
Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-05-17

Diarienummer 0017/23

Handläggare

Marie Messmann

Telefon: 031-368 35 94

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

Ekonomisk uppföljning till kulturnämnden, september 2023

Förslag till beslut

I kulturnämnden

Kulturnämnden antecknar ekonomisk uppföljning per september 2023.

Sammanfattning

Resultatet till och med september 2023 är 24,0 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 8,2 miljoner kronor. Prognosen för helåret 2023 är enligt budget, det vill säga 0 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, september 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 – september 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 september 2023.

GÖTEBORGS STADS KULTURFÖRVALTNING

Anna Rosengren

Henrik Larsson

Förvaltningsdirektör

Ekonomichef

Ekonomisk uppföljning till kulturnämnden, september 2023

Kulturnämnden

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk uppföljning, nämnd	4
2.1	Utfall till och med perioden.....	4
2.2	Prognos	5
3	Ekonomisk uppföljning, organisation.....	6
3.1	Bibliotek och kulturhus	6
3.2	Museer och konsthall	7
3.3	Kultur- och samhällsutveckling.....	7
3.4	Förvaltningsgemensamt.....	7

1 Sammanfattning

Resultatet för perioden är 24,0 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 8,2 miljoner kronor.

Intäkterna avviker positivt mot budget med 8,1 miljoner kronor. Det beror främst på att besöken till museerna har varit fler än beräknat för perioden. Kostnaderna är i princip i nivå med budget. Personalkostnaderna avviker negativt mot budget med 1,4 miljoner kronor, medan övriga kostnader i stort sett har motsvarande positiv avvikelse.

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	113,3	105,2	8,1	98,9
Kostnader	-602,1	-601,9	-0,2	-548,2
Kommunbidrag	512,9	512,5	0,4	478,5
Resultat	24,0	15,8	8,2	29,3

I kostnaderna redovisas projektmedel för utveckling av nytt magasin och lokalerna för Göteborgs konstmuseum i miljoner kronor: Utfall -4,3 samt budget -4,9 respektive utfall föregående år -7,4 miljoner kronor. Observera att avrundningar kan påverka summeringar i tabellen.

Helår

Miljoner kronor	Helår			
	Prognos	Föregående prognos	Budget	Bokslut föregående år
Intäkter	146,7	142,2	137,7	153,8
Kostnader	-830,2	-825,5	-821,0	-777,9
Kommunbidrag	683,5	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 -6,6 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 är 24,0 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 8,2 miljoner kronor.

Intäkterna avviker positivt mot budget med 8,1 miljoner kronor. Det beror främst på att besöken till museerna har varit fler än beräknat för perioden.

Kostnaderna är i princip i nivå med budget. Personalkostnaderna avviker negativt mot budget med -1,4 miljoner kronor, medan övriga kostnader i stort sett har motsvarande positiv avvikelse.

Avvikelsen mot personalbudgeten beror på att budgeten förutsätter att frånvaro och vakanser uppkommer. Det har, till och med september, inte inträffat i tillräcklig omfattning.

Den positiva avvikelsen för övriga kostnader (det vill säga media, tjänster, material och lokaler) påverkas av viss försiktighet på grund av de negativa avvikelseposter som uppmärksammats i uppföljningen.

2.2 Prognos

I denna rapport gör förvaltningen bedömningen att det prognostiserade resultatet är enligt budget, det vill säga 0 kronor.

I anslutning till augustirapporten gjordes vissa omfördelningar inom förvaltningen i budget och prognos, det vill säga att förväntade underskott möter uppkomna överskott.

Förvaltningen bedömer att hela finansieringen för arbetet med enprocentregeln inte kommer att kunna förverkligas under 2023. Bedömningen är också att personalsidan kommer att ha ett underskott. Budgeten förutsätter att vakanser uppkommer, vilket hittills inte har inträffat i tillräcklig omfattning. Å andra sidan har det varit en stor publiktillströmning till museerna, vilket innebär ett överskott för avgiftsbudgeten. Bedömningen är också att utvecklingsprojekten inom museerna inte kommer att använda tillgängliga medel fullt ut under året.

3 Ekonomisk uppföljning, organisation

Miljoner kronor	Perioden			Helår		
Avdelning	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget	Avvikelse
Bibliotek och kulturhus	8,8	5,1	3,7	-1,3	0,0	-1,3
Museer och konsthall	10,5	4,7	5,8	3,7	0,0	3,7
Kultur- och samhällsutveckling	4,3	5,5	-1,1	-1,8	0,0	-1,8
Förvaltningsgemensamt	0,4	0,5	-0,1	-0,6	0,0	-0,6
Resultat	24,0	15,8	8,2	0,0	0,0	0,0

Av avvikelse och prognos inom museer och konsthall avser 0,5 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 3,7 miljoner kronor mot budget.

