

# Periodrapport

Kulturnämnd

Nov 2023

## Innehållsförteckning

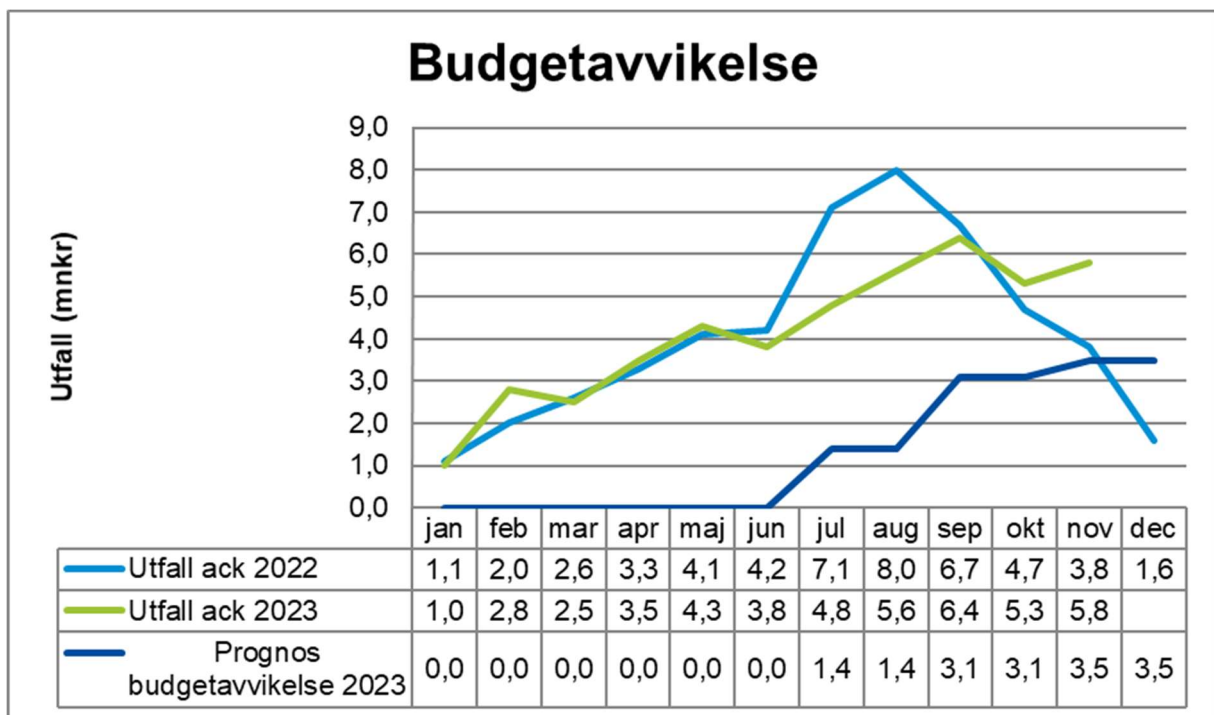
<b>1</b>	<b>Resultatrapport kulturnämnd .....</b>	<b>3</b>
1.1	Budgetavvikelse .....	4
1.2	Sammanfattande analys .....	4
<b>2</b>	<b>Periodens resultat .....</b>	<b>5</b>
2.1	Intäkter.....	5
2.2	Personalkostnader.....	5
2.3	Övriga kostnader .....	5
2.4	Driftredovisning kulturnämnden .....	5
<b>3</b>	<b>Helårsprognos .....</b>	<b>6</b>
3.1	Intäkter.....	6
3.2	Personalkostnader.....	6
3.3	Övriga kostnader .....	7
<b>4</b>	<b>Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans .....</b>	<b>7</b>
<b>5</b>	<b>Investeringar .....</b>	<b>7</b>
<b>6</b>	<b>Produktions-/ nyckeltal .....</b>	<b>8</b>
<b>7</b>	<b>HR-statistik .....</b>	<b>8</b>
7.1	Antal tillsvidareanställda årsarbetare.....	8
7.2	Sjukfrånvaro (avser per föregående månad).....	9

# 1 Resultatrapport kulturnämnd

## Resultatrapport

Belopp i mnkr	Utfall ack 2023	Budget ack 2023	Budget-avvikelse ack 2023	Utfall ack 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Prognos budget-avvikelse 2023	Budget-avvikelse 2022
Erhållna bidrag	53,4	52,0	1,4	52,7	56,8	56,7	0,1	11,3
Övriga intäkter	0,7	0	0,7	0,5	1,0	0	1,0	-6
<b>Summa intäkter</b>	<b>54,1</b>	<b>52,0</b>	<b>2,1</b>	<b>53,2</b>	<b>57,8</b>	<b>56,7</b>	<b>1,1</b>	<b>5,3</b>
Personalkostnader	-14,0	-15,1	1,1	-12,4	-15,2	-16,5	1,3	0,6
Lämnade bidrag	-135,9	-133,0	-2,9	-135,1	-146,4	-145,1	-1,3	-7,7
Övriga kostnader	-10,1	-15,6	5,5	-9,3	-14,6	-17,0	2,4	3,4
Avskrivningar, inventarier	0	0	0	0	0	0	0	0
Avskrivningar, immateriella tillgångar	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-160,0</b>	<b>-163,7</b>	<b>3,7</b>	<b>-156,8</b>	<b>-176,2</b>	<b>-178,6</b>	<b>2,4</b>	<b>-3,7</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-105,9</b>	<b>-111,7</b>	<b>5,8</b>	<b>-103,6</b>	<b>-118,4</b>	<b>-121,9</b>	<b>3,5</b>	<b>1,6</b>
Finansnetto	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>-105,9</b>	<b>-111,7</b>	<b>5,8</b>	<b>-103,6</b>	<b>-118,4</b>	<b>-121,9</b>	<b>3,5</b>	<b>1,6</b>

