

Kulturförvaltningen
Tjänsteskrivelse till Kulturnämnden

Datum:
2021-08-13

Diarienummer:
KTN-2021-00007

Handläggare:
Agneta Liljestam

Ekonomisk månadsrapportering per juli 2021

Förslag till beslut

Kulturnämnden beslutar

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

Sammanfattning

Periodens resultat är ett överskott på 19,7 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse med 13 miljoner kronor i förhållande till budget och med 7,2 miljoner kronor i förhållande till prognos. Avvikelsen mot prognos beror bland annat på att en delutbetalning av bidraget till studieförbund flyttats till hösten och att personalkostnaderna är lägre på grund av vakanser liksom färre timanställda. Lägre verksamhetskostnader på grund av anpassad verksamhet för kulturhus och bibliotek samt begränsad publik verksamhet på Reginateatern, Uppsala konstmuseum och Biotopia bidrar till avvikelsen. Helårsprognosen per mars är 1,3 miljoner kronor. Resultatutvecklingen per juli indikerar ett oförändrat eller något större överskott.

Ärendet

Kulturnämndens månadsuppföljning per juli 2021

Periodens resultat är ett överskott på 19,7 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse med 13 miljoner kronor i förhållande till budget. Avvikelsen i förhållande till periodens prognos är 7,2 miljoner kronor motsvarande 3 procent av periodens kostnader.

Kulturnämndens utfall, prognos och avvikelse per juli redovisas i tabell 1. I den positiva avvikelsen på verksamhetens intäkter ingår en förutbetalad ersättning för Delmos-projektet på cirka 1 miljon kronor till Fritid Uppsala, vilket kommer att regleras i augusti.

Lämnade bidrag och köp av verksamhet har tillsammans ett överskott på cirka 4

miljoner kronor vilket kommer att betalas ut under hösten. Kostnader för arbetskraft har 0,9 miljoner kronor i positiv avvikelse på grund av vakanser och färre timanställda. Material och övriga tjänster har tillsammans 1,9 miljoner kronor i positiv avvikelse vilket förklaras med pandemins effekter på verksamheten. Avskrivningskostnaderna har underskattats i prognos3 varför denna kostnad har en negativ avvikelse på 0,4 miljoner kronor.

Resultatutvecklingen per juli indikerar ett oförändrat eller något större överskott. I och med nya planeringsförutsättningar med tillkommande statliga bidrag och kommunfullmäktiges beslut om utveckling av Uppsala konstmuseum kommer detta sannolikt att påverka helårsprognosen per augusti.

Tabell 1. Utfall, prognos och avvikelse per juli 2021 (mnkr). Kulturnämnden.						
Konto	Utfall jan - juli 2021	Prognos jan - juli 2021	Avvikelse utfall - prognos	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	
Taxor, avgifter, hyror och försäljning	12,1	11,9	0,3	26,4	28,7	
Erhållna bidrag, kostnadsersättningar och gåvor	8,6	7,9	0,7	10,2	10,1	
Verksamhetens intäkter	20,7	19,7	0,9	36,6	38,8	
Lämnade bidrag	-68,5	-71,8	3,3	-77,2	-75,9	
Köp av huvudverksamhet	-1,8	-2,4	0,6	-2,6	-2,6	
Kostnader för arbetskraft	-92,9	-93,8	0,9	-172,5	-174,2	
Lokal- och fastighetskostnader	-38,3	-38,3	0,0	-66,9	-67,7	
Material	-8,5	-9,5	0,9	-17,5	-16,8	
Övriga tjänster	-13,3	-14,3	1,0	-30,9	-32,1	
Realisationsförluster från försäljning av anläggningstillgångar	-0,1		-0,1			
Internt fördelade kostnader	-23,1	-23,1	0,0	-39,6	-40,1	
Verksamhetens kostnader	-246,5	-253,2	6,7	-407,2	-409,5	
Avskrivningar	-4,0	-3,7	-0,4	-7,4	-8,7	
Finansiella kostnader	-0,2	-0,2	0,0	-0,3	-0,4	
Summa nettokostnader	-230,0	-237,3	7,2	-378,4	-379,8	
Kommunbidrag	249,7	249,7	0,0	379,8	379,8	
Resultat kulturnämnden	19,7	12,4	7,2	1,3	0,0	

Resultat per avdelning

I tabell 2 presenteras utfall, prognos och avvikelse per avdelning för perioden januari till juli 2021. Fyra av fem avdelningar redovisar en positiv avvikelse mot prognos för perioden. Uppsala kulturskola uppvisar en negativ avvikelse mot prognos på 1,3 miljoner kronor vilket beror på högre arbetskraftskostnader än planerat och att kostnaderna för busshyra inom objektet kultur i skolan har överskridits.

Fritid Uppsala har den största positiva avvikelsen mot prognosen vilket förklaras med bland annat en förutbetalad intäkt av statliga bidrag på cirka 1 miljon kronor, vakanser och färre timanställda vilket gett en positiv avvikelse mot prognos för personalkostnader samt diverse lägre övriga kostnader på grund av pandemin.

Stab KTF har en större positiv avvikelse på 4 miljoner kronor vilket beror på senarelagda utbetalningar av bidrag och köp av verksamhet.

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

Avdelning	Utfall jan-juli 2021	Prognos jan-juli 2021	Avvikelse utfall - prognos	Verksamhets kostnader jan-juli*	Avvikelse i % av kostnader
Kulturnämnden	-0,9	-0,9	0,0	-0,9	1%
Ledning KTF	250,1	250,0	0,1	0,4	n/a
Stab KTF	-74,9	-79,0	4,1	-76,8	5%
Uppsala konst och kulturarv	-23,2	-24,1	0,8	-24,0	4%
Uppsala Kulturskola	-26,2	-24,9	-1,3	-31,8	4%
Fritid Uppsala	-41,4	-44,7	3,3	-46,7	7%
Bibliotek Uppsala	-63,7	-63,9	0,2	-66,6	0%
Summa	19,7	12,4	7,2	-246,5	3%

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron går ned och ligger på samma nivå som för år 2019. Både den långa och korta sjukfrånvaron har minskat. Den upprepade korttidssjukfrånvaron (fler än 6 tillfällen under en 12-månaders period) ligger på samma nivå som förgående rapporteringsperiod.

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 juli 28 miljoner kronor använts vilket motsvarar 41 procent av helårsprognosen. Utnyttjandegraden av investeringsbudgeten varierar mellan noll procent för Stab KTF och Fritid Uppsala till 59 procent för Bibliotek Uppsala. Budgetutnyttjandet för offentlig konst är 28 procent.

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

Tabell 3. Investeringsuppföljning april 2021 per avdelning (mnkr). Kulturnämnden.

Avdelning	Total budget 2021	Prognos helår 2021	Utfall jan-juli 2021	Utfall / prognos (%)
Ledning KTF	1 800	1 350	0	0%
Stab KTF	500	500	0	0%
Uppsala konst och kulturarv	39 364	39 469	13 211	33%
Uppsala Kulturskola	800	700	91	13%
Fritid Uppsala	1 000	1 000	-6	-1%
Bibliotek Uppsala	26 473	25 170	14 740	59%
Summa	69 937	68 189	28 036	41%

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson
Förvaltningsdirektör