

Handläggare
Agneta Liljestam

Datum
2018-10-17

Diarienummer
KTN-2017-0424

Kulturnämnden

Månadsuppföljning ekonomin per september 2018

Kulturnämnden föreslås besluta

att ta emot upprättad ekonomisk månadsrapport per september 2018.

Sammanfattning

De samlade nettokostnader uppgår till -247,6 mnkr jämfört med budgeterade -254,1 mnkr. Nettokostnaderna är därmed 6,5 mnkr lägre än budget. I förhållande till prognos är nettokostnaderna 2,4 mnkr lägre än prognosticerat fördelat på systemledare 0,8 mnkr och egen regi 1,6 mnkr. Prognosticerad nettokostnad för helår 2018 är 1,8 mnkr. Utfall per september indikerar ingen avvikelse mot upprättad prognos.

Systemledarens avvikelse per september i förhållande till prognos förklaras i huvudsak med 1 mnkr i outnyttjat schablonbidrag. Egen regins avvikelse förklaras med högre intäkter än prognosticerat för Reginateatern's biljettförsäljning (0,7 mnkr) liksom Kulturskolans elevavgifter (0,2 mnkr) samt lägre personalkostnader.

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson
Direktör, chef för kulturförvaltningen

Bilaga Kulturnämndens månadsuppföljning per september 2018

Kulturnämndens månadsuppföljning per september 2018

De samlade nettokostnader uppgår till -247,6 mnkr jämfört med budgeterade -254,1 mnkr. Nettokostnaderna är därmed 6,5 mnkr lägre än budget. I förhållande till prognos är nettokostnaderna 2,4 mnkr lägre än prognosticerat fördelat på systemledare 0,8 mnkr och egen regi 1,6 mnkr. Prognosticerad nettokostnad för helår 2018 är 1,8 mnkr. Utfall per september indikerar ingen avvikelse mot upprättad prognos.

I följande tabell presenteras periodens resultat för hela kulturnämnden fördelat på intäkter och kostnader.

Tabell 1. Ekonomiskt resultat kulturnämnden jan-sept. 2018. Utfall, prognos, budget. (tkr)

Konto	Utfall Jan - Sep 2018	Prognos Jan - Sep 2018	Diff utfall - prognos sept	Budget Jan - Sep 2018	Diff utfall - budget sept
Verksamhetens intäkter	282 224	281 528	696	282 270	-46,0
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-315 582	-315 396	-186	-316 051	469
Personalkostnader	-112 410	-113 056	646	-111 635	-775
Övriga kostnader	-79 027	-80 241	1 214	-85 605	6 578
Avskrivningar	-2 627	-2 642	15	-2 778	151
Finansnetto	-204	-208	4	-223	20
OH-Indirekta kostnader	-8 349	-8 349	0	-5 456	-2 893
OH-Gemensamma kostnader	-11 665	-11 665	-0	-14 622	2 957
Verksamhetens kostnader	-529 863	-531 557	1 694	-536 371	6 508
Nettokostnader	-247 639	-250 029	2 390	-254 101	6 462
Kommunbidrag, skatt mm	244 143	244 143	0	244 143	0
Resultat	-3 496	-5 886	2 390	-9 958	6 462

Systemledarens¹ nettokostnader per september är 0,8 mnkr lägre än periodens prognos och 3,5 mnkr lägre än budget. Systemledarens avvikelse per september i förhållande till prognos förklaras i huvudsak med 1 mnkr i outnyttjat schablonbidrag (förutbetalad intäkt). I avvikelserna ingår också en upplupen kostnad avseende hyreskostnader två månader för bibliotek Gottsunda som Stab KTF betalt. Politisk verksamhet (nämnden) uppvisar en lägre nettokostnad än prognos på 106 tkr beroende på upplupna kostnader för arvoden samt inställda/senarelagda kurskostnader. Utveckling och projekt har överskridit budgeten för annonsering vilket ger en högre nettokostnad än prognosticerat (105 tkr).

¹ Systemledaren består av politiska verksamheten (kulturnämnden), kulturförvaltningens ledning och Stab KTF.

I följande tabell presenteras periodens resultat för systemledaren fördelat på intäkter och kostnader.

