Oslo Nye Teater.

Kulturdirektoratet på besøk

I slutten av november får vi besøk av Kulturdirektoratets ledelse. Direktør Kristin Danielsen tar med seg ledergruppen sin på studietur til Kristiansand for å lære mer om både Kilden, Kunstsilo, Knuden og Cultiva. Besøket i Kilden innledes med deltakelse på vårt månedlige frokostmøte for alle ansatte, før vi viser dem rundt i Kilden og deretter gir en nærmere presentasjon av historikk, aktivitet og strategiske planer.

Danielsen skrev i sin mail: «Vi [Kulturdirektoratet, min anm.] har en visjon om et samfunn rikt på kunst og kultur og har et ønske om å sterkere bidra til å synliggjøre kunsten og kulturens rolle i samfunnet. Det beste vi kan gjøre da er å kjenne til gode eksempler hvor kulturen viser samfunnsmessig verdi og denne gangen ønsker vi å komme til Kristiansand. Jeg mener det som er oppnådd der de siste årene viser kulturens kraft samlet i nye initiativ og institusjoner som igjen har hatt en avgjørende betydning for i utviklingen av Oddeøya spesielt, byen og regionen generelt.»

Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon

Agder kommunerevisjon foretar nå eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Kilden, på bestilling fra Kristiansand kontrollutvalg og Agder kontrollutvalg. Vi har god dialog med revisjonen og har oversendt store mengder dokumentasjon. I slutten av oktober tok jeg initiativ til et møte der Kildens rammebetingelser var tema. I møtet løftet jeg særlig frem det faktum at staten bidrar med 70% av det offentlige tilskuddet til de kunstproduserende delene av Kilden, men ikke er eier og ikke driver aktiv



KILDEN

eierstyring ut over det årlige tilskuddsbrevet, samt det grunnfestede prinsippet om armlengdes avstand mellom eier/finansiør i kultursektoren og konsekvensene av dette for eiers oppfølging av Kilden.

Vi vil holde styret fortløpende orientert om evalueringen, særlig når et utkast til evalueringsrapport foreligger.

Vedlikehold av bølgeveggen

Planer for vedlikehold av bølgeveggen i 2025 ble diskutert i styremøtet i september. Siden da har vi gjort en grundig vurdering av best egnet tidspunkt for gjennomføringen.

Vedlikeholdet må utføres i perioden vår-sommer grunnet værforhold. Av hensyn til publikum er det ønskelig å legge det til en tid det ikke er aktivitet i Kilden. Det er fem store lifter som vil være i sving og frontpartiet, hele kaifronten, vil bli stengt. For å redusere ulempen for Kunstsilo settes det opp høye byggeggerder dekket med molton (stoff) for å dempe støyen fra vedlikeholdsarbeidet.

Vi har vært i dialog med leverandør og besluttet å komprimere perioden fra opprinnelige ni uker, til seks. Dette lar seg gjøre ved at det jobbes lengre dager - og helger - mot en ekstra kostnad. Vi har nøyte vurdert muligheten for å ta en pause i arbeidet under Tall Ships Race, men leverandøren vil da ikke komme i mål med arbeidet uten at det går utover Kildens aktivitet (revy i juni og sesongåpning i august). Det er stor usikkerhet rundt arbeidets omfang fordi tilstanden på veggen ikke vil avdekkes fullt ut før arbeidet igangsettes. Været er også en medvirkende faktor med tanke på tidsbruk. Dårlige værforhold vil kunne føre til forsinkelser. Leverandør uttrykker derfor bekymring for om seks uker er tilstrekkelig for å få utført vedlikeholdet. Vi vil orientere ytterligere i styremøtet også om planlagte kommunikasjons tiltak.

Dører til salene

Vi har i lang tid erfart at utøvere på scenen og publikum i sal blir forstyrret når saldørene er i bruk underveis i en konsert eller forestilling. Dette gjelder selvsagt særlig produksjoner med lavt støynivå. Kildens dører trenger litt fart for å lukkes ordentlig og dagens dørpumper demper ikke lukkingen i tilstrekkelig grad. I høst tester vi derfor et enkelt tiltak som vi håper vil vise seg å fungere godt; en liten gummibit på dørene som vil hindre at dørene «smeller». I tillegg praktiseres koordinert innslipp, gjennom at (podie)inspisient og vertskap er i dialog underveis om når det passer best å slippe inn publikum. Vi setter også inn ekstra vertskap i særlige tilfeller. Støyproblemene har eksistert siden Kilden ble åpnet, og til tider skaper dørene betydelige utfordringer. Vi jobber med å finne en permanent, god løsning.

Investeringsbehov

Kilden er 12 år og fremstår fortsatt som et relativt nytt bygg. Den tekniske tilstanden av bygg og sceneteknisk utstyr fremstår som bra. Det samme var tilbakemeldingene i tilstandsvurderingene fra eksterne konsulenter som gjennomførte tilstandsanalyser av sceneteknisk utstyr og bygg i hhv 2021 og 2022; bygg og utstyr er godt ivaretatt og vedlikeholdt.

I retningslinjene for tilskudd fra Kulturdepartementet fremkommer det at det skal foretas ekstern tilstandsanalyse av bygg og teknisk utstyr hvert fjerde år. Vi har derfor planlagt for tilsyn av sceneteknisk utstyr igjen i 2025, bygget står for tur i 2026.



KILDEN

Anslagene til investeringsbehovet fremover er ca kr 10 mill årlig, og vi har siden 2022 hatt fokus på å skape rom i økonomien til dette. De økte årlige vedlikeholdskostnadene og investeringsbehovet er hensyntatt i budsjett for 2025 og økonomiplanen for 2025-2028. Til neste år er behovet for vedlikehold budsjettet med kr 6,6 mill (kr 8,5 mill inkl serviceavtaler). Kr 4 mill av disse er ekstraordinære kostnader grunnet det omfattende og kostbare vedlikeholdet av bølgeveggen, men det er grunn til å anta at utgiftene til vedlikehold og represjoner vil øke i årene som kommer.

Lønnsoppgjør 2024, status

Det har tatt tid å lande årets hovedoppgjør i vår sektor og vi er nå endelig i havn. Vi har tidligere orientert om at forhandlingene med Creo KSO, Norsk Skuespillerforbund og Norske Dansekunstnere ble ferdigstilt før sommeren, mens avtale med Regiforbundet ble landet i august, etter mekling hos Riksmekleren.

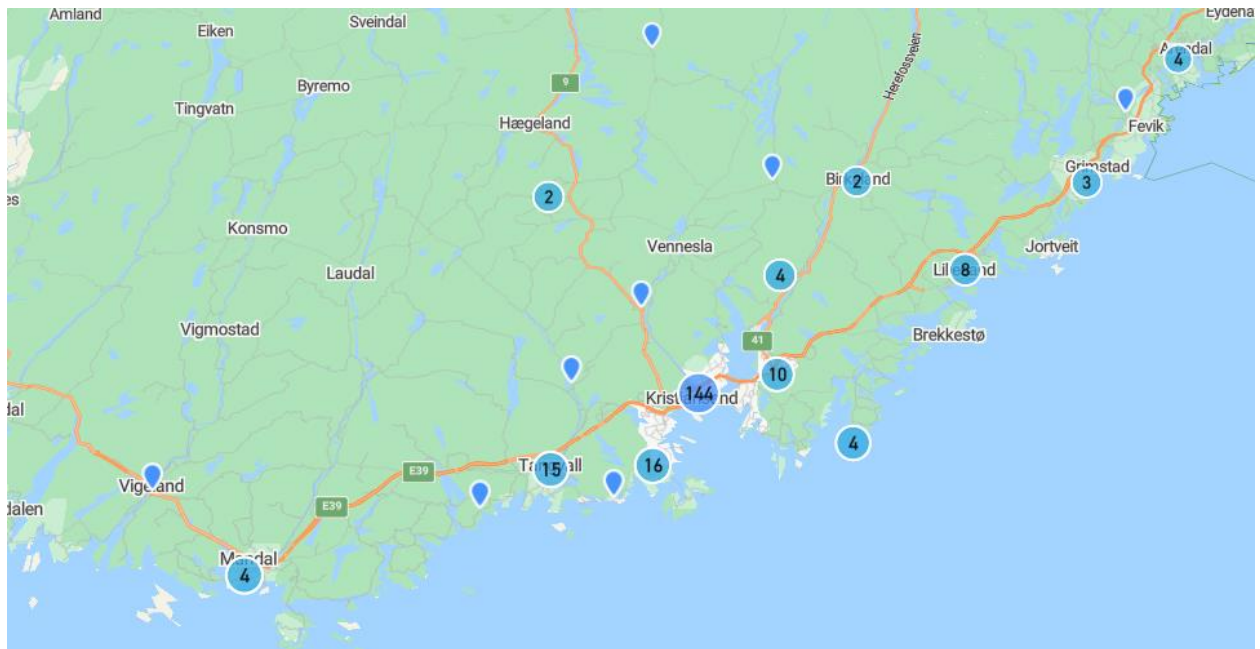
Siden forrige styremøte har Spekter og LO-forbundene Fagforbundet Teater og Scene, Norsk Tjenestemannslag og Creo møttes hos Riksmekleren 17. september. Deler av TFU deltok, og Kilden var med i disse forhandlingene. Det ble oppnådd enighet i forhandlingene, og streik ble unngått. Økonomisk landet oppgjøret på rammen fra Frontfaget, med årsvirkning tilsvarende 5,2% på alle. Kravet fra arbeidstakersiden om endret arbeidstid på reise/ turne ble overført med streikrett til mellomoppgjøret våren 2025.

Målepunkter markeds kommunikasjon

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

Kanal		Q3 - 2023	Q4 - 2023	Q1 - 2024	Q2 - 2024	Q3 - 2024
FB Kilden	Følgere	26 405	26 791	27 383	27 695	28 008
FB KSO	Følgere	6 963	7 074	7 242	7 345	7 452
FB Teater	Følgere	380	496	640	698	758
IG Kilden	Følgere	6 414	6 613	6 951	7 147	7 341
IG KSO	Følgere	807	870	993	1 090	1 244
IG Teater	Følgere	879	985	1 075	1 128	1 238
Nyhetsbrev	Mottakere	10 862	10 800	10 769	10 720	10 626
	Åpningsrate	x	54 %	54 %	55 %	52 %
Teaterkort	Antall	369	369	690	690	690
KSO Abonnement	Antall	457	457	457	457	549

Teaterprogrammet for 2025 ble lansert 23. oktober. Per 6. november er det solgt 298 teaterkort. Bildet under er hentet fra Markethype, salgs- og markedsavdelingens innsiktsverktøy, og viser en geografisk oversikt over hvor teaterkortkjøperne bor.



Om partnere og sponsorarbeid

Flere av Kildens sponsoravtaler skal reforhandles i høst. Dette gjelder blant annet Fædrelandsvennen, Å Energi, Hennig-Olsen IS og Sørlandet Boligbyggelag (SøBo). Kanalbyen har signert for ytterligere et år, mens Lexus og PWC har avtale ut 2025. Av de mindre avtalene til kr. 50 000, har vi fått med oss Clarion Hotel Ernst, Mosvold & Co og Berg-Hansen fra 1. januar 2025. Aptum, Geheb, NorEngros, og Søgne og Greipstad Sparebank skal fornyes.

