

Kommunledningskontoret  
**Tjänsteskrivelse till Kulturnämnden**

Datum:  
2021-11-18

Diarienummer:  
KTN-2021-00007

Handläggare:  
Agneta Liljestam

## **Ekonomisk rapport oktober 2021 kulturnämnden**

### **Förslag till beslut**

Kulturnämnden beslutar

1. **att** godkänna upprättad ekonomisk månadsrapport per oktober 2021

### **Sammanfattning**

Periodens resultat är ett överskott på 22,1 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse med 19,4 miljoner kronor i förhållande till budget. Budgetavvikelsen beror bland annat på högre statsbidrag och på senarelagd utbetalning av bidrag. Den positiva budgetavvikelsen för personalkostnader beror på vakanser och färre timanställda. Kulturhus och bibliotek samt begränsad publik verksamhet på Reginateatern, Uppsala konstmuseum och Biotopia har haft lägre verksamhetskostnader på grund av anpassad verksamhet och det förklarar 6,7 miljoner kronor av budgetavvikelsen. Pandemin har förorsakat lägre försäljningsintäkter och lägre intäkter av hyror och avgifter. Helårsprognosen per augusti är 1,5 miljoner kronor. Resultatutvecklingen per oktober pekar mot en något högre helårsprognos.

## Ärendet

### Kulturnämndens månadsuppföljning per oktober 2021

Periodens resultat är ett överskott på 22,1 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse med 19,4 miljoner kronor i förhållande till budget. Avvikelsen i förhållande till periodens prognos är ett överskott på 4,8 miljoner kronor vilket motsvarar 1,4 procent av periodens kostnader.

Kulturnämndens utfall, prognos och prognosavvikelse per oktober redovisas i tabell 1. Den positiva prognosavvikelsen på intäktssidan beror i första hand på högre statliga bidrag och på högre taxor och avgifter än prognostiserat.

På kostnadssidan är den största prognosavvikelsen för material och övriga tjänster. I kontot material ingår inköp av media och förbrukningsinventarier som kommer att inhandlas senare. Utfallet för personalkostnader följer i stort sett prognosen.

Helårsprognosen för kulturnämnden är ett överskott på 1,5 miljoner kronor. Om den positiva avvikelsen från prognos fortsätter kan resultatutvecklingen leda till en något högre helårsprognos.

Tabell 1. Utfall, prognos och avvikelse per oktober 2021 (mnr). Kulturnämnden.

Konto	Utfall jan - okt 2021	Prognos jan - okt 2021	Avvikelse utfall - prognos	Prognos helår 2021	Budget helår 2021
Taxor, avgifter, hyror och försäljning	20,6	20,5	0,2	24,4	28,7
Erhållna bidrag, kostnadsersättningar och gåvor	16,1	15,3	0,9	21,2	10,1
Realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>36,8</b>	<b>35,8</b>	<b>1,0</b>	<b>45,7</b>	<b>38,8</b>
Lämnade bidrag	-73,4	-73,3	0,0	-80,3	-75,9
Köp av huvudverksamhet	-1,9	-2,0	0,1	-2,1	-2,6
Kostnader för arbetskraft	-138,8	-139,3	0,4	-172,3	-174,2
Lokal- och fastighetskostnader	-54,8	-55,4	0,6	-67,1	-67,7
Material	-13,1	-14,3	1,2	-18,5	-16,8
Övriga tjänster	-21,9	-23,4	1,4	-35,6	-32,1
Realisationsförluster från försäljning av anläggningstillgångar	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Internt fördelade kostnader	-33,0	-33,0	0,0	-39,6	-40,1
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-337,0</b>	<b>-340,7</b>	<b>3,7</b>	<b>-415,5</b>	<b>-409,5</b>
Avskrivningar	-6,4	-6,4	0,1	-8,1	-8,7
Finansiella kostnader	-0,3	-0,3	0,0	-0,4	-0,4
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>-306,8</b>	<b>-311,6</b>	<b>4,8</b>	<b>-378,3</b>	<b>-379,8</b>
Kommunbidrag	328,9	328,9	0,0	379,8	379,8
<b>Resultat kulturnämnden</b>	<b>22,1</b>	<b>17,3</b>	<b>4,8</b>	<b>1,5</b>	<b>0,0</b>

## Resultat per avdelning

I tabell 2 presenteras utfall, prognos och avvikelse per avdelning för perioden januari till oktober 2021.

