

Handläggare
Agneta Liljestam

Datum
2018-12-14

Diarienummer
KTN-2018-0164

Kulturnämnden

Månadsuppföljning ekonomin per november 2018

Kulturnämnden föreslås besluta

att ta emot upprättad ekonomisk månadsrapport per november 2018

Sammanfattning

De samlade nettokostnaderna uppgår till 294,4 mnkr jämfört med budgeterade 301,1 mnkr. Nettokostnaderna är därmed 6,7 mnkr lägre än budget, fördelat på systemledare 4 mnkr och egen regi 2,7 mnkr. I förhållande till prognos är nettokostnaderna 4,5 mnkr lägre än prognosticerat fördelat på systemledare 2,6 mnkr och egen regi 1,9 mnkr. Prognosticerat utfall för helår 2018 är 1,8 mnkr.

Systemledarens avvikelse per november i förhållande till prognos förklaras i huvudsak med 1,6 mnkr i outnyttjat schablonbidrag och återbetalning från Kommunledningskontoret på 0,3 mnkr avseende ekonomitjänst som senareläggs till 2019. I tillägg har kulturförvaltningens stab 0,7 mnkr i lägre verksamhetskostnader än prognosticerat. Egen regins avvikelse förklaras bland annat med bättre resultat än prognosticerat för Offentlig konst, Uppsala kulturskola, Reginateatern, Uppsala natur- och kulturcentrum samt Uppsala Fritid medan Uppsala konstmuseum har minusresultat och Bibliotek Uppsala ligger i linje med prognosen.

Utfallet per november indikerar att prognosen för helåret kan bli något högre än prognos.

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson
Direktör, chef för kulturförvaltningen

Bilaga Kulturnämndens månadsuppföljning per november 2018

Kulturnämndens månadsuppföljning per november 2018

De samlade nettokostnaderna uppgår till 294,4 mnkr jämfört med budgeterade 301,1 mnkr. Nettokostnaderna är därmed 6,7 mnkr lägre än budget, fördelat på systemledare 4 mnkr och egen regi 2,7 mnkr. I förhållande till prognos är nettokostnaderna 4,5 mnkr lägre än prognosticerat fördelat på systemledare 2,6 mnkr och egen regi 1,9 mnkr. Prognosticerat utfall för helår 2018 är 1,8 mnkr.

I följande tabell presenteras periodens resultat för hela kulturnämnden fördelat på intäkter och kostnader.

Tabell 1. Ekonomiskt resultat kulturnämnden jan-nov. 2018. Utfall, prognos, budget. (tkr)

Konto	Utfall jan - nov 2018	Prognos jan - nov 2018	Diff utfall - prognos	Budget jan - nov 2018	Diff utfall - budget
Verksamhetens intäkter	344 890	343 480	1 410	343 162	1 728
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-370 462	-370 799	337	-370 738	276
Kostnader för arbetskraft	-140 891	-142 085	1 195	-140 042	-849
Övriga direkta kostnader	-99 892	-101 423	1 531	-105 179	5 286
Avskrivningar	-3 243	-3 282	39	-3 434	191
Finansnetto	-247	-261	14	-276	29
Indirekta kostnader	-9 904	-10 204	300	-6 670	-3 234
Gemensamma kostnader	-14 258	-14 258	-0	-17 873	3 615
Reavinster/-förluster	-368		-368		-368
Verksamhetens kostnader	-639 265	-642 311	3 047	-644 211	4 946
Nettokostnader	-294 375	-298 831	4 457	-301 049	6 675
Kommunbidrag, skatt m.m.	298 397	298 397	0	298 397	0
Resultat	4 022	-434	4 457	-2 652	6 675

Systemledarens¹ nettokostnader per november är 2,6 mnkr lägre än periodens prognos och 4 mnkr lägre än budget. Systemledarens avvikelser per november i förhållande till prognos förklaras i huvudsak med 1,6 mnkr i outnyttjat schablonbidrag och återbetalning från KLK på 0,3 mnkr avseende ekonomitjänst som senareläggs till 2019. Politisk verksamhet (nämnden) uppvisar en lägre nettokostnad än prognos på 160 tkr beroende på upplupna kostnader för arvoden samt lägre kurskostnader. Utveckling och projekt har överskridit budget för reklam och annonsering vilket ger en högre nettokostnad än prognosticerat (150 tkr). Stab KTF redovisar 760 tkr lägre nettokostnader än prognos på grund av lägre verksamhetskostnader än prognosticerat.

¹ Systemledaren består av politiska verksamheten (kulturnämnden), kulturförvaltningens ledning och Stab KTF.

I följande tabell presenteras periodens resultat för systemledaren fördelat på intäkter och kostnader.

