

**KULTURNÄMNDENS**

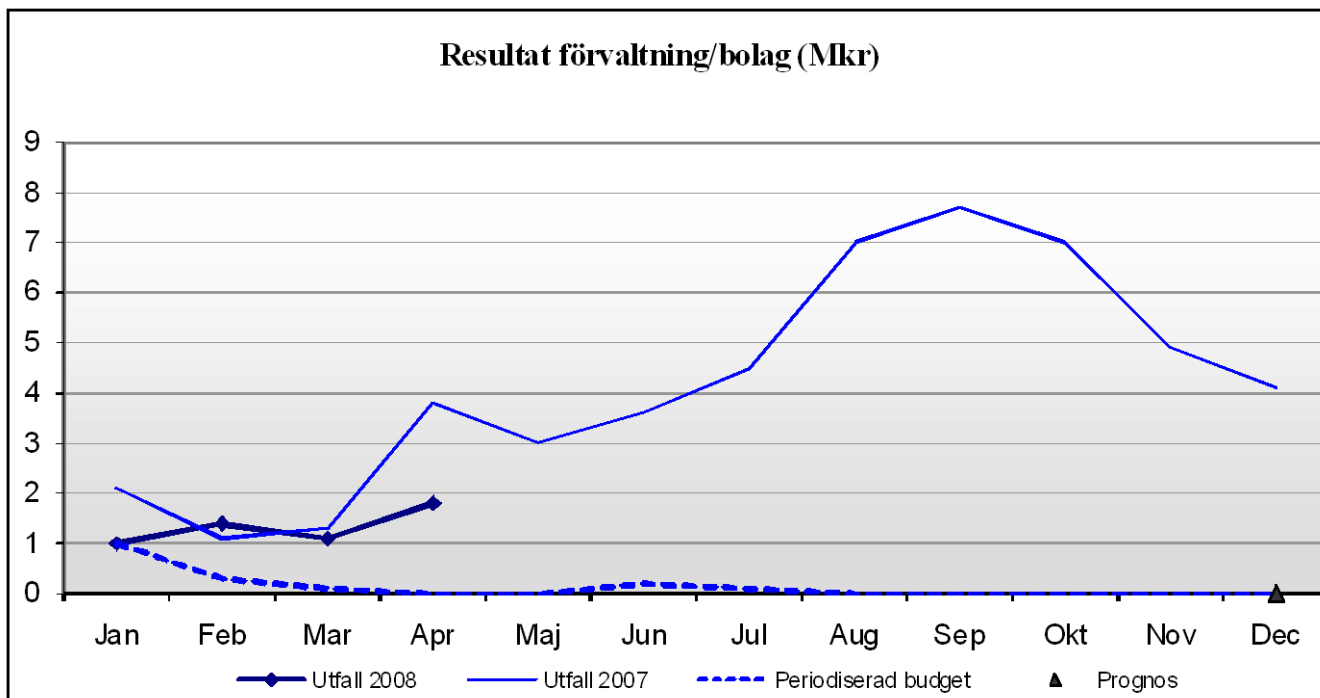
**MÅNADSRAPPORT**

**2008**

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

<b>1. SAMMANFATTNING AV MÅNADSBOKSLUT .....</b>	<b>2</b>
<b>2. MÅLUPPFÖLJNING .....</b>	<b>2</b>
<b>3. VERKSAMHETENS OMFATTNING OCH INNEHÅLL .....</b>	<b>2</b>
3.1 VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR.....	2
<b>4. EKONOMISKT UTFALL FÖR PERIODEN APRIL 2008.....</b>	<b>3</b>
4.1 INTÄKTER PERIODENS UTFALL.....	3
4.2 KOSTNADER PERIODENS UTFALL.....	3
4.2.1 <i>Personal</i> .....	4
4.3 INVESTERINGAR PERIODENS UTFALL.....	5
<b>5. EKONOMISK HELÅRSPROGNOS .....</b>	<b>5</b>
5.1 INTÄKTER PROGNOS ÅR 2008 .....	6
5.2 KOSTNADER PROGNOS ÅR 2008.....	6
5.2.1 <i>Personal</i> .....	6
5.3 INVESTERINGAR PROGNOS ÅR 2008.....	7
<b>6. RISKFAKTORER .....</b>	<b>7</b>
<b>7. OMSTÄLLNINGÅTGÄRDER MED ANLEDNING AV STRUKTURFÖRÄNDRINGAR.....</b>	<b>7</b>
<b>8. LEDNINGENS ÅTGÄRDER.....</b>	<b>7</b>
<b>9. SPECIFIKA ÄGARDIREKTIV .....</b>	<b>8</b>
<b>10. LANDSTINGETS FINANSPOLICY .....</b>	<b>8</b>
<b>11. ÖVRIGT .....</b>	<b>8</b>

## 1. Sammanfattning av månadsbokslut



Efter att förvaltningen gjort vissa periodiseringar av beslutade men ej utbetalda stöd visar kulturnämnden ett överskott på 1 756 tkr för perioden. För helåret 2008 prognostiseras ett nollresultat. Avvikelsen mot periodiserad budget förklaras huvudsakligen av överskott inom förvaltningskontoret.

## 2. Måluppföljning

(Berör ej KUN)

## 3. Verksamhetens omfattning och innehåll

### 3.1 Verksamhetsförändringar

Den 1 april 2008 tog Studieförbundet i Norra Stor-Stockholm över landstingets hälsopedagogiska verksamhet Circonova. Därmed reducerades förvaltningen med tre anställda.

