

Periodrapport

Kulturnämnd

Apr 2024



Innehållsförteckning

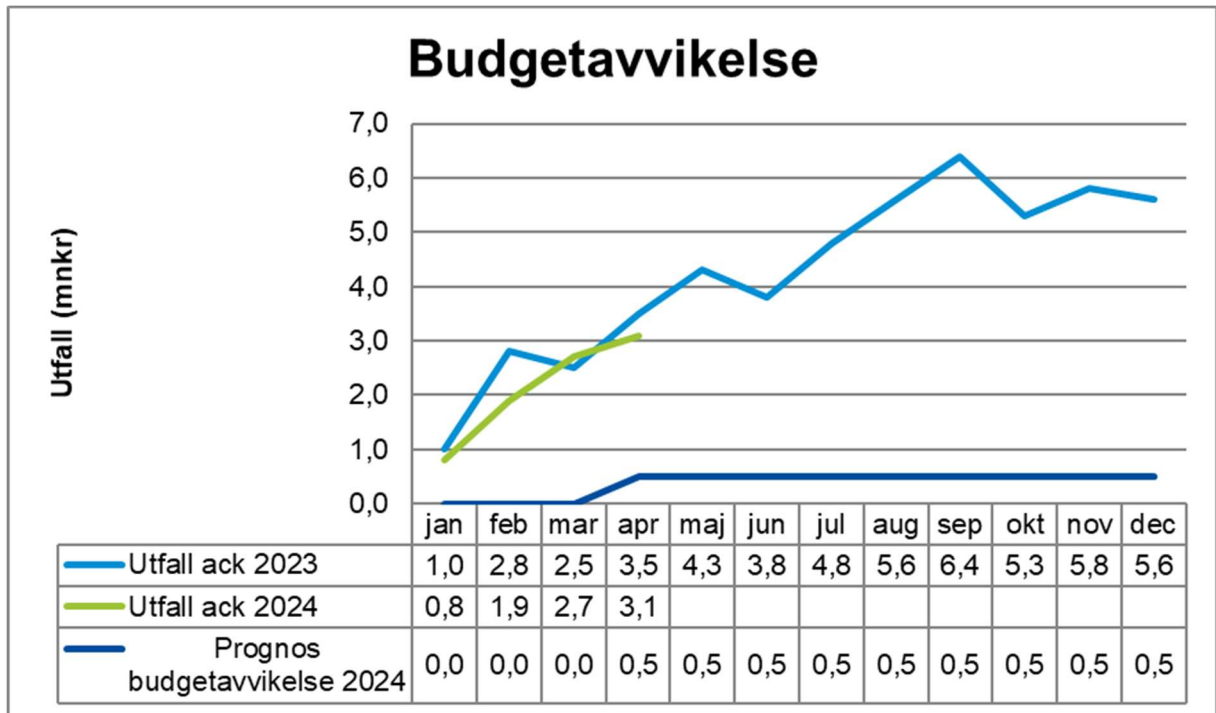
1	Resultatrapport kulturnämnd	3
1.1	Budgetavvikelse	4
1.2	Sammanfattande analys	4
2	Periodens resultat	5
2.1	Intäkter.....	5
2.2	Personalkostnader.....	5
2.3	Övriga kostnader	5
2.4	Driftredovisning kulturnämnden	5
3	Helårsprognos	6
3.1	Intäkter.....	6
3.2	Personalkostnader.....	6
3.3	Övriga kostnader	6
4	Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans	7
5	Investeringar	Fel! Bokmärket är inte definierat.
6	Produktions-/ nyckeltal	Fel! Bokmärket är inte definierat.
7	HR-statistik	Fel! Bokmärket är inte definierat.
7.1	Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad	Fel! Bokmärket är inte definierat.
7.2	Årsarbetare exklusive tjänstlediga (avser per föregående månad).....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
7.3	Sjukfrånvaro (avser per föregående månad).....	Fel! Bokmärket är inte definierat.