Vi arrangerte i oktober en inspirasjonssamling for partnere, der vi åpnet for gjestedeltakere med tanke på innsalg. På samlingen deltok blant annet representanter for Kristiansand kommune, som vi er i dialog med om ledertreningsprogram i 2025. På inspirasjonssamlingen i desember åpner vi for gjestedeltakere fra Universitetet i Agder og Deloitte.

Kilden stadig bedre

Det jobbes fortsatt aktivt med de strategiske innsatsområdene, og flere av gruppene nærmer seg ferdigstillelse, med forslag til tiltak for sitt område. Det er krevende å endre måter å jobbe og tenke på, og det er på ingen måte uten humper i veien. Men vi ser god treningseffekt, og tror vi vil få god nytte av dette arbeidet til kommende problemstillinger som skal løses. Gruppene jobber på tvers av funksjoner, noe som er en viktig prosess i seg selv, fordi den bidrar til større forståelse og respekt for hverandres syn og utfordringer.

Det settes snart i gang et nytt "kull" med God arbeidsflyt-deltakere. Og i skrivende stund er Kilden vert for et eksternt nettverk som får presentert opplegget, og får en kort, praktisk innføring i det. Vi har ennå ikke full kapasitet på KSB området igjen, men den øker stadig. I tillegg til punktene som er nevnt over, er leder for Kilden stadig bedre i stadig større grad naturlig deltaker i ulike initiativ og prosjekter.

**Risikofaktorer per 14. november 2024**

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

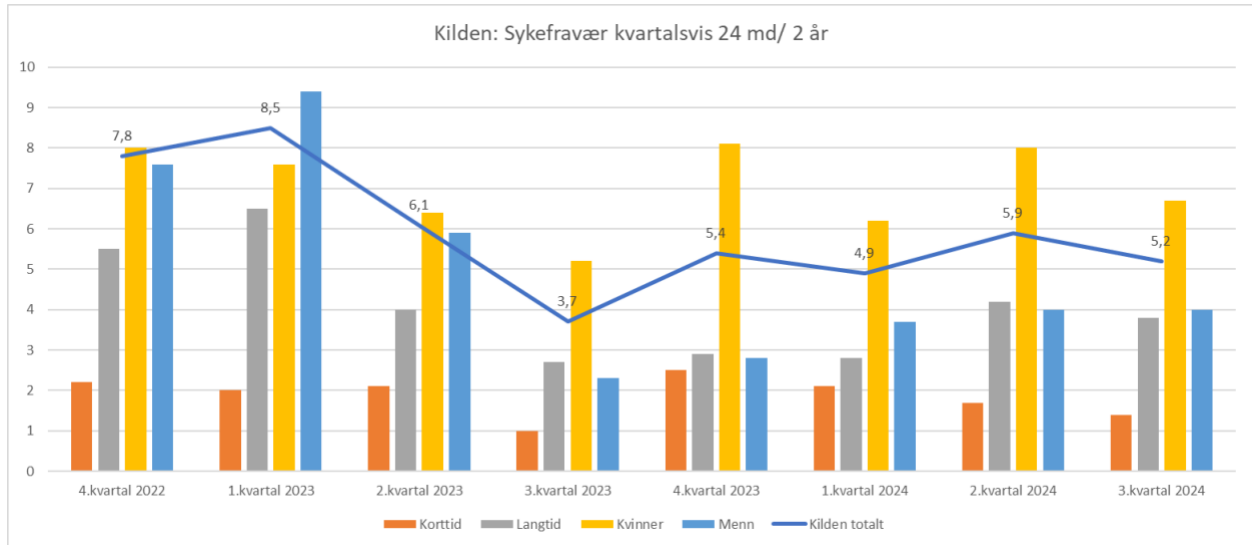
Tema	Berørt område	Beskrivelse	Tiltak
Økonomi	Kilden	Gammelt og ustabil utstyr – plutselig behov for reinvestering det ikke er tatt høyde for i økonomiplanen.	Vurderer tilstandsgrad og konsekvensgrad som fremkommer av tilstandsanalyser og prioriterer forestillingskritisk utstyr som tar lang tid å erstatte.
Økonomi	Kilden	Fordyrende vedlikehold av bølgeveggen grunnet utsettelse til 2025.	Det er budsjettert kr 4 mill til vedlikeholdet i 2025, kr 1,5 mer enn inneværende års budsjett. Det er gjenværende risiko for at det ikke er nok. Omfanget av arbeidet er usikkert pga veggens tilstandsgrad og vær og vind kan medføre at arbeidet må utsettes.
Økonomi	Publikumsservering	Vi når ikke målet som er satt for inntjening i servering i år (tapt inntjening ifm avlysning av produksjon, henger ved)	
Økonomi	Sponsor	Budsjett for inntekter knyttet til sponsorer/partnere er under press.	50 % stilling er dedikert til dette, fokus på potensielle nye partnere.
Kapasitet	Produksjonsavdeling	Høysesong med høy kapasitetsutnyttelse, sårbare for sykefravær. Kan eventuelt ramme produksjoner.	Tett dialog med tillitsvalgte. Influensavaksine tilbudt alle ansatte.

Sykefravær

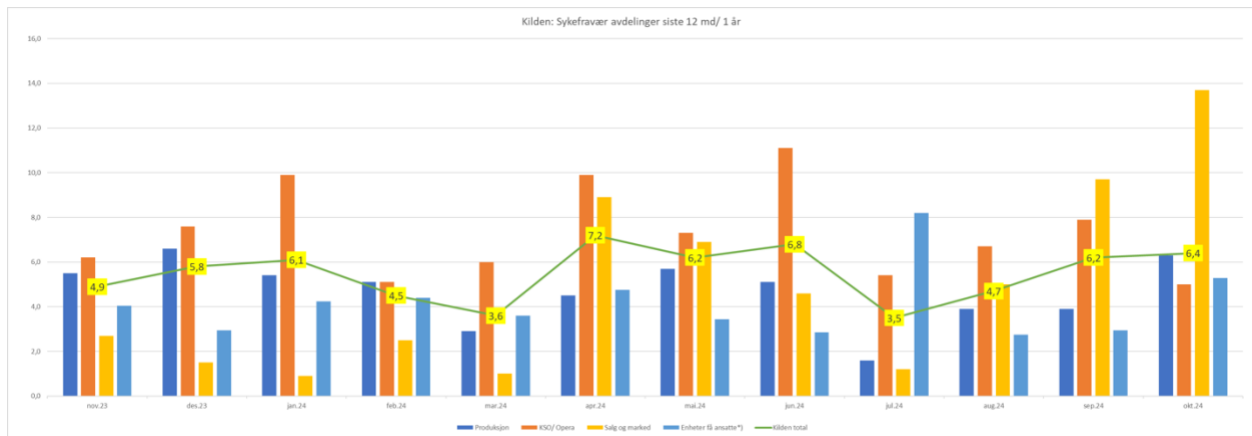
Sykefravær fordelt på korttids- og langtidsfravær de siste månedene:

	September 2024	Oktober 2024
Korttidsfravær	1,8 %	1,8 %
Langtidsfravær	4,4 %	4,6 %
Totalt for perioden	6,2 %	6,4 %

Sykefravær de siste 24 månedene:



Sykefravær avdelingsvis det siste året:



Personellendringer

Ansettelse

Navn	Stilling	Fra
Marcus Dahl Hageland	Servering 10 %	06.11.2024
Dorde Dzajevic	Soussjef	01.12.2024
Geir Nordeng	Programsjef, KSO	01.01.2025

Avslutning

Navn	Stilling	Fra
Richard Rosseland	Soussjef	12.10.2024
Else-May Nyland	Spesialrådgiver	31.12.2024



HMS i Kilden

Kurs og opplæring

Siden juni har ansatte gjennomført 47 opplæringskurs på arbeidsrutiner, maskiner og utstyr. I tillegg deltok 15 ansatte i vertskap og billett på kurs i publikumshåndtering i regi av Securitas.

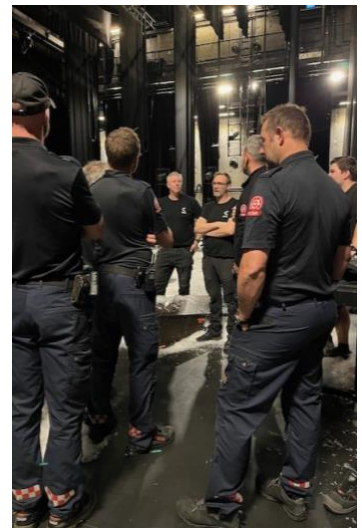
Brannalarmen ble utløst to ganger i oktober

Mandag 7.10. kl. 11.20 ble en manuell melder utløst da et lite sceneelement under utrigg fra teaterscenen kom borti en brannmelder. Huset ble evakuert. Brannvesenet blir automatisk varslet når alarmen går. De ble raskt varslet om at det hadde vært en falsk alarm, men innsatsleder kom fra brannvakta til Kilden, og vi gjennomgikk hendelsen. Det var ingen forestillinger eller publikummere i huset, men KSO fikk sin øvelse avbrutt i ca 15 minutter. Den utløste meldereren var uten beskyttelsesglass. Vi har satt på glass på denne og andre meldere som står utsatt til.

I forbindelse med testing av scenerøyk og pyroteknikk i en teaterforestilling i Intimalsalen onsdag 16.10. kl. 20.45 gikk en branndetektor i det tekniske rommet bak Intimalen i såkalt forvarsel. Alarmklokkene kimte noen sekunder, men brannvesenet ble ikke alarmert. Det var ingen publikummere eller annen organisert aktivitet i huset. Huset ble ikke evakuert, men personalvakta informerte brannvesenet om hendelsen som i hovedsak skyldes at ventilasjonen i rommet ble satt i gang for sent. Rutiner og sjekk av om ventilasjonen er i gang i salen er endret som en følge av hendelsen.

Kristiansandsregionen brann og redning (KBR)

Vi har årlige møter med brannvesenet og har en god dialog med dem. Torsdag 7. november hadde vi en heldags befaringsrunde med ti mannskaper fra KBR. De stilte med personell fra ett av deres fire vaktlag, men også med noen av sine spesialister på fallsikring og redning. Driftstekniker og brannvernleder Rune Øfstebø samt multitekniker Sveinung Tofteland, som er trentet førstehjelper og spesialist på fallsikring tok mannskapene med på en detaljert befaringsrunde i byggene våre. Våre systemer og rutiner for fallsikring og redning ble også gjennomgått og øvd på. Til tross for alvorlige temaer ble det en munter dag hvor vi fikk skryt for brannvernssystemet vårt, våre forestillinger og ikke minst for det gode bakverket de fikk servert under lunsjen.