## 4. Ekonomiskt utfall för perioden april 2008

Resultaträkning mkr	Utfall 0804	Utfall 0704	Förändring %	Periodens budget	Avvikelse %
<b>Intäkter</b>	170,6	151,4	13%	170,1	0%
<b>Kostnader</b>	-168,7	-147,5	14%	-169,9	-1%
<i>varav personalkostnader</i>	-10,4	-9,0	16%	-9,8	6%
<i>varav övriga kostnader</i>	-158,3	-138,6	14%	-160,1	-1%
Avskrivningar	-0,3	-0,3	0%	-0,2	50%
<b>Finansnetto</b>	0,2	0,2	0%	0,0	
<b>Resultat</b>	1,8	3,8		0,0	

Resultatutfallet för perioden januari-april för kulturförvaltningen är 1,8 mkr.

Vid en jämförelse mellan utfallet t o m april och periodiserad budget kan konstateras att utfallet överstiger den periodiserade budgeten med 1,8 mkr.

Det månatliga resultatet är 2,0 mkr lägre än motsvarande period föregående år.

Textkommentar per kontogrupp	Intäkt	Kostnad	Resultat	Beslut av LF/LS/ HSN (Ja/Nej)	Beslut av LF/LS/ HSN (Belopp)
Löneersättningar, vidaredebiteringar konst	0,5		0,5		
EU-bidrag	0,2		0,2		
Förvaltningskontoret övrig drift	1,3				
Lönekostnader Circonova, Konsten		-0,6			
Finansnetto, ränteintäkter	0,2		0,2		
Övrigt, bidrag till regionalt kulturstöd mm	0,2				
S:a avvikelse	2,4	-0,6	1,8		0,0

### 4.1 Intäkter periodens utfall

Periodens intäktutfall är 170,6 mkr, vilket är 0,5 mkr högre än periodens budget. Avvikelsen mot periodiserad budget förklaras av vidaredebiteringar av konstkostnader samt ej budgeterat EU-bidrag. Den budgeterade intäktsökningen i jämförelse med helårsbokslut 2007 är 2,5%.

Verksamhetens intäkter har ökat med 13 % jämfört med motsvarande period år 2007, vilket huvudsakligen beror på att periodiseringen av landstingsbidragen ändrats mellan åren.

