

Periodrapport

Kulturnämnd

Okt 2024

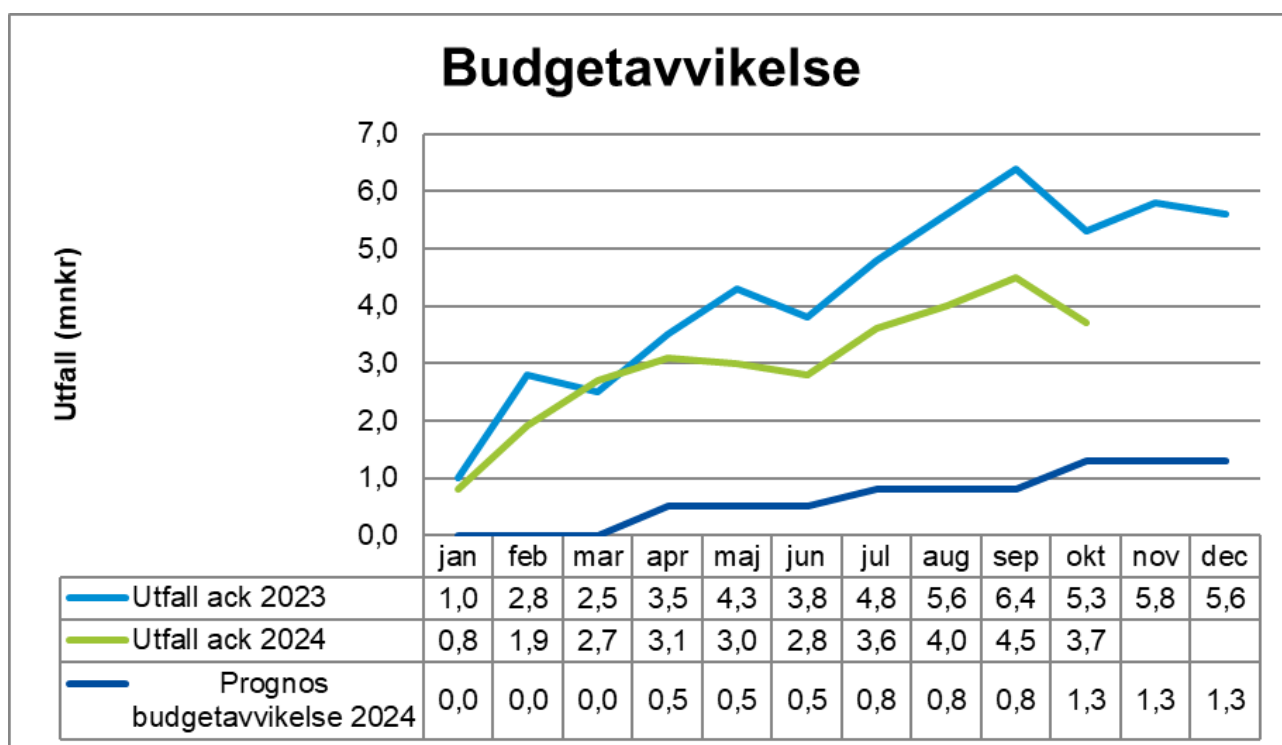
Innehållsförteckning

1	Resultatrapport kulturnämnd	3
1.1	Budgetavvikelse	3
1.2	Sammanfattande analys	3
2	Periodens resultat.....	4
2.1	Intäkter	4
2.2	Personalkostnader	4
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	6
5	Produktions-/ nyckeltal.....	7
6	HR-statistik.....	7
6.1	Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad.....	7
6.2	Årsarbetare exklusive tjänstlediga (avser per föregående månad)	8
6.3	Sjukfrånvaro (avser per föregående månad)	9