Stab KTF har en positiv avvikelse på en miljon kronor som beror på lägre kostnader för kulturaktiviteter efter skolan, senarelagt stöd till *Maker Space* och ett projektbidrag utöver prognostiserade intäkter.

Uppsala konst och kulturarv har en positiv prognosavvikelse på 0,9 miljoner kronor vilket förklaras med lägre inköp av externa tjänster och förbrukningsinventarier. På grund av ett periodiseringsfel i månadsbokslutet för Reginateatern borde avvikelsen mot prognos egentligen vara 0,7 miljoner kronor. Detta fel rättas i november.

Uppsala kulturskola uppvisar ett underskott mot periodens prognos på 0,6 miljoner kronor vilket beror på att verksamheten barnkultur har en negativ avvikelse i förhållande till prognos med 0,7 miljoner kronor. Bland annat har kostnaderna för busstransporter en negativ prognosavvikelse med 0,5 miljoner kronor.

Fritid Uppsala har en positiv avvikelse med 1,5 miljoner kronor som beror på högre intäkter för taxor och avgifter och på en projektintäkt från Arbetsmarknadsnämnden, lägre kostnader för arbetskraft och positiva avvikelser på ett flertal verksamhetskostnader.

För Bibliotek Uppsala beror den positiva prognosavvikelsen på 1,8 miljoner kronor på senarelagda inköp av media, lägre programverksamhet och en korrigerad hyresbokning från föregående månad.

Tabell 2. Utfall, prognos och avvikelse per oktober 2021 per avdelning (mnkr).  
Kulturnämnden.

Avdelning	Utfall jan-okt 2021	Prognos jan-okt 2021	Avvikelse utfall - prognos	Verksamhets kostnader jan-okt*	Avvikelse i % av kostnader
Kulturnämnden	-1,2	-1,4	0,1	-1,2	10%
Ledning KTF	329,4	329,4	0,1	0,6	10%
Stab KTF	-81,6	-82,5	1,0	-85,0	1%
Uppsala konst och kulturarv	-34,0	-34,9	0,9	-36,1	3%
Uppsala Kulturskola	-37,1	-36,5	-0,6	-47,9	1%
Fritid Uppsala	-60,9	-62,5	1,5	-70,5	2%
Bibliotek Uppsala	-92,6	-94,3	1,8	-96,8	2%
<b>Summa</b>	<b>22,1</b>	<b>17,3</b>	<b>4,8</b>	<b>-337,0</b>	<b>1%</b>

\* exklusive kapitalkostnader

## Investeringar

Kulturnämnden tilldelades en investeringsbudget för 2021 på 41 miljoner kronor varav 14 miljoner kronor är öronmärkta för offentlig konst. Därutöver har kulturnämnden beviljats 29 miljoner kronor från 2020 för pågående investeringar varav 20 miljoner kronor avser pågående projekt inom offentlig konst.

Av total budget på 70 miljoner kronor har per oktober 33,5 miljoner kronor använts vilket motsvarar 57 procent av helårsprognosen. Utnyttjandegraden av investeringsbudgeten varierar mellan noll procent för Stab KTF och Fritid Uppsala till 83 procent för Bibliotek Uppsala. Budgetutnyttjandet för offentlig konst är 41 procent per oktober.

Tabell 3 redovisar total budget, prognos för helåret och utfall till och med oktober för kulturförvaltningens avdelningar.

Tabell 3. Investeringsuppföljning oktober 2021 per avdelning (mnkr). Kulturnämnden.				
Avdelning	Total budget 2021	Prognos helår 2021	Utfall jan-okt 2021	Utfall / prognos (%)
Ledning KTF	1,8	0,1	0,0	0%
Stab KTF	0,5	0,0	0,0	0%
Uppsala konst och kulturarv	39,4	39,3	18,2	46%
Uppsala Kulturskola	0,8	0,3	0,1	31%
Fritid Uppsala	1,0	0,6	-0,0	0%
Bibliotek Uppsala	26,5	18,3	15,2	83%
<b>Summa</b>	<b>69,9</b>	<b>58,7</b>	<b>33,5</b>	<b>57%</b>

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson  
Förvaltningsdirektör