

Kulturnämnden  
**Tjänsteskrivelse till Kulturnämnden**

Datum:  
2020-10-20

Diarienummer:  
KTN-2020-00224

Handläggare:  
Agneta Liljestam

## **Ekonomisk rapport per september 2020 kulturnämnden**

### **Förslag till beslut**

Kulturnämnden föreslås besluta

1. **att** godkänna upprättad ekonomisk månadsrapport per september 2020.

### **Sammanfattning**

Periodens resultat är ett överskott på 10 mnkr, vilket är en positiv avvikelse i förhållande till budget för perioden. Helårsprognosen per augusti är ett nollresultat. Resultatutvecklingen är i linje med helårsprognosen.

Negativ avvikelse mot prognos återfinns inom Reginateatern som beror på att en investeringskostnad felaktigt bokförts på driftsbudgeten och inom Uppsala kulturskola vilket beror på en avvikelse i periodisering av elevavgifter. Även Uppsala konstmuseum har en mindre negativ avvikelse. Övriga avdelningar har positiv avvikelse mot prognos.

## Ärendet

### Kulturnämndens månadsuppföljning per september 2020

Periodens resultat är ett överskott på 10 mnkr, vilket är en positiv avvikelse i förhållande till budget för perioden. Helårsprognosen per augusti är ett nollresultat. Resultatutvecklingen är i linje med helårsprognosen.

Negativ avvikelse på intäkter beror på lägre taxor och avgifter vilket förklaras med en avvikelse i periodisering av elevavgifter för Uppsala kulturskola samtidigt som Fritid Uppsala har positiv avvikelse. Lägre hyresintäkter för caféverksamhet än prognos är en annan förklaring.

På kostnadssidan förklaras lägre kostnader än i prognos med försenad utbetalning av ett bidrag till en organisation, upplupna kostnader för hyror och för hög prognos vad gäller övriga tjänster. Vakanser och sjukfrånvaro som ersätts med timkostnader, vilka belastar oktober istället för september, förklarar en del av avvikelsen på kostnader för arbetskraft. En felbokföring förklarar den negativa avvikelsen på materialkostnader.

Av totala kostnader på 306 miljoner kronor för perioden är 2,2 miljoner kronor märkta med Corona-kod.

I tabell 1 redovisas utfall, prognos och avvikelser för nämnden som helhet.

Tabell 1. Utfall, prognos och avvikelse per september 2020 (tkr). Kulturnämnden					
Konto	Utfall jan - sep 2020	Prognos jan - sep 2020	Avvikelse utfall - prognos	Prognos helår 2020	Budget helår 2020
Försäljningsintäkter	3 352	3 249	103	4 334	7 240
Taxor och avgifter	9 558	9 738	-180	11 510	12 404
Hyror och arrenden	3 307	3 427	-120	4 781	5 812
Erhållna bidrag	10 371	10 463	-92	14 087	8 052
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster samt övriga intäkter	3 297	3 295	2	4 529	5 494
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>29 885</b>	<b>30 172</b>	<b>-287</b>	<b>39 241</b>	<b>39 002</b>
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet	-74 466	-75 013	547	-77 934	-75 609
Kostnader för arbetskraft	-120 959	-121 687	728	-168 823	-169 059
Lokal- och fastighetskostnader	-45 625	-45 791	166	-61 925	-62 640
Material	-13 628	-13 457	-171	-21 115	-18 015
Övriga tjänster	-18 609	-19 521	913	-33 341	-36 938
Avskrivningar	-3 918	-3 897	-21	-5 313	-5 180
Finansnetto exkl reavinster	-229	-230	0	-310	-320
Indirekta kostnader	-5 194	-5 194	0	-6 925	-6 993
Gemensamma kostnader	-22 877	-22 877	0	-30 502	-31 194
Kommunbidrag, skatt m.m.	285 679	285 679	0	366 946	366 946
<b>Resultat</b>	<b>10 060</b>	<b>8 185</b>	<b>1 875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Resultat per avdelning

Negativ avvikelse mot prognos återfinns inom Reginateatern som beror på att en investeringskostnad felaktigt bokförts på driftsbudgeten och inom Uppsala kulturskola vilket beror på en avvikelse i periodisering av elevavgifter. Även Uppsala konstmuseum har en mindre negativ avvikelse.

På grund av Covid-19 har Stab KTF inte kunnat fullfölja sina planerade utbetalningar av bidrag och köp av tjänster. Den positiva avvikelsen beror på framflyttad utbetalning till Funkis kulturskola, projektet Maker Space och uteblivna evenemang i Källparkens amfiteater med mera. Övriga avdelningars positiva avvikelser beror i huvudsak på vakanser och sjukfrånvaro som har ersatts med timvikarier vilka i sin tur belastar oktober månad. Fritid Uppsala har högre intäkter av taxor och avgifter än prognosticerat genom fler barn på fritidsklubb och fler besökare på Allaktivitetshuset.

