
Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-11-20

Diarienummer 0017/23

Handläggare

Marie Messmann

Telefon: 031-368 35 94

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

Ekonomisk uppföljning till kulturnämnden, oktober 2023

Förslag till beslut

I kulturnämnden

Kulturnämnden antecknar ekonomisk uppföljning per oktober 2023.

Sammanfattning

Resultatet till och med oktober 2023 är 17,6 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 6,6 miljoner kronor. Prognosen för helåret 2023 är enligt budget, det vill säga 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, oktober 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.

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 – oktober 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 oktober 2023.

GÖTEBORGS STADS KULTURFÖRVALTNING

Anna Rosengren

Henrik Larsson

Förvaltningsdirektör

Ekonomichef

Ekonomisk uppföljning till kulturnämnden, oktober 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	6
3.3	Kultur- och samhällsutveckling.....	7
3.4	Förvaltningsgemensamt.....	7

1 Sammanfattning

Resultatet för perioden uppgår till 17,6 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 6,6 miljoner kronor. Det beror till stor del på intäkterna för perioden, som avviker positivt mot budget med 9,9 miljoner kronor. Det är främst besöken till museerna som har drivit den positiva utvecklingen på intäktssidan till och med oktober.

Kostnaderna avviker något negativt för perioden med 3,7 miljoner mot budget, vilket beror främst på personalkostnaderna.

Förvaltningen prognostiserar ett nollresultat 2023.

Förvaltningen bedömer att finansieringen för arbetet med enprocentregeln inte kommer att kunna förverkligas under 2023 till ett intäktsbortfall om 2,5 miljoner. Detta vägs upp av att en del tilldelade utvecklingsmedel om 2,3 miljoner, inte kommer nyttjas fullt ut. Detta, på grund av förseningar i projekten.

Utöver ovanstående finns både positiva och negativa risker årets sista två månader, men de är övervägande positiva.

2 Ekonomisk uppföljning, nämnd

Perioden

Miljoner kronor	Perioden			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall föregående år
Intäkter	125,0	115,1	9,9	111,4
Kostnader	-677,2	-673,5	-3,7	-619,2
Kommunbidrag	569,9	569,4	0,4	531,7
Resultat	17,6	11,0	6,6	23,9

I kostnaderna redovisas projektmedel för utveckling av nytt magasin och lokalerna för Göteborgs konstmuseum i miljoner kronor: Utfall -5,2 samt budget -5,5 respektive utfall föregående år -6,3 miljoner kronor. Observera att avrundningar kan påverka summeringar i tabellen.

Helår

Miljoner kronor	Helår			
	Prognos	Föregående prognos	Budget	Bokslut föregående år
Intäkter	148,8	146,7	137,7	153,8
Kostnader	-832,6	-830,2	-821,0	-777,9
Kommunbidrag	683,8	683,3	683,3	638,1
Resultat	0,0	0,0	0,0	14,0

I kostnaderna redovisas projektmedel för utveckling av nytt magasin och lokalerna för Göteborgs konstmuseum i miljoner kronor: Prognos -6,5 samt budget -8,9 respektive utfall föregående år -7,9 miljoner kronor. Observera att avrundningar kan påverka summeringar i tabellen.

2.1 Utfall till och med perioden

Resultatet för perioden uppgår till 17,6 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 6,6 miljoner kronor. Det beror till stor del på att intäkterna för perioden avviker positivt mot budget med 9,9 miljoner kronor. Det är främst besöken till museerna som har drivit den positiva utvecklingen på intäktssidan till och med oktober.

Kostnaderna avviker något negativt för perioden med 3,7 miljoner mot budget. Det beror främst på personalkostnaderna.

2.2 Prognos

Förvaltningen prognostiserar ett nollresultat 2023.

Förvaltningen bedömer att finansieringen för arbetet med enprocentregeln inte kommer att kunna förverkligas under 2023 till ett intäktsbortfall om 2,5 miljoner. Detta vägs upp av att en del av tilldelade utvecklingsmedel om 2,3 miljoner inte

kommer nyttjas fullt ut på grund av förseningar i projekten.