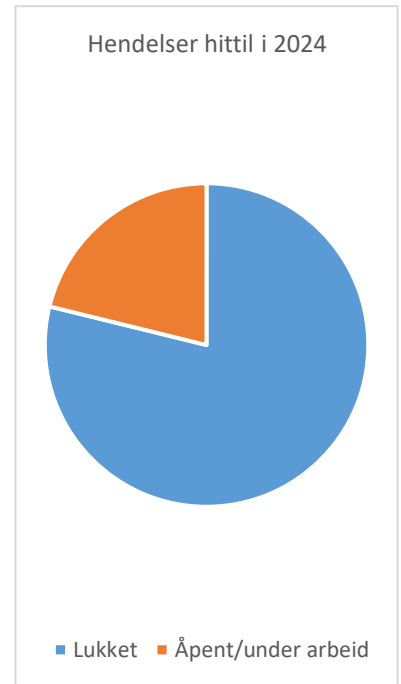
Avviksmeldinger i 2024 per 4.11.

Siden forrige styremøte er det registrert 45 avviksmeldinger og forbedringsforslag. Utover utløste brannalarmer har det ikke vært noen alvorlige hendelser, men noen mindre førstehjelpsskader har inntruffet.



KILDEN

Type hendelse i 2024 per 4. november.	Antall	Lukket	Prosent lukket
Personskade med fraværsfølge	0	0	-
Førstehjelpsskade	10	10	100
Fare for skade på person eller materiell	37	23	62
Bygningsmessig skade eller slitasje	29	24	83
Skade eller slitasje på sceneteknisk utstyr	16	14	88
Interne avvik og kritikkverdige forhold	87	70	80
Utløst brannalarm	3	3	100
Miljøutslipp, leverandørfeil, brudd på personvernregler	0	0	-
Publikumsrelatert	3	2	67
Annet (forbedringsforslag)	4	3	75
Totalt	189	149	79



Sak 49/24 Økonomirapport

Vedlegg 5

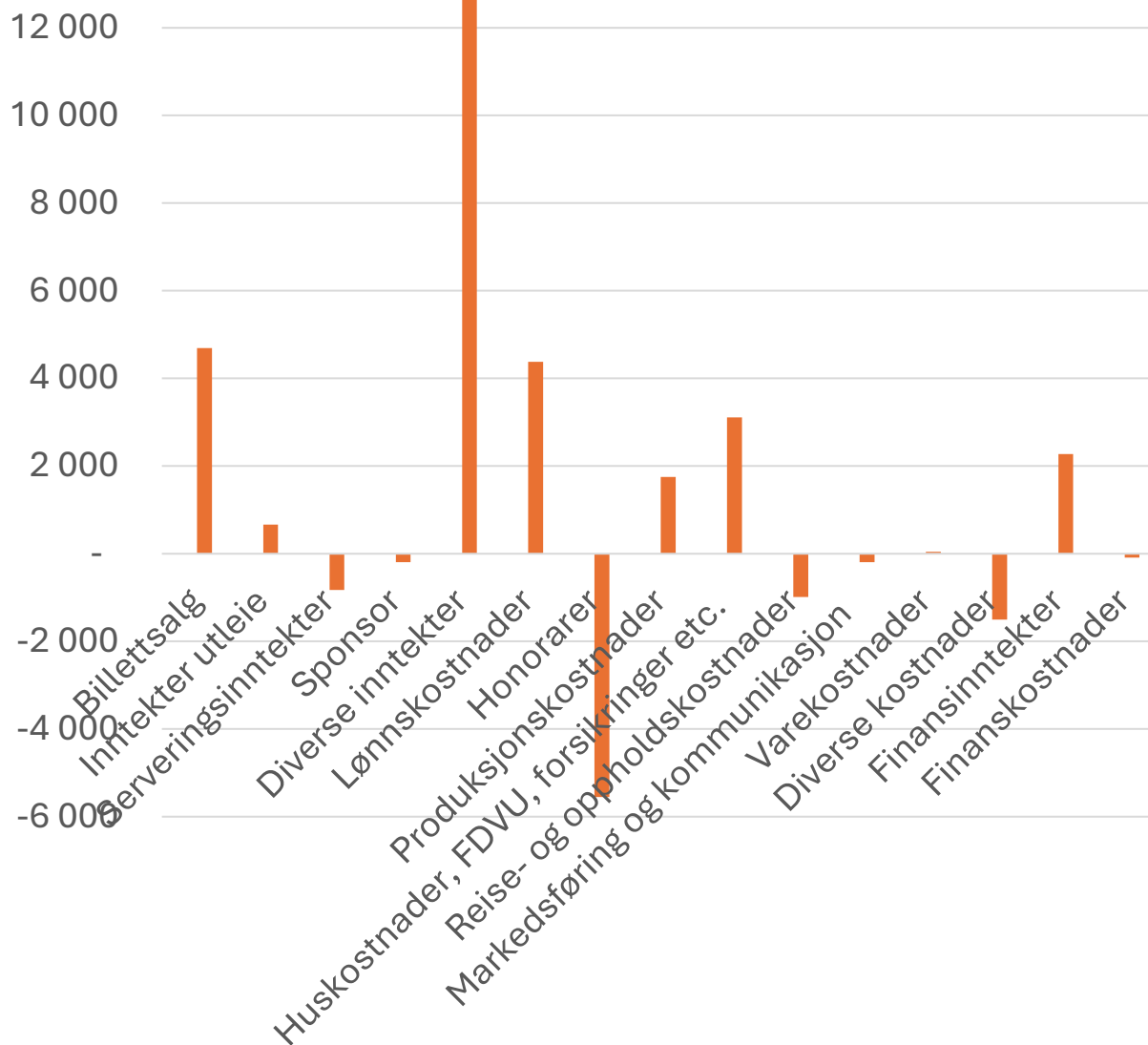
Økonomirapport per oktober 2024

Økonomirapport pr oktober 2024

Tall i hele 1000

	2024	Tidligere perioder				Oktober				Hittil i år			
	Budsjett	Budsjett	Regnskap	Avvik	%	Budsjett	Regnskap	Avvik	%	Budsjett	Regnskap	Avvik	%
Statlig støtte	143 690	107 768	107 767	0	0 %	11 974	11 974	0	0 %	119 742	119 742	0	0 %
Fylkeskommunal støtte	30 944	23 208	23 208	0	0 %	2 579	2 579	0	0 %	25 787	25 787	0	0 %
Kommunal støtte	43 647	32 736	32 736	0	0 %	3 637	3 637	0	0 %	36 373	36 373	0	0 %
Billettsalg	20 370	13 570	15 588	2 019	15 %	3 515	6 190	2 675	76 %	17 085	21 778	4 693	27 %
Inntekter utleie	3 343	1 393	1 767	374	27 %	210	497	287		1 603	2 264	661	41 %
Serveringsinntekter	13 800	9 000	8 060	-940	-10 %	1 470	1 580	110		10 470	9 640	-830	-8 %
Sponsor	3 700	3 167	2 783	-383	-12 %	183	372	188	103 %	3 350	3 155	-195	-6 %
Diverse inntekter	13 725	10 336	15 635	5 299	51 %	2 570	10 065	7 495		12 906	25 701	12 794	99 %
SUM INNTEKTER	273 219	201 177	207 545	6 368	3 %	26 138	36 894	10 755	41 %	227 315	244 439	17 124	8 %
Lønnskostnader	189 966	134 977	130 431	4 546	3 %	17 990	18 154	-164	-1 %	152 966	148 585	4 382	3 %
Honorarer	22 154	14 153	16 662	-2 509	-18 %	2 928	5 970	-3 043	-104 %	17 081	22 632	-5 552	-33 %
Produksjonskostnader	6 756	4 867	3 083	1 784	37 %	777	810	-34	-4 %	5 643	3 893	1 750	31 %
Huskostnader, FDVU, forsikringer etc.	12 799	9 970	6 711	3 259	33 %	671	821	-151	-22 %	10 641	7 533	3 108	29 %
Reise- og oppholdskostnader	6 822	4 650	5 391	-741	-16 %	657	903	-246	-37 %	5 307	6 294	-987	-19 %
Markedsføring og kommunikasjon	3 805	2 705	2 968	-263	-10 %	358	286	72	20 %	3 063	3 254	-191	-6 %
Varekostnader	5 551	3 635	3 474	162	4 %	594	710	-116		4 229	4 183	46	1 %
Diverse kostnader	18 244	13 059	14 598	-1 539	-12 %	1 561	1 525	35	2 %	14 620	16 124	-1 504	-10 %
SUM KOSTNADER	266 096	188 016	183 318	4 698	2 %	25 534	29 179	-3 645	-14 %	213 551	212 498	1 053	0 %
DRIFTSRESULTAT	7 123	13 161	24 227	11 066	84 %	604	7 714	7 110	1178 %	13 765	31 941	18 177	132 %
Finansinntekter	2 000	1 200	3 475	2 275				1		1 200	3 476	2 276	190 %
Finanskostnader	1 250		65	-65			22	-22			87	-87	
Redusert momskomp	373												
RESULTAT	7 500	14 361	27 637	13 276	92 %	604	7 693	7 089	1174 %	14 965	35 330	20 365	136 %

