
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, april 2023

Förslag till beslut

I kulturnämnden

Kulturnämnden antecknar ekonomisk uppföljning per april 2023.

Sammanfattning

Resultatet till och med april 2023 är 10,2 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 4,1 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, april 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 – april 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 april 2023.

GÖTEBORGS STADS KULTURFÖRVALTNING

Anna Rosengren

Rolf Eckemark

Förvaltningsdirektör

TF Ekonomichef



Ekonomisk uppföljning till kulturnämnden, april 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	Stab, kultur- och samhällsutveckling	8
3.4	Förvaltningsgemensamt.....	8

1 Sammanfattning

Resultatet till och med april 2023 är 10,2 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 4,1 miljoner kronor.

Prognosen för helåret 2023 är enligt budget, det vill säga 0 miljoner kronor. Det finns dock flera riskfaktorer som kan påverka prognosen negativt.

I budget 2023 fanns besparingskrav på drygt 28 miljoner kronor.

Kommunfullmäktiges beslut om utökning av kommunbidraget till nämnden med 15 miljoner kronor 2023 och framåt, ledde till att alla besparingar i budget 2023 inte behövde verkställas. Förvaltningen följer återstående delar av kvarstående besparingsåtgärder i budget 2023, motsvarande 13,3 miljoner kronor noggrant.

För att säkerställa ett noll-resultat på helåret 2023 kan det bli aktuellt med omfördelningar inom befintlig budget.

2 Ekonomisk uppföljning, nämnd

Perioden januari – april 2023

Miljoner kronor	Perioden: januari – april 2023			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall föregående år
Intäkter	52,2	49,5	2,7	43,8
Kostnader	-269,6	-271,0	1,4	-242,2
Kommunbidrag	227,6	227,6	0,0	209,3
Resultat	10,2	6,1	4,1	10,7

Helår

Miljoner kronor	Helår 2023			
	Prognos april	Föregående prognos mars	Budget	Bokslut föregående år
Intäkter	140,7	137,7	137,7	153,8
Kostnader	-824,0	-821,0	-821,0	-777,9
Kommunbidrag	683,3	683,3	683,3	638,1
Resultat	0,0	0,0	0,0	14,0

2.1 Utfall till och med perioden

Periodens utfall uppgår till 10,2 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse mot budget med 4,1 miljoner kronor.

Intäkterna avviker positivt mot budget med 2,7 miljoner kronor. Det beror främst på att besöken till museerna har varit fler än beräknat för perioden.

Kostnaderna som helhet avviker positivt mot budget med 1,4 miljoner kronor, vilket delvis beror på en försiktighet i samband med besparingarna i budget 2023. Personalkostnaderna avviker däremot negativt mot budget med 2,5 miljoner kronor. Personalbudgeten förutsätter att frånvaro och vakanser uppkommer, men det har till och med april inte skett i tillräcklig omfattning för att få personalbudgeten i balans.

I jämförelse med 2022 skall noteras att fastighets-/lokalkostnaderna har ökat med drygt 9,5 miljoner kronor för perioden, vilket motsvarar en ökning med drygt 20 procent. I denna ökning ingår utökning av lokalytor. Bortser man från utökning av lokalytor är kostnadsökningen fortfarande närmare 17 procent.

2.2 Prognos

Förändrad budget

Nämnden fick ett utökad kommunbidrag om 15 miljoner kronor för 2023 och framåt genom beslut i kommunfullmäktige i mars 2023. Det innebär att de tidigare åtgärderna gällande kostnadsreduceringar som beslutats av nämnden i huvudsak togs tillbaka.

Prognos resultat

Förvaltningen bedömer att det prognostiserade resultatet är enligt budget, det vill säga 0 miljoner kronor. De återstående besparingsåtgärderna i budget 2023 motsvarande 13,3 miljoner kronor följs noggrant. Omfördelningar kan bli aktuellt under året för att ha en budget i balans, det vill säga uppnå ett noll-resultat.

Osäkerheter och risker

Det finns flera osäkerheter och risker som kan påverka prognosen. Dessa är i huvudsak: att budget utgår från tidigare års trender då personalrörligheten varit hög, arbetet med enprocents regeln i staden är ofinansierat, IT- kostnaderna är svåra att påverka och förutse, på lokalsidan sker förändringar/renoveringar som kan innebära att intäkter och kostnader förändras, entréintäkternas utveckling är svår att förutse i inledningen av året samt kostnadsökningarna generellt i samhället.

