

Handläggare  
Agneta Liljestam

Datum  
2018-11-21

Diarienummer  
KTN-2018-0164

Kulturnämnden

## Månadsuppföljning ekonomin per oktober 2018

Kulturnämnden föreslås besluta

**att** ta emot upprättad ekonomisk månadsrapport per oktober 2018, samt

**att** godkänna förslag till om disposition av nämndens prognos för investeringsmedel.

### Sammanfattning

De samlade nettokostnaderna uppgår till -269,9 mnkr jämfört med budgeterade -277,7 mnkr. Nettokostnaderna är därmed 7,8 mnkr lägre än budget fördelat på systemledare 4,3 mnkr och egen regi 3,5 mnkr. I förhållande till prognos är nettokostnaderna 4,2 mnkr lägre än prognosticerat fördelat på systemledare 1,9 mnkr och egen regi 2,3 mnkr. Prognosticerat utfall för helår 2018 är 1,8 mnkr.

Systemledarens avvikelse per oktober i förhållande till prognos förklaras i huvudsak med 1,5 mnkr i outnyttjat schablonbidrag och återbetalning från KLK på 0,3 mnkr avseende ekonomitjänst som senareläggs till 2019. Egen regins avvikelse förklaras bland annat med högre intäkter än prognosticerat för Reginateaterns biljettförsäljning (0,7 mnkr), Allis (0,1 mnkr) och avvikelse i personalkostnader (0,9 mnkr).

Utfall per oktober indikerar att om överskottet i förhållande till periodens prognos fortsätter på samma nivå kan prognosen för helåret behöva revideras.

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson  
Direktör, chef för kulturförvaltningen

**Bilaga** Kulturnämndens månadsuppföljning per oktober 2018

## Kulturnämndens månadsuppföljning per oktober 2018

De samlade nettokostnaderna uppgår till -269,9 mnkr jämfört med budgeterade -277,7 mnkr. Nettokostnaderna är därmed 7,8 mnkr lägre än budget fördelat på systemledare 4,3 mnkr och egen regi 3,5 mnkr. I förhållande till prognos är nettokostnaderna 4,2 mnkr lägre än prognosticerat fördelat på systemledare 1,9 mnkr och egen regi 2,3 mnkr. Utfall per oktober indikerar att om överskottet i förhållande till periodens prognos fortsätter på samma nivå kan prognosen för helåret behöva revideras.

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

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

Konto	Utfall jan - okt 2018	Prognos jan - okt 2018	Diff utfall - prognos okt	Budget jan - okt 2018	Diff utfall - budget okt
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>313 882</b>	<b>312 508</b>	<b>1 374</b>	<b>312 776</b>	<b>1 106</b>
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-342 781	-342 934	154	-343 422	641
Kostnader för arbetskraft	-126 640	-127 700	1 061	-125 894	-745
Övriga direkta kostnader	-89 235	-90 551	1 316	-95 510	6 275
Avskrivningar	-2 937	-2 962	25	-3 106	169
Finansnetto	-226	-235	08	-250	24
Indirekta kostnader	-8 976	-9 276	299	-6 063	-2 913
Gemensamma kostnader	-12 961	-12 961	-0	-16 248	3 286
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-583 755</b>	<b>-586 619</b>	<b>2 864</b>	<b>-590 493</b>	<b>6 738</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>-269 874</b>	<b>-274 111</b>	<b>4 238</b>	<b>-277 717</b>	<b>7 843</b>
Kommunbidrag, skatt m.m.	271 270	271 270	00	271 270	00
<b>Resultat</b>	<b>1 396</b>	<b>-2 841</b>	<b>4 238</b>	<b>-6 447</b>	<b>7 843</b>

Systemledarens<sup>1</sup> nettokostnader per oktober är 1,9 mnkr lägre än periodens prognos och 4,3 mnkr lägre än budget. Systemledarens avvikelser per oktober i förhållande till prognos förklaras i huvudsak med 1,5 mnkr i outnyttjat schablonbidrag och återbetalning från KLK på 0,3 mnkr avseende ekonomitjänst som senareläggs till 2019. Politisk verksamhet (nämnden) uppvisar en lägre nettokostnad än prognos på 145 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). Stab KTF redovisar ett nära noll resultat (89 tkr lägre nettokostnad än utfall).