Utöver ovanstående finns både positiva och negativa risker årets sista två månader, men övervägande positiva.

3 Ekonomisk uppföljning, organisation

Miljoner kronor	Perioden			Helår		
Avdelning	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget	Avvikelse
Bibliotek och kulturhus	4,7	2,5	2,3	-1,3	0,0	-1,3
Museer och konsthall	9,4	3,4	6,1	4,4	0,0	4,4
Kultur- och samhällsutveckling	2,9	4,7	-1,8	-1,8	0,0	-1,8
Förvaltningsgemensamt	0,7	0,5	0,2	-1,2	0,0	-1,2
Resultat	17,6	11,0	6,6	0,0	0,0	0,0

Av avvikelse och prognos inom museer och konsthall avser -0,1 respektive 2,3 miljoner kronor projektmedel för utveckling av nytt magasin och lokalerna för Göteborgs konstmuseum.
Observera att avrundningar kan påverka summeringar i tabellen.

3.1 Bibliotek och kulturhus

Resultatet för perioden avviker positivt med 2,3 miljoner kronor mot budget.

Intäkterna avviker positivt med 1,8 miljoner kronor för perioden, vilket förklaras till stor del av att Frölunda kulturhus har lagt om sin planering av programverksamhet. Detta, då stora renoveringar genomförs i fastigheten.

Personalkostnaderna avviker negativt med 2,4 miljoner kronor mot budget, där stadengemensamma kulturarrangemang och deltagardriven kultur står för ca 1,1 miljoner kronor av avvikelsen för perioden.

Övriga kostnader avviker positivt med 2,1 miljoner kronor mot budget. Det beror dels på återhållsamma medieinköp i början av året, som en följd av nämndens beslutade besparingar i budget 2023, dels på positiva avvikelser inom andra delar av verksamheten. Dessa medel kommer att förbrukas då aktiviteter och projekt har skjutits fram till årets sista två månader.

Prognosen för helåret är ett negativt resultat om 1,3 miljoner kronor, mycket till följd av att implementeringen av det nya logistiksystemet medfört oförutsedda kostnader. Det ger ett underskott för året med ca 0,8 miljoner kronor.

3.2 Museer och konsthall

Resultatet för perioden avviker positivt med 6,1 miljoner kronor mot budget. Det beror främst på entréintäkter och butiksförsäljning, som avviker positivt med 7,3 miljoner kronor för perioden. Det är framför allt Sjöfartsmuseet Akvariet och Göteborgs konstmuseum som har fler besökare än budgeterat. Övriga intäkter, uppdragsersättningar, visningar, med mera avviker positivt med 0,8 miljoner kronor.

Personalkostnaderna avviker negativt med 1,3 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 negativt med 0,7 mot budget. Det beror till stor del på ökade kostnader gällande leasing för om- och tillbyggnaden av Sjöfartsmuseet och utställningskostnader.

Prognosen för 2023 avviker positivt med 4,4 miljoner kronor mot budget. Det beror på att en del av tilldelade utvecklingsmedel - totalt 2,3 miljoner kronor - inte kommer nyttjas fullt ut på grund av förseningar i projekten. Entréintäkter och butiksförsäljning utöver budget och ökade kostnader bidrar också till den positiva avvikelsen.

3.3 Kultur- och samhällsutveckling

Resultatet för perioden avviker negativt med 1,9 miljoner kronor. Det beror främst på finansieringen av enprocentregeln, som ännu inte har förverkligats.

Prognosen för 2023 är negativ om 1,8 miljoner kronor. Det beror främst på finansieringen av enprocentregeln, som förväntas avvika negativt om 1,5 miljoner kronor på avdelningen.

3.4 Förvaltningsgemensamt

Resultatet för perioden avviker positivt om 0,2 miljoner kronor mot budget.

Prognosen för 2023 avviker negativt med 1,2 miljoner kronor. Det beror främst på intäkter kopplade till enprocentregeln om 0,7 miljoner kronor på årsbasis. Även personalkostnaderna förväntas avvika negativt med 0,4 miljoner kronor.