Avvik hittil i år i hele 1000

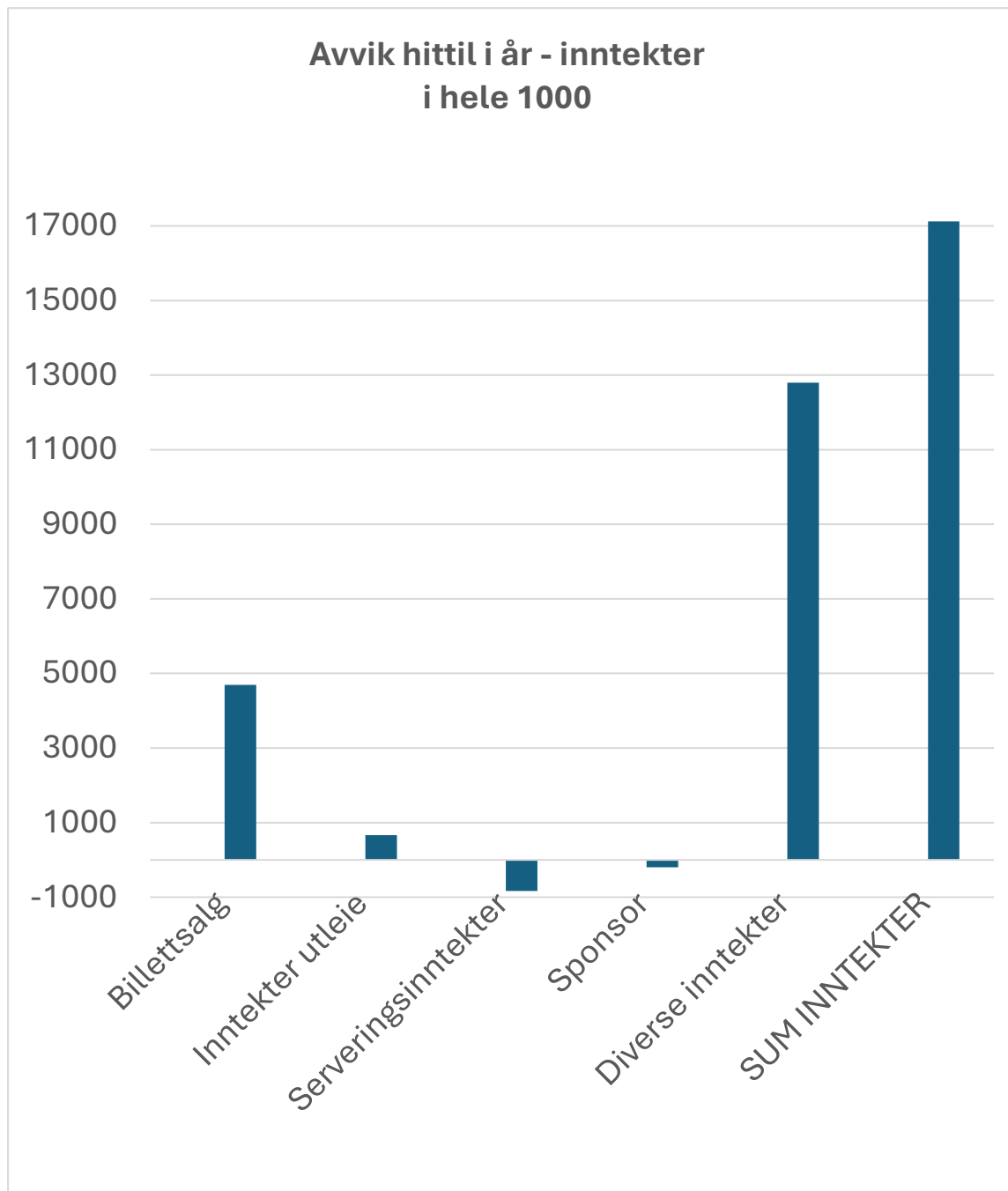


Økonomirapport pr oktober 2024

Økonomirapporten pr oktober viser et resultat på ca kr 35,3 mill som er i underkant av kr 20,4 mill bedre enn budsjett. Den gode trenden vi så i forrige rapport blant annet med eksterne tilskudd fortsetter, og vi opplever god publikumstilstrømning. Driften utvikler seg i tråd med budsjettet og det positive budsjettavviket skyldes i stor grad ekstraordinære forhold og tilskudd som er utbetalt i år, men som skal avsettes til bundet fond ved årets slutt, og brukes på et senere tidspunkt. Dette gjelder blant annet tilskudd på kr 4 mill fra Sør-fondet til nyskreven forestilling som har premiere i 2026. Vi har også fått kr 4 mill for å arrangere Sparebankens Sørs jubileumskonsert. Inntekten var budsjetter med kr 1,1 mill. Som følge av dette er vi over budsjett på honorarer, og det gjenstår utbetalinger vedr konserten for ca kr 1 mill som ikke vises i regnskapet pr oktober. Det samme gjelder utbetaling av lønnsoppgjør som skjer i november, (for alle unntatt CREO og NSF som fikk oppgjøret i september), med etterbetaling fra april, ca kr 2,5 mill. Sammen med manglende utbetaling av honorarer til artister på Kilden Kultur arrangement i oktober for ca kr 0,7 mill utgjør dette periodiseringsavvik. Hensyntatt periodiseringsavvikene kan vi si at et mer reelt avvik er ca kr 16 mill.

Som tidligere nevnt utgjør utsettelse av vedlikehold av bølgeveggen (budsjett kr 2,5 mill) et positivt avvik ift budsjett i år, samt høyere renteinntekter enn budsjettert, mottatte Nav refusjoner (kr 4,6 mill) og høyere billettinntekter enn budsjettert på Kilden Kultur arrangement. Refusjoner fra andre som nevnt i tidligere rapporter er naturligvis fortsatt også en årsak til det positive avviket vi ser pr oktober.

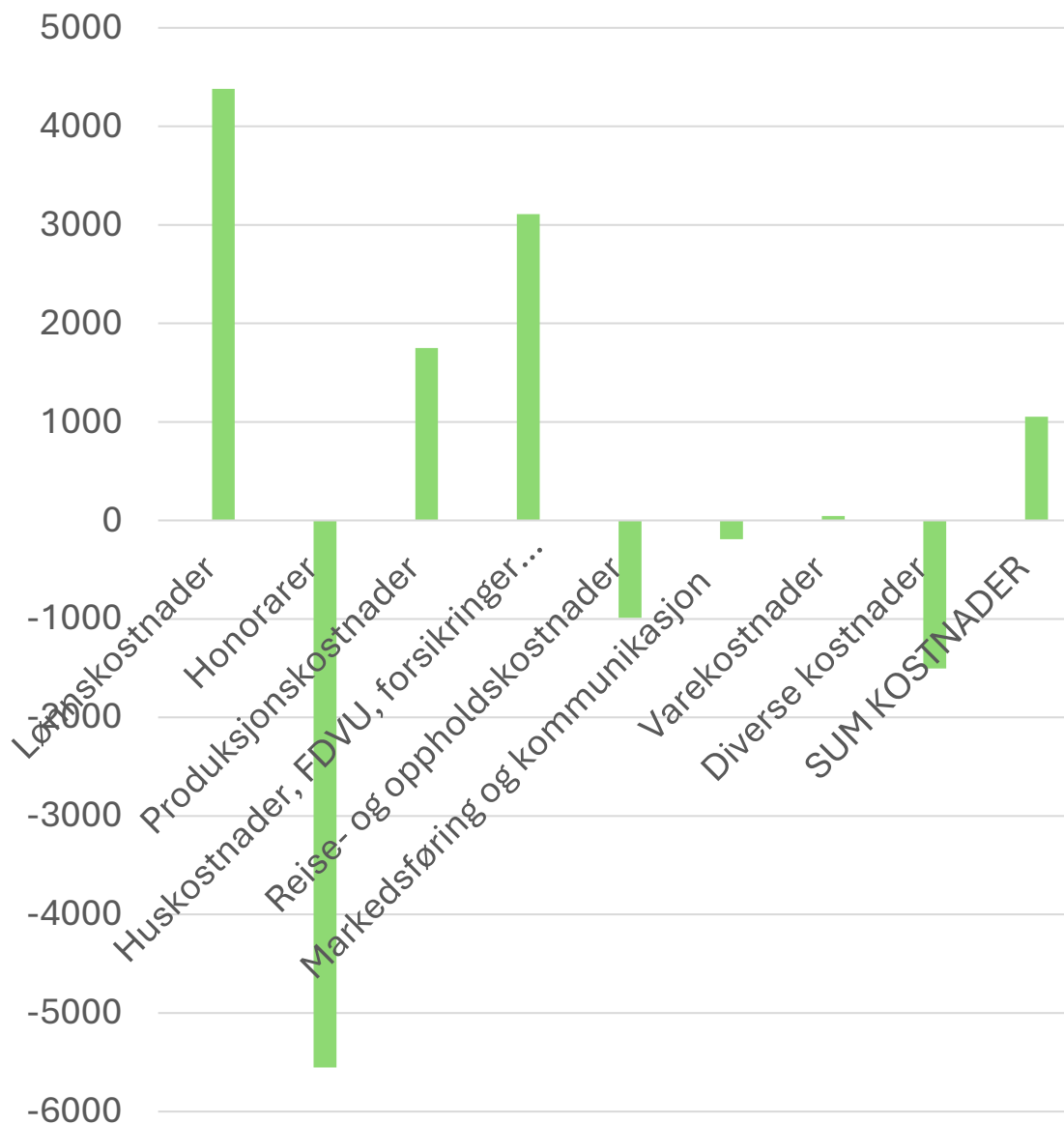
Publikumsserveringen oppnår et resultat pr oktober på i overkant av kr 0,3 mill som er ca 0,9 mill bak budsjett.



Inntekter: Det positive avviket på ca kr 13 mill diverse inntekter skyldes i hovedsak ikke-budsjetterte tilskudd fra andre, blant annet fra Sør-fondet til forestilling som gjennomføres i 2026 (kr 4 mill) mm, tilskudd fra N. Tangen til utsettelse av vedlikeholdet av bølgeveggen (kr 1,5 mill), KCultiva, DNT, Kulturrådet, samt høyere inntekt enn budsjettert til gjennomføring av Sparebanken Sørs jubileumskonsert (kr 4 mill) med mer.

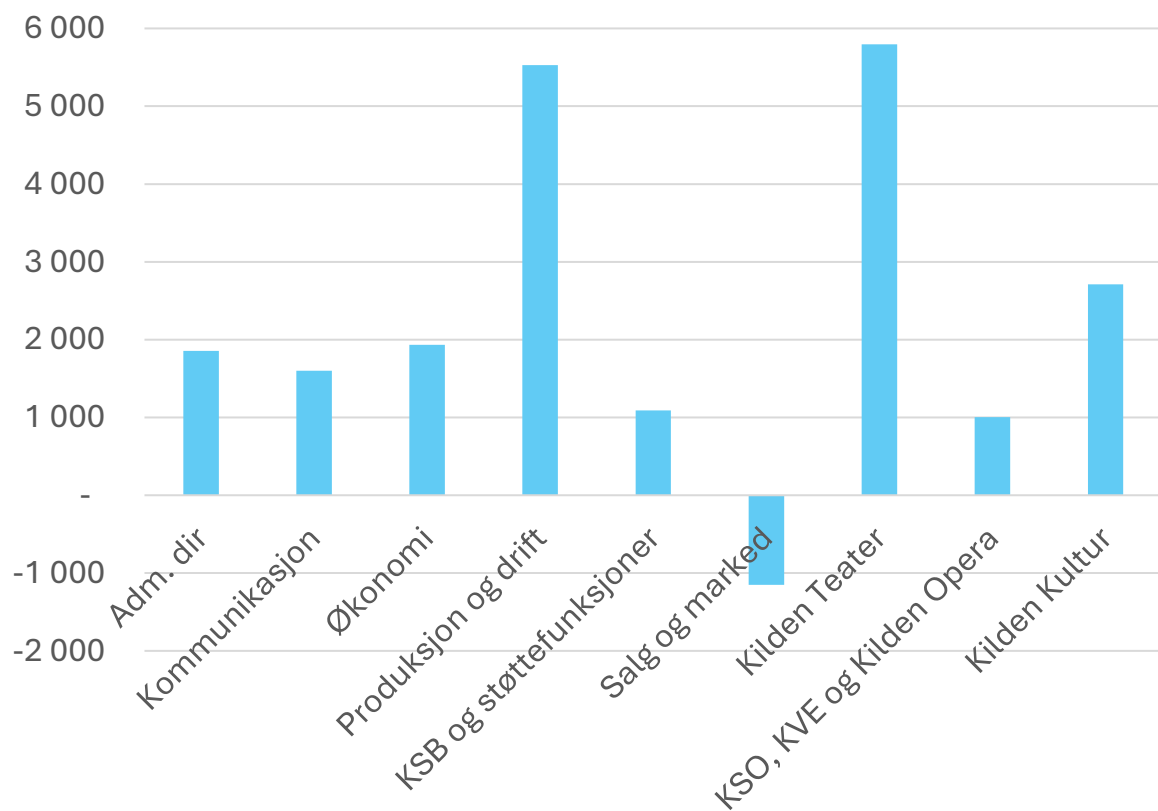
Inntektsførte billettinntekter for gjennomførte arrangement er pr oktober kr 21,8 mill. Det er kr 1,4 mer enn årets budsjett, og tilsvarer et positivt avvik ift periodisert budsjett på ca kr 4,7 mill. Det skyldes i hovedsak høyere omsetning enn budsjettert på Kilden Kultur arrangement, både grunnet flere egenarrangement og gode besøkstall. Her bør The Infernal Comedy trekkes frem, samt tidligere nevnte Grease som omsatte for kr 1,1 mill bedre enn budsjett.

