

Handläggare
Agneta Liljestam

Datum
2017-12-12

Diarienummer
KTN-2017-0424

Kulturnämnden

Månadsuppföljning ekonomin per november 2017

Kulturnämnden föreslås besluta

att ta emot upprättad ekonomisk månadsrapport per november 2017.

Sammanfattning

Kulturnämnden redovisar för perioden januari-november ett överskott på 9,3 mnkr (16,2 mnkr per oktober) fördelat på Systemledning 3 mnkr och egen regi 6,3 mnkr (se tabell 2 och 3). Nämndens nettokostnad för perioden januari till november är 3,1 mnkr lägre än prognosen och 7,4 mnkr lägre än budget. Höjd verksamhetsnivå sedan delårsbokslutet har resulterat i att överskottet har minskat men några verksamheter inom egen regi bedöms fortfarande att ha svårigheter att nå nollresultat till årsbokslutet. Fortfarande är prognosen osäker då upplupna kostnader och förutbetalda intäkter inte periodiserats i tillräcklig omfattning.

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson
Direktör, chef för kulturförvaltningen

Bilaga Kulturnämndens månadsuppföljning per november 2017

Kulturnämndens månadsuppföljning per november 2017

Kulturnämnden redovisar per oktober ett överskott med 9,3 mnkr fördelat på systemledare 3 mnkr och egen regi 6,3 mnkr (se tabell 2 och 3). Budgetuppföljningen för Kulturnämnden uppvisar +7,4 mnkr för perioden. I förhållande till prognosen för perioden är överskottet 3,1 mnkr. Överskottet har minskat jämfört med oktober månad men resultatet ligger fortfarande inte i nivå med prognosen.

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

Intäkt/kostnad	Budget helår 2017	Utfall jan - nov	Budget jan - nov	Prognos jan - nov
Kommunbidrag	307 176	281 577	281 579	281 577
Övriga intäkter	236 201	239 242	216 514	236 286
Summa intäkter	543 377	520 818	498 092	517 863
Summa kostnader	-543 377	-511 487	-496 149	-511 629
Resultat	0	9 332	1 944	6 234
Diff. utfall - periodens budget			7 388	
Diff. utfall - periodens prognos				3 098

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

Systemledaren redovisar per november ett resultat på 3 mnkr. I jämförelse med periodens budget är överskottet 2,5 mnkr. I förhållande till prognosen för perioden redovisas ett överskridande på -1,1 mnkr. Överskridandet förklaras med att systemledaren - i linje med nämndens uppdrag - ökat aktiviteterna och siktar mot ett nollresultat istället för augustiprognosens överskott på 2,9 mnkr.

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

Intäkt/kostnad	Budget helår 2017	Utfall jan - nov	Budget jan - nov	Prognos jan - nov
Kommunbidrag	307 176	281 577	281 579	281 577
Övriga intäkter	0	7 524	0	5 164
Summa intäkter	307 176	289 101	281 579	286 741
Summa kostnader	-307 176	-286 038	-280 993	-282 612
Resultat	0	3 063	585	4 129
Diff. utfall periodens budget			2 478	
Diff. utfall periodens prognos				-1 066

Egen regi verksamheten redovisar per november ett överskott på 6,3 mnkr. I jämförelse med periodens budget är överskottet 4,9 mnkr. I förhållande till prognosen för perioden är överskottet 4,1 mnkr (4,4 mnkr per oktober). Schablonersättningen svarar för 2,1 mnkr av budgetöverskottet. Förutbetalda intäkter till Reginateatern liksom upplupna kostnader för föreställningar drar ned överskottet till 5,2 mnkr för egen regin. Genom högre ersättning för etablering av nyanlända har aktiviteterna ökat men samtidigt har det inneburit en utmaning för verksamhetsplaneringen och budgetprognosen. Eftersom bara en månad återstår på året är det ovisst om egen regin kommer att uppnå nollresultat.

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

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

Intäkt/kostnad	Budget helår 2017	Utfall jan - nov	Budget jan - nov	Prognos jan - nov
Ersättning från KTN	203 516	195 231	186 574	195 224
Övriga intäkter	32 685	36 487	29 940	35 898
Summa intäkter	236 201	231 717	216 514	231 122
Summa kostnader *	-236 201	-225 449	-215 155	-229 017
Resultat	0	6 269	1 359	2 105
Diff. utfall - periodens budget			4 910	
Diff. utfall - periodens prognos				4 164

* inklusive "gamla ansvar"

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. Till och med november har 9,2 mnkr använts av investeringsramen. Budgetutnyttjandet uppgår till 41 % av ramen.

Nedanstående tabell visar utnyttjade investeringsmedel t.o.m. november per investeringstyp. Vad gäller offentlig konst så har beslut fattats och projekt påbörjats vilket gör att hela budgeten är in-tecknad.

Tabell 4. Investeringsbudget KTN 2017 samt utfall per november.

Investeringstyp	Budget (tkr)	Utfall (tkr)	Prognos helår
Offentlig konst Systemledaren	10 600	4 706	10 600
Inventarier övrigt, Systemledaren	6 500	270	500
Konstmuseisamlingen	1 000	1 143	1 143
Investeringar diverse	4 500	3 081	6 800
Summa:	22 600	9 200	19 000