Kulturfabrikken

Arkivsaknr.:	26/478
Dok.nr:	26/1874
Arkiv:	FA
Saksbehandler:	Tone Toften
Dato:	28.01.2026

Årsregnskap og styrets beretning 2025

Utvalgssaksnr.	Utvalg	Møtedato
PS - 002/26	Kulturfabrikken Sortland KFs styre	17.02.2026

INNSTILLING
1. Styret godkjenner regnskap med årsberetning for 2025.
2. Styret ber kommunestyret om ekstrabevilgning for inndekning av kr 4 912 883,- i merforbruk for 2025.
3. Styret ber kommunestyret om ekstrabevilgning av kr 42 493,- rest investering eierandeler i KLP, og et udekket underskudd i investeringsregnskapet på kr 643 909,- fra tidligere år, samlet kr 686 402,-.

Kulturfabrikken Sortland KFs styre behandling - 17.02.2026 - PS-002/26

BEHANDLING I MØTE

Tilleggsforslag, foreslått av Roar Wessel-Olsen, Høyre

Tilføyelse til styrets beretning under

a) Økonomisk utvikling og stilling, samt handleevne over tid;

Styret i Kulturfabrikken vil uttrykke skuffelse over at foretakets henvendelse til kommunen om reforhandling av leieforhold ikke ble tatt til etterretning.

endringsforslag, foreslått av Maroun Abou Zeid, Fremskrittspartiet

første setning i styrets beretning endres fra: Kulturfabrikken Sortland KF er kommunens samlede kompetansemiljø for kulturfeltet og bidrar i kommunens plan- og
utviklingsarbeid, samt i det regionale kultursamarbeidet.

til: Kulturfabrikken Sortland KF er kommunens samlede kompetansemiljø for kultur- og idrettsfeltet og bidrar i kommunens plan- og
utviklingsarbeid, samt i det regionale kultursamarbeidet.

Direktør orienterte innledningsvis om bakgrunnen for resultatet 2025 for drift og investering. Øremerka tilskudd til Åpen hall med kr 100 000 er ikke gjennomført, og er er ikke blitt opplyst i saken. Dette gjelder også rest øremerka tilskudd til grendehus med kr 32 000, som ikke var omsøkt.

Direktør ber om at følgende blir tatt med som tilføyelse i innstillingen pkt. 1-3 med samme ordlyd som forøvrig i innstillingen:

Styret for Kulturfabrikken Sortland KF oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:
1. Kommunestyret vedtar Kulturfabrikken KF´s regnskap med årsberetning for 2025.
2. Kommunestyret bevilger kr 4 912 883,- til inndekning av merforbruk for 2025.
3. Kommunestyret bevilger kr 42 493,- rest investering eierandeler i KLP, og et udekket underskudd i investeringsregnskapet på kr 643 909,- fra tidligere år, samlet kr 686 402,-.

Votering:
Styret slutter seg enstemmig til tilføyelse foreslått fra direktør.
Styret slutter seg enstemmig til endringsforslaget til beretningen fra Maroun Abou Zeid.
Styret slutter seg enstemmig til tilleggsforslag til beretningen fra Roar Wessel-Olsen.

Årsregnskap og styrets beretning 2025 godkjennes med de endringer og tilføyelser som fremkom i møte.

Kulturfabrikken Sortland KFs styre PS - 002/26 VEDTAK:
1. Styret godkjenner regnskap med årsberetning for 2025.
2. Styret ber kommunestyret om ekstrabevilgning for inndekning av kr 4 912 883,- i merforbruk for 2025.
3. Styret ber kommunestyret om ekstrabevilgning av kr 42 493,- rest investering eierandeler i KLP, og et udekket underskudd i investeringsregnskapet på kr 643 909,- fra tidligere år, samlet kr 686 402,-.

Styret for Kulturfabrikken Sortland KF oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

1. Kommunestyret vedtar Kulturfabrikken KF´s regnskap med årsberetning for 2025.
2. Kommunestyret bevilger kr 4 912 883,- til inndekning av merforbruk for 2025.
3. Kommunestyret bevilger kr 42 493,- rest investering eierandeler i KLP, og et udekket underskudd i investeringsregnskapet på kr 643 909,- fra tidligere år, samlet kr 686 402,-.

KORT BESKRIVELSE AV SAKEN
Årsregnskap for 2025 for Kulturfabrikken Sortland KF med forslag til styrets beretning legges med dette frem for styret. Hele årsrapporten fremmes som sak i møte i mars. Kommunedirektørens uttalelse er påført saken.