### 4.2 Kostnader periodens utfall

Periodens kostnadsutfall är 168,7 mkr att jämföra mot den periodiserade budgeten på 169,9 mkr, vilket innebär 1 % lägre kostnader. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av kostnaderna för förvaltningskontoret är lägre än budget för perioden.

Den budgeterade kostnadsökningen i jämförelse med helårsbokslut 2007 är 3,6 %.

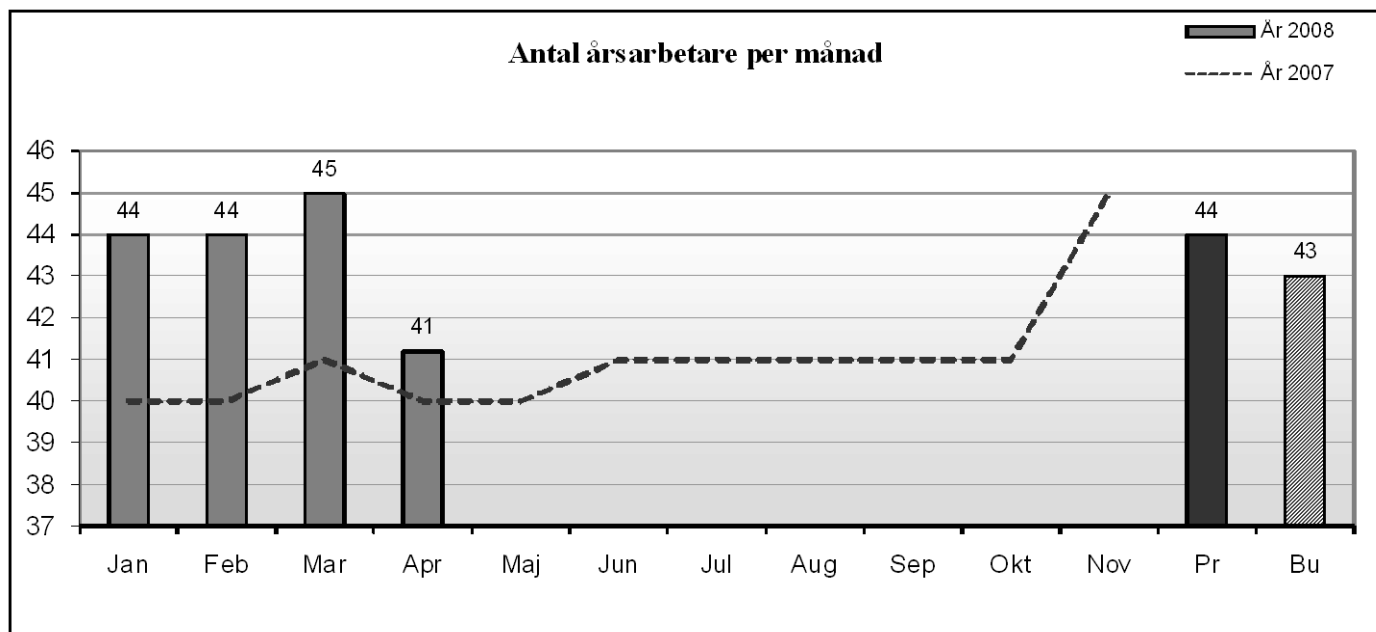
#### 4.2.1 Personal

Personal (Mkr)	Ack utfall apr-08	Ack utfall apr-07	Differens %	Periodens budget	Avvik %
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>-10,4</b>	<b>-9,0</b>	<b>15,6%</b>	<b>-9,8</b>	<b>6,1%</b>
<i>varav förändr. semesterskuld</i>	<i>-0,4</i>	<i>-0,4</i>	<i>0,0%</i>		
<i>varav lönekostnad</i>	<i>-10,0</i>	<i>-8,6</i>	<i>16,3%</i>		
<i>varav pensionskostnad</i>					
<b>Inhyrd personal</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		<b>0,0</b>	
<i>varav yrkeskategori 1</i>					
<i>varav yrkeskategori 2</i>					
<i>varav yrkeskategori 3</i>					
<b>Summa bemanningskostnad</b>	<b>-10,4</b>	<b>-9,0</b>	<b>15,6%</b>	<b>-9,8</b>	<b>6,1%</b>
<b>Sjukfrånvaromått</b>	Ack utfall 2008	Ack utfall 2007	Differens		
<b>Genomsnittligt ant sjukdgr per anställd<sup>1)</sup></b>	9	9	-1		
<b>Andel sjukfrånvaro i % av ord arb tid<sup>1)</sup></b>	6,9%	7,8%	-0,9%		