1 Resultatrapport kulturnämnd

Belopp i mnkr	Utfall ack	Budget ack	Budget-avvikelse ack	Utfall ack fg år	Prognos	Budget	Prognos budgetavvikelse	Budget-avvikelse fg år
Erhållna bidrag	48.3	48.9	-0.6	48.6	58.9	58.7	0.2	1.5
Övriga intäkter	0.2	0.0	0.2	0.7	0.2	0.0	0.2	0.7
Summa Intäkter	48.6	48.9	-0.4	49.3	59.1	58.7	0.4	2.2
Personalkostnader	-12.6	-13.1	0.5	-12.7	-15.1	-16.1	0.9	1.2
Lämnade bidrag	-114.2	-110.5	-3.7	-123.7	-134.1	-132.6	-1.5	-3.3
Övriga kostnader	-8.1	-15.4	7.3	-9.1	-17.0	-18.5	1.5	5.5
Summa Kostnader	-134.8	-138.9	4.1	-145.5	-166.2	-167.1	0.9	3.5
Verksamhetens nettokostnad	-86.3	-90.0	3.7	-96.2	-107.1	-108.4	1.3	5.6
Resultat	-86.3	-90.0	3.7	-96.2	-107.1	-108.4	1.3	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 löneuppräkningsindex i enlighet med landstingsprisindex med 3,5 procent. Trots tilldelningen på pris- och löneuppräkningsindex har ett reduceringskrav tilldelats nämnden på 18 miljoner kronor som har hanterats inom ramen för budgeten.

Efter tio månaders verksamhet så uppgår budgetavvikelsen till +3,7 miljoner kronor vilket är rimligt för nämndens ekonomi. De flesta bidrag har beslutats och betalats ut i enlighet med budget även om det finns delar som beslutas och effektueras under sista månaderna på året, exempelvis kulturstöd, stipendier och kulturpris. Även upparbetningen av verksamhetskostnaderna inom främst främjandestödet förväntas arbetas upp till största delen då mycket av medlen går ut externt under de sista kvartalet. En del av överskottet avser dock lägre personalkostnader till följd av en återbesatta vakanser.

Med anledning av det anställningsstopp som råder har vi gjort en ny prognos för året och Kulturnämnden förväntas lämna ett överskott om 1,3 miljoner kronor vilket består av lägre personalkostnader till följd av de beslut om anställningsstopp som råder. En liten del av överskottet kan också härledas till ej upparbetade arvoden hos nämndpolitikerna.

2 Periodens resultat

2.1 Intäkter

Riktade statsbidrag följer budgeten, men övriga bidrag är något lägre till följd av ännu ej inbetalda projektintäkter samt lägre personalanknutna statsbidrag än budgeterat.

2.2 Personalkostnader

Lönekostnad	Utfall ack	Utfall ack fg år	Prognos	Utfall fg år	Öknings-takt (%) ack	Öknings-takt (%) ack fg år	Öknings-takt (%) Prognos	Öknings-takt (%) fg år
Lönekostnad (40-41) (mnkr)	-7.9	-8.3	-9.6	-10.0	-4.9	7.3	-3.7	5.3

Kategori	Utfall ack mnkr	Utfall ack fg år, mnkr	Förändring, mnkr	Förändring %
Månadslöner	-6.2	-6.7	0.4	-6.3
Obekvämt arbetstid	0.0	0.0	0.0	-72.1
Semesterkostnad inkl. skuldförändring	-1.1	-1.1	0.0	-0.5
Sjuklön	0.0	0.0	0.0	110.8
Övrigt konto 40xx-41xx	-0.6	-0.6	0.0	0.1
Totalt kontoklass 40-41	-7.9	-8.3	0.4	-4.9

Jämfört med 2023 har området minskat personalstyrkan utifrån de besparingskrav som ställts och det anställ-

ningsstopp 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, verkställts och bokförts i enlighet med detta och följer budget.

Övriga kostnader har dock ett överskott i sin helhet och beror till största delen på att verksamheten, främst i främjandeverksamheten inom samverkansmodellen, ännu inte genererat sina fulla kostnader än samt att en del bidrag beslutas och går ut under hösten.

