Kulturfabrikken

Arkivsaknr.:	23/11501
Dok.nr:	24/33404
Arkiv:	
Saksbehandler:	Mona Dahl
Dato:	10.10.2024

Budsjettregulering nr. 3 2024

Utvalgssaksnr.	Utvalg	Møtedato
PS -	Kulturfabrikken Sortland KFs styre	

INNSTILLING
Kommunestyret godkjenner Budsjettregulering nr. 3 for Kulturfabrikken Sortland KF og bevilger
kr til inndekning av merkostnad.

KORT BESKRIVELSE AV SAKEN
Administrasjonen legger med dette frem budsjettregulering nr. 3 2024 til behandling i styret med forslag til tiltak for inndekning av ytterligere merforbruk, som styret bes om å ta stilling til.
kr 150 000 til kjøp av konsulenttjenester for ferdigstillelse av *Kommunedelplan for idrett, fysisk aktivitet og naturopplevelser*, som styret vedtok i sak 16/24, 23.04.24, må også reguleres inn i budsjettregulering nr. 3 med inndekning fra refusjon ved permisjon i stillingen som fritidsleder.

Saken skal godkjennes av kommunestyret i møte 31.10.2024. Styrets prioritering av tiltak som foreslått av administrasjonen i saksfremlegget, gir grunnlag for beløpet som styret må be kommunestyret om inndekning for.

FAKTA I SAKEN
Styret behandlet Budsjettregulering nr. 2 i møte 01.10.2024 og vedtok, sitat:

Styret vedtar budsjettregulering nr. 2 2024 i samsvar med bevilgningsoversikt etter § 5-4, andre ledd og § 5-5.

Den økonomiske situasjonen i Kulturfabrikken er utfordrende og avhengig av ekstra rammebevilgninger fra Sortland kommunestyre utover den vedtatte rammen og det som er budsjettert.

1.Styret ber om en oversikt over merforbruk utover opprinnelig budsjett i årene 2020-2024.Det varsles i budsjettregulering 2 at det I tillegg kommer cirka kr 2 200 000 knyttet til feil i pensjonssats som Kulturfabrikken KF må finne inndekning for.

2. Styret i Kulturfabrikken ber at det settes et ekstraordinært styremøte 22 oktober 2024 hvor styret får forelagt et et saksfremlegg som finner inndekning for ytterligere merforbruk.

Merforbruk utover opprinnelig budsjett i årene 2020-2024 - oversikt

2020
Opprinnelig budsjett: kr 24 460 000

Samlet overføring fra Sortland kommune: kr 28 462 705. Rammen ble økt 3 ganger:
- 21.4.20, f-sak 003/20: kr 300 000 (digital ungdomssatsing)
- 11.06., k-sak 31/20: kr 2 000 000 (ekstra ramme)
- 15.10., k-sak 61/20: kr 2 000 000 (ekstra ramme)
Avvik i forhold til opprinnelig budsjett: kr 4 002 705

2021
Opprinnelig budsjett: kr 24 460 000
Samlet overføring fra Sortland kommune: kr 27 137 503. Rammen ble økt 2 ganger:
- K-styrets budsjettvedtak17.12.20: kr 300 000 (grendehus), kr 35 000 (Artist in Residence), kr 50 000 (Kulturminneplan for Sortland og oppfølging av handlingsplan), kr 15 000 (Kultur- og idrettsstipend), kr 1 700 000 (inndekning forventet inntektssvikt som følge av pandemi)
- K-styrets vedtak 17.06.21: kr 577 500,- i økt ramme til ansettelse av flere ungdomsarbeidere
Bruk av Kulturfabrikkens disposisjonsfond: kr 823 956
Avvik mellom opprinnelig budsjett og samlet overføring fra Sortland kommune: kr 2 677 503

2022
Opprinnelig budsjett: kr 25 460 000
Samlet overføring fra Sortland kommune kr 26 591 004,-
Bruk av Kulturfabrikkens disposisjonsfond: kr 808 956,-
Avvik etter avlagt regnskap: kr 696 215
Avvik mellom opprinnelig budsjett og samlet overføring fra Sortland kommune: kr 1 677 503

