

Handläggare:
Jenny Vanhainen
Monica Lagergren

Kulturnämndens månadsrapport oktober 2016

Ärendebeskrivning

I detta ärende tar kulturnämnden ställning till ekonomisk månadsrapport per den sista oktober 2016.

Beslutsunderlag

Enligt anvisningar från landstingsstyrelsens förvaltning (LSF) ska nämnder och bolag följa upp landstingsfullmäktiges beslut om budget för 2016 i månadsrapport som upprättas med hjälp av mall för textkommentar. Vidare ska månadsboksluten behandlas i respektive nämnd/styrelse. Om nämnden fastställer månadsboksluten efter att förvaltningen lämnat månadsrapporten till LSF, ska nämnden behandla månadsbokslutet vid närmast följande ordinarie sammanträde.

Den senaste resultatrapporten som nämnden har att ta ställning till baseras på resultatet per den 31 oktober 2016.

Enligt landstingsgemensamma anvisningar har det beslutats att förenklade resultatrapporter ska inlämnas för månaderna februari, mars, maj, juli, september, oktober samt november. Tertialrapport upprättas per 30 april samt delårsbokslut per den 31 augusti.

Kulturnämndens utfall för oktober har rapporterats enligt landstingets tidplan den 11 november, årsprognos rapporterades den 14 november och månadsrapport rapporterades den 15 november. Kulturnämnden kommer således att ta ställning till resultatrapporten efter att förvaltningen lämnat rapporten till LSF.

Månadsbokslut och årsprognos

Efter att förvaltningen gjort vissa periodiseringar av beslutade men ej utbetalda stöd visar kulturnämnden överskott på 11,5 mnkr i den löpande bokföringen för perioden oktober 2016. Resultatet för helåret 2016 prognostiseras till ett nollresultat i enlighet med resultatkravet.

Nedan en tabell över resultatet per den 31 oktober och prognos för helår 2016.

Verksamhet	Budget brutto- Kostnad*	Resultat	Prognos Resultat
Belopp i mnkr	2016	2016-10-31	2016-12-31
Stöd till Regional kulturverksamhet	293,7	3,6	0,8
Stöd till föreningsliv	49,6	0,7	0
Stöd till folkbildning	92,9	0	-1,3
Konstverksamhet	9,4	3,7	0
Kultur i Vården	15,2	3,2	0
Förvaltningskontor o gem kostnader	32,2	-0,1	0
Disponibelt utrymme	0,5	0,4	0,5
Summa	493,5	11,5	0

*) Bruttobudgeten balanseras av budgeterade intäkter om 493,5 mnkr varav landstingsbidrag 443,8mnkr, statsbidrag 10,2 mnkr, bidrag för renovering av Konserthuset 33,4 mnkr och övriga intäkter 6,1 mnkr.

Stöd till Regional kulturverksamhet redovisar ett resultat om 3,6 mnkr. För helåret 2016 beräknas ett överskott om 0,8 mnkr.

Stöd till föreningsliv redovisar ett resultat om 0,7 mnkr. För helåret 2016 prognostiseras ett nollresultat.

Stöd till folkbildning redovisar ett resultat om nollresultat för perioden. För helåret 2016 prognostiseras ett underskott om 1,3 mnkr.

Konstverksamheten redovisar ett överskott om 3,7 mnkr för perioden. För helåret 2016 prognostiseras ett nollresultat.

Kultur i vården redovisar ett överskott på 3,2 mnkr för perioden vilket huvudsakligen beror på att färre artistprogram har bokats än vad som planerats för perioden, samt på att ersättningen till STIM inte har betalats ut enligt plan. För helåret 2016 prognostiseras ett nollresultat.

Förvaltningskontoret och gemensamma kostnader redovisar ett underskott om 0,1 mnkr. För helåret 2016 prognostiseras ett nollresultat.

I 2016 års budget avsatte kulturnämnden 0,5 mnkr i **Disponibla medel**. Per den 31 oktober hade inga medel tagits i anspråk. För helåret beräknas ett överskott om 0,5 mnkr.

Förslag till beslut

Kulturförvaltningen föreslår kulturnämnden besluta

att fastställa kulturnämndens månadsrapport för oktober 2016 enligt förvaltningens förslag.

Miljökonsekvenser av beslutet

I enlighet med landstingets Miljöpolitiska program 2012-2016 har hänsyn till miljön beaktats och slutsatsen är att det inte är relevant med en miljökonsekvensbedömning i detta ärende.

