Kulturfabrikken

Arkivsaknr.:	25/913
Dok.nr:	25/4262
Arkiv:	FE-004
Saksbehandler:	Mona Dahl
Dato:	10.02.2025

Årsregnskap og årsberetning 2024 Kulturfabrikken Sortland KF

Utvalgssaksnr.	Utvalg	Møtedato
PS - 002/25	Kulturfabrikken Sortland KFs styre	18.02.2025

INNSTILLING
1. Styret godkjenner regnskap med årsberetning for 2024.
2. Styret ber kommunestyret om ekstrabevilgning for inndekning av kr 643 909 i rest merforbruk investering 2023.

Kulturfabrikken Sortland KFs styre behandling - 18.02.2025 - PS-002/25

BEHANDLING I MØTE

Fungerende direktør orienterte kort innledningsvis fra årsregnskap og beretning.

Styreleder stilte spørsmål om det ville være mulig å dekke inn rest merforbruk investering innenfor den økonomiske rammen for 2025.

Fungerende direktør bad om å få komme tilbake til dette i mars-møte da sak om mulig reduksjon av leieareal fra 01.04.25 vil kunne gi innsparing tilsvarende kr 3 000 000 jfr budsjettvedtak i styremøte 26.11.24, PS-sak 036/24, pkt. 1 i bestilling til administrasjonen.

Innstilling enstemmig vedtatt.

Kulturfabrikken Sortland KFs styre PS - 002/25 VEDTAK:
1. Styret godkjenner regnskap med årsberetning for 2024.
2. Styret ber kommunestyret om ekstrabevilgning for inndekning av kr 643 909 i rest merforbruk investering 2023.

KORT BESKRIVELSE AV SAKEN
Årsregnskap 2024 for Kulturfabrikken Sortland KF med forslag til styrets beretning legges med dette frem for styret. Hele årsrapporten 2024 fremmes som sak i møte i mars.

Kommunedirektørens uttalelse legges frem i møte.

FAKTA I SAKEN
Kulturfabrikken Sortland KF er kommunens samlede kompetansemiljø for kulturfeltet og bidrar i kommunens plan- og utviklingsarbeid, samt i det regionale kultursamarbeidet. Foretaket har ansvaret for driften av tjenester som kulturhus, kulturskole, kino, bibliotek, galleri, ungdomstilbud, idrett, fritidstilbud, kulturkafé, kulturvern, frivillighet, allmenn kultur og andre funksjoner som kommunestyret vedtar å tillegge foretaket.

I årsberetningen redegjøres det for kravene iht. kommunelovens §14-7. Årsberetning

Budsjettreguleringer og økning i ramme
Kulturfabrikken Sortland KF har sin hovedinntekt fra rammeoverføringer fra Sortland kommune. Kommunestyret vedtok å øke overføringen fra 2023 til 2024 med kr 600 000, slik at den for økonomiplanperioden er kr 26 060 000.
Utover dette ble følgende tilskudd bevilget:
- Øremerka tilskudd vedtatt av kommunestyret med tilsammen kr 900 000 (Åpen hall: kr 100 000, dirigent demenskor: kr 70 000, lærling medieteknikk: kr 150 000, Gerdas hus-Kunstnerhuset: kr 200 000, Bygdehus: kr 400 000) (budsjettvedtak des. -23)
- Dekning av merforbruk 2022 (kr 696 000) og 2023 (kr 1 000 000), samt merforbruk investering (kr 741 000) (k-sak 39/24, 20.06.24)
- Økning av foretakets ramme med for 2024 kr 1 682 000 (k-sak 55/24, 20.06.24), og kr 1 300 000 (inndekning andel merkostnad pensjon, k-sak 71/24, 31.10.24)

Det ble foretatt 3 budsjettreguleringer i styret for Kulturfabrikken Sortland KF i 2024; budsjettregulering 1 sak 16/24 (23.04.24), 2 sak 26/24 (01.10.24) og 3 i sak 033/24 (22.10.24).

