

Handläggare  
Agneta Liljestam

Datum  
2019-03-15

Diarienummer  
KTN-2019-0213

Kulturnämnden

## Månadsuppföljning ekonomin per februari 2019

Kulturnämnden föreslås besluta

**att** ta emot upprättad ekonomisk månadsrapport per februari 2019.

### Sammanfattning

Periodens resultat är ett överskott på 1,7 mnkr, vilket är en avvikelse med 1,8 mnkr över budget för perioden.

Avvikelser återfinns inom verksamheterna natur- och kulturcentrum, kulturskolan samt bidrag till kulturlivet. Avvikelserna beror på försenad rekrytering av en tjänst som naturpedagog, lägre intäkt av elevavgifter än budgeterat, en extraordinär intäkt i samband med en investering i Sävja kulturcentrum samt återföring från balansen när Hagby bygdegård återtog sin ansökan om investeringsstöd. Försenad rekrytering av naturpedagog påverkar i viss grad verksamheten för Biotopia och Naturskolan. I samband med marsprognosen kommer nämnden att ta ställning till avvikelserna.

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson  
Direktör, chef för kulturförvaltningen

**Bilaga** Kulturnämndens månadsuppföljning per februari 2019

## Kulturnämndens månadsuppföljning per februari 2019

Resultatet per februari uppgår till 1,7 mnkr jämfört med budgeterat -0,1 mnkr. Avvikelsen är 1,8 mnkr vilket motsvarar 1,8% av periodens kommunbidrag.

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

Högre utbetalning av lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet (-1 mnkr) förklaras med tidigarelagda utbetalningar för vissa planerade kulturevent. Personalkostnadernas avvikelse från budget (-0,3 mnkr) beror i huvudsak på upplupna semesterlöneskulder.

Tabell 1. Ekonomiskt resultat kulturnämnden januari-februari 2019 (tkr)

Konto	Utfall jan - feb 2019	Budget jan - feb 2019	Avvikelse budget - utfall feb 2019
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>99 018</b>	<b>97 444</b>	<b>1 574</b>
Lämnade bidrag och köp av huvudverksamhet mm	-138 977	-137 952	-1 025
Personalkostnader	-27 519	-27 217	-303
Övriga kostnader	-26 911	-28 522	1 612
Avskrivningar	-545	-527	-18
Finansnetto	-34	-38	3
Indirekta kostnader	-12	0	-12
Gemensamma kostnader	-4 506	-4 523	18
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-198 504</b>	<b>-198 779</b>	<b>275</b>
Resultat före kommunbidrag	-99 486	-101 335	1 849
Kommunbidrag, skatt mm	101 217	101 217	0
<b>Resultat</b>	<b>1 731</b>	<b>-118</b>	<b>1 849</b>

Kulturnämndens verksamhet är uppdelad i åtta verksamhetskoder. Två verksamheter har negativ avvikelse i förhållande till periodens budget. Avvikelsen för politisk verksamhet beror i huvudsak på högre arvoden än budgeterat medan avvikelsen för kulturskoleverksamhet i huvudsak beror på kostnader som utfallit tidigare än budgeterat. Inbetalda elevavgifter till Kulturskolan är 90 tkr lägre än budgeterat för vårterminen 2019 (motsvarar 4% av periodens budget). I verksamheten ”fritid övrigt” ingår en extraordinär intäkt på 0,3 mnkr utöver periodens budgeterade intäkter vilket är en teknisk justering av ett fel i bokslutet.

Hagby bygdegård, som hade beviljats godkänt investeringsstöd från Boverket, har återtagit sin ansökan vilket gör att kommunens reserverade medel på 1,4 mnkr återförs från balansen till resultaträkningen och ger kulturnämnden en oplanerad intäkt (jämför verksamhetskod kultur övrigt)<sup>1</sup>.

<sup>1</sup> Intäkten rättas i mars till verksamhetskod 210.

Tabell 2. Budgetuppföljning resultat per verksamhet kulturnämnden jan-feb 2019 (tkr)

Verksamhet	Utfall jan - feb 2019	Budget jan - feb 2019	Avvikelse budget - utfall feb 2019	Aktuell status
Alla verksamhetsgrupper	1 731	-118	1 849	
100 - Politisk verksamhet (1)	-72	0	-72	
200 - Infrastruktur, skydd m.m (2)	0	0	0	
310 - Kultur, övrigt (31)	760	-0	761	
313 - Bibliotek (313)	782	-0	782	
314 - Musikskola/kulturskola (314)	-480	0	-480	
320 - Fritid, övrigt (32)	428	0	428	
323 - Fritidsgårdar (323)	96	0	96	
424 - Öppen fritidsverksamhet (424)	245	-118	363	
Övrigt (felkonteringar)	-29	0	-29	

Av tabell 3 framgår avvikelserna för nämnden och kulturförvaltningens avdelningar för perioden januari-februari 2019. Avvikelseernas andel av periodens kostnader varierar. I delårsbokslutet per mars och tillhörande prognos<sup>3</sup> kommer nämnden att ta ställning till avvikelserna.

Tabell 3. Budgetuppföljning jan-feb 2019 per ansvar (tkr)

Ansvar	Utfall jan - feb 2019	Budget jan - feb 2019	Avvikelse budget - utfall feb 2019	Kostnad jan-feb 2019	Avvikelse/kostnad %
KTN300 - Kulturnämnden	-72	0	-72	332	-22%
KTN320 - Stab KTF	732	0	732	51 601	1%
KTN324 - Offentlig konst	-150	0	-150	1 050	-14%
KTN325 - Uppsala Kulturskola	-338	0	-338	7 679	-4%
KTN326 - Uppsala konstmuseum	34	0	34	2 362	1%
KTN327 - Reginateatern	-13	0	-13	1 586	-1%
KTN330 - Uppsala natur-och kulturcentrum	305	0	305	3 524	9%
KTN340 - Fritid Uppsala	357	-118	475	12 456	4%
KTN365 - Bibliotek Uppsala	946	0	947	16 888	6%
Summa	1 731	-118	1 849	97 479	2%

**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, biblioteksbuss med flera verksamhetsnära investeringar.

I bokslutet 2018 godkände kulturnämnden en överföring av 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 februari månad har 4,5 mnkr utnyttjats av investeringsbudgeten (6%).