2023
Opprinnelig budsjett: kr. 25 460 000,-
Samlet overføring fra Sortland kommune: kr 28 676 282,-
Merforbruk i forhold til opprinnelig budsjett: Ekstra rammeoverføring: kr 3 218 282 hvor av kr 697 000 gjaldt dekning av merforbruk for 2022, kr. 1 500 000 til utskifting og oppgradering av teknisk utstyr, og kr 1 021 282 til drift (kr 200 000 til grendehus, kr 261 000 til dekning av budsjettavvik og kr 560 282 til dekning av driftsposter).
Avvik mellom opprinnelig budsjett og samlet overføring fra Sortland kommune: kr 3 216 282.

2024:
Opprinnelig budsjett: kr 25 460 000,-
Budsjettvedtak i k-styret i desember: rammen økt med kr 1 120 000, hvorav kr 600 000 var definert som en økning i rammetilskuddet. De resterende kr 520 000 bestod av følgende 4 tiltak: kr 200 000 til Gerdas hus-Kunstnerhuset, kr 100 000 til åpen hall, kr 70 000 til dirigent demenskoret og 150 000 til lærling medieteknikk. Samlet kr 26 580 000.
Økt tilskudd k-sak 55/24, 20.06.: kr 1 680 000
Samlet rammeoverføring fra Sortland kommune pr. juni 2024: kr 600 000 + kr 1680 000= kr 2 280 000 (øremerka midler kr 520 000 er ikke med). Nytt samlet beløp: kr 28 860 000.
Merforbruk i forhold til opprinnelig budsjett: kr 3 400 000 (i beløpet ligger også inndekning av underskuddet fra 2022 og 2023).

Feil i prosentsats for pensjonsberegning
Feil i bruk av prosentsats for beregning av pensjon ble meldt i budsjettregulering nr. 2 med kr 2 200 000, og er bakgrunn for budsjettregulering nr. 3, hvor bestillingen er å finne inndekning. Ved nærmere beregning fremkommer avviket med kr 1 700 000.

Budsjettregulering nr. 3 - forslag inndekning for ytterligere merforbruk
1. Ref. sykefravær: kr 300 000
2. Lærling kommunikasjon og medieteknikk: kr 150 000
3. Redusere åpningstidene fra 01.11. (stenge kafeen mandager og torsdager kl. 16 når det ikke er arrangement): kr 7 000 (kr 1 000 pr uke)
4. Stenge kafeen lørdager når det ikke er aktivitet på huset, og åpne kinokiosken 1 time før kino: kr 34 000 (kr 4 300 pr uke)
5. Øke kinobillett med kr 5 eller kr 10 fra ca. 15.11.: kr 10 000/20 000 (det er allerede lagt filmer i

november til dagens pris)
6. Stenge biblioteket lørdager fra 01.11.: kr 8 000
7. Innkjøpsstopp: kr 100 000

Forslaget utgjør samlet kr kr 609 000/ kr 619 000. Dersom styret vedtar forslag til inndekning for ytterligere merforbruk, vil ny beregning av avviket være kr 1 091 000/ kr 1 081 000.

VURDERING

Budsjett og regnskap 2020-2024

Budsjettet for Kulturfabrikken Sortland KF har frem til 2024 ikke vært regulert årlig etter lønns- og prisstigningen.

Driften i foretaket var sterkt preget av pandemien i årene 2020 og 2021. Kravene som ble satt av myndighetene medførte store svikt i inntektsgrunnlaget. Kommunene fikk ekstra midler fra staten for å kompensere for kostnadene pandemien medførte, og kommunestyret økte også de økonomiske rammene for Kulturfabrikken Sortland KF. Foretaket dekket også noe av avviket ved bruk av Kulturfabrikken KFs disposisjonsfond.

I 2022 ble budsjettet økt med kr 1 000 000 for å øke rammen for fritidstilbud rettet mot ungdom, som ble vurdert å være ekstra viktig etter pandemien.

Beløpet i 2023 gikk til inndekning av budsjettavvik, samt et beløp på vel 1 000 000 til investering i nytt utstyr, som etter nesten 10 års drift måtte skiftes ut for å sikre kontinuitet i driften. En betydelig del av denne summen (kr 700 000) måtte bevilges på nytt i 2024, da det ikke kunne regnes som investering. Avviket fra 2022 på kr 696 215 måtte også dekkes inn på nytt, siden regnskapet ble avlagt med negativt resultat.

