
Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-06-13

Diarienummer 0017/23

Handläggare

Marie Messmann

Telefon: 031-368 35 94

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

Ekonomisk uppföljning till kulturnämnden, maj 2023

Förslag till beslut

I kulturnämnden

Kulturnämnden antecknar ekonomisk uppföljning per maj 2023.

Sammanfattning

Resultatet till och med maj 2023 är 7,2 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 5,1 miljoner kronor. Prognosen för helåret 2023 är i linje med 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, maj 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 – maj 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 maj 2023.

GÖTEBORGS STADS KULTURFÖRVALTNING

Anna Rosengren

Rolf Eckemark

Förvaltningsdirektör

TF Ekonomichef



Ekonomisk uppföljning till kulturnämnden, maj 2023

Innehållsförteckning

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

1 Sammanfattning

Periodens utfall uppgår till 7,2 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse mot budget med 5,1 miljoner kronor.

Intäkterna till och med maj avviker positivt mot budget med 3,4 miljoner kronor. Det beror främst på att besöken till museerna har varit fler än beräknat för perioden. Kostnaderna till och med maj avviker positivt mot budget med 1,8 miljoner kronor. Det är främst en positiv avvikelse för övriga kostnader.

Förvaltningens bedömning är att det prognostiserade resultatet är enligt budget, det vill säga 0. I budget för 2023 är ett antal 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	64,1	60,7	3,4	50,3
Kostnader	-341,5	-343,2	1,8	-307,2
Kommunbidrag	284,6	284,6	0,0	265,8
Resultat	7,2	2,1	5,1	8,9

Helår

Miljoner kronor	Helår			
	Prognos	Föregående prognos	Budget	Bokslut föregående år
Intäkter	142,2	140,7	137,7	153,8
Kostnader	-825,5	-824,0	-821,0	-777,9
Kommunbidrag	683,3	683,3	683,3	638,1
Resultat	0,0	0,0	0,0	14,0

I tabellerna avrundas beloppen varför summeringarna inte stämmer exakt

2.1 Utfall till och med perioden

Periodens utfall uppgår till 7,2 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse mot budget med 5,1 miljoner kronor.

Intäkterna avviker positivt mot budget med 3,4 miljoner kronor. Det beror främst på att besöken till museerna har varit fler än beräknat för perioden. I jämförelse med föregående år är det en ökning med närmare 7 miljoner kronor.

Kostnaderna avviker positivt mot budget med 1,8 miljoner kronor.

Personalkostnaderna uppvisar dock en negativ avvikelse mot budget om 2,0 miljoner kronor, medan övriga kostnader har en positiv avvikelse om 3,8 miljoner kronor.

Avvikelsen mot personalbudget beror på att budgeten förutsätter att frånvaro och vakanser uppkommer, men det har till och med maj inte inträffat i tillräcklig omfattning. Det är främst inom biblioteks- och kulturhusverksamheterna avvikelseerna finns.

Den positiva avvikelsen för övriga kostnader, (det vill säga media, tjänster, material och lokaler), påverkas av viss försiktighet i inledningen av året med anledning av de kostnadsreduceringar som 2023 års budget förutsätter. Utökningen av kommunbidraget i mars med 15 miljoner kronor bidrar också till överskottet mot budget eftersom resurstillskottet inte påverkat kostnaderna fullt ut ännu. Det är främst inom biblioteks- och kulturhusverksamheterna som den positiva avvikelsen uppkommit.

2.2 Prognos

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

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. Sammantaget 2,5 miljoner kronor.

På personalsidan finns en avvikelse mot budget, vilket beror på att den 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, det innebär att personal måste omfördelas. Det kommer att skapa möjligheter för en minskad budgetavvikelse.

På intäktsidan är det en positiv utveckling för museerna. Fram till maj är det en positiv avvikelse gentemot budget och en stor ökning i jämförelse med föregående år. Utvecklingen för de publika intäkterna följs noggrant samtidigt som de är svåra att prognosticera. En varm och solig sommarperiod kan ha negativ inverkan på budget.

I budget 2023 identifierades ett antal risker som innebär att särskild uppmärksamhet riktas mot dem, de som kan sägas kvarstå är följande:

- Stadens IT-kostnader, svåra att påverka och förutse, de första prognoserna är dock gynnsamma
- Lokaler, förändringar och renoveringar som kan innebära att intäkter och kostnader förändras
- Kostnadsökningarna generellt i samhället, påverkar budgetarna för övriga kostnader

** Föregående prognos avser april och för nuvarande prognos avses maj.*

3 Ekonomisk uppföljning, organisation

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

I tabellen avrundas beloppen varför summeringarna inte stämmer exakt

3.1 Bibliotek och kulturhus

Resultatet för perioden januari - maj avviker positivt med 1,8 miljoner kronor mot budget.

Intäkterna avviker positivt med 0,2 miljoner kronor mot budget. Avgifterna har en positiv budgetavvikelse om 0,8 miljoner kronor som beror på att 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 bidragen är det en negativ avvikelse mot budget som är beroende av att projekt inte fortskrider i samma takt som antagits i budget.

Personalkostnaderna för perioden avviker negativt med 2,1 miljoner kronor mot budget, som utgår från att vakanser och frånvaro uppkommer. Utgångspunkten har varit att personalomsättningen är 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 att kunna respektive måste omfördelas inom den totala verksamheten. Det ger möjligheter till en anpassning av den totala personalbudgeten.

Övriga kostnader för perioden avviker positivt med 3,7 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. Slutligen också projektrelaterade kostnader eftersom aktiviteter inte genomförts i samma takt som antagit i budget.

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

3.2 Museer och konsthall

Resultatet för perioden avviker positivt med 3,4 miljoner kronor mot budget. Det beror främst på entréintäkter och butiks försäljning som öppnat starkt under årets första fem månader med ett utfall om 2,6 miljoner kronor. Det är framför allt Sjöfartsmuseet Akvariet och Göteborgs konstmuseum som har fler besökare än budgeterat. Övriga intäkter, uppdragsersättningar, visningar m m avviker positivt med 0,4 miljoner kronor.

Personalkostnaderna avviker negativt med 0,7 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 1,1 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 budget, det vill säga ett 0-resultat.

3.3 Stab, kultur- och samhällsutveckling

Det samlade resultatet till och med maj uppvisar i princip ingen avvikelse mot budgeten. Underliggande finns både positiva och negativa avvikelser, i huvudsak följer dessa periodens budget.

Intäkterna för perioden avviker positivt mot budget med 0,2 miljoner kronor.

Personalkostnaderna för perioden avviker positivt 0,8 miljoner kronor, vilket beror på ersättnings- och nyrekryteringar inom vissa enheter.

Övriga kostnader avviker negativt med 1,0 miljoner kronor och avser bland annat ökade IT-kostnader samt inhyrd personal avvaktn på tillsättning av vakant tjänst inom IT..

Prognosen är negativ om 0,4 miljoner kronor, vilket avser en förvaltningsintern omfördelning. De nya reglerna kring enprocentsregeln är ännu inte beslutade. Förvaltningens bedömning är att finansieringen av arbetet med enprocentsregeln inte kommer att kunna förverkligas under 2023 fullt ut, vilket kan få en påverkan om 1,5 miljoner kronor.

3.4 Förvaltningsgemensamt

Utfallet för perioden ligger i stort sett i linje med budget, det vill säga ett 0-resultat.

Inom förvaltningsgemensamt är 0,7 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 omfördelning i prognosen. I övrigt bedöms förvaltningsgemensamt redovisa 0-resultat, det vill säga budget.