FAKTA I SAKEN
Kulturfabrikken Sortland KF har sin hovedinntekt fra rammeoverføring fra Sortland kommune.
Kommunens rammeoverføring for 2025 var kr 26 060 000,-.
Utover dette ble følgende øremerkede tilskudd (samlet kr 840 000,-) bevilget (budsjettvedtak k-sak 16.12.2024):
Åpen Hall kr 100 000,-
Dirigent demenskor kr 70 000,-
Gerdas Hus/kunstnerhuset kr 200 000,-
Vedlikehold grendehus kr 400 000,-

Tilskudd nærmiljøanlegg kr 70 000,-

Samlet overføring fra kommunestyret utgjorde med det kr 26 900 000,- i 2025. Øremerkede tilskudd er innarbeidet i budsjettet for 2025. Styret har behandlet to budsjettreguleringer, basert på rapporter om forventet prognose (budsjettregulering 1, 03.06.2026, og budsjettregulering 2, 23.09.2025 (sak 25/32368). Disse har har ikke blitt vedtatt av kommunestyret. Årsregnskapet baserer seg derfor på regnskap sett i forhold til opprinnelig budsjett for 2025 som ble vedtatt 26.11.2024 (sak 24/37325).

Foretaket har et udekket underskudd i investeringsregnskapet på kr 643 909,- fra tidligere år. Det kommer i tillegg til årets underskudd i investeringsregnskapet på kr 42 493,-. Til sammen er udekket beløp kr 686 402,- i investeringsregnskapet.

VURDERING

Personalmessige vurderinger

Sykefraværet har vært relativt høyt i 2025. Siste oppdaterte tall er fra januar-november, og er på 10,8 %. Stort sykefravær og ubemannede stillinger (biblioteksjef og kulturhustekniker) gir stor ekstra belastning i organisasjonen og har gjort det utfordrende å få ned sykefraværet. Det har vært stort fokus på arbeidsmiljøet i året som har gått, blant annet har "En bra dag på jobben" i regi av Vesterålen arbeidslivssenter vært gjennomført. På bakgrunn av rapport og pålegg fra Arbeidstilsynet ble det inngått avtale med Hemis (bedriftshelsetjeneste), og med støtte fra kommunens HR- avdeling, ble pålegg gjennomgått og svart ut. Vedtak om ny organisering høsten 2025, gjeldende fra og med 1.mai 2026, har skapt en del usikkerhet og uro i organisasjonen, og det har vært behov for ekstra oppfølging og flere personalmøter. Det er viktig at det raskt kommer på plass tydelige styringssignaler fra Sortland kommune angående hvor, og hvordan foretakets ansatte skal plasseres inn i kommunens organisasjon, slik at planlegging av overføringen av oppgaver og den enkelte ansatte blir ivaretatt på best mulig måte.

Økonomiske vurderinger

De økonomiske utfordringene som årsresultater viser er redegjort for i sak om budsjettregulering 2. Denne ble vedtatt av styret 03.09.2025 (sak 24/32368), hvor styret ba kommunestyret om ekstra bevilgning på kr 5 311 000,-til inndekning av husleie med kr 3 000 000,-, kr 644 000,- i udekket tap investering 2024, økning i pensjonskostnader på kr 700 000,-, samt inndekning av netto merforbruk pr 2.tertial med kr 957 000,-.

Rammeoverføringen for 2024 var på kr 32 399 000,- og prognosen for 2025 viste ved budsjettreguleringen i september et behov på kr 32 201 000,-. Regnskapet for 2025 viser et merforbruk på kr 4 912 883,-. Samlet rammeoverføring for 2025 på kr 26 900 000,-, summert med merforbruket gir kr 31 812 883,- noe som er kr 388 117,- lavere enn prognosen viste i september. Gjennom hele 2025 har det vært et stort fokus på innsparinger samt muligheter for å øke inntektene.

Årsakene til merforbruket på kr 4 912 883,- består i hovedsak av manglende inndekning for husleie med kr 3 000 000,-. Styret vedtok i budsjett 2025 (sak 24/37325, 03.11.2024) å redusere rammetilskuddet fra kommunen med kr 3 000 000,-, sett i forhold til administrasjonens forslag som var basert på beregnet behov for 2025. Styret forutsatte at deler av leiearealet i Kulturfabrikken skulle sies opp fra og med 01.04.2025, og at dette skulle gi en innsparing på kr 3 000 000,-. Dette viste seg ikke å være mulig å gjennomføre, da leieavtalen med kommunen var bindende (sak 007/25, 18.03.2025, "Reforhandling samarbeidsavtale og leieavtale tilsvarende kr 3 000 000,-". Utfordringen rundt dette var adressert i budsjettregulering 1 og 2 i 2025.

I budsjettrapporteringen fra september 2025 vises det til at årsakene til øvrig merforbruk skyldes inntektssvikt i billettinntekter og husleieinntekter, samt færre solgte produksjoner i regi av distriktsmusikerne og for lavt lønnsbudsjett ungdomsarbeidere. Ved avlegging av årsregnskapet er inntektssvikten i billettinntekter og husleieinntekter snudd, og ligger litt over budsjett. Likevel har det påløpt kostnader på utgiftssiden, særlig når det gjelder avgifter og lisenser som er økt med om lag kr 200 000,- over budsjett.