Avvik hittil i år - kostnader i hele 1000



Kostnader: Ca kr 2,5 mill av det positive avviket på lønnskostnader (kr 4,4 mill) skyldes at lønnsoppgjøret ikke er utført for alle enda. Utbetaling skjer i november og med etterbetaling fra april utgjør det ca kr 2,5 mill. Videre er refusjoner fra Nav medvirkende til det positive avviket på lønnskostnader, og det må sees i sammenheng med negativt avvik på honorarer (i underkant av kr -5,6 mill). Sistnevnte henger også sammen med høyere billettsalg på Kilden Kultur arrangement, og påløpte kostnader som følge av tilskudd fra andre, eks honorarer til medvirkende på jubileumskonserteren. Kr 2,5 mill av det positive avviket på huskostnader... skyldes utsatt vedlikehold av bølgeveggen.

Avvik hittil år - resultat pr avdeling i hele 1000



- Positivt avvik *Adm.dir* (kr 1,9 mill) skyldes i hovedsak tilskudd fra N. Tangen for utsettelse av bølgeveggen.
- *Kommunikasjonsavdelingens* avvik (kr 1,6 mill) skyldes i stor grad tilskudd fra Sparebankstiftelsen Sparebanken Sør for 2023, samt andre tilskudd fra eksterne.
- Positivt avvik i *Produksjonsavdelingen* (kr 3,0 mill) skyldes i stor grad manglende effekt av lønnsoppgjør, Nav-refusjoner tilskudd fra andre. *Driftsseksjonen* har et positivt avvik på kr 2,6 mill grunnet utsettelse av vedlikehold av bølgeveggen (kr 2,5 mill). Sum avvik *Produksjon og Drift* er kr 5,5 mill.
- Positivt avvik *Kilden Teater* (kr 5,8 mill) skyldes tilskudd fra Sør-fondet til nyskrevet stykke med premiere 2026 (kr 4 mill), samt lavere produksjonskostnader og lønn/honorar til medvirkende i prosjektene enn budsjettert.
- Positivt avvik *Kilden Kultur* (kr 2,7 mill) skyldes høyere omsetning enn budsjettert.

Økonomirapport pr oktober 2024 - Publikumservering

Tall i hele 1000

	2024	Tidligere perioder				Oktober				Hittil i år			
	Budsjett	Budsjett	Regnskap	Avvik	%	Budsjett	Regnskap	Avvik	%	Budsjett	Regnskap	Avvik	%
Serveringsinntekter	13 100	8 500	7 441	-1 059		1 400	1 509	109		9 900	8 950	-950	
SUM INNTEKTER	13 100	8 500	7 441	-1 059	-12 %	1 400	1 509	109	8 %	9 900	8 950	-950	-10 %
Lønnskostnader	5 821	4 019	4 068	-49		617	519	98		4 636	4 587	49	
Honorarer			157	-157		1		1			157	-157	
Huskostnader, FDVU, forsikringer etc.	213	4	34	-30						4	34	-29	
Markedsføring og kommunikasjon	5	5	2	3						5	2	3	
Varekostnader	4 716	3 060	2 729	331		504	680	-176		3 564	3 410	154	
Diverse kostnader	462	365	389	-24		34	26	8		399	415	-17	
SUM KOSTNADER	11 217	7 453	7 379	74	1 %	1 155	1 226	-71	-6 %	8 609	8 605	4	0 %
DRIFTSRESULTAT	1 883	1 047	63	-984	-94 %	245	283	38	-16 %	1 291	345	-946	-73 %
RESULTAT	1 883	1 047	63	-984	-94 %	245	283	38	-16 %	1 291	345	-946	-73 %

Publikumsservering (bar, restaurant og servering på kurs og konferanser) oppnår pr oktober et resultat på i overkant av kr 0,3 mill, i overkant av kr 0,9 mill bak budsjett. Sett sammen med seksjon *Kurs og konferanse* er resultatet nesten kr 1,4 mill, som er i overkant av kr 0,8 bak budsjett.

På samme tidspunkt i fjor var resultatet i *Publikumsserveringen* ca kr 1,2 mill, ca kr 2 mill sammen med *Kurs og konferanse*. November og desember er høysesong for servering, og vi har et hårete mål om å nå budsjettet omsetning på kr 3,2 mill og oppnå et resultat på kr 0,6 mill de to neste månedene. I så fall lander serveringen på et resultat på ca kr 1 mill før andel felleskostnader, ca kr 0,9 mill dårligere enn budsjett (jmf avviket pr oktober).

Opgitt resultat er før seksjonenes andel av felleskostnader.

Investeringsregnskap pr oktober 2024

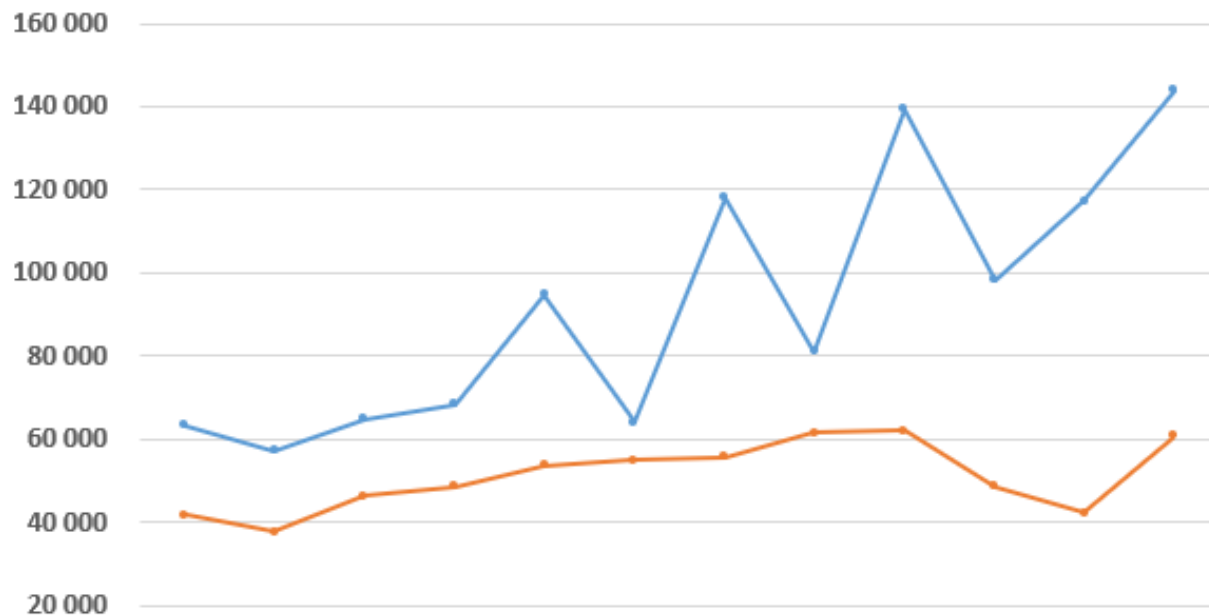
Tall i hele 1000

		Budsjett 2024	Regnskap hittil i år	Rest
Tilskudd fra andre				
	Cultiva	1 000		-1 000
	Enova energitilskudd	1 330		-1 330
	AKO Foundation	3 400		-3 400
	Sparebanken Sør gavefond		2 980	2 980
Salg				
	Salg brukt lysutstyr		120	120
SUM INNTEKTER		5 730	3 100	-2 630
Investeringer inventar og utstyr				
It		4 019		4 019
	Diverse	475		475
Prod.avd				
	Scene	850		850
	Lysutstyr	4 400	1 293	3 107
	PA i Konsertsalen	5 000	4 442	558
	Bilde	1 750	1 105	645
Drift			34	-34
	ENØK tiltak og diverse	1 000	78	922
	Varmepumpe		1 747	-1 747
KSO				
	Overføring Kunstsilo		700	-700
	Flygel		2 320	-2 320
	Instrumenter	400		400
SUM KOSTNADER		17 894	11 719	6 176
RESULTAT		-12 164	-8 619	3 546

Siden sist har hele kostnaden for ny PA i Konsertsalen påløpt. Det vil påløpe ytterligere ca kr 3 mill i investeringsutgifter i år (frontlys og lamper). Tilskudd fra AKO Foundation blir betalt i desember, kr 3,4 mill. Tilskuddet fra Enova kommer antagelig i 2025 da rapporteringsfristen er 21. desember. Varmepumpe var planlagt anskaffet i 2023 men er først ferdig installert i høst. Flygel er finansiert av Sør-fondet.

Kortsiktig gjeld og omløpsmidler

Tall i hele 1000



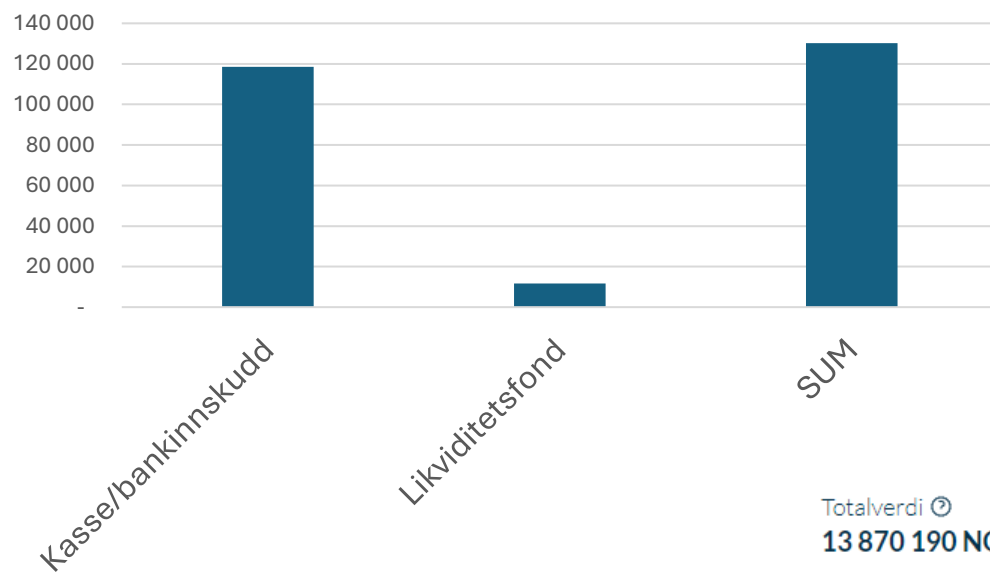
	UB 2018	UB 2019	UB 2020	UB 2021	Okt 2022	UB 2022	Okt 2023	UB 2023	Mars 2024	Mal 2024	Juli 2024	Okt 2024
— Omløpsmidler	63 470	57 183	64 904	68 380	94 904	64 201	118 091	81 194	139 472	98 367	117 215	143 880
— Kortsiktig gjeld	41 727	37 795	46 449	48 577	53 869	55 001	55 795	61 635	62 095	48 705	42 362	60 790

Kildens likvide midler er plassert i bank (rentekonto), samt i rentefond (Holberg Kreditt og Norne Rente) og aksjefond (KLP AksjeGlobal og Norne aksje). Fondene totalt har gitt en avkastning på ca 21,6 % siden kjøp i mai 2023.