1 Resultatrapport kulturnämnd

Resultatrapport

Belopp i mnkr	Utfall ack 2024	Budget ack 2024	Budget-avvikelse ack 2024	Utfall ack 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Prognos budget-avvikelse 2024	Budget-avvikelse 2023
Erhållna bidrag	19,1	19,6	-0,5	19,4	58,7	58,7	0,0	1,5
Övriga intäkter	0	0	0	0,4	0	0	0	0,7
Summa intäkter	19,1	19,6	-0,5	19,8	58,7	58,7	0,0	2,2
Personalkostnader	-5,4	-5,6	0,2	-5,5	-15,7	-16,1	0,4	1,2
Lämnade bidrag	-44,3	-44,2	-0,1	-48,7	-132,6	-132,6	0,0	-3,3
Övriga kostnader	-2,6	-6,1	3,5	-3,0	-18,3	-18,4	0,1	5,5
Avskrivningar, inventarier	0	0	0	0	0	0	0	0
Avskrivningar, immateriella tillgångar	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa kostnader	-52,3	-55,9	3,6	-57,2	-166,6	-167,1	0,5	3,4
Verksamhetens nettokostnad	-33,2	-36,3	3,1	-37,4	-107,9	-108,4	0,5	5,6
Finansnetto	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultat	-33,2	-36,3	3,1	-37,4	-107,9	-108,4	0,5	5,6

1.1 Budgetavvikelse



1.2 Sammanfattande analys

I februari 2024 fattade Kulturnämnden ett reviderat beslut för budget 2024, detta utifrån att Statens kulturråd inkommit med beslut om 2024 års statsstöd samt att personalomkostnadspåslagen har ökat betydligt jämfört med beslutet som fattades i december 2023. 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 löneuppräknings i enlighet med landstingsprisindex med 3,5 procent. Trots tilldelningen på pris- och löneuppräknings har ett reduceringskrav tilldelats nämnden på 18 miljoner kronor som har hanterats inom ramen för budgeten.

Efter fyra månaders verksamhet så uppgår budgetavvikelsen till +3,1 miljoner kronor. Upparbetningen av kostnaderna är låg så här tidigt på verksamhetsåret samt att en del bidrag inte kommer verkställas förrän senare delen av året. Del av överskottet återfinns även bland lägre personalkostnader till följd av ej återbesatta vakanser. Detta mesta av överskottet förväntas dock att arbetas upp successivt under året.

I nuläget förväntas Kulturnämnden lämna ett överskott om 0,5 miljoner kronor vilket består främst av lägre personalkostnader till följd av de beslut om anställningsstopp som råder. En liten del av överskottet kan också härledas till de beslut om restriktioner och återhållsamhet som råder i Region.

2 Periodens resultat

2.1 Intäkter

Riktade statsbidrag följer budgeten, men övriga bidrag är något lägre till följd av ännu ej inbetalda projektintäkter. Något lägre intäkter förväntas då vi inte får lika mycket personalanknutna statsbidrag som budgeterats.

2.2 Personalkostnader

	Utfall ack 2024	Utfall ack 2023	Prognos 2024	Utfall 2023
Lönekostnad (40-41) (mnkr)	-3,4	-3,7	-9,9	-10,0
Lönekostnadsökningstakt (%)	-8,1	15,6	-1,0	5,3

Jämfört med 2023 har området minskat personalstyrkan utifrån de besparingskrav som ställts och det anställningsstopp som råder. Till följd av vakanser vid tjänstledighet samt föräldraledighet där vikarie ej tillsats, även sjukfrånvaro gör att personalkostnaderna minskar.

2.3 Övriga kostnader

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

Det överskott som finns hittills beror till största delen på att verksamhet ännu inte genererat kostnader i någon hög utsträckning då planering för året är i full gång. Allt detta är helt normalt så här tidigt på året. Dock ser vi att ett litet överskott återfinns även här till följd av de beslut om restriktioner och återhållsamhet som finns i Regionen.

2.4 Driftredovisning kulturnämnden

Driftredovisning

Belopp i mnkr	Budgetavvikelse ack 2024	Omsättning *) ack 2024	Relation (%)	Budgetavvikelse ack 2023
Ledning	0,2	5,3	3,8	1,8
Kulturstöd	0,6	2,2	27,3	1,2
Civilsamhälle och social ekonomi	0,0	0,1	0	0,6
Särskilda satsningar	0	0	#DIVISION/0!	0,3
Samverkansmodellen	2,1	33,1	6,3	1,4
Föreningsbidrag	0,1	12,7	0,8	0,1
Projekt	0	0,6	0	0
Nämndkostnader	0,1	1,4	7,1	0,2
Resultat	3,1	55,4	5,6	5,6

*) Definition av omsättning är ackumulerade intäkter och ackumulerad budgetram.