Eva Bergquist
förvaltningschef

Harald Lindkvist
enhetschef

Kulturförvaltningens

MÅNADSRAPPORT
Oktober 2016

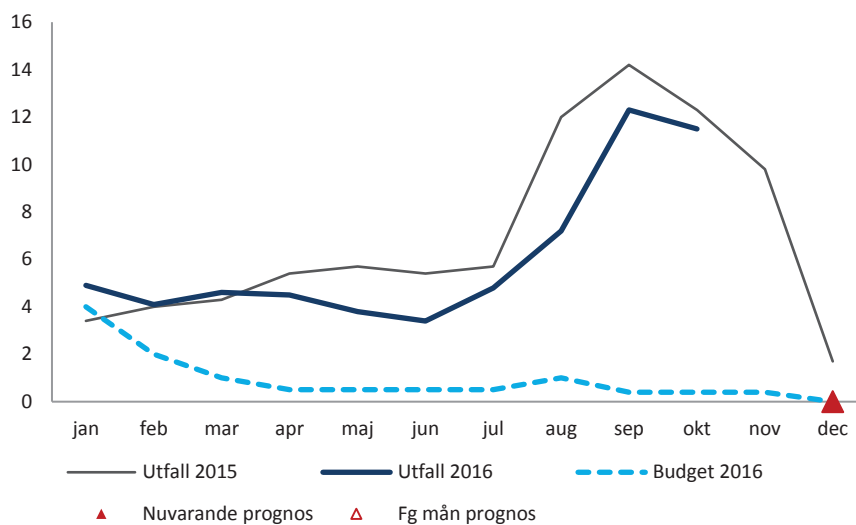
Innehållsförteckning

1	Sammanfattning.....	3
2.	Verksamhet	4
2.1	Utveckling helårsarbete samt verksamhetsförändringars effekt	4
3.	Ekonomi	4
3.1	Resultatutveckling och prognos	4
3.1.3	Avvikelse - periodens utfall.....	6
3.1.4	Avvikelse - prognostiserat resultat	6
3.2	Investeringar	7
3.3	Analys och eventuella riskfaktorer	7

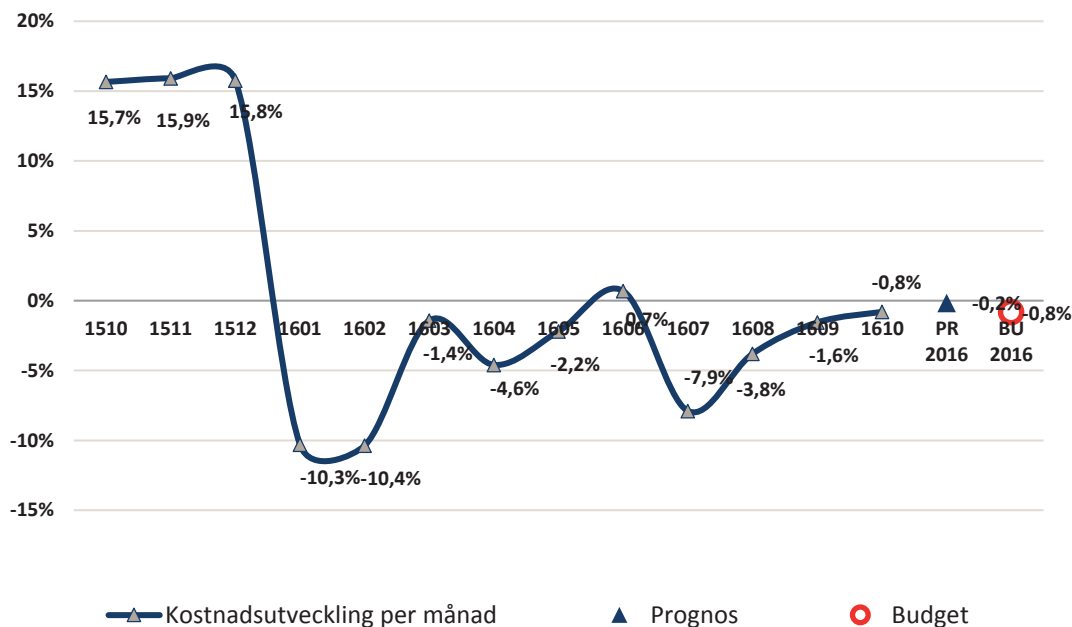
1 Sammanfattning

Kulturförvaltningen redovisar för perioden januari till oktober 2016 ett överskott om 11,5 mnkr. Det månatliga resultatet är ca 0,8 mnkr lägre än motsvarande period föregående år, och 11,1 mnkr högre än budgeterat för perioden.

