

Handläggare
Agneta Liljestam

Datum
2017-11-14

Diarienummer
KTN-2017-0424

Kulturnämnden

Månadsuppföljning ekonomin per oktober 2017

Kulturnämnden föreslås besluta

att ta emot upprättad ekonomisk månadsrapport per oktober 2017.

Sammanfattning

Kulturnämnden redovisar per oktober ett överskott med 16,2 mnkr (17,9 mnkr per september) fördelat på Systemledning 7,1 mnkr och egen regi 9,1 mnkr (se tabell 2 och 3). Nämndens nettokostnader för perioden januari till oktober är 6,1 mnkr lägre än prognosen och 12,9 mnkr lägre än budget. Förvaltningen avser hantera överskottet enligt nämndens tidigare fattade beslut i delårsbokslutet per augusti 2017. Höjd verksamhetsnivå med fler aktiviteter under höstlov och jullov-/ledigheter har i begränsad omfattning påverkat resultatet i oktoberrapporten vilket bland annat beror på att leverantörer och uppdragstagare fakturerar i efterhand.

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson
Direktör, chef för kulturförvaltningen

Bilaga Kulturnämndens månadsuppföljning per oktober 2017

Kulturnämndens månadsuppföljning per oktober 2017

Kulturnämnden redovisar per oktober ett överskott med 16,2 mnkr fördelat på Systemledning 7,1 mnkr och egen regi 9,1 mnkr (se tabell 2 och 3). Budgetuppföljningen för Kulturnämnden uppvisar +12,9 mnkr för perioden. I förhållande till prognosen för perioden är överskottet 6,1 mnkr. Förvaltningen avser hantera överskottet enligt nämndens tidigare fattade beslut i delårsbokslutet.

Tabell 1. Kulturnämnden januari-oktober 2017. Intäkter, kostnader, resultat. (tkr)

| Intäkt/kostnad | Budget helår 2017 | Utfall jan - okt | Budget jan - okt | Prognos jan - okt |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Kommunbidrag | 307 176 | 255 979 | 255 981 | 255 979 |
| Övriga intäkter | 236 201 | 217 102 | 196 830 | 214 519 |
| Summa intäkter | 543 377 | 473 081 | 452 811 | 470 499 |
| Summa kostnader | -543 377 | -456 917 | -449 503 | -460 480 |
| Resultat | 0 | 16 165 | 3 308 | 10 019 |
| Utfall minus periodens budget | | | 12 856 | |
| Utfall minus periodens prognos | | | | 6 146 |

Nämndens ursprungliga kommunbidrag för 2017 (298 011 tkr) är korrigerat efter kommunfullmäktiges beslut i juni om kompensation för ökade kommundemensamma kostnader (justerat till 307 176 tkr). Justeringen motiveras av en ny modell för fördelning av kommundemensamma kostnader.

Systemledaren redovisar per oktober ett överskott på 7 079 tkr. I jämförelse med periodens budget är överskottet 6 166 tkr. I förhållande till prognosen för perioden är överskottet 1 794 tkr. Skillnaden mot prognosen förklaras med 800 tkr ersättning från IFN för Allaktivitetshuset samt 624 tkr högre bidrag från Migrationsverket än prognosticerat. En del scenkonstgrupper som spelar föreställningar på förskola och skola med arrangörstöd har ännu inte fakturerat sina kostnader per oktober.

Tabell 2. Systemledare januari-oktober 2017. Intäkter, kostnader, resultat (tkr).

| Intäkt/kostnad | Budget helår 2017 | Utfall jan - okt | Budget jan - okt | Prognos jan - okt |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Kommunbidrag | 307 176 | 255 979 | 255 981 | 255 979 |
| Övriga intäkter | 0 | 6 395 | 0 | 5 026 |
| Summa intäkter | 307 176 | 262 375 | 255 981 | 261 005 |
| Summa kostnader | -307 176 | -255 296 | -255 068 | -255 720 |
| Resultat | 0 | 7 079 | 913 | 5 284 |
| Utfall minus periodens budget | | | 6 166 | |
| Utfall minus periodens prognos | | | | 1 794 |

Egen regi verksamheten redovisar per oktober ett överskott på 9 156 tkr. I jämförelse med periodens budget är överskottet 6 760 tkr. I förhållande till prognosen för perioden är överskottet 4 403 tkr. Schablonersättningen svarar för 2 959 tkr av budgetöverskottet. Andra orsaker är försenade faktureringar och ett par rekryteringar som senarelagts. Lönekostnaderna följer i övrigt budget. Genom högre ersättning för etablering av nyanlända har aktiviteterna ökat men samtidigt har det inneburit en utmaning för verksamhetsplaneringen och budgetprognosen.

Egen regin har kompenserats för de ökade kommungemensamma kostnaderna enligt kommunstyrelsens beslut i juni 2017.

Tabell 3. Egen regi januari-oktober 2017. Intäkter, kostnader, resultat (tkr).

| Intäkt/kostnad | Budget helår 2017 | Utfall jan - okt | Budget jan - okt | Prognos jan - okt |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Ersättning från KTN | 203 516 | 177 179 | 169 631 | 177 171 |
| Övriga intäkter | 32 685 | 33 528 | 27 200 | 32 323 |
| Summa intäkter | 236 201 | 210 707 | 196 830 | 209 494 |
| Summa kostnader | -236 201 | -201 551 | -194 434 | -204 741 |
| Resultat | 0 | 9 156 | 2 396 | 4 753 |
| Differens periodens utfall-budget | | | 6 760 | |
| Differens periodens utfall-prognos | | | | 4 403 |

Investeringar

Kulturnämnden har en total investeringsram för 2017 på 22,6 mnkr varav 4,6 mnkr är rullade medel från 2016 för påbörjade investeringar i offentlig konst. Hittills har 8 343 tkr använts av investeringsramen. Utnyttjande uppgår till 37 % av ramen. Nedanstående tabell visar utnyttjade investeringsmedel t.o.m. oktober. Vad gäller offentlig konst så har beslut fattats och projekt påbörjats vilket gör att hela budgeten är intecknad.

Tabell 4. Investeringsbudget KTN 2017 samt utfall per oktober.

| Investeringstyp | Budget (tkr) | Utfall (tkr) | Prognos helår |
|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Offentlig konst Systemledaren | 10 600 | 3 927 | 10 600 |
| Inventarier övrigt, Systemledaren | 6 500 | 474 | 500 |
| Konstmuseisamlingen | 1 000 | 1 062 | 1 100 |
| Investeringar diverse | 4 500 | 2 880 | 6 800 |
| Summa: | 22 600 | 8 343 | 19 000 |