3 Ekonomisk uppföljning, organisation

Ekonomisk uppföljning, organisationen

Miljoner kronor	Perioden januari – april 2023			Helår 2023	
Avdelning	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget
Bibliotek och kulturhus	-123,7	-124,8	1,1	-376,5	-376,5
Museer och konsthall	-33,0	-36,1	3,1	-117,0	-117,0
Stab, kultur- och samhällsutveckling	-48,9	-49,4	0,5	-155,5	-155,1
Förvaltningsgemensamt	-11,8	-11,2	-0,6	-34,3	-34,7
Kommunbidrag	227,6	227,6	0	683,3	683,3
Resultat	10,2	6,1	4,1	0,0	0,0

3.1 Bibliotek och kulturhus

Intäkter

Intäkterna avviker positivt med 0,8 miljoner kronor mot budget. Det förklaras av följande händelser: Frölunda kulturhus har lagt om sin planering av programverksamhet till ett mer komprimerat program under årets första del. Detta med anledning av de stora renoveringar som kommer att genomföras i fastigheten från och med juni och fortsättningsvis året ut, vilket påverkar möjligheterna att bedriva programverksamhet inomhus. På grund av denna nya planering har både Frölunda kafé samt programverksamheten haft högre intäkter jämfört mot budget för perioden, vilket även driver ökade kostnader för personal och inköp till viss del.

Personalkostnader

Avdelningens personalkostnader för perioden avviker negativt med 2,3 miljoner kronor mot budget. Budgeten utgår från tidigare års trender då personalrörligheten har varit hög. Rådande konjunktur kan innebära att vakanser inte uppkommer i den omfattning som budget förutsätter.

Övriga kostnader

Övriga kostnader för perioden avviker positivt med 2,5 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 och administration, samt de programläggande verksamheterna bidrar till positiva avvikelser för perioden, men dessa medel kommer att förbrukas på aktiviteter senare under året.

3.2 Museer och konsthall

Resultat

Resultatet för perioden avviker positivt med 3,1 miljoner kronor mot budget. Det beror främst på entréintäkter och butiksförsäljning som öppnat starkt under årets första fyra månader. Det är framför allt Sjöfartsmuseet Akvariet och Göteborgs konstmuseum som har fler besökare än budgeterat. Även uppdragsintäkterna avviker positivt.

Intäkter

Intäkterna är 2,8 miljoner kronor högre än ackumulerad budget, där framför allt Sjöfartsmuseet Akvariet och Göteborgs konstmuseum står för de större positiva avvikelserna. En mindre negativ avvikelse beror på Stadsmuseet, där omställning av lokaluthyrningen pågår, samt att det för tillfället inte finns en restaurang på Stadsmuseet.

Personalkostnader

Personalkostnaderna avviker positivt med 0,5 miljoner mot budget. Det beror främst på att Sjöfartsmuseet Akvariet har haft extra kostnader för övertidsersättning kopplat till slutförandet av om- och tillbyggnaden, där det tillkommit kostnader utöver de som bokats upp för december 2022. Även nödvändig extra bemanning med anledning av höga besökssiffror påverkar periodens utfall.

Övriga kostnader

Övriga kostnader avviker negativt med 0,8 miljoner kronor mot budget. Det beror på ökade elkostnader för magasinerna och ökade kostnader för städmaterial kopplat till ökat besöksstryck på Sjöfartsmuseet Akvariet samt periodiseringar för om- och tillbyggnaden av museet, vilka i stället leder till positiva avvikelser. I budget 2023 beräknades en stor del av leasingavtalen gällande om- och tillbyggnaden av Sjöfartsmuseet Akvariet startas under april månad, men förväntas i stället startas under maj månad. Detta påverkar periodens utfall negativt. Ökade intäkter på butikssidan beror på att samtliga butiker gått bättre än budget, men ökad försäljning är också förenad med högre kostnader för varuuttag, vilket också påverkar periodens utfall positivt även om den samlade bilden är att utfallet avviker något negativt mot budget.

3.3 Stab, kultur- och samhällsutveckling

Intäkter

Intäkterna för perioden ligger i linje med budget.

Personalkostnader

Personalkostnaderna för perioden avviker något positivt mot budget med 0,7 miljoner kronor, vilket delvis beror på nedsatt tjänstgöring inom vissa enheter samt köp av konsulttjänst i väntan på tillsättning av vakant tjänst.

Övriga kostnader

En mindre negativ avvikelse mot budget avser bland annat ökade IT-kostnader samt konsultkostnader för konsulttjänst i väntan på tillsättning av vakant tjänst och för förvaltningens pågående miljöutbildning och fastighetsutredning.

3.4 Förvaltningsgemensamt

Intäkter

Intäkterna överstiger budget för perioden på grund av ett mindre bidrag från Västra Götalandsregionen gällande Litteraturstaden om 0,1 miljoner kronor.

Personalkostnader

Förändringen avseende semesterlöneskulden för förvaltningen tas centralt och uppgår till en negativ avvikelse om 0,5 miljoner kronor för perioden, vilket beror på att periodisering av budget ligger senare under året.

Övriga kostnader

Övriga kostnader som belastar resultatet är vissa tillkommande försäkringskostnader med avseende på konst, samt även kostnader rörandes kontoret på Östa Hamngatan. Även kostnader för Litteraturstaden har arbetats upp vilka motsvaras av intäkterna som omnämns ovan.