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

Likviditetsbeholdning pr oktober 2024 (bank og fond)

Tall i hele 1000



Totalverdi ⓘ

13 870 190 NOK

Kostpris ⓘ

11 409 797 NOK

Gevinst/Tap ⓘ

2 460 392 NOK (21,56%)

Kontanter ⓘ

0 NOK



Sak 50/24 Årsbudsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028

Vedlegg 6-8

- Årsbudsjett 2025
- Økonomiplan 2025-2028
- Notat budsjett og økonomiplan

KILDEN TEATER OG KONSERTHUS IKS
ÅRSBUDSJETT 2025

DRIFT (alle tall i 1.000)

	Budsjett	Budsjett	Foreløpig regnskap
	2025	2024	2024
Driftsinntekter			
Tilskudd fra staten	152 530	143 690	119 742
Tilskudd fra eierkommuner	79 211	74 592	62 160
<i>Kristiansand kommune</i>	46 437	43 647	36 373
<i>Agder fylkeskommune</i>	32 774	30 944	25 787
Refusjon momscomp	8 500	9 000	6 352
Refusjon NAV	800	870	4 586
Overføringer og tilskudd fra andre	10 458	10 970	20 374
Billettinntekter	26 705	20 370	21 778
Salgs- og leieinntekter	24 271	23 594	20 386
Sum driftsinntekter	302 475	283 086	255 377
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter	158 844	150 146	122 307
Sosiale utgifter	43 756	41 108	30 864
Varer og tjenester	66 705	60 000	50 046
Vedlikehold og utvikling driftsmidler	16 259	12 799	10 054
Inventar og utstyr	3 910	3 283	3 813
Overføringer og tilskudd til andre	8 500	9 000	6 352
Avskrivninger	43 000	43 000	40 824
Sum driftsutgifter	340 975	319 336	264 260
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-38 500	-36 250	-8 883
Renteinntekter og gevinster	4 000	2 000	3 476
Renteutgifter og valutatap		250	87
Avdrag på lån		1 000	
Netto finansutgifter	4 000	750	3 389
Motpost avskrivninger	43 000	43 000	40 824
NETTO DRIFTSRESULTAT	8 500	7 500	35 330
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:			
Overføring til investering	8 500	2 500	
Avsetninger til disposisjonsfond		5 000	
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	8 500	7 500	0
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (MERFORBRUK)	0	0	35 330

INVESTERING (alle tall i 1.000)

	Budsjett	Budsjett	Foreløpig regnskap
	2025	2024	2024
Investeringsutgifter			
Investeringer i varige driftsmidler	15 590	17 344	13 730
Tilskudd til andres investeringer			700
Sum investeringsutgifter	15 590	17 344	14 430
Investeringsinntekter			
Kompensasjon for merverdiavgift	3 118	3 469	2 746
Tilskudd fra andre	1 330	5 730	2 980
Bruk av lån		5 000	
Sum investeringsinntekter	4 448	14 199	5 726
Netto utgifter videreutlån			
Overføring fra drift (bruk av driftsfond)	11 142	2 500	9 451
Bruk av bundne investeringsfond			1 020
Bruk av ubundet investeringsfond		645	
Dekning av tidligere års udekket beløp			-1 767
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	11 142	3 145	8 704
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (UDEKKET BELØP)	0	0	0

Til: Styret
Fra: Administrerende direktør og økonomisjef

Sted / Dato:

Kristiansand, 12. november 2024

Forslag til årsbudsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028

Innledning

Kildens økonomi er igjen sunn og god og vi oppnår et godt resultat inneværende år som er betydelig bedre enn budsjettert. Vi har god kontroll gjennom stram styring og stort fokus på økte egeninntekter generelt og ekstern finansiering spesielt, samt at vi har fått økt tilskudd fra stat, fylke og kommune. I forslaget til statsbudsjettet for 2025 har Kilden fått økt tilskuddet med kr 3,5 mill, som utgjør kr 5 mill med regional tilskuddsforpliktelse. Økningen er begrunnet i økte vedlikeholds- og investeringskostnader til utskiftning av utstyr, og er ett av våre nye omsøkte tiltak i årets budsjettsøknad. Basistilskuddet fra staten økes med 3,7 % som tilsvarer ca 0,5 % underkompensasjon ift forventet lønns- og prisvekst. Vi har full effekt av tidligere gjennomført nedbemanning, og vi opplever god publikumstilstrømning. Overskuddet i år vil finansiere investeringer og resten avsettes til fond.

Vi oppnår nødvendig overskudd i driftsbudsjettet for 2025 uten drastiske tiltak eller større strukturelle grep. Overskuddet i driften foreslås overført til investering for å dekke deler av investeringsbehovet. Resten foreslås dekket ved bruk av fond. Vi foreslår et budsjettert driftsresultat på kr 8,5 mill i 2025 og et investeringsbudsjett på kr 15,6 mill (inkl mva). Innarbeidet budsjetterte avsetninger til og bruk av fond gir oppsummert et regnskapsmessig driftsresultat i balanse.

Det er et betydelig investeringsbehov i 2026 som i forslag til økonomiplan for årene 2025-2028 foreslås finansieres av overskudd i drift og bruk av fond. Fra 2027 forutsetter økonomiplanen at overskuddet i drift dekker investeringsbehovet. Videre ligger det en forutsetning om full kompensasjon fra offentlige tilskudds-givere. Dette er et risikoelement, men er tråd med vedtatt økonomiplan for årene 2024-2027.

Årsbudsjett 2025

Forslag til drifts- og investeringsbudsjett for 2025 som danner grunnlaget for forslag til årsbudsjett 2025, gjøres samlet opp med et regnskapsmessig resultat i balanse. Forslaget innebærer en netto reduksjon av Kildens fond på kr 2,6 mill. Det tilføres/avsettes kr 8,5 mill til disposisjonsfond over driftsbudsjettet og brukes kr 11,1 mill til finansiering av investeringene i investeringsbudsjettet.

Driftsbudsjett 2025

Under følger en redegjørelse for budsjettpostene som ligger til grunn for forslaget til driftsbudsjett for 2025 med et overskudd på kr 8,5 mill.

Driftsinntekter 2025

Driftsinntektene i 2025 er på kr 302,5 mill mot kr 283,1 mill i budsjettet for 2024. Av dette utgjør ca kr 70,7 mill (21 %) egeninntekter. Kr 231,7 mill (77 %) er offentlige tilskudd. Resten er momskompensasjon. Økningen i driftsinntektene er kr 19,4 mill (7 %) sammenliknet med budsjett 2024. Kr 13,5 mill av økningen skyldes økning i offentlige tilskudd, samt økte egeninntekter på kr 6,4 mill.

Salgs- og leieinntekter: 24,3 mill.

Posten omhandler alle egeninntekter knyttet til servering, utleie av saler med tekniske tjenester, sponsorsamarbeid, mm. Serveringsinntektene øker sammenliknet med 2024 budsjettet, fra kr 13,8 mill til kr 14,7 mill i 2025. Publikumsserveringen og Kurs og konferanse er budsjettet med et overskudd (før andel felleskostnader) på kr 2,3 mill, som er ca kr 0,4 mill lavere enn inneværende års budsjett, men samstemt med prognose for året og forventningene for neste år. Sponsorinntekter er budsjettet med kr 3,3 mill, en reduksjon ift inneværende års budsjett på kr 0,4 mill som er samsvarende med reduserte markedsføringskostnader. Budsjettet er kr 0,4 mill høyere enn inngåtte avtaler pt. I tillegg er det noe usikkerhet rundt fornyelse av inneværende års avtaler som utløper, ca kr 0,4 mill. Kilden Kultur har budsjettet med et resultat på kr 14,6 mill (mot kr 13,3 mill i 2024) som dekker andel av felleskostnader etter vedtatt felleskostnadsfordelingsmodell. Resultatet følger av en noe mer kommersiell programmering siden 2023 og består av både sommershow og musikal på våren. «Espen og Rune gjør seg til» har vi et håp om vil selge 8 000 billetter, budsjettet med 6 000, og «We will rock you» tror vi vil generere minst 11 000 publikummere til Kilden som også trolig vil benytte seg av serveringstilbudet vårt. 11 000 fikk med seg Sister Act i 2023 og over 14 000 var på Grease inneværende år.

Billettinntekter: 26,7 mill.

Billettinntektene utgjør 43% av egeninntektene; kr 26,7 mill mot kr 20,4 mill i 2024. På Kildens mangfoldige program til neste år spiller KSO 27 klassiske konserter, i tillegg til Kilden Dialog-prosjektet SPOR og tre crossover konserter i samarbeid med Kilden Kultur, de medvirker i Kilden Opera sin oppsetning Den Flygende Hollender, skal spille på den prestisjefylte Herbstgold-festivalen i Østerrike og fremføre mange mindre konserter i Agder. Kilden Teater sin hovedscene oppsetning er Greven av Monte Cristo, og presenterer også Gengangere, Ord, Klagesangen, Den stygge andungen, Small Talk, samt at vi får gjensyn med Snøsøstra som også var familieforestillingen før jul i 2023. I tillegg bidrar de i KVE produksjon og skal turnere i Agder blant annet på aldershjem, men også med eventyrstund for de yngre. Som nevnt setter Kilden Kultur opp musikalen We will rock you i samarbeid med Stageshow, og sommershow med Rune Andersen og Espen B Holm.

Salg og markedsavdelingen jobber kontinuerlig med prisstrategi. Fastsettelse av billettkategorier og priser på arrangementene gjøres i samarbeid med prosjekteier, produsenter og økonomisjef. Vi

viderefører ordningen med differensierte priser i ulike soner i de største salene. Vi fortsetter med abonnementsløsninger på KSO og Teaterkortet, samt «U30-billetten». «U30-billetten» kan kjøpes av alle under 30 år for kr 150,-. Honnørrabatt er kr 50,-. Med teaterkortet kan man se alle teaterforestillinger til ca 40 % av ordinær billettpris (kr 995,- frem til 1. desember, deretter kr 1195,-). Nytt av året er «U30-teaterkort». KSOs publikum kan fortsatt velge mellom ulike abonnement med 25-40 % rabatt. Vi har valgt å holde billettprisene på samme nivå som i fjor både for KSO-konserter og teater. Hovedstrategien er å etablere en større «grunnmur» med faste publikummere, og vi tror et moderat prisnivå vil bidra til dette, sammen med annen aktivitet vi gjør. Målet er å øke prisene noe neste sesong. Foreløpig har vi 20 flere KSO abonnenter enn i 23/24 sesongen, som den gang var en rekordsesong. For Kilden Kultur har vi sett at publikum har betalingsvillighet for dyrere billetter på de kjente musikalene, her opererer vi også med en ekstra sone i salen som er enda litt dyrere og ser at denne ofte selger ut først. For LørdagsKilden og SeniorKilden tilbyr vi fremdeles rimelige billetter for kulturopplevelser og prisnivået er det samme som i 2024.