Periodens personalkostnadsutfall är 10,4 mkr. Den budgeterade personalkostnadsökningen i jämförelse med bokslut 2007 är ca 2 % att jämföra med den faktiska personalkostnadsutvecklingen på ca 16 %.

Personalkostnadsökningen uppgår till 1,4 mkr, vilket beror på projektanställda konstnärer, minskad sjukfrånvaro samt att vakanser tillsatts.

Kostnaderna för inhyrd personal uppgår till 0 mkr.



Antalet årsarbetare har under året varit något högre jämfört med samma period under 2007. Förändringen beror på att kulturförvaltningen under 2007 hade vakanta tjänster i samband

med pensionavgångar. Under april månad överfördes en av kulturförvaltningens verksamheter till ny huvudman, detta medförde att personalstyrkan minskade med tre medarbetare.

Årsarbetare	Ack utfall april 2008	Ack utfall april 2007	Förändring %	Budgeterad LF/LS/HSN beslutad (ja/nej)
Årsarbetare totalt	44	41	7%	
<i>varav förflyttning vård/nytt uppdrag per förändr.</i>				
<i>varav "</i>				
<i>varav "</i>				

### 4.3 Investeringar periodens utfall

Investeringar (Mkr)	Utfall 2008-04-30	Budget 2008-12-31
Objekt 1		
Objekt 2 osv		
Övriga ospecificerade objekt	0,0	0,1
Periodens investeringar	0,0	0,1

Inga investeringar har gjorts under perioden.

## 5. Ekonomisk helårsprognos

Resultaträkning mkr	Prognos 0804	Budget 0812	Avvikelse %	Bokslut 0712	Budget förändr.
Intäkter	367,2	366,5	0,2%	357,4	2,5%
Kostnader	-366,7	-365,7	0,3%	-353,0	3,6%
<i>varav personalkostnader</i>	-29,9	-29,3	2,0%	-28,7	2,1%
<i>varav övriga kostnader</i>	-336,8	-336,4	0,1%	-324,3	3,7%
Avskrivningar	-0,9	-0,9	0,0%	-1,0	-10,0%
Finansnetto	0,4	0,1		0,7	-85,7%
Resultat	0,0	0,0		4,1	

För helåret prognosticeras ett nollresultat.

Vid en jämförelse mellan prognos och budget år 2008 kan konstateras att prognosen överensstämmer med Lf budgeten.

Textkommentar per kontogrupp	Intäkt	Kostnad	Resultat	Beslut av LF/LS/ HSN (Ja/Nej)	Beslut av LF/LS/ HSN (Belopp)
Ränteintäkter	0,2		0,2		
Vidaredebiteringar konstrenoveringar/arvoden	0,5		0,5		
Vidaredebiteringar konstrenoveringar/arvoden		-0,5	-0,5		
Övriga kostnader		-0,2	-0,2		
S:a avvikelse	0,7	-0,7	0,0		0,0

### 5.1 Intäkter prognos år 2008

Verksamhetens intäkter förväntas överstiga budgeten med 0,7 mkr. Den huvudsakliga anledningen till avvikelse från den budgeterade intäktsutvecklingen är vidaredebiteringar för konstrenoveringar och arvoden samt ett ej budgeterat EU-bidrag.

Den budgeterade intäktsökningen i jämförelse med helårsbokslut 2007 är 2,5 %.