Resultatutveckling



Kostnadsutveckling



Avser verksamhetens kostnader exklusive omställningskostnader

2. Verksamhet

2.1 Utveckling helårsarbete samt verksamhetsförändringars effekt

Antalet helårsarbeten uppgår per den sista oktober till 51.

Personalvolym/helårsarbete Antal	Ack utfall 1610	Budget 1610	Avvik AC-BU 1610	Ack utfall 1510	Föränd %	Progn 2016	Budget 2016	Avvik PR-BU	Boksl 2015
Helårsarbeten exkl. extratid (personalvolym)	51	49	2	48	6,3 %	51	49	1	49

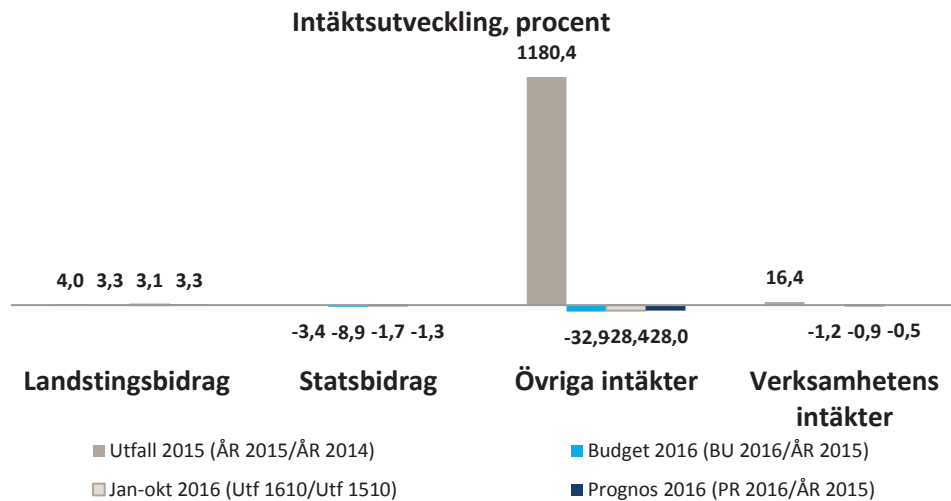
3. Ekonomi

3.1 Resultatutveckling och prognos

Per den sista oktober redovisas ett överskott om 11,5 mnkr. Förvaltningen prognostiserar för helåret ett nollresultat.

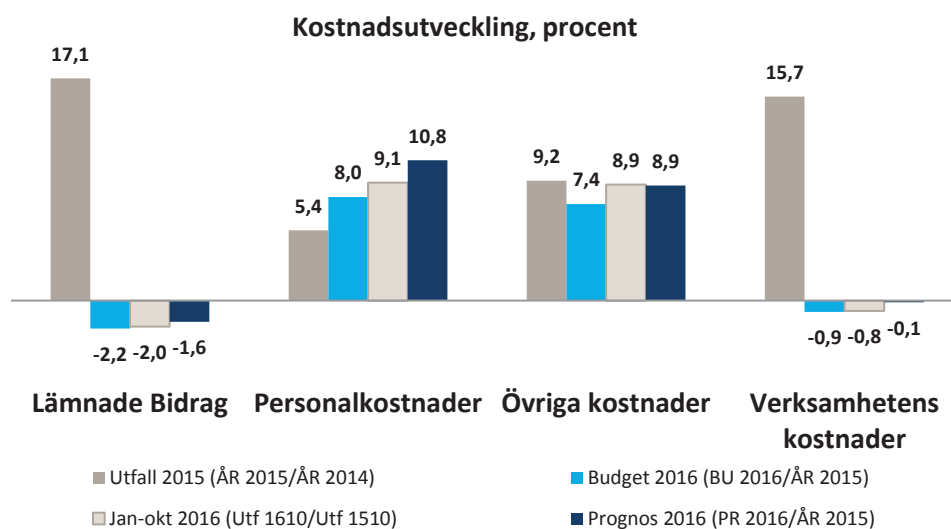
Resultaträkning Mkr	Ack utfall 1610	Budget 1610	Avvik AC-BU 1610	Ack utfall 1510	Föränd %	Progn 2016	Budget 2016	Avvik PR-BU	Boksl 2015
Landstingsbidrag	405	405	0	393	3,1 %	444	444	0	430
Statsbidrag	10	9	1	10	-1,7 %	11	10	1	11
Övriga intäkter	41	38	3	57	-28,4 %	42	40	3	59
Verksamhetens intäkter	456	451	4	460	-0,9 %	497	494	4	500
Personalkostnader	-31	-32	1	-28	9,1 %	-39	-38	-1	-35
Övrigt köpta primärtjänster	-5	-8	2	-6	-12,7 %	-9	-9	0	-9
Lämnade bidrag	-390	-393	3	-398	-2,0 %	-425	-423	-2	-432
Lokalkostnader	-7	-6	-1	-6	11,6 %	-9	-7	-1	-8
Övriga kostnader	-10	-13	3	-8	23,0 %	-16	-15	0	-13
Verksamhetens kostnader	-443	-451	7	-447	-0,8 %	-496	-493	-3	-497
Avskrivningar	-1	-1	0	-1	22,7 %	-1	-1	0	-1
Finansnetto	0	0	0	0		0	0	0	0
Resultat	12	0	12	12	-6,5 %	0	0	0	2