## 1.1 Budgetavvikelse



## 1.2 Sammanfattande analys

I februari 2023 fattade Kulturnämnden ett reviderat beslut för budget 2023, detta utifrån att Statens kulturråd inkommit med beslut om 2023 års statsstöd samt att personalomkostnadspåslagen har ökat kraftigt jämfört med beslutet som fattades i september 2022. Det nya beslutet påverkar inte Kulturnämndens ram, utan endast en omfördelning mellan kostnadslag samt en ökad omsättning. Däremot kommer det bli en mer korrekt jämförelse av verksamhetens utfall gentemot budget under året.

Nämnden har tilldelats pris- och löneuppräknig i enlighet med landstingsprisindex med 4,3 %. Uppräkningen kan låta hög, men stor del av den utgör ökade kostnader för pensioner.

Utöver uppräknigen har också nämnden fått ett extra tillskott för 2023 med 1,5 miljoner kronor för att stärka kultur- och civilsamhälle i länet efter pandemin.

En översyn av budgeten för de olika politiska organen har gjorts i anslutning till de förändringar som gjordes vid årsskiftet. Förändringen är genomförd från mars i ramarna och formellt beslutades förändringen i samband med delårsrapporten. Detta medför en minskad ram för Kulturnämnden med totalt 0,2 miljoner kronor.

Efter 11 månaders verksamhet så uppgår budgetavvikelsen till +5,8 miljoner kronor. Med anledning av det ekonomiska läget och besparingsåtgärderna som beslutades att gälla från och med 15/9, som innefattar anställningsstopp samt att endast verksamhetskritiska kostnader godkänns gör att vi lämnar en prognos om +3,5 miljoner kronor för helåret.

Ett överskott inom nämnden är inte bara positivt det betyder också att man inte har kunnat bedriva den verksamhet som det var tänkt samt att vårt uppdrag inte har kunnat utföras fullt ut.

## 2 Periodens resultat

### 2.1 Intäkter

Riktade statsbidrag följer budgeten, men övriga bidrag är högre främst till följd av överskott i projekt vid projektavslut samt återbetalningar av tidigare lämnade stöd.

### 2.2 Personalkostnader

	Utfall ack 2023	Utfall ack 2022	Prognos 2023	Utfall 2022
Lönekostnad (40-41) (mnkr)	-9,2	-8,7	-9,9	-9,5
Lönekostnadsökningstakt (%)	5,7	7,4	4,2	8,0

Personalkostnaderna är lägre än budget vilket bland annat beror på en överflyttning av tjänst från Kulturnämnden till Regional Tillväxtnämnd som gjorts tidigare under året samt normal frånvaro bland personalen. Dessutom har inte vakanser ersatts till följd av den återhållsamhet som beslutats om.

### 2.3 Övriga kostnader

Besluten för årets föreningsbidrag och bidrag till Samverkansmodellen samt regionala årlig verksamhetsstöd har redan fattats, verkställt och bokförts i enlighet med detta.

Det överskott som finns hittills beror till största delen på ännu ej beslutade kulturstöd och att mycket av vår främjandeverksamhets kostnader oftast uppstår under hösten.

Med anledning av det ekonomiska läget och besparingsåtgärderna, som beslutades att gälla från och med 15/9, som innefattar att endast verksamhetskritiska kostnader godkänns kommer heller inte hela överskottet att arbetas upp.

### 2.4 Driftredovisning kulturnämnden

#### Driftredovisning

Belopp i mnkr	Budgetavvikelse ack 2023	Omsättning *) ack 2023	Relation (%)	Budgetavvikelse ack 2022
Ledning	1,6	7,0	22,9	0,1
Kulturstöd	1,3	7,4	17,6	0,4
Civilsamhälle och social ekonomi	0,6	2,7	22,2	0,8
Särskilda satsningar	0,2	1,4	14,3	0,5
Samverkansmodellen	1,9	104,6	1,8	2,8
Föreningsbidrag	0,1	37,1	0,3	0
Projekt	0	2,8	0	0
Nämndkostnader	0,1	2,8	3,6	0,1
<b>Resultat</b>	<b>5,8</b>	<b>165,8</b>	<b>3,5</b>	<b>4,7</b>

\*) Definition av omsättning är ackumulerade intäkter och ackumulerad budgettram.