Samlet overføring for 2024 fra Sortland kommune var kr 32 399 000. Driftsresultatet for 2024 etter dekning av tidligere års merforbruk fremkommer i 0, og investering med et negativt resultat på kr 643 909 som udekket beløp, som foreslås fremført til inndekning i senere år.

Av den samlede overføringen fra kommunen tilbakeføres kr 13 200 000,- i husleie. Lønnsutgifter for 2024 beløper seg til kr 19 990 000,-. Husleie og lønn
utgjør de største faste kostnadene med til sammen kr 33 900 000,-. Totale driftsutgifter er på kr 47 204 000,- (lønn, husleie og driftsutgifter). Det er medgått kr 13 304 000,- til øvrig drift (lisenser, avgifter, forsikring, varer etc., kulturproduksjoner, tilskudd til andre etc.). Økning i tilskudd til andre, uten at det kompenseres i rammeoverføringen, gjør at foretaket ikke når de vedtatte budsjettrammene i økonomiplanen. Dette gjelder blant andre tilskudd til Museum Nord, Kultursamarbeidet og Vesterålen friluftsråd m.fl., samt økte kostnader til lisenser, revisjon, forsikring, lønn, varer og tjenester. Samtidig er det utfordringer med å nå inntjeningskrav for kino- , kafe og servering, fremleie saler og møterom i tillegg til kulturarrangementer.

Økonomisk oversikt og stilling
De økonomiske utfordringene har vært redegjort for i i sak 06/24, 12.03.24 da årsregnskap og årsrapport ble lagt frem til ny behandling i styret for Kulturfabrikken KF. I punkt 4 vedtok styret, sitat: «*Styret ber Sortland kommune om å vurdere foretakets behov for at budsjettene blir indeksregulert årlig. Dette slik at foretaket kan oppnå en mer bærekraftig økonomisk utvikling*.»

Lønns- og prisveksten 2024 har fortsatt utviklingen fra 2023, og økningen i pensjonskostnadene er fra 2023 til 2024 kr 2 752 660. Dette er en medvirkende årsak til at det fremkommer avvik på flere av rammeområdene. Videre viser driften av Kulturkafeen et negativt resultatet på kr 1 416 531, som redegjøres nærmere for i styrets beretning. Vesentlige avvik på rammenivå jfr. skjema § 5-4, 2. ledd er kommentert nærmere på s. **3.**

Inntekter 2024

Inntekter	**i 1 000**
Rammeoverføringer 2024, inkludert ekstra overføringer	32 399
Tilskudd fra andre	5 323
Brukerbetalinger	520
Salgs- og leieinntekter	10 465
Sum driftsinntekter	**48 707**

Foretaket har hatt en merinntekt på kr 2 756 766,- i overføringer og tilskudd fra andre mot regulert budsjett. Beløpet består av blant annet merinntekt fra salg av produksjoner fra distriktsmusikerne, refusjon kompensasjon mva, og refusjoner sykelønn og annet fravær. Det siste må ses i sammenheng med økt bruk av vikar og ekstrahjelp.

Regnskapet viser et negativt avvik i salgs- og leieinntekter på kr 803 334,- (opprinnelig budsjett) og med kr 353 334,- (revidert budsjett). Det skyldes lavere salgsinntekter enn budsjettert for kafé og servering, samt at husleieinntekter for kurs og konferanser ikke nådde budsjettmålet.

For første gang er det solgte billetter til kulturarrangement for mer enn kr 4 000 000 (4.3 mill) i løpet av ett år. Tendensen er at arrangører, som fyller salen, ønsker å leie seg inn. Inntektene til Kulturfabrikken er dermed begrenset til husleie, teknikk og det som selges fra kafeen. Foretaket har ikke mulighet til å ta risiko, og må derfor sikre seg ved å drive utleie.