<sup>1</sup> 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-oktober 2018. (tkr)

Konto	Utfall jan - okt 2018	Prognos jan - okt 2018	Diff utfall - prognos okt	Budget jan - okt 2018	Diff utfall - budget okt
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>85 860</b>	<b>84 371</b>	<b>1 490</b>	<b>86 248</b>	<b>-387</b>
Lämnade bidrag	-61 588	-61 629	42	-62 114	526
Köp av huvudverksamhet	-280 731	-280 832	101	-280 896	165
Kostnader för arbetskraft	-7 634	-7 723	89	-7 755	121
Övriga direkta kostnader	-11 797	-11 634	-164	-15 335	3 538
Avskrivningar	-89	-88	-1	-76	-13
Finansnetto	-5	-5	1	-5	1
Indirekta kostnader	-3 885	-4 185	300	-974	-2 911
Gemensamma kostnader	3 300	3 300	0	11	3 290
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-362 429</b>	<b>-362 796</b>	<b>367</b>	<b>-367 144</b>	<b>4 715</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>-276 569</b>	<b>-278 425</b>	<b>1 857</b>	<b>-280 896</b>	<b>4 328</b>
Kommunbidrag, skatt m.m.	271 270	271 270	0	271 270	0
<b>Resultat</b>	<b>-5 298,6</b>	<b>-7 155,3</b>	<b>1 856,9</b>	<b>-9 626,4</b>	<b>4 327,9</b>

Egen regin resultat per oktober är 2,4 mnkr över periodens prognos och 3,5 mnkr över periodens budget. Avvikelse förklaras bland annat med bättre försäljning än prognosticerat för Reginateatern (0,7 mnkr), högre försäljningsintäkter för Allis (0,1 mnkr) och avvikelse i personalkostnader (0,9 mnkr). Elevintäkter till Kulturskolan är 0,2 mnkr högre än periodens prognos. Lägre intäkter av schablonbidrag (0,9 mnkr) beror på att kostnaderna varit motsvarande lägre. I följande tabell presenteras periodens resultat för egen regin fördelat på intäkter och kostnader.

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

Konto	Utfall jan - okt 2018	Prognos jan - okt 2018	Diff utfall - prognos okt	Budget jan - okt 2018	Diff utfall - budget okt
<b>Verksamhetens intäkter*</b>	<b>33 075</b>	<b>33 192</b>	<b>-117</b>	<b>31 631</b>	<b>1 444</b>
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-462	-473	11	-413	-49
Kostnader för arbetskraft	-119 006	-119 978	972	140	-866
Övriga direkta kostnader	-77 438	-78 918	1 480	-80 176	2 738
Avskrivningar	-2 848	-2 874	26	-3 030	182
Finansnetto exkl reavinstter	-221	-229	8	-245	23
Indirekta kostnader	-5 091	-5 090	-1	-5 089	-2
Gemensamma kostnader	-16 262	-16 261	-0	-16 259	-3
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-221 327</b>	<b>-223 823</b>	<b>2 496</b>	<b>-223 349</b>	<b>2 022</b>
Bidrag från egen nämnd	194 947	194 946	1	194 898	49
<b>Resultat</b>	<b>6 695</b>	<b>4 314</b>	<b>2 381</b>	<b>3 179</b>	<b>3 515</b>

\* Exklusive bidrag från egen nämnd. Se också näst sista raden.

## 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 oktober har 15,7 mnkr använts av investeringsramen. Budgetutnyttjandet uppgår till 37% av prognosen och 28% av budgetramen. Nedanstående tabell visar utnyttjade investeringsmedel t.o.m. oktober per investeringstyp.

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

Typ av investering	Budget 2018	Prognos 2018	Utfall okt 2018	Utnyttjande/ % av prognos
Offentlig konst *	39 745	30 937	9 470	31%
Konstsamling	2000	2 800	2 412	86%
Övrig investering	15 341	8 853	3831	43%
Summa	57 086	42 590	15 713	37%

\* efter delårsbokslutet i augusti har prognosen höjts med 750 tkr

Helårsprognosen för offentlig konst har höjts med 750 tkr när anläggningskostnader för installation av offentlig konst inkluderas i kostnadsbilden. Helårsprognosen för konstsamlingen har höjts med 700 tkr då möjligheten till inköp av värdefulla verk till samlingen har identifierats.

Utnyttjandegraden av investeringsramen är låg med undantag av konstsamlingen med tanke på att bara två månader av verksamhetsåret återstår. Eftersom investeringar i offentlig konst är utdragna processer kommer många påbörjade men inte avslutade projekt att bokföras som pågående investeringar och föras över i ny räkning.