Tabell 2. Ekonomiskt resultat systemledaren januari-september 2018. (tkr)

Konto	Utfall jan - sep 2018	Prognos jan - sep 2018	Diff utfall - prognos sep	Budget jan - sep 2018	Diff utfall - budget sep
Verksamhetens intäkter	77 806	76 499	1 306	78 044	-238
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-315 165	-314 982	-183	-315 682	517
Personalkostnader	-6 734	-6 781	48	-6 860	127
Övriga kostnader	-10 832	-10 479	-353	-13 827	2 995
Avskrivningar	-79	-79	0	-69	-10
Finansnetto	-5	-5	0	-5	0
OH-Indirekta kostnader	-3 767	-3 767	-0	-877	-2 890
OH-Gemensamma kostnader	2 970	2 970	0	10	2 961
Verksamhetens kostnader	-333 611	-333 122	-488	-337 310	3 700
Nettokostnader	-255 805	-256 623	818	-259 266	3 461
Kommunbidrag, skatt mm	244 143	244 143	0	244 143	0
Resultat	-11 662	-12 480	818	-15 123	3 461

Egen regin resultat per september är 1,6 mnkr över periodens prognos och 3 mnkr över periodens budget. Förutbetalda intäkter till Reginateatern drar ned intäkterna med 0,7 mnkr. Upplupna intäkter för skolbibliotek saknas i resultatet (0,7 mnkr). Elevintäkter till Kulturskolan är 0,2 mnkr högre än periodens prognos. Vakanser som ersatts med timvikarier ger utslag först i oktober samt en överskattad prognos på lönekostnader på 130 tkr bidrar till att förklara avvikelserna på lönekostnader. En huvudsaklig förklaring till avvikelserna på posten övriga kostnader är *övriga främmande tjänster* som antyder en lägre programverksamhet än planerat. En upplupen kostnad på hyra för biblioteket i Gottsunda (0,4 mnkr) ingår också i avvikelserna liksom senarelagda inköp av elektroniska media. Egen regin bör stärka sina rutiner för periodisering av intäkter och kostnader så att det bokförda resultatet bättre speglar verksamheten.

I följande tabell presenteras periodens resultat för egen regin fördelat på intäkter och kostnader.

Tabell 3. Ekonomiskt resultat egen regi, januari-september 2018. (tkr)

Konto	Utfall jan - sep 2018	Prognos jan - sep 2018	Diff utfall - prognos sep	Budget jan - sep 2018	Diff utfall - budget sep
Verksamhetens intäkter *	29 693	30 304	-611	29 506	187
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-417	-415	-2	-370	-48
Personalkostnader	-105 677	-106 275	598	-104 775	-901
Övriga kostnader	-68 194	-69 762	1 568	-71 777	3 583
Avskrivningar	-2 548	-2 563	15	-2 709	161
Finansnetto	-199	-204	4	-219	19
OH-Indirekta kostnader	-4 582	-4 582	0	-4 579	-3
OH-Gemensamma kostnader	-14 636	-14 635	-0	-14 632	-4
Verksamhetens kostnader	-196 253	-198 435	2 183	-199 061	2 809
Bidrag från egen nämnd	174 725	174 725	0	174 720	5
Resultat	8 166	6 594	1 572	5 165	3 001

* Exklusive bidrag från egen nämnd. av

Investeringar

Kulturnämnden har en total investeringsram för 2018 på 57,1 mnkr varav 4,1 mnkr är rullade medel från 2017 för pågående investeringar huvudsakligen offentlig konst. Till och med september har 12,9 mnkr använts av investeringsramen. Budgetutnyttjandet uppgår till 31% av prognosen och 23% av budgetramen. Nedanstående tabell visar utnyttjade investeringsmedel t.o.m. september per investeringstyp.

Tabell 4. Kulturnämndens investeringsbudget, utfall per september och prognos helår 2018.

Typ av investering	Budget 2018	Prognos 2018	Utfall sep 2018	Utnyttjande/ % av prognos
Offentlig konst	39 745	30 187	8 321	28%
Konstsamling	2000	2100	2 116	101%
Övrig investering	15 341	8 853	2 464	28%
Summa	57 086	41 140	12 901	31%

Helårsprognosen kan komma att öka när anläggningskostnader för installation av offentlig konst inkluderas i kostnadsbilden.