Utgifter 2024

Utgifter	**i 1 000**
Lønn	19 987
Husleie	13 231
Øvrig drift og kultur	13 988
Sum driftsutgifter	**47 206**

Regnskapet for 2024 viser en merkostnad i sum driftsutgifter på kr 6 785 402,- (opprinnelig budsjett), og med kr 3 298 399 (regulert budsjett). Det fordeler seg på økt kostnad lønn, pensjon og sosiale utgifter, overføringer og tilskudd til andre, samt kjøp varer og tjenester. Lønn og sosiale utgifter alene utgjorde ca. 1 900 000. I tillegg forskotterte foretaket et betydelig beløp knyttet til et større arrangement høsten 2024.

Sum merforbruk varer og tjenester økte med kr 164 019 (opprinnelig budsjett), og med kr 396 519 (revidert budsjett). Dette er blant annet økte kostnader til lisenser, revisjon, forsikring, lønn og sosiale utgifter, varer og tjenester.

Foretaket innførte innkjøpsstopp fra og med 2.halvår 2024, og kun nødvendig utstyr for å opprettholde drift ble godkjent.

Regnskapet viser brutto driftsresultat for 2024 på kr 1 500 874,-, og netto driftsresultat på kr 1 914 200,- , som går til inndekning av merforbruk for 2022 og 2023..

Varelageret fremgår ikke i balansen, og er beregnet til kr 170 000,-. Dette er kioskvarer, alkohol og matvarer, og kan selges i 2025.

Investeringsregnskap
Foretaket har hatt en samlet investering i 2024 på kr 33 217,- , som er innskudd til KLP. Foretaket fikk bevilget kr 741 000,- i tilskudd fra kommunen til dekning av merforbruk investeringer fra

2023. Driftsregnskapet for 2024 gjøres opp med et negativt resultat etter at merforbruk for 2022 og 2023 er dekket. Det er ikke midler igjen til å overføre fra drift til investering hele beløpet som skulle ha vært overført for å finansiere årets investeringer. Kr 643 909 må derfor fremføres til inndekning i senere år.

Måloppnåelse for virksomheten og andre forhold av vesentlig betydning
Hovedfokus har vært på å få opp aktivitet og deltakelse igjen, særlig blant barn og unge.

Foretaket samarbeider nært med lag og foreninger på flere områder innen kulturfeltet, noe som medvirker til økt aktivitet og et bredere tilbud til innbyggerne.

Samarbeidet med Scandic Sortland om utvikling av konseptet «Vesterålspakken» er videreført, både innenfor opplevelse/kultur og kurs- og konferanser. Kulturfabrikken har representant i Sortland byforening, hvor det samarbeides om ulike tiltak og aktiviteter for byutvikling.

Foretaket har ansvaret for oppfølging av to kommunedelplaner; *Kommunedelplan for idrett, fysisk aktivitet og naturopplevelser* og *Kulturminneplan for Sortland 2020-2030*. Begge planene er under revisjon.

Arbeidet med *Strategiplan for Kulturfabrikken Sortland KF 2025-2028* ble påbegynt høsten 2023 og gjenopptatt høsten 2024. Planen ferdigstilles innen april 2025, og oversendes kommunestyret etter behandling i styret.

Det kan komme endringer i organiseringen av det kommunale kulturfeltet etter vedtak i k- sak 039/24, møte 20.06.24 under Budsjettregulering 2-2024, sitat:
Kommunestyret ønsker å se nærmere på om det å tilbakeføre Kulturfabrikken KF til kommunen kan gi en mer helhetlig og koordinert styring av kultursektoren sett i sammenheng med de øvrige kommunale tjenesteområdene. Det legges frem egen sak om dette høsten 2024.

På bakgrunn av bestilling fra kommunedirektøren har styret i samarbeid med administrasjonen utarbeidet et grunnlag som skal følge saken når den fremmes for kommunestyret.