Intäkterna avviker positivt med 1,3 miljoner kronor mot budget. Avvikelsen förklaras till stor del av att Frölunda kulturhus har lagt om sin planering av programverksamheten då stora renoveringar genomförs i fastigheten. Både Frölunda kafé samt programverksamheten har därför haft högre intäkter jämfört med budget för perioden.

Externa bidrag har en negativ avvikelse mot budget. Det beror på att projekt inte fortskrider i den takt som antas i budgeten. Avvikelsen kompenseras av att diverse samarbeten genererar ökade intäkter där verksamheterna har motsvarande kostnader inom programverksamheten.

Kommuninterna bidrag visar en positiv avvikelse med 0,7 miljoner kronor avseende jubileumssatsningen Göteborg 400 år. Intäkten motsvaras av övriga kostnader.

Personalkostnaderna avviker negativt med 2,2 miljoner kronor mot budget. Budgeten förutsätter att vakanser och frånvaro uppstår i samma utsträckning som föregående år. Detta sker inte. Eftersom Frölunda kulturhus renoveras sedan i somras, kommer personal att omfördelas. Det ger möjligheter att anpassa personalbudgeten. Det kommer dock inte att fullt ut täcka nuvarande underskott.

Övriga kostnader avviker positivt med 3,8 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 månader.

Prognosen för helåret är ett negativt resultat om 1,3 miljoner kronor.

3.2 Museer och konsthall

Resultatet för perioden avviker positivt med 5,8 miljoner kronor mot budget. Det beror främst på entréintäkter och butiksförsäljning, där framför allt Sjöfartsmuseet Akvariet och Göteborgs konstmuseum har fler besökare än budgeterat. Övriga intäkter, uppdragsersättningar, visningar, med mera avviker positivt med 0,5 miljoner kronor.

Personalkostnaderna avviker negativt med 1 miljoner kronor mot budget. Det beror främst på att Sjöfartsmuseet Akvariet har haft extra kostnader för slutförandet av om- och tillbyggnaden. Utfallet påverkas också av nödvändig extra bemanning med anledning av höga besökssiffror.

Övriga kostnader avviker marginellt från budget.

Prognosen för 2023 avviker positivt med 3,7 miljoner kronor mot budget. Det beror främst på att tilldelade utvecklingsmedel - totalt 2,3 miljoner kronor - inte kommer att nyttjas fullt ut på grund av framflyttade tidplaner. Entréintäkter och butiksförsäljning bidrar med 1,5 miljoner kronor.

3.3 Kultur- och samhällsutveckling

Resultatet för perioden avviker negativt med 1,1 miljon kronor. Intäkterna avviker negativt mot budget med 0,2 miljoner kronor. Det beror främst på att det hittills under året inte har funnits någon finansiering av arbetet med enprocentsregeln. Underliggande har flera bidrag kunnat utöka verksamheten, så som uppdraget kring Fristadsförfattare och verksamheten för KuBo.

Personalkostnaderna avviker positivt med 2 miljoner kronor. Det beror dels på att ersättnings- och nyrekryteringar har senarelagts, dels på att uppdraget från kommunfullmäktige kring skol- och stadsdelskonst intensifierats först under hösten, så som uppdraget kring Filmutveckling.

Övriga kostnader avviker negativt med 2,9 miljoner kronor och avser IT-kostnader, inhyrd personal samt kostnader direkt kopplade till bidragsfinansierade samarbeten. Utjämningsbidraget* har en negativ avvikelse.

Prognosen är negativ om 1,8 miljoner kronor. 0,4 miljoner kronor avser en budgetteknisk förvaltningsintern omfördelning. 0,6 miljoner kronor avser beslut som är kopplade till förvaltningsövergripande poster, så som kostnader för förvaltningens kommande beredskapsfunktion samt genomförd fastighetsutredning. Enprocentsregeln påverkar med 1,5 miljoner kronor. Det nya uppdraget kring skol- och stadsdelskonst förväntas ha en positiv avvikelse om 0,7 miljoner kronor vid årets slut.

**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 procent av föreställningens kostnad om den spelas på turné eller uppsökande.*

3.4 Förvaltningsgemensamt

Resultatet för perioden är en negativ avvikelse om 0,1 miljoner kronor mot budget. Det beror främst på kostnader kopplade till enprocentsregeln. Förvaltningens

bedömning är att arbetet med enprocentregeln under 2023 inte får full finansiering. Prognosen för 2023 är därför ett negativt resultat om 0,6 miljoner kronor på grund av den uteblivna finansieringen.