Kulturfabrikken

Arkivsaknr.:	23/2212
Dok.nr:	23/2212
Arkiv:	
Saksbehandler:	Tone Toften
Dato:	03.02.2023

Årsregnskap og årsrapport 2022 Kulturfabrikken Sortland KF

Saksnummer	Styret	Møtedato
002/23	Kulturfabrikken Sortland KFs styre	21.02.2023

INNSTILLING

1. Styret for Kulturfabrikken Sortland KF godkjenner regnskapet og årsrapport med styrets beretning for 2022.
2. Styret for Kulturfabrikken Sortland KF ber kommunestyret om ekstrabevilgning for å dekke kr 696 215,43,- i merforbruk.
3. Styret for Kulturfabrikken Sortland KF ber om at kommunestyret godkjenner regnskapet for 2022 for Kulturfabrikken Sortland KF.

Kulturfabrikken Sortland KFs styre - 002/23

KFS - behandling:

Regnskap 2022
Direktør gjorde oppmerksom på feil i nr. Note 7: Pensjoner, som ikke får følger for resultatet.
Grunnlaget for merinntekter for merkostnader ble gjennomgått, samt tilskuddet fra Sortland kommune, som ikke indeksreguleres, og tilbakeføring av husleie.
Tilbakemelding/drøfting:
- Dersom økt aktivitet og gratis kulturskolen må rammene økes.
- Vanskelig å forvente større inntjening.
- Kompensasjon for lønns- og prisstiging.
- Mål å bygge opp disposisjonsfondet som buffer til fremtidig drift og investeringer.

Årsrapport 2022
Ny mal for årsrapporten etter ønske fra styret ved behandlingen av årsrapporten for 2021, som gir en god beskrivelse av aktivitet med mer gjennom mindre tekst, flere bilder og faktabokser.

Administrasjonens innstilling enstemmig vedtatt.

KFS - vedtak:

1. Styret for Kulturfabrikken Sortland KF godkjenner regnskapet og årsrapport med styrets beretning for 2022.
2. Styret for Kulturfabrikken Sortland KF ber kommunestyret om ekstrabevilgning for å dekke kr 696 215,43,- i merforbruk.

3. Styret for Kulturfabrikken Sortland KF ber om at kommunestyret godkjenner regnskapet for 2022 for Kulturfabrikken Sortland KF.

KORT BESKRIVELSE AV SAKEN
Årsregnskap 2022 med noter for Kulturfabrikken Sortland KF legges med dette frem til behandling for styret i foretaket. Årsrapport med styrets uttalelse ligger ved saken. Kommunedirektørens vurdering er påført saken.

FAKTA I SAKEN
Kulturfabrikken Sortland KF er Sortland 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, fritidsklubb, kulturkafe, kulturvern, samarbeid med frivillige lag og foreninger, allmenn kultur og andre funksjoner som kommunestyret vedtar å pålegge foretaket.

I økonomiplanen vedtatt av kommunestyret i sak 082/21, 15.12 2022, ble det vedtatt årlige bevilgninger til foretaket på kr 25 460 000,- i planperioden.

Det ble foretatt en budsjettjustering i foretaket i 2022 (budsjettregulering nr 1, 2022, Kulturfabrikksak 021/22). Her ba styret i foretaket om ekstrabevilgning fra kommunestyret på kr 1 131 000,- for å dekke forventet merforbruk i 2022. I tillegg vedtok styret i samme styresak å benytte Kulturfabrikken sitt disposisjonsfond på kr 808 956,- til å dekke merforbruk for 2022. Kommunestyret behandlet sak om ekstrabevilgning i sak 112/22 i møte 15.12.2022. Dette gav en samlet overføring fra Sortland kommune til foretaket i 2022 på kr 26 591 000,-.

VURDERING

Personalmessige vurderinger
Av totalt 34 ansatte er det 19 kvinner og 15 menn. Ved ansettelser i foretaket vurderes både likestilling og inkludering. Foretaket har lagt til rette for flere ulike typer praksisplasser og tiltaksplasser gjennom samarbeid med NAV, grunnskole og videregående skole. Kulturfabrikken Sortland KF følger Sortland kommune sine etiske retningslinjer. Målsettingen er å tilby et positivt, åpent, trygt og givende arbeidsmiljø. Sykefraværet i 2022 er 4,7%, og er i stor grad knyttet til kronisk sykdom. Det tilrettelegges for trening i arbeidstiden og gjennomføring av gå-møter for forebygging av muskel—og skjelettlidelser.