For 2024 vises det til det som er beskrevet under Fakta i saken under 2024. Styret må ta stilling til ytterligere besparelser i forslag som er listet opp. Siden opplysningene om avvik i pensjonsberegningen kommer så sent på året, er det svært vanskelig å kunne foreslå ytterligere inndekning av merforbruket.

Forslag til inndekning for ytterligere merforbruk - vurderinger

1. Sykefraværet har vært høyt over tid, og var i 3. kvartal 7.5 %. Det er fortsatt høyt når vi går inn i 4. kvartal, og det er derfor grunnlag for å kunne legge inn et nytt beløp fra sykerefusjon.
2. På grunn av manglende kapasitet og at foretaket alene ikke har den nødvendige kompetansen internt for å dekke opp for alle kompetansekravene, har det ikke vært mulig å ansette lærling. Det har også vært foreslått samarbeid med annen bedrift for å kunne ansette lærling.
3. Kafeen har lite inntekter etter kl. 16, og mandager og torsdager er det verken kino eller andre arrangement. Kafeen har allikevel en viktig funksjon i forhold til "vakthold" på huset mens kulturskolen har undervisning. Å stenge kafeen vil medføre at lærere i kulturskolen selv må møte elevene.
4. Kafeen har lite inntekter på lørdager når det ikke er Barnas fabrikk eller andre arrangement på huset. Å stenge vil nok gjøre det mindre attraktivt å benytte andre tilbud som biblioteket og museet.
5. Anslaget på inntekter ved å øke kinobillettene tar utgangspunkt i 2000 solgte billetter resten av året. Her ser vi til kinoene eller i Vesterålen, og i dag har to av kinoene lavere billettpriser enn oss sammenlignet med dagens billettpriser, mens en har høyere. Derfor er to anslag foreslått.
6. Å stenge biblioteket vil gi en liten besparelse. Det utbetales tillegg for å jobbe på lørdager, og helgejobbing avspaseres i størst mulig grad.
7. Beløpet som kan hentes inn ved innkjøpsstopp er vanskelig å anslå. Det er lagt opp til at all innkjøp fremover skal godkjennes.

Personalmessige vurderinger

Ledergruppa i samarbeid med HR, Sortland kommune har igangsatt et arbeid for å se på den interne organisasjonsstrukturen i foretaket for å kunne effektivisere driften ytterligere, samt dra ut flere synergieffekter enn det vi gjør i dag. Sammenligner vi oss med andre kulturhus av tilsvarende størrelse, har Kulturfabrikken lav bemanning i selve kulturhusdriften. Dette merkes tydelig når større arrangement skal gjennomføres hvor vi er avhengig av å kunne løse dette ved innleie både i kafé, servering, rydding,

teknikk med mer. I tillegg har vi ansvaret for hele det kommunale kulturfeltet, hvor det kreves ulik kompetanse som ikke lar seg enkelt erstatte ved sykefravær og permisjoner. Det gjøres fortløpende vurderinger hvor det er behov for å øke stillinger midlertidig blant ansatte, eller ved kjøp av tjenester for å kunne løse oppgavene som er pålagt foretaket. Nå det gjelder stillinger som blir ledig, fremmes sak til styret jfr. tidligere styrevedtak.

Økonomiske vurderinger
Dersom ikke rammene for foretaket justeres for lønns- og prisstiging, vil dette medføre årlige avvik. Erfaringene viser at det er lite sannsynlig at krav til inntjening vil kunne dekke inn de økte kostandene til drift.

Folkehelse vurderinger
Ingen endringer i vurderingene fra budsjettregulering nr. 2.

Miljø-/naturforhold og klimagasskonsekvenser vurderinger
Ikke vurdert på nytt.

KONKLUSJON
Budsjettregulering nr. 3 vedtas av styret med prioriterte tiltak for inndekning av ytterligere merforbruk. Saken oversendes kommunestyret for godkjenning med søknad om ekstra bevilgning.