3.1.1 Intäktsutveckling



Att de övriga intäkterna var höga under 2015 beror huvudsakligen på näringsbidraget för renovering till Stockholms konserthus (52,8 mnkr). Avtalet för renoveringsbidraget löper under perioden 2015-2017.

3.1.2 Kostnadsutveckling



Vid en jämförelse med samma period föregående år så är kostnaderna 0,8 procent lägre vilket huvudsakligen beror på att näringsbidraget till Stockholms konserthus är lägre än föregående år.

3.1.3 Avvikelser - periodens utfall

Orsak, Mkr textkommentar	Intäkt Avvik AC-BU 1610	Kostnad Avvik AC-BU 1610	Resultat Avvik AC-BU 1610
För högt upptagen skuld ungd org 2015	0,9	-0,9	0,0
RIBS skärgårdsbidrag	0,2		0,2
Statsbidrag regional utveckling	0,4	-0,4	0,0
Ersättningar från kommuner för projekt med Handelshögskolan	0,9	-0,9	0,0
Löneersättningar NKS, LSF och Landstingsfastigheter	1,2	-1,2	0,0
Vidaredebiteringar HSF	0,3	-0,3	0,0
STIM, kultur i vården		3,2	3,2
Regional kulturverksamhet		3,6	3,6
Konstverksamheten		3,7	3,7
Övrigt		0,4	0,4
Summa avvikelse	3,9	7,2	11,1

Avvikelsen mellan periodiserad budget och utfallet per den sista september beror huvudsakligen på överskott inom regional kulturverksamhet, samt inom kultur i vården och konstverksamheten.

3.1.4 Avvikelser - prognostiserat resultat

Orsak, Mkr textkommentar	Intäkt Avvik PR-BU	Kostnad Avvik PR-BU	Resultat Avvik PR-BU
Vidaredebiteringar HSF, NKS och LSF	2,6	-2,6	0,0
För högt upptagen skuld ungd org 2015	0,9	-0,9	0,0
Statsbidrag regional utveckling (DIS)	0,4	-0,4	0,0
Intäkter kultur i vården	-0,3	0,3	0,0
RIBS skärgårdsbidrag	0,2	-0,2	0,0
Stöd till regional kulturverksamhet		0,8	0,8
Disponibla medel		0,5	0,5
Interkommunal ersättning folkhögskolor		-1,3	-1,3
Summa avvikelse	3,8	-3,8	0,0

Intäkterna och kostnaderna för helåret 2016 beräknas överstiga budget med 3,8 mnkr vilket huvudsakligen beror på vidaredebiteringar till HSF,

NKS samt LSF för personalkostnader samt för projektet kompetenscentrum för kultur och hälsa.

3.2 Investeringar

Investeringar Mkr	Ack utfall 1610	Prognos 2016	Budget 2016	Avvik PR-BU	Total Budget	Total Ack utfall
Övriga ospecificerade objekt	0,8	0,8	0,4	0,4	0,4	0,8
Totalt investeringar	0,8	0,8	0,4	0,4	0,4	0,8

Investeringarna uppgår till ca 0,8 mnkr för perioden och utgörs av datorer, möbler och teknisk utrustning till lokalerna.

3.3 Analys och eventuella riskfaktorer

Riskfaktorer	Förklarande kommentar	Skattat belopp Mkr	Ingår i prognos? Ja/Nej/Delvi s
Interkommunal ersättning	Sökt ersättning kan bli större än budgeterat för perioden	-1,3	ja

Den slutliga kostnaden för interkommunal ersättning för folkhögskoleutbildning är osäker, per den sista oktober 2016 prognostiseras ett underskott om 1,3 mnkr. För att undvika ett negativt resultat för helåret reserverar förvaltningen 1,3 mnkr inom verksamhetsområdet Stöd till regional kulturverksamhet och Disponibla medel.

Eva Bergquist
Förvaltningschef

Harald Lindkvist
Enhetschef