Økonomiske vurderinger
Kulturfabrikken Sortland KF har sin hovedinntekt fra rammeoverføringer fra Sortland kommune. Pr. 2022 er det lagt inn årlig rammebevilgning på kr 25 460 000,- fra kommunen i økonomiplanperioden. Av dette tilbakebetales ca. kr 13 000 000,- til kommunen i husleie. Lønnsutgifter ligger samlet på ca.kr 19 200 000,-. Foretaket er avhengig av rammeoverføring fra kommunen og inntekter gjennom brukerbetalinger og salgs- og leieinntekter for å dekke driftsutgifter og lønn.

Rammebevilgningen fra kommunen justeres ikke for årlig lønns- og prisvekst. Lønn – og prisvekst utgjør om lag kr 1 500 000,- pr år for foretaket. Dette tas innenfor rammebevilgningen og medfører nedskjæringer på innkjøp og vedlikehold av materiell, innkjøp bøker, kurs og opplæring etc. Foretaket har muligheter for inntekter i egenregi, i form av arrangementer og utleie/kurs og konferanse. Over flere år er det foretatt de innsparingene som er mulig å gjennomføre uten å redusere åpningstider eller tilbud til barn og unge. Med pandemi og dermed ustabile egeninntekter og samtidig en større pris -og lønnsvekst i 2022 enn tidligere, blir kostnadsbelastningen for stor og foretaket får utfordringer med å holde budsjettet.

Foretaket innførte innkjøpsstopp fra og med 2.halvår 2022. I budsjettregulering høsten 2022 (budsjettregulering nr 1, 2022, Kulturfabrikksak 21/3829) ble det beregnet et forventet merforbruk på kr

1 939 956,-. Styret i foretaket ba i samme sak kommunestyret om ekstrabevilgning på kr 1 131 000,- og vedtok å benytte Kulturfabrikken sitt disposisjonsfond på kr 808 956,- til å dekke merforbruk for 2022. Årsregnskapet viser at dette var for lavt beregnet og at en rekke kostnader som blant annet gebyrer/lisenser/avgifter, tilskudd til forpliktende samarbeid, generell prisvekst og sentrale lønnsforhandlinger ble høyere enn forventet for 2022.

Siste del av 2022 hadde bra aktivitet og inntektene økte med kr 478 113,- over budsjett. Økt aktivitet medfører økte inntekter men også økte lønnskostnadene og økte andre utgifter. Årsregnskapet viser kr 237 282,- i merforbruk lønn og kr 937 046,- i merforbruk andre utgifter.

Merforbruk lønn på kr 237 282,- utgjør 1,23% av total lønnsmasse (kr 19 262 359,-) og er knyttet til ekstra filmvisninger i jula (drift kinokiosk og filmvert) samt ekstrahjelp julebordsarrangementer, overtid scenekunst/arrangement og overgang ny daglig leder i Kulturkafeen.

Merforbruk andre utgifter på kr 937 046,- er delvis knyttet til økte gebyrer/avgifter/lisenser (kr 109 000,- over budsjett) og overgang til nytt sentralbordsystem som ikke var budsjettert (ca kr 50 000,-), samt andre flere mindre beløp knyttet til generell prisvekst. Hovedårsak til merforbruk andre utgifter er feilbudsjettering i forbindelse med omlegging av hvordan oppgjør etter arrangementer fordeles i regnskapet. Oppgjør for arrangementer føres over to ansvar i Kulturfabrikken sitt regnskap, scenekunst og fabrikkdrift. Bookingbyråer har forskjellig praksis for hvordan oppgjør gjøres. Noe er rene leieavtaler hvor inntekt føres på husleieinntekter og billettinntekter utbetales. Andre har ulike splittavtaler som deler risiko og inntekter mellom artist og arrangør. Omleggingen som nå er i gang i regnskapet vil gi bedre oversikt og kontroll på sikt.