### **Ledning**

Överskottet hittills beror på minskade personalkostnader samt ej upparbetade kostnader till följd av det besparingskrav som fattades tidigare i år.

### **Kulturstöd**

Fortfarande finns det ej utbetalda stöd inom ramen för kulturstöd.

### **Civilsamhälle och socialekonomi**

Överskott utgörs av ännu högre intäkter än budgeterat samt ej upparbetade kostnader till följd av besparingskrav.

### **Särskilda satsningar**

Hela överskottet återfinns i att kostnader för de särskilda satsningarna ännu inte kommit in och är en del av det överskott som finns i prognosen.

### **Samverkansmodellen**

Överskottet hittills återfinns inom område kultur- och ideell sektors främjandeverksamhet inom Samverkansmodellen på grund av ännu ej upparbetade kostnader dels beroende av den återhållsamhet som fattats tidigare i år och dels då den största posten av utgifter kommer under det sista kvartalet på året.

### **Föreningsbidrag**

Bidrag till föreningar har beslutats i nämnden och ligger i nivå med budget.

### **Projekt**

Samtliga över-/underskott i projekten har balanserats över bokslutsdagen.

### **Nämndkostnader**

Efter översynen och förändringen av budgeten för de politiska organen så följer denna post budgeten på ett bra sätt, men ett litet överskott kommer att finnas här när året är slut till följd av återhållsamhet som fattats tidigare i år.

## **3 Helårsprognos**

### **3.1 Intäkter**

Intäkterna förväntas överstiga budget med ca +1,3 miljoner kronor vilket till största del består av projektintäkter.

I nuläget kan ingen risk urskiljas som skulle tyda på att nämndens verksamheter inte får de intäkter som de är beroende av.

### **3.2 Personalkostnader**

Personalkostnaderna bedöms minska något för året. Utfallet är lägre än budgeterat vilket beror på en överflyttning av tjänst från Kulturnämnden till Regional Tillväxtnämnd samt normal frånvaro bland personalen.

De vakanser som finns eller de som kommer att uppstå under resterande månader kommer heller inte ersättas i och med anställningsstoppet som beslutades den 15/9 varför enbart personalkostnaderna bedöms generera ett överskott på +1,3 miljoner kronor.

### 3.3 Övriga kostnader

Övriga kostnader beräknas understiga budgeten, alla är medvetna om det ekonomiska ansträngda läget och är försiktiga och kostnadsmedvetna. Dessutom medför det fattade beslutet att det inte kommer gå att genomföra en del av satsningen inom nordiskt samarbete som planerat.

Dessutom återfinns ett överskott inom ramen för Kulturkraft då samtliga kommuner ännu ej finns med samt att det under 2023 har påbörjats ett arbete kring nya riktlinjer inför 2024 och framåt.

## 4 Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans

Ekonomisk uppföljning sker månatligen med syftet att identifiera eventuella negativa avvikelser. Under andra halvan av 2023 genomförs arbete för att skapa en handlingsplan för att säkerställa en ekonomi i balans för år 2024. Åtgärdskravet för 2024 uppgår till 18 miljoner kronor. Det prognostiserade överskottet förväntas sannolikt bli +3,5 miljoner kronor då ett allmänt stopp för inköp och anställningar beslutats från och med september

## 5 Investeringar

Sammanställning av bruttoinvesteringar, mnkr	Utfall ack 2023	Prognos 2023	Budget 2023	Utfall 2022
Immateriella anläggningstillgångar innevarande års budget				
Immateriella anläggningstillgångar överfört från tidigare års budget				
Byggnadsinvesteringar innevarande års budget				
Byggnadsinvesteringar överfört från tidigare års budget				
Medicinteknisk utrustning innevarande års budget				
Medicinteknisk utrustning överfört från tidigare års budget				
It-utrustning innevarande års budget				
It-utrustning överfört från tidigare års budget				
Övrig utrustning innevarande års budget				
Övrig utrustning överfört från tidigare års budget				
Investeringsbidrag (konto 2322, minusbelopp)				
<b>Summa</b>				







Yrkesgrupp	Antal årsarbetare perioden 2023			Antal årsarbetare perioden 2022			Förändring		
Summa									

## 7.2 Sjukfrånvaro (avser per föregående månad)

Kategori	Utfall ack, fg månad, 2023			Utfall ack, fg månad, 2022			Förändring antal timmar, procent		
	Kvin- nor	Män	Totalt	Kvin- nor	Män	Totalt	Kvin- nor	Män	Totalt
Schemalagda timmar									
Sjukfrånvaro, korttidsfrånvaro (tim)									
Sjukfrånvaro, långtidsfrånvaro (tim)									
Sjukfrånvaro totalt (tim)									
Sjukfrånvaro, korttidsfrånvaro % *									
Sjukfrånvaro, långtidsfrånvaro % *									
Sjukfrånvaro to- talt % *									
*) Procent av schemalagd tid									