Tabell 2. Ekonomiskt resultat systemledaren januari-november 2018. (tkr)

Konto	Utfall jan - nov 2018	Prognos jan - nov 2018	Diff utfall - prognos	Budget jan - nov 2018	Diff utfall - budget
Verksamhetens intäkter	93 817	92 242	1 575	94 451	-634
Lämnade bidrag	-62 202	-62 264	62	-62 443	241
Köp av huvudverksamhet	-307 712	-308 004	292	-307 839	127
Kostnader för arbetskraft	-8 548	-8 664	116	-8 650	103
Övriga direkta kostnader	-13 026	-13 260	234	-16 834	3 808
Avskrivningar	-100	-98	-2	-84	-16
Finansnetto	-5	-6	1	-6	0
Indirekta kostnader	-4 304	-4 604	300	-1 072	-3 232
Gemensamma kostnader	3 630	3 630	0	12	3 619
Verksamhetens kostnader	-392 266	-393 268	1 002	-396 916	4 650
Nettokostnader	-298 449	-301 027	2 578	-302 465	4 016
Kommunbidrag, skatt m.m.	298 397	298 397	0	298 397	0
Resultat	-52	-2 630	2 578	-4 068	4 016

Egen regin resultat per november är 1,9 mnkr över periodens prognos och 2,7 mnkr över periodens budget. Trots Uppsala konstmuseums högre nettokostnader än prognosticerat (0,5 mnkr) redovisar egen regin totalt sett lägre nettokostnader än prognos genom att övriga avdelningar antingen ligger i linje med sin prognos (Bibliotek Uppsala) eller har ett mindre överskott (Offentlig konst, Uppsala kulturskola, Reginateatern, Uppsala natur- och kulturcentrum, Fritid Uppsala). I följande tabell presenteras periodens resultat för egen regin fördelat på intäkter och kostnader.

Tabell 3. Ekonomiskt resultat egen regi, januari-november 2018. (tkr)

Konto	Utfall jan - nov 2018	Prognos jan - nov 2018	Diff utfall - prognos	Budget jan - nov 2018	Diff utfall - budget
Verksamhetens intäkter*	36 627	36 795	-169	34 324	2 303
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-548	-531	-17	-456	-92
Kostnader för arbetskraft	-132 343	-133 422	1 079	-131 391	-952
Övriga direkta kostnader	-86 866	-88 163	1 297	-88 344	1 478
Avskrivningar	-3 143	-3 185	41	-3 350	207
Finansnetto	-242	-255	13	-271	29
Indirekta kostnader	-5 600	-5 600	-0	-5 598	-2
Gemensamma kostnader	-17 888	-17 888	-0	-17 885	-3
Reavinster/-förluster	-368		-368		-368
Verksamhetens kostnader	-246 999	-249 043	2 045	-247 295	296
Bidrag från egen nämnd	214 446	214 443	3	214 387	60
Resultat	4 074	2 195	1 879	1 416	2 659

* Exklusive bidrag från egen nämnd. Se näst sista raden.

Investeringar

Kulturnämnden har en total investeringsram för 2018 på 57,1 mnkr varav 4,1 mnkr är rullade medel från 2017 för pågående investeringar huvudsakligen offentlig konst. Till och med november har 17,9 mnkr använts av investeringsramen. Budgetutnyttjandet uppgår till 42% av prognosen och 31% av budgetramen. Nedanstående tabell visar utnyttjade investeringsmedel t.o.m. november per investeringstyp.

Tabell 4. Kulturnämndens investeringsbudget, utfall per november och prognos helår 2018

Typ av investering	Budget helår	Prognos helår	Utfall nov 2018	% av prognos
Offentlig konst	39 745	30 937	10 646	34%
Konstsamling	2 000	2 800	2 605	93%
Övrig investering	15 341	8 853	4 617	52%
Summa	57 086	42 590	17 868	42%

Helårsprognosen för offentlig konst höjdes i oktober med 750 tkr när anläggningskostnader för installation av offentlig konst inkluderas i kostnadsbilden. Helårsprognosen för konstsamlingen höjdes samtidigt med 700 tkr då möjligheten till inköp av värdefulla verk till samlingen har identifierats.

Utnyttjandegraden av investeringsramen är låg med undantag av konstsamlingen med tanke på att bara en månad av verksamhetsåret återstår. Eftersom investeringar i offentlig konst är utdragna processer kommer många påbörjade men inte avslutade projekt att bokföras som pågående investeringar och föras över i ny räkning. Bedömningen är att hela budgetramen på 39,8 mnkr för offentlig konst härigenom kommer att intecknas. För övriga investeringar är helårsprognosen ännu inte sammanställd.