Refusjoner: 9,3 mill.

Posten omhandler antatt kompensasjon av merverdiavgift (kr 8,5 mill) og refusjon fra Nav knyttet til foreldrepermisjoner (kr 0,8 mill). Sykepengerefusjoner fra Nav blir betydelige beløp ilet et år, men vi budsjetterer ikke med sykefravær. I de fleste tilfeller utgjør sykefravær en kostnad da det som regel er nødvendig å engasjere vikar. Kilden betaler arbeidsgiverperioden og NAV refunderer kun lønn opp til 6G og refusjonen dekker ikke våre utgifter til pensjon. I noen tilfeller vil refusjonen innebære en inntekt som ikke skal dekke en direkte kostnad da det ikke er tatt inn vikar for vedkommende.

Overføring fra staten: 152,5 mill.

I forslag til statsbudsjett for 2025 får Kilden tildelt kr 152,5 mill i rammetilskudd. Kr 0,4 mill til bredere mangfold i teaterensemble fra 2021 er siden 2022 tatt ut av post 70 og overført til spillemidler. Fra 2023 avsluttet kommunen og fylket den regionale andelen av tilskuddet. Kjærkomment er det økte tilskudd til ett av tre omsøkte tiltak; kr 3,5 mill ekstra for å håndtere økte vedlikeholdskostnader og investeringsbehov ble innvilget. Underkompensasjonen i offentlige tilskudd fortsetter, dog i mindre grad enn tidligere år. Det legges opp til en økning på 3,7 % som med SSBs estimat for neste års lønnsvekst på 4,6 % og prisvekst 3,3 %* innebærer en underkompensasjon på ca 0,5 % (med vektning 70 % lønnskostnader og 30 % andre kostnader), som utgjør i overkant av kr 1 mill.

Overføring fra eierkommuner: 79,2 mill.

Overføringer fra Kristiansand kommune og Agder fylkeskommune til den statlig støttede virksomheten i Kilden, følger som en gitt funksjon av det statlige rammetilskuddet og utgjør samlet 30 % av totalt offentlig tilskudd. Siden 2021 har vi fått kr 1,250 mill fra Agder fylkeskommune i støtte til «Kilden ut i Agder». Tilskuddet er fra 2025 økt til kr 1,3 mill. Kr 12,5 mill av 79,2 mill er overføringer fra eierkommuner til kulturhusvirksomheten. Tilskuddet er økt med kommunedeflatoren på 4,1 %.

Overføring fra andre: 10,5 mill.

Refusjoner fra andre vi venter oss til neste år er tilskudd fra:

- Kulturrådet til Kilden Vokalensemble kr 1,7 mill (søknad ikke behandlet i skrivende stund).
- Sparebankstiftelsen Sparebanken Sør til prosjekt «Fra babysang til salme ved reisens slutt» kr 4 mill i 2025. Innvilget tilskudd totalt kr 15,5 mill.
- Sparebanken Sør gavefond (Sør-fondet) til Kilden ut i Agder, billetter barn og unge, demenskor, konsert, kr 1,5 mill.
- Sparebankstiftelsen SR-bank til digitale kulturopplevelser, kr 0,7 mill.
- Stiftelsen Kaare Berg til SPOR, kr 0,5 mill.
- Det Norske Teaterets andel av våre kostnader til samarbeidsprosjektet Greven av Monte Cristo, kr 1,8 mill.

Oppsummert viser forslag til driftsbudsjett for 2025 totale inntekter på kr 302,5 mill mot kr 283,1 mill i budsjett 2024.

Driftsutgifter 2025

Driftsutgiftene viser totale utgifter på **kr 298 mill** (eks avskrivninger på kr 43 mill). Lønn og sosiale utgifter utgjør 68 %. Øvrige kostnader består hovedsakelig av forbruksvarer og tjenester knyttet til kunstneriske produksjoner og administrative oppgaver, samt forvaltning, drift, vedlikehold og utvikling.

De totale driftsutgifter er fordelt slik:

Lønn og sosiale utgifter: 202,6 mill.

Posten inneholder alle lønnsutgifter til Kildens faste ansatte, midlertidig/engasjert personell, feriepenger, arbeidsgiveravgift, pensjon, AFP og grupplivsforsikring. Det er lagt til grunn en lønnsvekst med ramme på 4,5%.

Kilden har ca 220 faste ansatte og lønner ca 240 årsverk. I 2025 har vi foreslått en økning til KSO for å ta høyde for ansettelse av en ekstra musiker. I deler av KSO er det for tiden mye belastning, og høye vikarutgifter. Med dette grepet mener vi å redusere vikarutgiftene.

Av andre endringer kan 100 % fast forskerstilling (ansatt fra sommer 2024) nevnes. Stillingen er i stor grad eksternt finansiert. Vi har full effekt av nedbemanningen da den siste 50 % stillingen avsluttes til nyttår. Ekstra personell engasjeres i perioder med mye aktivitet, dette gjelder spesielt i Produksjonsavdelingen, servering og vertskap. I 2025 er det budsjettet med kr 2 mill til ekstrabemanning i Produksjonsavdelingen. Dette er en økning på ca 1,3 mill ift inneværende års budsjett og er nødvendig for å kunne håndtere mengden arrangement. Vi arbeider kontinuerlig med å sikre effektiv ressursbruk gjennom et kritisk blikk på kostnader og forbedring av arbeids- og produksjonsprosesser. Vi har nøyte gjennomgang av bemanningskabal og behovet for teknisk personell. For sistnevnte yrkesgruppe inngikk vi i 2023 en arbeidstidsavtale for å forbedre

planlegging og forutsigbarhet, samt redusere belastning og overtid. Ordningen har etter ett år vist seg vellykket. De ansatte opplever større forutsigbarhet, samtidig som personalet brukes på en langt mer effektiv måte enn før ordningen kom i stand. I vår har vi av samme grunn inngått liknende avtale med ansatte i servering, vertskap og billett for andre halvår. Avtalene skal evalueres til nyttår.

Posten inneholder også arbeidsgiveravgift, pensjon, AFP og gruppelivsforsikring. Kilden har pensjonsordninger for sine ansatte i Gjensidige (innskuddspensjonsordning), Storebrand (hybridpensjonsordning), Statens Pensjonskasse (SPK) og Avtalefestet pensjon (AFP). I Storebrand har også mange av våre ansatte rettigheter etter den gamle ytelsesordningen fra før innskuddspensjon ble innført 1/7-16. Rettighetene inngår i en lukket fellesordning og er tilpasset et gjennomsnittsnivå basert på beregninger av netto pensjonskostnad. Forventet forskjell mellom betalt premie og netto pensjonskostnad fratrukket tidligere års amortisering utgjør premieavviket, som igjen gir resultateffekt.

Varer og tjenester: 66,7 mill.

Her ligger det meste av kostnadene til våre oppsetninger, herunder honorarer, produksjonskostnader, rettigheter, markedsføring, reise og opphold. I tillegg inneholder posten ordinære driftskostnader, kommunikasjon, varekostnader, personalkostnader (arbeidsmiljøtiltak, bedriftshelsetjeneste, kurs og opplæring), lisenser, kontingenter og medlemskap (Spekter, NTO mm) og diverse andre utgifter (transaksjonsutgifter, gebyrer, representasjon mm). Postene er budsjettet iht forventet forbruk til neste år basert på planlagte aktiviteter, årets prognose og en forventet prisstigning på 3,3%.

Vedlikehold og utvikling: 16,3 mill.

Posten inneholder alle utgifter til forvaltning, drift, vedlikehold og utgifter til bygg og teknisk utstyr. Dette inkluderer alle kostnader til strøm, varme, kjøling, planlagt og uforutsett vedlikehold og reparasjoner, forsikringer, serviceavtaler, renhold, vakthold, kommunale avgifter og renovasjon. Budsjettet er økt fra inneværende års budsjett og årets forbruk grunnet økte vedlikeholdskostnader generelt og vedlikehold av bølgeveggen spesielt. Sistnevnte vedlikehold er budsjettet til kr 4 mill og det er stor usikkerhet knyttet til beløpet da det er vanskelig å forutse i tilstandsgraden til eikebordene, samt at vær og vind kan få konsekvenser for gjennomføringen. Utgifter til strøm og varme er redusert som følge av lavere priser samt installasjon av varmpumpe i høst.

Inventar og utstyr: 3,9 mill.

Posten inneholder utgifter til kjøp og leie av inventar, utstyr, instrumenter, mm. Denne posten er budsjettet med kr 3,9 mill som er i tråd med forbruket pt, og har bakgrunn i dyrere it-utstyr og behov for møblement, men redusert som følge av tidligere leasing av PA-anlegg i Konsertsalen som er kjøpt og installert i sommer.

Overføringer: 8,5 mill.

Posten omhandler antatt merverdiavgift som er kompensasjonsberettinget i 2025.

Avskrivninger: 43 mill.

Posten omhandler årlig avskrivning (lineær avskrivningsmetode) av Kildens driftsmidler. Driftsmidlene omhandler i all hovedsak bygninger (50 år) og anlegg (20 år) og utgjør årlig avskrivning på ca kr 37 mill. Andre driftsmidler er inventar og utstyr (10 eller 5 år) og utgjør årlig avskrivning på ca kr 6 mill. Avskrivningene fremkommer som en kostnad i driftsbudsjettet, men har samtidig en motpost som inntekt slik at den totale resultateffekter er lik null. Måten å føre avskrivninger på følger av regnskapsstandarden vi benytter.

Oppsummert viser forslag til driftsbudsjett for 2025 totale utgifter på kr 341 mill (avskrivninger utgjør kr 43 mill) mot kr 319,3 mill i budsjett 2024.

Brutto driftsresultat: -38,5 mill.

Brutto driftsresultat for 2025 (resultat før fratrukk finansransaksjoner og motpost avskrivninger) viser et driftsresultat på kr -38,5 mill. (kr 302,5 mill i inntekter – kr 341 mill i utgifter).

Finansransaksjoner: 4 mill.

Posten omhandler antatte renteinntekter på kr 4 mill. Dette er noe lavere enn forventede renteinntekter inneværende år, og noe høyere enn oppnådde renteinntekter i 2023 (kr 3,4 mill). Vi har ikke budsjettet med gevinst på fondsplassering. Vi har ikke lagt opp til lånefinansiering og unngår derfor avdrag og rentekostnader.

Motpost avskrivninger: 43 mill.

Kildens årsbudsjett er basert på et finansielt orientert system med hovedvekt på anskaffelse og anvendelse av midler til drift og investering med tilhørende finansiering av disse aktivitetene. Som hovedregel skal utgifts- og utbetalingsarter (inntektsarter) regnskapsføres i bevilgningsregnskapet på transaksjonstidspunktet. Dette innebærer at varer og tjenester skal regnskapsføres i sin helhet når varen/tjenesten er levert/utført (anordningsprinsippet). Som et resultat av dette vil ikke avskrivninger ha noen regnskapsmessig effekt siden avskrivninger inneholder en motpost.

Netto driftsresultat: 8,5 mill.

Netto driftsresultat for 2025 (resultat før årets bruk av avsetninger fratrukket avsetninger i perioden), viser et driftsresultat på kr 8,5 mill.

