



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-06-13

Diarienummer 0017/23

Handläggare

Marie Messmann

Telefon: 031-368 35 94

E-post: marie.messman@kultur.goteborg.se

Ekonomisk uppföljning till kulturnämnden, juli 2023

Förslag till beslut

I kulturnämnden

Kulturnämnden antecknar ekonomisk uppföljning per juli 2023.

Sammanfattning

Resultatet till och med juli 2023 är 18,8 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 6,8 miljoner kronor. Prognosen för helåret 2023 är enligt budget, det vill säga 0,0 miljoner kronor.

Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

Kulturförvaltningen har inte gjort någon bedömning av ovanstående dimensioner, då föreliggande rapport är en rent ekonomisk uppföljning. Analys och bedömning utifrån de tre hållbarhetsdimensionerna görs i respektive delårs- och årsrapport.

Bilaga

Ekonomisk uppföljning till kulturnämnden, juli 2023.

Ärendet

Under 2023 upprättar förvaltningen ekonomisk rapportering till kulturnämnden april, maj, juli, september, oktober och november. Förvaltningen lämnar dessutom ekonomisk rapportering till stadsledningskontoret februari, april, maj, september, oktober och november. Den rapporten är identisk med rapporteringen till nämnden vad avser förvaltningen som helhet.

Denna rapportering är utöver de obligatoriska som nämnden lämnar till kommunstyrelsen per mars, augusti och december.

Beskrivning av ärendet

Ärendet utgör förvaltningens rapportering till kulturnämnden avseende ekonomisk uppföljning för perioden januari – juli 2023. Förvaltningen redovisar utfallet jämfört med budget, samt lämnar korta kommentarer kring periodens avvikelser. Detta både på förvaltningsnivå och per verksamhetsavdelning.

Därtill ges information om förändringar i budget, samt bedömning av prognos på helåret inklusive identifierade osäkerheter och risker.

Förvaltningens förslag

Kulturförvaltningen föreslår att kulturnämnden antecknar ekonomisk uppföljning per juli 2023.

GÖTEBORGS STADS KULTURFÖRVALTNING

Anna Rosengren

Rolf Eckemark

Förvaltningsdirektör

TF Ekonomichef

Ekonomisk uppföljning till kulturnämnden, juli 2023

Kulturnämnden

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk uppföljning, nämnd	4
2.1	Utfall till och med perioden.....	4
2.2	Prognos	4
3	Ekonomisk uppföljning, organisation.....	6
3.1	Bibliotek och kulturhus	6
3.2	Museer och konsthall	7
3.3	Stab, kultur- och samhällsutveckling	7
3.4	Förvaltningsgemensamt.....	8

1 Sammanfattning

Periodens utfall uppgår till 18,8 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse mot budget med 6,8 miljoner kronor.

Intäkterna till och med juli avviker positivt mot budget med 7,8 miljoner kronor. Det beror främst på att besöken till museerna har varit fler än beräknat för perioden. Kostnaderna till och med juli är större än de budgeterade med 1,1 miljoner kronor. Det är främst en avvikelse för personalkostnaderna.

Förvaltningens bedömning är att det prognostiserade resultatet för 2023 är enligt budget, det vill säga 0 kronor.

I budget för 2023 är ett antal ekonomiska risker identifierade. En av dessa är finansieringen av arbetet med enprocentsregeln. Förvaltningen bedömer att antagandet om finansiering inte kommer att kunna förverkligas under 2023.

2 Ekonomisk uppföljning, nämnd

Perioden

Miljoner kronor	Perioden			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall föregående år
Intäkter	88,9	81,1	7,8	76,8
Kostnader	-468,8	-467,7	-1,1	-426,2
Kommunbidrag	398,7	398,6	0,1	372,2
Resultat	18,8	12,0	6,8	22,8

Helår

Miljoner kronor	Helår			
	Prognos	Föregående prognos	Budget	Bokslut föregående år
Intäkter	144,0	142,2	137,7	153,8
Kostnader	-827,3	-825,5	-821,0	-777,9
Kommunbidrag	683,3	683,3	683,3	638,1
Resultat	0,0	0,0	0,0	14,0

*Föregående prognos avser maj och nuvarande prognos avser juli.
Alla belopp är avrundade varför summeringar i vissa fall inte stämmer.*

2.1 Utfall till och med perioden

Periodens utfall uppgår till 18,8 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse mot budget med 6,8 miljoner kronor.

Intäkterna till och med juli avviker positivt mot budget med 7,8 miljoner kronor. Det beror främst på att besöken till museerna har varit fler än beräknat under perioden. I jämförelse med samma period föregående år är det en ökning med drygt 12 miljoner kronor och nästan en fördubbling av antalet besökare.