Årsregnskapet viser en samlet merinntekt sett i forhold til budsjett på kr 478 100,-. Dette er knyttet til salg av varer i kafe/servering, høyere leieinntekter og høyere billettinntekter på kino enn budsjettert. For 2022 utgjorde foretakets driftsinntekter kr 40 929 294,- hvorav kr 26 591 004,- kom fra egen kommune og kr 808 956,- fra Kulturfabrikken sitt disposisjonsfond. Det vil si at kr 13 529 334,- - var inntekter gjennom drift og tilskudd fra andre/prosjektmidler. Inntekter fra salg i 2022 av arrangementer (kino og kultur) som gjennomføres i 2023, utgjør kr 413 000,-. Disse inntektsføres i 2023, og er noe høyere enn tidligere år. Varelager er beregnet til kr 195 364,-. Dette er varer med lang holdbarhet som vil bli benyttet i 2023.

Samlet netto merforbruk for 2022 utgjør kr 696 215,43. Dette er det ikke inndekning for i foretaket og foretaket må derfor be kommunestyret om ekstra bevilgning for å dekke merforbruk for 2022.

For å ha sikkerhet i driften er det viktig at foretaket opparbeider disposisjonsfondet igjen slik at det er mulig å dekke inn uforutsett svikt i salgsinntekter, lavere rammetilskudd samt som sikkerhet for risiko i forbindelse med avvikling av arrangementer. Videre er det viktig kontinuerlig å effektivisere driften, ha fokus på å spare utgifter og øke inntjening. Samtidig skal lavterskeltilbud til prioriterte grupper, som for eksempel barn og unge ivaretas på best mulig måte. Det er et mål å unngå å søke kommunestyret om ekstra tilskudd utover årlig rammebevilgning i løpet av driftsåret, eller foreta budsjettkutt som medfører dårligere tilbud og usikre arbeidsplasser. Foretaket vil komme med budsjettregulering 1 for 2023 i løpet av våren 2023. Aktiviteten for 2023 ser bra ut så langt, men det behov for gjennomgang av kostnader samt investeringer på teknisk utstyr i Kulturfabrikken som det ikke er dekning for i 2023- budsjettet.

Folkehelse vurderinger
Kulturfabrikken Sortland KF tilbyr lavterskeltilbud og gratis møteplasser og aktiviteter for ulike grupper som en forebygging mot utenforskap. Dette har betydning for innbyggernes folkehelse.

Miljø-/naturforhold og klimagasskonsekvenser vurderinger
Kulturfabrikken sitt mål er å ha bærekraft i alt; gjøre mer av det gode, lytte til og kommunisere med omgivelsene. I strategisk plan er følgende mål valgt ut fra FNs bærekraftmål:
mål nr. 3: God helse og livskvalitet, mål nr. 4: God utdanning, mål nr. 10: Mindre ulikhet, mål nr. 11: Bærekraftige byer og lokalsamfunn, mål nr.12: Ansvarlig forbruk og produksjon og mål nr. 17: Samarbeid for å nå målene. Disse målene ligger til grunn for aktiviteter og planer gjennom året.

Kommunedirektørens vurderinger
Samlet for 2022 har Kulturfabrikken Sortland KF (KFKF) et aggregert merforbruk på ca. 2,6 MNOK, ut fra opprinnelig budsjettramme. Dette er noe høyere enn hva som tidligere ble signalisert gjennom budsjettregulering 1 jfr. sak 122/22, og skyldes i stor grad periodisering av billettinntekter samt økte utgifter.

Kommunedirektøren er av den formening om at KFKF ennå har et potensiale til å reduserer driftsutgiftene for å tilpasse seg gjeldende budsjett, men anser at det nok ikke er realistisk å forvente at fjorårets merforbruk lar seg dekke inn i årets løpende drift. Når det gjelder merforbruket for 2022, vil kommunedirektøren i behandling av årsregnskap for 2022, eventuelt i budsjettregulering 2-2023, foreslå at Sortland kommunen dekker inn KFKF sitt merforbruk (ca. 0,7 MNOK) for 2022.

KONKLUSJON
Administrasjonen tilrår at styret godkjenner regnskapet og årsrapport med styrets beretning for 2022, og ber kommunestyret om ekstrabevilgning for å dekke kr 696 215,43,- i merforbruk.

Vedlegg:
KulturfabrikkenSortland_Årsrapport_2022 (2)
1. Styrets beretning
KF Årsregnskap 2022