Disponering av netto driftsresultat: 8,5 mill.

Posten omhandler avsetning til fond (disposisjons- eller bundet fond). I årsbudsjettet for 2025 foreslås kr 8,5 mill overført til investering til delvis dekning av årets foreslåtte investeringer.

Bruk av fond: 11,1 mill.

Posten omhandler bruk av avsetning til fond (disposisjons- eller bundet fond). Av Kildens disposisjonsfond foreslås kr 11,1 mill brukt til dekning av nødvendige investeringer. Kr 8,5 mill av disse er overskudd fra driftsbudsjettet overført til investering.

Forslag til driftsbudsjettet for 2025 innebærer en netto reduksjon av fond på kr 2,6 mill.

Driftsresultatet inkludert finanstransaksjoner og motpost avskrivninger, gir et netto driftsresultat på kr 8,5 mill. Innarbeidet budsjetterte avsetninger til og bruk av fond gir oppsummert et regnskapsmessig driftsresultat i balanse.

Risiko

Administrasjonen anser 2025-budsjettet for å være realistisk, men vi ser følgende risikofaktorer:

- Lønns- og prisvekst.
- Manglende økning i offentlige tilskudd, eventuell videreføring av underkompensasjon.
- Klarer vi holde nivået oppe på tilskudd fra eksterne og samarbeidspartnere?
- Sponsorinntekter. Dersom nåværende avtaler fornyes må det inngås nye avtaler for kr 0,4 mill i 2025 for å nå budsjett, naturligvis høyere beløp dersom eksisterende avtaler som utløper ikke fornyes. Vi tallfester usikkerheten til ca kr 0,8 mill totalt.
- Serveringsinntekter vurderes som realistisk og bør oppnå et bedre resultat enn forventet inneværende år grunnet sommershow til neste år, samt at vi i vår hadde tom Teater- og operasal etter avlysningen av Romeo og Julie.
- Billetttinntekter er alltid et risikoelement. Ambisjonsnivået på kommende års billetttinntekter vurderes som realistisk. Billettene til We will rock you er akkurat sluppet og salget så langt lover godt, og vi har gode erfaringstall fra Grease og Sister Act.
- Uforutsette hendelser med utstyr og komponenter i bygget som ryker og må erstattes, og som vi ikke har funnet rom for å prioritere i investeringsbudsjettet.
- Ny strømvaktale med Ishavskraft (inngått gjennom kommunens innkjøps samarbeid), hvilken effekt vil det ha på strømutfgiftene?
- Omfang og kostnad til vedlikehold av bølgeveggen.
- Uforutsigbar gammel pensjonsordning (ytelse).

Investeringsbudsjett 2025

Kildens finansiering av investeringer har som hovedregel vært netto tilførsel til fond etter at årsbudsjettet er gjort opp. I 2025 planlegger vi overføring av kr 8,5 mill fra drift til investering for å dekke deler av investeringsbehovet. Videre dekker tilskudd fra Enova kr 1,3 mill, momskompensasjon kr 3,1 mill og resterende kr 2,6 mill foreslås dekt av disposisjonsfond. I sum dekker dette nødvendige investeringer for ca kr 15,6 mill (inkl mva).

Det er som kjent et stort behov for utskifting av 12 år gammelt utstyr og ønskene er mange. Etter en nøye vurdering av tilstandsgrad og konsekvensgrad etter tilstandsanalyser, samt hvor forestillingskritisk en svikt i utstyret er og hvor fort det evt kan erstattes, legger vi opp til følgende forslag til investeringer:

- PA i Teater- og operasalen (kr 4 mill)

- Løse høytalere (kr 1,5 mill)
 - Lysutstyr (kr 0,8 mill)
 - Intercom (kommunikasjonssystem backstage) og inspisientpult (kr 1,5 mill)
 - Solskjerming foajé (kr 1,5 mill)
 - LED (kr 0,6 mill)
 - Diverse utbedringer og byggeteknisk utstyr til Driftseksjonen (kr 1,6 mill)
 - Instrument (obo) (kr 0,2 mill)
 - It-utstyr (kr 0,5 mill)
 - Ombygging og utstyr kjøkken (kr 0,3 mill)
- Sum kr 12,5 eks mva / kr 15,6 mill inkl mva

Forslag til investeringsbudsjett gjøres med dette opp med et regnskapsmessig investeringsresultat i balanse.

Økonomiplan 2025 - 2028

I administrasjonens forslag til økonomiplan for perioden 2025-2028, gjøres drifts- og investeringsbudsjettene opp med et samlet regnskapsmessig resultat i balanse. Økonomiplan legger i stor grad opp til en prolongering av 2025, med en nøktern forventning om økte egeninntekter i tråd med prisutviklingen og fortsatt fokus på å søke eksternt finansiering. Større tilskudd fra eksterne er redusert i tråd med utbetalingstidspunkt, med tilsvarende reduksjon i kostnader. Vi må fortsette kostnadsfokusert da vi legger opp til overskudd i driften for å finansiere investeringsbehovet fullt ut fra år 2027. I 2026 står vi antageligvis ovenfor en ekstraordinær investeringsutgift på ca kr 11 mill. Vi legger ikke opp til låneopptak. Videre forutsetter vi at lønns- og prisvekst blir kompensert fullt ut i offentlige tilskudd. Dette er det en risiko for ikke blir tilfelle. Følgende vekst er lagt til grunn*:

	2028	2027	2026	2025
Offentlig tilskudd	3,3 %	3,3 %	3,9 %	3,7 %
Lønnsvekst	3,7 %	3,7 %	4,3 %	4,5 %
Prisvekst	2,5 %	2,5 %	2,9 %	3,3 %

Inntekter

I forslaget til økonomiplan legges det opp til en videreføring av Kildens budsjetterte egeninntekter i 2025 justert for forventet prisvekst. Resten av overføringer og tilskudd fra andre (refusjoner og gaver) samt sponsorinntekter forutsettes videreført, justert for ekstraordinære refusjoner fra andre og forventet utbetalingstidspunkt av de årlige tilskuddsbeløpene fra Sparebankstiftelsen. Vi har lykket godt med å søke eksternt finansiering og ulike tilskuddsordninger og vil fortsette å fokusere på det.

Kostnader

Det legges opp til en videreføring av Kildens budsjetterte kostnader i 2025 justert for forventet lønn- og prisvekst. Unntaket er den ekstraordinære kostnaden (kr 4 mill) til vedlikehold av bølgeveggen i 2025. Fra år 2026 reduseres vedlikeholdskostnader med kr 4 mill igjen som følge av dette. Varer og tjenester er også

redusert i tråd med reduksjonen i budsjetterte tilskudd fra andre. Dersom disse egeninntektene uteblir må vi tilpasse driften, aktiviteten og kostnadsnivået tilsvarende.

Kildens investeringsstrategi har tatt utgangspunkt i at det alle år skal være en netto tilførsel til fond etter at årsbudsjettet gjøres opp. Kildens investeringsbehov har tidligere primært vært finansiert gjennom bruk av fond (drifts- eller investeringsfond). Grunnet stort investeringsbehov fremover bør netto driftsresultat være på minimum kr 10 mill for å finansiere nødvendige investeringer. I 2026 står vi antageligvis ovenfor en ekstraordinær utgift på ca kr 11 mill da vi må bygge om styresystem løfteutstyr og skifte «drives» (deler av styresystem løfteutstyr/trekkene). Dette kommer i tillegg til ordinære investeringsbehov på om lag kr 10 mill årlig. Vi jobber videre med å utrede nødvendigheten og gjennomføre risikovurdering av dette før beslutning. Det året må vi bruke fond for å finansiere investeringene som ikke dekkes av overskudd i drift. Fondenes inngående balanse i 2024 var kr 22,5 mill. Med overskudd inneværende år som finansierer deler av årets investeringskostnader og avsetninger til fond, samt netto reduksjonen av fond på kr 2,6 mill vi legger opp til i forslag til årsbudsjett for 2025, har vi en fondsbeholdning på ca kr 35 mill (grovt estimat) ved inngangen til 2026. Sammen med planlagt overskudd i driften i 2026 vil det finansiere det ekstraordinære investeringsbehovet dette året. Vi legger derfor ikke opp til låneopptak i forslag til økonomiplan.

I forslag til økonomiplanen oppnår vi et netto driftsresultat før avsetning til fond på kr 8,5 mill i 2025, kr 11 mill i 2026 og 2027, og kr 10 mill i 2028.

[*Konjunkturtendensene – SSB](#)

Sak 51/24 Strategi, handlingsplaner 2025

Unntatt offentlighet Offl. §13 jfr Fvl §13

Vedlegg 9-10

- Notat om strategi- og handlingsplan
- Handlingsplaner 2025, avdelingsvis

Til: Styret
Fra: Administrerende direktør og utviklingssjef

Vår referanse:
Styresak 50/24

Sted / Dato:
Kristiansand 14. november 2024

Strategi- og handlingsplan 2025

Styret fikk i september en gjennomgang av strategiens hovedelementer og status på målene og måleindikatorer knyttet til dem. Siden da har vi revidert handlingsplanene (for siste gang i denne strategiperioden) og justert kursen ut fra ledelsens vurdering av muligheter og hindringer kommende år.

Oppsummert kan vi si at vi opplever å ligge godt an på våre to hovedmål:

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

Implementeringen av strategien har tatt tid, men vi opplever å være på god vei. Produksjoner som involverer flere kunstarter, det vi kaller «kunst på tvers», er blitt en naturlig del av kunstneriske lederes planer, og det er både økt vilje til - og engasjement rundt - slike produksjoner. Høstens *Oidipus/Antigone* er ett av flere eksempler på hva Kilden kan få til gjennom sin unike organisering. Engasjementet rundt Kildens regionale rolle gjennom *Kilden ut i Agder* er fortsatt stort og vi fortsetter satsingen neste år.

I 2024 innførte vi, i tillegg til avdelingenes aksjonspunkter, det vi kalte «tverrgående» satsinger, felles innsatsområder:

1. Økt oppslutning om Kilden
2. Videre utvikling av Kilden ut i Agder
3. Implementering av produksjonshåndboken i hele organisasjonen
4. Kildens verdier – betydning for alle avdelinger og seksjoner

Til hvert av innsatsområdene ble det etablert en arbeidsgruppe bestående av ansatte fra ulike avdelinger, som har jobbet etter felles arbeidsmetodikk gjennom året. Styret vil i møtet få presentert resultatene fra gruppen som fokuserte på Kildens verdier.

Administrasjonen har i høst revidert planene for 2025 avdelingsvis og gjennom flere runder i ledergruppe og -nettverk. Også medbestemmelsesapparatet (tillitsvalgte og AMU) har fått en gjennomgang av planene før styremøtet finner sted.



KILDEN

Vedlagt saken følger en oversikt over handlingsplanens ulike elementer, samt hovedinnholdet i planene på overordnet nivå, og avdelingsvis. Det vil være tverrgående satsinger også i 2025. Mer informasjon om dette vil følge i møtet.

Forslag til vedtak:

Styret slutter seg til foreslått handlingsplan for 2025 med de innspill som fremkom i møtet.