### 5.2 Kostnader prognos år 2008

Verksamhetens kostnader förväntas överstiga budgeten med 1,0 mkr. Den huvudsakliga anledningen till avvikelsen från den budgeterade kostnadsutvecklingen är kostnader för konstrenovering och arvoden till konstnärer för konstutsmyskning, som vidaredebiteras landstingsfastigheter (se 5.1).

Den budgeterade kostnadsökningen i jämförelse med bokslut 2007 är 3,6 %.

#### 5.2.1 Personal

Personal (Mkr)	Prognos 2008	Budget 2008	Avvikelse %	Bokslut 2007	Budgeterad förändring
Summa personalkostnader	-29,9	-29,1	2,7%	-28,7	1,4%
varav förändr. semesterskuld	-0,2	-0,1	100,0%	-0,4	-75,0%
varav lönekostnad	-29,7	-29,0	2,4%	-28,3	2,5%
varav pensionskostnad					
Inhyrd personal	-0,1	0,0		0,0	
varav yrkeskategori 1					
varav yrkeskategori 2					
varav yrkeskategori 3					
<b>Summa bemanningskostnad</b>	<b>-30,0</b>	<b>-29,1</b>	<b>3,1%</b>	<b>-28,7</b>	<b>1,4%</b>
<b>Sjukfrånvaromått</b>	Prognos 2008	Budget 2007	Avvikelse	Bokslut 2007	Budgeterad förändring
Genomsnittligt ant sjukdgr per anställd <sup>1)</sup>	5		5	25	-2,5
Andel sjukfrånvaro i % av ord arb tid <sup>1)</sup>	5,0%		5,0%	7,3%	-7,3%

Personalkostnadsökningen förväntas uppgå till ca 4 % jämfört med årsbokslut 2007. Den budgeterade personalkostnadsökningen i jämförelse med bokslut 2007 är ca 1 %.

Lönekostnaderna, vilka utgör den största delkomponenten av personalkostnaderna, förväntas öka med 5 %, dvs 1,4 mkr jämfört med årsbokslut 2007.

Kostnaderna för inhyrd personal prognostiseras uppgå till 0,1 mkr och kostnaderna hänförs till verksamhet inom Läns-hemslöjds-konsulenterna och Circonova. Inhyrd personal tillhör personalkategorin kontorsassistent.

Årsarbetare	Prognos 2008	LF/LS/HSN beslutad förändring (ja/nej)	Budget 2008	Avvikelse %	Bokslut 2007
Årsarbetare totalt	44		43	2%	41
<i>varav förflyttning vård/nytt uppdrag per förändr.</i>					
<i>varav "</i>					
<i>varav "</i>					

Förväntade verksamhetsförändringar kommer att medföra att minst tre årsarbetare avförs från verksamheten.

Antalet årsarbetare beräknas bli en mer än budgeterat antal.

### 5.3 Investeringar prognos år 2008

Investeringarna förväntas överensstämma med budgeten för 2008.

Investeringar (mkr)	Årsprognos 2008 månad 0802	Årsbudget 2008 enligt LF-beslut
Årets investeringar M / I	0,1	0,1

## 6. Riskfaktorer

För närvarande föreligger inga speciella riskfaktorer.

## 7. Omställningsåtgärder med anledning av strukturförändringar

En anställd har under 2007 beviljats avgångsvederlag med hjälp av centrala landstingsmedel för omställningsåtgärder. I april 2008 betalades därför 130 tkr av centrala omställningsmedel ut via landstingsstyrelsens förvaltning.

## 8. Ledningens åtgärder

För närvarande är inga åtgärder aktuella.



## **9. Specifika ägardirektiv**

(Berör ej KUN)

## **10. Landstingets finanspolicy**

Kulturnämnden följer den fastställda finanspolicyen för Stockholms läns landsting.

## **11. Övrigt**

Månadsrapporten för april månad behandlas i kulturnämnden den 22 maj.

Hans Ullström

Christina Klotblix