

Kulturnämnden
Tjänsteskrivelse till Kulturnämnden

Datum:
2019-11-25

Diarienummer:
KTN-2019-0213

Handläggare:
Agneta Liljestam

Månadsuppföljning ekonomin per oktober 2019

Förslag till beslut

Kulturnämnden föreslås besluta

att godkänna upprättad ekonomisk månadsrapport per oktober 2019.

Sammanfattning

Periodens resultat är ett överskott på 9 mnkr vilket är en positiv avvikelse i förhållande till budget för perioden. Nämndens helårsprognos är ett överskott på 1,5 mnkr. Periodens överskott beror på outnyttjat stöd för bygdegårdar, högre försäljningsintäkter än förväntat hos Reginateatern och Biotopia, vakanser hos Uppsala kulturskola och Fritid Uppsala, lägre lokal- och fastighetskostnader samt att kostnader för främmande tjänster ännu inte realiserats som planerat för perioden. Två av åtta avdelningar uppvisar en negativ avvikelse i förhållande till prognos. Totalt för kulturnämnden utgör prognosavvikelsen 1% av periodens kostnader. Utfallet pekar på ett resultat för helåret i nivå med helårsprognosen. Sjukfrånvaron för kulturnämndens verksamheter speglar i stort sjukfrånvarons utveckling på ett kommunövergripande plan.

Ärendet

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

Verksamhetens externa intäkter är 1,4 mnkr högre än prognosen vilket förklaras med en återbetalning från balansen till resultaträkningen rörande ej utnyttjad reservation till Ulsbygdens bygdegårdsförening.

Lägre upparbetade kostnader än prognosticerat förklarar också periodens relativt höga överskott på 9 mnkr (2 mnkr i lägre överskott än september).

Tabell 1. Utfall, prognos och avvikelse per oktober 2019, prognos helår (tkr). Kulturnämnden				
Konto	Utfall jan-okt 2019	Prognos jan-okt 2019	Avvikelse utfall-prognos	Prognos helår 2019
Försäljningsintäkter	6 393	5 845	548	7 147
Taxor och avgifter	10 955	10 878	77	12 238
Hyror och arrenden	4 442	4 483	-42	5 445
Försäljning av verksamhet exkl bidrag fr nämnd	3 839	3 617	222	4 512
Erhållna bidrag	13 843	13 234	609	16 250
Verksamhetens externa intäkter	39 472	38 058	1 414	45 591
Lämnade bidrag	-60 836	-61 610	774	-62 540
Köp av verksamhet externa utförare	-12 490	-12 515	45	-12 667
Kostnader för arbetskraft	-130 281	-130 864	583	-160 975
Lokal- och fastighetskostnader	-54 708	-55 197	489	-67 084
Material	-16 224	-16 047	-177	-19 569
Övriga tjänster	-25 251	-26 618	1 367	-36 220
Internt fördelade kostnader	-22 589	-22 590	0	-27 107
Verksamhetens kostnader	-322 379	-325 440	3 061	-386 163
Avskrivningar	-3 289	-3 288	0	-4 012
Finansiella kostnader	-222	-221	0	-265
Summa nettokostnader	-286 417	-290 892	4 475	-344 848
Kommunbidrag	295 392	295 392	0	346 348
varav:				
100 - Politisk verksamhet (1)	1 298	1 298	0	1 565
200 - Infrastruktur, skydd m.m (2)	0	0	0	1 533
310 - Kultur, övrigt (31)	83 562	83 562	0	87 677
313 - Bibliotek (313)	79 684	79 684	0	94 196
314 - Musikskola/kulturskola (314)	36 353	36 353	0	44 417
320 - Fritid, övrigt (32)	34 747	34 747	0	44 503
323 - Fritidsgårdar (323)	33 828	33 828	0	41 337
424 - Öppen fritidsverksamhet (424)	25 920	25 920	0	31 120
Resultat kulturnämnden	8 975	4 501	4 474	1 500

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

Stab KTF uppvisar en positiv avvikelse mot prognosen på 1,8 mnkr beroende på en återbetalning från balansen till resultaträkningen -1 mnkr - och 0,8 mnkr i lägre kostnader än planerat. Uppsala konstmuseum har en negativ avvikelse mot prognosen vilket förklaras med upplupna intäkter som ska faktureras i november. Uppsala natur- och kulturcentrum har en positiv avvikelse mot prognosen beroende på en oväntad intäkt (NOLA-bidrag), förseningar i verksamheten samt vakanser. Fritid Uppsalas överskott i förhållande till prognos beror på fakturor som försenats, försenad rekrytering och vakanser. Reginateatern visar upp en positiv avvikelse för perioden på grund av högre försäljningsintäkter och upplupna semesterlöneförändringar.

Den politiska verksamheten fortsätter att uppvisa överskott i förhållande till periodens prognos, 82 tkr jämfört med 43 tkr per september.

Tabell 2. Utfall prognos och avvikelse per oktober 2019 per avdelning/ansvar (tkr). Kulturnämnden.

	Utfall jan-okt 2019	Prognos jan-okt 2019	Avvikelse utfall- prognos	Verksam- hetens kostnader	Avvikelse i % av kostnader	Prognos helår 2019
KTN300 - Kulturnämnden	-55	-137	82	-1 353	6%	-175
KTN310- Ledning exkl. ansvar 7123	322	297	25	19	n/a	705
KTN320 - Stab KTF	4 732	2 904	1 828	-92 272	2%	1 598
KTN324 - Offentlig konst	67	4	62	-5 044	1%	0
KTN325 - Uppsala Kulturskola	117	215	-99	-34 898	0%	0
KTN326 - Uppsala konstmuseum	-665	-435	-230	-11 568	2%	-477
KTN327 - Reginateatern	20	-186	206	-9 825	2%	0
KTN330 - Uppsala natur-och kulturcentrum	1 940	1 068	872	-17 852	5%	856
KTN340 - Fritid Uppsala	2 235	1 193	1 042	-62 863	2%	286
KTN365 - Bibliotek Uppsala	262	-443	705	-86 722	1%	-1 293
Totalt	8 975	4 480	4 494	-322 377	1,4%	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 oktober månad har 22 mnkr utnyttjats av investeringsbudgeten (28%). I den takt som investeringskostnaderna upparbetats hittills finns det risk för att kulturförvaltningen inte kommer att kunna slutföra sina investeringar som planerats för 2019.

Både Reginateatern och Biotopia har tvingats avbryta pågående upphandlingar och måste genomföra förnyad upphandling. Upphandlingen av bokbuss kommer inte kunna påbörjas förrän i början av nästa år.

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

Avdelning	Budget (tkr)	Pågående från 2018	Reviderad budget 2019	Utfall jan-okt 2019	Budgetutnyttjande %
Offentlig konst	30 000	27 076	57 076	16 549	29%
Kulturskolan	1 300	0	1 300	637	49%
Uppsala konstmuseum	2 900	100	3 000	2 488	83%
Reginateatern	2 500	0	2 500	6	0%
Natur- och kulturcentrum	2 100	0	2 100	492	23%
Fritid Uppsala	1 300	200	1 500	568	38%
Bibliotek Uppsala	9 900	1 055	10 955	1 090	10%
Stab KTF	900	0	900	7	1%
Summa	50 900	28 431	79 331	21 837	28%

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2019-11-25

Kulturnämnden

Sten Bernhardsson
Kulturdirektör