Særlig kino og kafedrift har merforbruk. For kino består en betydelig andel av avviket av utgifter i forbindelse med ansettelse av ny kinosjef, som det ikke var tatt hensyn til i budsjettet for 2025. Disse utgiftene inkluderer nytt teknisk utstyr (telefon, datakommunikasjon, og IT-utstyr. I tillegg kommer høyere lønnsutgifter for nyansatt og ekstra arbeidstimer på ekstrahjelper i forbindelse med opplæring. I tillegg var det ikke budsjettert tilstrekkelig til ekstrahjelp for å kunne drive innenfor lovens bestemmelser. Kinoen har imidlertid en svært positiv utvikling**,** og det er også i siste del av 2025 inngått nye avtaler om kinoreklame som gir betydelig økninger i inntektene i 2026. Det er inngått flere nye samarbeidsavtaler som vil generere mer aktiviteter og økte inntekter. Det jobbes også konkret med mer aktiv markedsføring, blant annet nyhetsbrev. Totalt besøk i 2025 er 13 522, med et snitt på 49 publikum x 277 forestillinger. Dette er suverent best snittbesøk blant kinoer i vår klasse da de neste kinoene på listen har et snittbesøk på 39 og nedover.

Når det gjelder kafedriften så har mye sykefravær påvirket satsningen på økt salg og økte inntekter. Generelt ligger likevel forventede inntekter fra salg svært nært opp mot budsjett. Kafedriften har et utfordrende inntektskrav om å dekke husleie med kr 886 000,-. Tar man hensyn til det, er merforbruket ca kr 500 000,-. Det er relativt god kontroll på kostnadene i kafedriften selv om det alltid er rom for forbedringer. Også for kafedriften er det større pensjonskostnader enn budsjettert. Det, sammen med litt for svake salgstall pr art i forhold til budsjett utgjør merforbruket.

Totalt har tre stillinger vært utlyst i foretaket i 2025, hver til en kostnad på rundt 50 000,-. Ingen av kostnadene knyttet til dette var budsjettert.

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 legge til rette for åpne og gratis møteplasser.

Miljø-/naturforhold og klimagasskonsekvenser vurderinger
Ikke vurdert

Faglige vurderinger
Foretakets økonomiske rammer har over lengre tid ikke vært bærekraftige. Økninger i utbetalinger som følge av avtalefestede avtaler, lønn- og prisstigning har ikke vært kompensert i rammeoverføringer. Det er vedtatt opphevelse av foretaket fra og med 01.05.2026, og overføring til Sortland kommune fra og med samme dato. For administrasjonens del er det viktig å få avklart utarbeidelse og ansvarsforhold for budsjett for de resterende månedene (fra og med mai til og med desember) i 2026.

Administrasjonens vurderinger
Fagmiljøet for kulturfeltet er for tiden under stort press, både på grunn av den økonomiske situasjonen, men også fordi overføring til kommunen er kommet seint i gang. Det er mye som skal avklares og på plass på kort tid, samtidig som tilbud og kulturproduksjon skal opprettes. Det medfører stor belastning på den enkelte i organisasjonen.

Kommunedirektørens vurderinger

Kommunedirektøren har gjennomgått årsregnskapet og styrets beretning for Kulturfabrikken Sortland KF for 2025. Regnskapet viser et merforbruk på **4,9 MNOK**, i hovedsak som følge av manglende inndekning av husleie etter at planlagt arealreduksjon ikke lot seg gjennomføre innenfor eksisterende leieavtale. I investeringsregnskapet gjenstår et udekket underskudd på totalt **0,68 MNOK** inkludert tidligere års merforbruk.

Foretakets økonomiske rammer har over tid ikke vært bærekraftige. Pris- og lønnsvekst samt avtalefestede forpliktelser er ikke tilstrekkelig kompensert gjennom rammeoverføringene, og foretaket har heller ikke klart å tilpasse driften til tilgjengelige ressurser. Flere av utfordringene vurderes som strukturelle og vanskelige å løse innenfor dagens rammebetingelser.

Prognosene for 2026 og 2027 viser fortsatt økonomisk ubalanse uten nødvendige budsjettreguleringer. Det bemerkes at de økonomiske avvikene for 2025 burde vært behandlet politisk parallelt med den løpende økonomirapporteringen.

Kommunedirektøren vurderer driftssituasjonen som meget utfordrende og ikke bærekraftig i sin nåværende form. Det anbefales at det gjennomføres tydelige og målrettede budsjettmessige og driftsmessige tiltak, både på kort og lang sikt, for å sikre faglig forsvarlig drift og en kontrollert økonomisk utvikling innen kultursektoren.

Kommunedirektøren vil følge opp kulturområdets drift og organisering etter at foretaket overføres til kommuneadministrasjonen 1. mai, men understreker behovet for rask iverksetting av tiltak for å sikre tilstrekkelig handlingsrom i inneværende år.

KONKLUSJON
Administrasjonen anbefaler at styret ber kommunestyret om ekstrabevilgning for inndekning av kr 4 912 883,- i merforbruk for 2025, samt en ekstrabevilgning på kr 42 493,- til rest investering eierandeler i KLP.

Vedlegg:
Kulturfabrikken Sortland KF styrets årsberetning 2025
KF 2025 Årsregnskap (002)