Kostnaderna till och med juli är högre än de budgeterade med 1,1 miljoner kronor. Det är främst en avvikelse för personalkostnaderna, drygt 2 miljoner kronor. Avvikelsen mot personalbudget beror på att budgeten förutsätter att frånvaro och vakanser uppkommer, vilket inte har inträffat i tillräcklig omfattning. Det är främst inom biblioteks- och kulturhusverksamheterna som avvikelsen finns.

De övriga kostnaderna är drygt 1 miljoner kronor lägre än budgeterat. Det beror främst på att kostnader kommer att falla ut senare än beräknat.

2.2 Prognos

Förvaltningens bedömning är att det prognostiserade resultatet är enligt budget, det

vill säga 0 kronor.

När det gäller finansieringen av enprocentsregeln, bedömer förvaltningen att den inte kommer att kunna förverkligas under 2023 fullt ut. De nya reglerna kring arbetet som bearbetats under de senaste åren är ännu inte beslutade. Det finns en stor risk att årets resultat påverkas negativt av det, totalt 2,5 miljoner kronor.

På personalsidan finns en avvikelse mot budget, vilket beror på att budgeten förutsätter att vakanser och frånvaro uppkommer. Dessa har hittills inte uppkommit i tillräckligt stor omfattning. Avvikelsen mot budget avser främst biblioteks- och kulturhusverksamheterna. Från och med juli kommer Frölunda kulturhus vara stängt för renovering, vilket innebär att personal måste omfördelas. Det kommer att skapa möjligheter för en minskad budgetavvikelse.

På intäktssidan är det en positiv utveckling för museerna. Fram till och med juli är det en positiv avvikelse gentemot budget och en stor ökning i jämförelse med föregående år. Samtidigt ökar behoven och kostnaderna för bland annat lokalvård.

I budget 2023 identifierades ett antal ekonomiska risker som innebär att särskild uppmärksamhet riktas mot dem. De har löpande följts och har inte hittills inneburit några markanta avvikelser mot budgeten.

Kostnadsökningarna generellt i samhället har dock påverkat verksamheternas möjligheter. Samtidigt har det inte inneburit någon påtaglig påverkan på förvaltningens verksamhetsvolym. Däremot är den generella kostnadsutvecklingen kännbar för det fria kulturlivet vars aktörer knappt återhämtat sig från pandemins effekter. Beroendet av offentliga medel har ökat vilket återspeglar sig i ett ökat tryck på kulturnämndens stödformer både till antalet inkomna ansökningar liksom de belopp som söks.

3 Ekonomisk uppföljning, organisation

Miljoner kronor	Perioden			Helår		
Avdelning	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget	Avvikelse
Bibliotek och kulturhus	5,8	4,2	1,6	0,0	0,0	0,0
Museer och konsthall	10,5	5,4	5,1	0,0	0,0	0,0
Stab, kultur- och samhällsutveckling	1,9	2,6	-0,7	-0,4	0,0	-0,4
Förvaltningsgemensamt	0,6	-0,2	0,8	0,4	0,0	0,4
Resultat	18,8	12,0	6,8	0,0	0,0	0,0

*Föregående prognos avser maj och nuvarande prognos avser juli.
Alla belopp är avrundade varför summeringar i vissa fall inte stämmer.*

3.1 Bibliotek och kulturhus

Resultatet för perioden avviker positivt med 1,6 miljoner kronor mot budget.

Intäkterna avviker positivt med 0,9 miljoner kronor mot budget. Avgifter, försäljnings- samt hyresintäkter ger en positiv budgetavvikelse om 0,9 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras till stor del av att Frölunda kulturhus har lagt om sin planering av programverksamhet till ett mer komprimerat program under årets första del då stora renoveringar kommer att genomföras i fastigheten från och med juni och året ut. På grund av denna nya planering har både Frölunda kafé samt programverksamheten haft högre intäkter jämfört mot budget under perioden.

För de externa bidragen är det en negativ avvikelse mot budget som beror på att projekt inte fortskrider i samma takt som antagits i budget. Avvikelsen kompenseras av diverse samarbeten som genererar ökade intäkter där verksamheterna har motsvarande kostnader inom programverksamheten.

Kommuninterna bidrag visar en positiv avvikelse med 0,3 mkr avseende jubileumssatsningen Göteborg 400 år. Intäkten motsvaras av kostnader, vilka utgörs främst av övriga verksamhetskostnader.

Personalkostnaderna för perioden avviker negativt med 3,0 miljoner kronor mot budget. Utgångspunkten för budget har varit att vakanser och frånvaro uppkommer via en personalomsättning på samma nivå som tidigare år. Med förändrade omvärldsfaktorer finns en risk att vakanser inte uppkommer i samma omfattning som tidigare. Eftersom Frölunda kulturhus kommer att renoveras med start från sommaren innebär det att personal kommer omfördelas från och med hösten inom den totala verksamheten. Det ger möjligheter till en anpassning av den totala personalbudgeten.