I tabell 2 redovisas utfall, prognos och avvikelse per avdelning.

Tabell 2. Utfall, prognos och avvikelse per september 2020 per avdelning (tkr). Kulturnämnden					
Ansvar	Utfall jan - sep 2020	Prognos jan - sep 2020	Avvikelse utfall - prognos	Verksamhetens kostnader jan-sep	Avvikelse i % av kostnader
Kulturnämnden	228	191	36	-1 111	3,2%
Ledning KTF	283 562	283 734	-172	-789	21,7%
Stab KTF	-88 132	-89 260	1 128	-92 968	1,2%
Offentlig konst	-4 163	-4 162	-2	-4 362	0,0%
Uppsala Kulturskola	-27 997	-27 680	-317	-33 060	1,0%
Uppsala konstmuseum	-10 314	-10 249	-65	-10 166	0,6%
Reginateatern	-4 398	-4 266	-132	-6 814	1,9%
Biotopia och Naturskolan	-8 139	-8 332	193	-8 818	2,2%
Fritid Uppsala	-51 202	-52 006	803	-58 842	1,4%
Bibliotek Uppsala	-79 384	-79 786	402	-84 427	0,5%
<b>Summa</b>	<b>10 060</b>	<b>8 185</b>	<b>1 875</b>	<b>-301 357</b>	<b>0,6%</b>

## Sjukfrånvaro

Sedan förgående rapportering har siffrorna för sjukfrånvaro sjunkit för förvaltningen i stort. Både siffror för den långa sjukfrånvaron samt den korta sjukfrånvaron har sjunkit. Jämfört med kommunen i stort ligger förvaltningen något lägre i sjukfrånvaron.

Liknande tendenser återfinns på avdelningsnivå där sjuktalen har sjunkit i jämförelse med månaderna hittills under året. Fritid Uppsala ligger högst i sjukfrånvaro av de sju avdelningarna, följt av Bibliotek Uppsala.

Upprepad korttidssjukfrånvaro har ökat i jämförelse med förgående års rapportering. Det är främst de två större avdelningarna (Fritid Uppsala och Bibliotek Uppsala) som har den största upprepade korttidssjukfrånvaron. Avdelningarna följer upp utvecklingen i sjukfrånvaro.

## Investeringar

Kulturnämnden har av kommunfullmäktige tilldelats en investeringsram för 2020 på 37,5 miljoner kronor varav 23 miljoner kronor är avsatt för offentlig konst. Därutöver har kommunstyrelsen godkänt kulturförvaltningens hemställan om överföring av medel för pågående investeringar motsvarande 36 miljoner kronor varav 24,9 miljoner kronor avser offentlig konst. Prognosen för helåret är ett investeringsutnyttjande på 71,6 miljoner kronor.

Under perioden januari till september har nämnden haft investeringsutgifter för totalt 25 miljoner kronor motsvarande 35 procent av prognosen för helåret varav offentlig konst 17 miljoner kronor (38 procent). Stab KTF, Uppsala kulturskola och Uppsala konstmuseum har mellan 65 – 86 procent utfall i förhållande till helårsprognos.

Bibliotek Uppsala med en investeringsprognos på 17,6 miljoner kronor har 21 procent utfall av helårsprognosen. Biotopia, Naturskolan och Fritid Uppsala har fortsatt låga investeringsutgifter. Reginateatern kommer att utnyttja hela sin investeringsbudget när ett större inköp i september som felaktigt bokfördes på driftsbudgeten blir rättat.

I tabell 3 redovisas budgetutnyttjandet av investeringsmedel per avdelning.

**Tabell 3. Uppföljning av kulturnämndens investeringsbudget september 2020.  
Per avdelning (tkr)**

Avdelning	Investerings- budget	Prognos helår	Utfall jan- sep	Utfall/ prognos (%)
Ledning KTF	200	300	0	0%
Stab KTF	2 600	906	608	67%
Offentlig konst	47 857	44 914	17 014	38%
Uppsala Kulturskola	600	600	392	65%
Uppsala konstmuseum	2 600	3 522	3 031	86%
Reginateatern	100	333	63	19%
Biotopia och Naturskolan	2 700	2 685	0	0%
Fritid Uppsala	1 600	800	126	16%
Bibliotek Uppsala	15 320	17 518	3 673	21%
<b>Summa</b>	<b>73 577</b>	<b>71 578</b>	<b>24 908</b>	<b>35%</b>

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson  
Direktör, chef för kulturförvaltningen