Foretakets budsjettramme for 2025 på kr 26 060 000, hvor det forutsettes at manglende inndekning skal finansieres ved at husleien til Kulturfabrikken reforhandles, og reduseres med tilsvarende beløpet. Dette utgjør en samlet reduksjon fra 01.04.25 med kr 3 000 000. I dette viser styret til at det som ikke er kjerneoppgaver for kultur, skal tas ut av leiekontrakt, for eksempel fellesareal osv.

VURDERING

Personalmessige vurderinger
Sykefraværet i 2024 er 8 %, og er knyttet til blant annet kronisk sykdom. Arbeidsmengden oppfattes for belastende i perioder, og er også medvirkende til fravær. Foretaket har fått støtte fra HR i Sortland kommune, og igangsatt prosess med alle ansatte i samarbeid Arbeidslivssenteret for å bedre arbeidsmiljøet og utarbeide handlingsplan for helse, miljø og sikkerhet, som er spesielt tilpasset vår virksomhet.

Det er rekruttert nyansatte i flere stillinger i løpet av året etter nærmere avklaringer i styret.

Det er viktig å opprettholde det gode omdømme av å jobbe i Kulturfabrikken for fremtidige rekrutteringer.

Økonomiske vurderinger
Den økonomiske oversikten i årsregnskapet viser at foretaket er helt avhengig av rammeoverføring fra kommunen i tillegg til inntekter gjennom brukerbetalinger og salgs- og leieinntekter for å dekke kostnadene til drift. Slik den økonomiske situasjonen har utviklet seg vil det være vanskelig for foretaket å opparbeide disposisjonsfondet igjen, som tidligere gav mulighet til å dekke inn uforutsett svikt i salgsinntekter og som sikkerhet for risiko i forbindelse med avvikling av arrangementer.

Nye oppgaver som tillegges foretaket av kommunestyret må følges av økte rammer.

Folkehelse vurderinger
Aktivitet og opplevelser knyttet til kultur- og idrett har stor betydning for folkehelsen til innbyggerne. Foretaket bidrar til å forebygge utenforskap ved å tilrettelegge for åpne og gratis tilbud og møteplasser.

Miljø-/naturforhold og klimagasskonsekvenser vurderinger
Foretaket har bevissthet knyttet til miljø i den daglige driften ved Kulturfabrikken, og i andre deler av virksomheten, som vi er tillagt ansvaret for.

Faglige vurderinger
Det er knyttet stor usikkerhet til hvordan den økonomiske utviklingen vil kunne løses med bakgrunn i budsjettrammen for 2025, og hvilket areal i Kulturfabrikken som kan tas ut av driften for dekke inn kr 3 000 000 fra 01.04.25. Det må samtidig redegjøres for mulige konsekvenser ved å frasi seg deler av arealet.

Sortland Museum har sagt opp avtalen med Sortland kommune og flyttet ut av Kulturfabrikken og inn i Galleriet, hvor de skal utvikle virksomheten videre under paraplyen GAIA. Vi forutsetter at det faglige samarbeidet videreføres, og at dette tas med i reforhandling av samarbeidsavtalen mellom Museum Nord og Sortland kommune. For driften i Kulturfabrikken merkes det på aktiviteten at museet er flyttet ut, i tillegg til at den etablerte sambruken av galleriet med skiftende kunst- og historiske utstillinger. Det er viktig at foretaket blir trukket inn i prosessen i forbindelse med utleie til nye aktører i de ledige lokalene.

Administrasjonens vurderinger
Foretakets økonomi har ikke vært bærekraftig over tid, og det ser ikke bedre ut for inneværende år. Inntjeningskravet har økt for hvert år, men har ikke kompensert for merkostnadene. Dersom det ikke blir mulig å ta ned kostandene ved å redusere husleien med kr 3 000 000 fra 01.04.25, må reduksjon av tilbud og åpningstider vurderes.

KONKLUSJON
Administrasjonen tilrår at regnskap og beretning for 2024 godkjennes, og at det negative resultatet på kr 643 909 på investering fremføres til inndekning i senere år.