2.4 Driftredovisning kulturnämnden

Driftredovisning

Belopp i mnkr	Budgetavvikelse ack 2024	Omsättning *) ack 2024	Relation (%)	Budgetavvikelse ack 2023
Ledning	1,0	12,7	7,9	1,3
Kulturstöd	0,7	5,4	13,0	1,3
Civilsamhälle och social ekonomi	0,1	0,1	100	0,5
Särskilda satsningar	0	0	#DIVISION/0!	0,1
Samverkansmodellen	1,8	83,0	2,2	1,9
Föreningsbidrag	0	31,8	0	0,1
Projekt	0	2,0	0	0
Nämndkostnader	0,1	3,5	2,9	0,1
Resultat	3,7	138,5	2,7	5,3

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

Ledning

Ett 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

Överskottet återfinns i ej hittills upparbetade verksamhetsmedel.

Särskilda satsningar

Inga särskilda satsningar för 2024.

Samverkansmodellen

Överskottet hittills återfinns inom område kultur- och ideell sektors främjandeverksamhet på grund av ännu ej upparbetade kostnader. En hel del går kostnader går ut under sista kvartalet på året.

Föreningsbidrag

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

Projekt

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

Nämndkostnader

Ett litet överskott finns till följd av ännu ej upparbetade kostnader. Dessa återfinns i den prognos om överskott kulturnämnden lämnar för helåret.

3 Helårsprognos

3.1 Intäkter

Intäkterna förväntas överstiga budget marginellt vilket till största del består av projektintäkter.

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

3.2 Personalkostnader

Jämfört med 2023 har området minskat personalstyrkan utifrån de besparingskrav som ställts och det anställningsstopp som råder. Till följd av ökade vakanser vid tjänstledighet samt föräldraledighet under 2024 där vikarie ej tillsats kommer således ett större överskott att lämnas.

3.3 Övriga kostnader

Övriga kostnader bedöms ligga i linje med budgeten på helår.

4 Vidtagna åtgärder för att nå ekonomi i balans

Ekonomi har följts upp månatligen i syfte att urskilja avvikelser, dessutom finns det fortfarande beslut om anställningsstopp och återhållsamhet varför prognosen för helåret går mot ett överskott.

Uppföljning av beslutad handlingsplan

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

	Handlingsplan	Utfall okt	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026
Antal minskade årsarbetare, enligt avtalad tjänstgöringsgrad					
Antal årsarbetare	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0

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

Synliga effekter i ekonomin (mnkr)

Intäkter					
Hylläkare					
Personalkostnader	0,9	1,1	1,3	0,7	0,7
Övriga kostnader	17,2	14,3	17,2	17,2	17,2
Summa	18,1	15,4	18,5	17,9	17,9

Redan 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 1,3 miljoner kronor enligt periodrapporten per sista oktober, vilket möjliggör hantering av minskningar i handlingsplanen utan att äventyra en långsiktig ekonomi i balans.

Vid uppföljningen i oktober 2024 bedöms inga ytterligare åtgärder vara nödvändiga för att Kulturnämnden ska säkerställa en långsiktig ekonomi i balans.

5 Produktions-/ nyckeltal

6 HR-statistik

6.1 Årsarbetare tillsvidareanställda avtalad sysselsättningsgrad

Yrkesgrupp/ antal	Antal årsarbetare perioden 2024			Antal årsarbetare perioden 2023			Förändring		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Chef	1	0	1	1	0	1	0	0	0
Handläggare	12,0	4,5	16,5	13,0	4,5	17,5	-1,0	0	-1,0

tidsfrånvaro % *									
Sjukfrånvaro, lång- tidsfrånvaro % *	1,0	11,0	3,8	0	9,3	2,5	1,0	1,6	1,3
Sjukfrånvaro to- talt % *	1,8	11,0	4,4	0,5	9,8	3,0	1,3	1,2	1,4

*) Procent av schemalagd tid