Övriga kostnader för perioden avviker positivt med 3,3 miljoner kronor mot budget. Det beror delvis på att enheten för media medvetet var återhållsam med inköp i början av året, som en följd av nämndens beslutade besparingar i budget 2023. Även verksamhetens enheter för marknad och kommunikation, ekonomi, administration och fastighet samt digitala verktyg och internservice bidrar till positiva avvikelser för perioden Dessa medel kommer att förbrukas på aktiviteter senare under året. Slutligen bidrar också projektrelaterade kostnader eftersom

aktiviteter inte genomförts i samma takt som antagit i budget.

Prognosen för helåret är enligt budget, det vill säga ett 0-resultat.

3.2 Museer och konsthall

Resultatet för perioden avviker positivt med 5,1 miljoner kronor mot budget. Det beror främst på entréintäkter och butiks försäljning som har öppnat starkt under årets första sju månader med en positiv avvikelse om 5,0 miljoner kronor. Det är framför allt Sjöfartsmuseet Akvariet och Göteborgs konstmuseum som har fler besökare än budgeterat. Totalt har det kommit ca 150 000 fler besökare än budgeterat.

Övriga intäkter, uppdragsersättningar, visningar med mera avviker positivt med 0,5 miljoner kronor.

Personalkostnaderna avviker negativt med 0,9 miljoner kronor mot budget. Det beror främst på att Sjöfartsmuseet Akvariet har haft extra kostnader kopplat till slutförandet av om- och tillbyggnaden. Även nödvändig extra bemanning med anledning av höga besökssiffror påverkar periodens utfall.

Övriga kostnader avviker positivt med 0,6 miljoner kronor mot budget. Det beror till stor del på periodiseringar gällande leasingkostnader för om- och tillbyggnaden av Sjöfartsmuseet och utställningskostnader vilka kommer att arbetas upp på årsbasis. Delposter om ökade elkostnader för magasinerna och ökade kostnader för städmaterial kopplat till ökat besöksstryck på museerna påverkar också.

Prognosen för 2023 är enligt budget, det vill säga ett 0-resultat.

3.3 Stab, kultur- och samhällsutveckling

Det samlade resultatet till och med juli avviker negativt med 0,7 miljoner kronor. Underliggande finns både positiva och negativa avvikelser som noggrant följs.

Intäkterna för perioden avviker positivt mot budget med 1,4 miljoner kronor. Detta beror främst på att det regionala arrangörsstödet har hanterats en månad tidigare än budgeterat. Arrangörsstödet matchas av samma avvikelse på kostnadssidan.

Personalkostnaderna för perioden avviker positivt med 1,4 miljoner kronor. Detta beror dels på att ersättnings- och nyrekrytering inom vissa enheter har senarelagts. Därutöver kommer det nya uppdraget från Kommunfullmäktige kring skol- och stadsdelskonst att intensifieras först under hösten.

Övriga kostnader avviker negativt med 3,5 miljoner kronor och avser dels IT-kostnader samt inhyrd personal i samband med rekrytering och planerad sjukskrivning. Därutöver står kostnader inom det regionala arrangörsstödet för en större del men också ökade kostnader för utjämningsbidragets* första termin.

Ärendet om enprocentregeln är ännu inte beslutad. Förvaltningens bedömning är att finansieringen av enprocentregeln inte kommer att kunna förverkligas under 2023 fullt ut. Det kan komma att påverka avdelningens negativt med 1,5 miljoner kronor.

Avdelningens samlade prognos före sommaren var negativ om 0,4 miljoner kronor, vilket beror på en budgetteknisk omfördelning kring lokalisering av ny tjänst.

*Fria aktörer, konstnärer och kulturutövare kan söka Utjämningsbidrag för konstnärliga verk, produktioner och föreställningar som riktar sig till barn och unga. Bidraget subventionerar barn och ungas kostnad för konst- och kulturupplevelser genom subvention av biljetter eller med 50% av föreställningens kostnad om den spelas på turné/uppsökande.

3.4 Förvaltningsgemensamt

Utfallet för perioden är ett överskott mot budget om 0,6 miljoner kronor. Det beror främst på vakanser som uppkommit i anslutning till rekrytering.

Inom förvaltningsgemensamt är 1,0 miljoner kronor budgeterade avseende enprocentsregeln. Detta är en av de risker som identifierats i budget 2023. Förvaltningens bedömning är att arbetet med enprocentsregeln under 2023 inte får full finansiering.

När det gäller prognosen för 2023 är den ett positivt resultat om 0,4 miljoner kronor på grund av en förvaltningsintern omföring i prognosen. I övrigt bedöms förvaltningsgemensamt redovisa 0-resultat, det vill säga budget.