Ledning

Ett litet överskott återfinns bland personalkostnaderna till följd av ej återbesatta vakanser för tjänstledighet/föräldraledighet då anställningsstopp råder i Regionen.

Kulturstöd

Beslut för de regionala verksamhetsmedlen har fattats och verkställts enligt budget, dock kommer Kulturkrafts medel samt kulturstipendier senare under året varför ett litet överskott finns.

Civilsamhälle och socialekonomi

Ligger i linje med budget

Särskilda satsningar

Inga särskilda satsningar för 2024.

Samverkansmodellen

Överskottet hittills återfinns inom område kultur- och ideell sektors främjande verksamhet på grund av ännu ej upparbetade kostnader vilket är fullt normalt så här tidigt på året.

Föreningsbidrag

Bidrag till föreningar har beslutats i nämnden och ligger i linje med budget. Det lilla överskott som finns består av periodiseringsavvikelse som rätar till sig under året.

Projekt

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

Nämndkostnader

Ett litet överskott finns till följd av ännu ej upparbetade kostnader. Dessa förväntas dock arbetas upp under året.

3 Helårsprognos

3.1 Intäkter

I nuläget kan ingen risk urskiljas som skulle tyda på att nämndens verksamheter inte får de stora intäkterna som de är beroende av. Däremot kommer de personalanknutna statsbidragen bli lägre till följd av sjukskrivning men även personalkostnaderna blir lägre av samma orsak.

3.2 Personalkostnader

Jämfört med 2023 har området minskat personalstyrkan utifrån de besparingskrav som ställts och det anställningsstopp som råder. Till följd av vakanser vid tjänstledighet samt föräldraledighet där vikarie ej tillsats kommer således ett överskott att lämnas.

3.3 Övriga kostnader

Till följd av de beslut om restriktioner och besparingskrav som finns i Regionen kommer ett litet överskott att återfinnas även här.

4 Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans

Ekonomi följs upp månatligen i syfte att urskilja negativa avvikelser.

Uppföljning av nämndens beslutade handlingsplaner

Uppföljning av intäktsförstärkningar och kostnadsreduceringar enligt regionfullmäktiges verksamhetsplan med budget 2024.

	Handlingsplan	Utfall ack apr	Utfall ack jul	Utfall ack okt	Utfall helår 2024	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026
--	---------------	----------------	----------------	----------------	-------------------	--------------	--------------	--------------

Antal genomförda åtgärder enligt handlingsplan

Antal åtgärder	14	13				13	13	13
----------------	----	----	--	--	--	----	----	----

Antal minskade årsarbetare, enligt avtalad tjänstgöringsgrad

Antal årsarbetare	1,0	1,0				1,0	1,0	1,0
-------------------	-----	-----	--	--	--	-----	-----	-----

Synliga effekter i ekonomin (mnkr)

Intäkter								
Hyr läkare								
Personalkostnader	0,9	0,3				1,2	0,7	0,7
Övriga kostnader	17,2	5,7				17,2	17,2	17,2
Summa	18,1	6,0				18,4	17,9	17,9

Under 2024 förväntas handlingsplanen uppfyllas till 100 procent med en ekonomisk effekt på 18,1 miljoner kronor. I april 2024 ansågs 13 av 14 åtgärder vara uppfyllda, med en minskning av årsarbetare genom en vakant tjänst som inte återbesätts.

Handlingsplanen beräknas tappa 0,2 miljoner kronor i effekt för åren 2025 och 2026. Kulturnämnden har ett överskott på 0,5 miljoner kronor enligt periodrapporten, vilket möjliggör hantering av minskningar i handlingsplanen utan att äventyra en långsiktig ekonomi i balans. Inga ytterligare åtgärder behövs för närvarande, men inför budgetåret 2025 behöver utrymme säkras för att hantera eventuella bortfall i handlingsplanen.

Se fördjupad beskrivning av uppföljning av handlingsplan april 2024, ärende 24RS4273.