

Kulturnämnden
Tjänsteskrivelse till kulturnämnden

Datum:
2019-10-15

Diarienummer:
KTN-2019-0213

Handläggare:
Samuel Lundström

Månadsuppföljning ekonomin per september 2019

Förslag till beslut

Kulturnämnden föreslås besluta

att godkänna upprättad ekonomisk månadsrapport per september 2019.

Sammanfattning

Periodens resultat är ett överskott på 11 mnkr, vilket är en positiv avvikelse i förhållande till budget för perioden. Överskottet beror bland annat på periodiseringsavvikelse rörande intäkter av elevavgifter till Uppsala kulturskola, två återbetalningar från balansen rörande ej utnyttjade reserverade stöd till bygdegårdsföreningar, ej upparbetade kostnader för övriga främmande tjänster samt upplupna semesterlöneförändringar. Högre kostnader för personal, avskrivningar och inköp av böcker och media än budgeterat, är åtgärdat i prognos. Nämndens helårsprognos är ett överskott på 1,5 mnkr. Det utnyttjade bygdegårdsstödet som återfördes till resultaträkningen i september kan eventuellt öka överskottet med 1,1 mnkr.

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson
Kulturdirektör

Bilaga: Kulturnämndens månadsuppföljning per september 2019

Kulturnämndens månadsuppföljning per september 2019

Resultatet per september på 11 mnkr utgör en avvikelse mot budget för perioden¹ motsvarande 4% av periodens kommunbidrag.

I tabell 1 presenteras periodens resultat för hela kulturnämnden fördelat på intäkter och kostnader.

Verksamhetens externa intäkter är 3 mnkr högre än prognosen vilket förklaras med en periodiseringsavvikelse för intäkter av musikskoleavgifter och en återbetalning från balansen till resultaträkningen rörande ej utnyttjad reservation till Ulsbygdens bygdegårdsförening.

Lägre upparbetade kostnader än prognosticerat förklarar också periodens relativt höga överskott (4,7 mnkr högre överskott än augusti).

Tabell 1. Utfall, prognos och avvikelse per september 2019, prognos helår (tkr). Kulturnämnden				
Konto	Utfall jan-sep 2019	Prognos jan-sep 2019	Avvikelse utfall- prognos	Prognos helår 2019
Försäljningsintäkter	5 206	5 153	53	7 147
Taxor och avgifter	10 136	7 923	2 213	12 238
Hyror och arrenden	3 912	3 965	-54	5 445
Försäljning av verksamhet exkl bidrag fr nämnd	3 314	3 269	44	4 512
Erhållna bidrag	12 770	12 050	721	16 250
Verksamhetens externa intäkter	35 338	32 360	2 978	45 591
Lämnade bidrag	-60 645	-60 678	33	-62 540
Köp av verksamhet externa utförare	-12 423	-12 454	31	-12 667
Kostnader för arbetskraft	-115 395	-115 561	166	-160 975
Lokal- och fastighetskostnader	-49 081	-49 439	358	-67 084
Material	-13 601	-14 009	408	-19 569
Övriga tjänster	-21 712	-22 109	398	-36 220
Internt fördelade kostnader	-20 330	-20 331	0	-27 107
Verksamhetens kostnader	-293 188	-294 581	1 393	-386 163
Avskrivningar	-2 925	-2 927	2	-4 012
Finansiella kostnader	-197	-197	0	-265
Summa nettokostnader	-260 972	-265 345	4 373	-344 848
Kommunbidrag	272 000	272 000	0	346 348
Resultat kulturnämnden	11 028	6 655	4 373	1 500

Av tabell 2 framgår avvikelserna för den politiska verksamheten och kulturförvaltningens avdelningar för perioden januari-september 2019.

Uppsala kulturskola visar ett överskott vilket beror på periodiseringsavvikelsen av musikskoleavgifterna. Reginateatern uppvisar ett mindre underskott.

¹ Budget ackumulerat för perioden är -39,4 tkr.

Inom ansvaret Ledning återfinns en negativ avvikelse gentemot prognos på 148 tkr vilket beror på en felkontering som korrigerats i oktober.

Den politiska verksamheten fortsätter att uppvisa överskott i förhållande till periodens prognos.

Tabell 2. Utfall prognos och avvikelse per september 2019 per avdelning/ansvar (tkr). Kulturnämnden.						
	Utfall jan-sep 2019	Prognos jan-sep 2019	Avvikelse utfall- prognos	Verksam- hetens kostnader	Avvikelse i % av kostnader	Prognos helår 2019
KTN300 - Kulturnämnden	-41	-83	43	-1 209	3,5%	-175
KTN310- Ledning exkl. ansvar 7123	102	249	-148	-111	-133,1%	705
KTN320 - Stab KTF	4 382	3 439	943	-89 661	1,1%	1 598
KTN324 - Offentlig konst	13	49	-36	-4 549	-0,8%	0
KTN325 - Uppsala Kulturskola	2 347	262	2 085	-30 787	6,8%	0
KTN326 - Uppsala konstmuseum	-376	-457	81	-10 260	0,8%	-477
KTN327 - Reginateatern	-336	-232	-105	-8 479	-1,2%	0
KTN330 - Uppsala natur-och kulturcentrum	2 093	1 809	285	-15 540	1,8%	856
KTN340 - Fritid Uppsala	1 790	1 243	547	-56 029	1,0%	286
KTN365 - Bibliotek Uppsala	1 054	377	677	-76 562	0,9%	-1 293
Totalt	11 029	6 656	4 373	-293 185	1,5%	1 500

Investeringar

Kulturnämnden har av kommunfullmäktige tilldelats en investeringsram för 2019 på 50,9 mnkr varav 30 mnkr är avsatt för offentlig konst, 2 mnkr för konstsamlingen på Uppsala konstmuseum och resterande 18,9 mnkr för inventarier, biblioteksbus med flera verksamhetsnära investeringar. Se tabell 3.

I bokslutet 2018 godkände kulturnämnden pågående investeringar – huvudsakligen igångsatta konstprojekt för offentlig konst – till ett belopp av 28,4 mnkr. Sammanlagd investeringsbudget för 2019 uppgår därmed till 79,3 mnkr.

Per september månad har 19 mnkr utnyttjats av investeringsbudgeten (24%). I den takt som investeringskostnaderna upparbetats hittills finns det risk för att kulturförvaltningen inte kommer att kunna slutföra sina investeringar som planerats för 2019.

Tabell 3. Investeringsbudget och utfall per avdelning, september 2019. Kulturnämnden (tkr).

Avdelning	Budget (tkr)	Pågående från 2018	Reviderad budget 2019	Utfall jan-sep 2019	Budgetutnyttjande %
Offentlig konst	30 000	27 076	57 076	14 765	26%
Kulturskolan	1 300	0	1 300	417	32%
Uppsala konstmuseum	2 900	100	3 000	2 244	75%
Reginateatern	2 500	0	2 500	6	0%
Natur- och kulturcentrum	2 100	0	2 100	393	19%
Fritid Uppsala	1 300	200	1 500	197	13%
Bibliotek Uppsala	9 900	1 055	10 955	987	9%
Stab KTF	900	0	900	7	1%
Summa	50 900	28 431	79 331	19 015	24%