

Handläggare
Agneta Liljestam

Datum
2019-08-15

Diarienummer
KTN-2019-0213

Kulturnämnden

Månadsuppföljning ekonomin per juli 2019

Kulturnämnden föreslås besluta

att godkänna upprättad ekonomisk månadsrapport per juli 2019.

Sammanfattning

Periodens resultat är ett överskott på 6 mnkr, vilket innebär en avvikelse med 2 mnkr över periodens prognos.

Avvikelsen på 2 mnkr beror bland annat på upplupna semesterlöneförändringar, lägre fastighetskostnader, lägre kostnader för övriga främmande tjänster. Försenad utbetalning av bidrag och felperiodiserad köp av huvudverksamhet bidrar också till överskottet.

Lönekostnaderna fortsätter visa ett mindre underskott på grund av felaktig marsprognos vilket ska justeras i prognos 8. Fyra av kulturförvaltningens åtta avdelningar har små underskott i förhållande till prognos. Nämndens helårsprognos är ett överskott på 1,5 mnkr. Resultatet per juli pekar inte mot någon förändrad helårsprognos.

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson
Direktör, chef för kulturförvaltningen

Bilaga Kulturnämndens månadsuppföljning per juli 2019

Kulturnämndens månadsuppföljning per juli 2019

Resultatet per juli uppgår till 6 mnkr jämfört med budgeterat 4 mnkr. Avvikelsen är 2 mnkr vilket motsvarar 1% av periodens kommunbidrag.

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

Verksamhetens externa intäkter är lägre än prognos. Lägre intäkter för bidrag är en spegling av motsvarande lägre kostnader för externfinansierade projekt dvs. ej resultatstörande.

Prognosavvikelsen på 2 mnkr förklaras bland annat med upplupna semesterlöneförändringar, lägre fastighetskostnader och framförallt lägre kostnader för övriga främmande tjänster. Försenad utbetalning av bidrag och felperiodiserad köp av verksamhet bidrar också till överskottet.

Kostnader för arbetskraft fortsätter visa ett mindre underskott på grund av felaktig marsprognos av löner vilket ska justeras i prognos 8.

Tabell 1. Utfall, prognos och avvikelse per juli 2019 samt prognos helår (tkr). Kulturnämnden				
Konto	Utfall jan-juli 2019	Prognos jan-juli 2019	Avvikelse utfall-prognos	Prognos helår 2019
Försäljningsintäkter	4 286	4 383	-97	7 179
Taxor och avgifter	6 627	6 751	-124	12 512
Hyror och arrenden	2 924	3 199	-275	5 587
Försäljning av verksamhet exkl. bidrag fr nämnd	2 506	2 740	-234	4 673
Erhållna bidrag	9 399	9 626	-228	13 651
Verksamhetens externa intäkter	25 742	26 699	-957	43 602
Lämnade bidrag	-60 511	-60 668	157	-61 809
Köp av verksamhet externa utförare	-12 295	-13 053	758	-12 639
Kostnader för arbetskraft	-88 865	-88 510	-354	-160 178
Lokal- och fastighetskostnader	-37 692	-38 308	616	-67 319
Material	-10 519	-9 754	-764	-18 409
Övriga tjänster	-15 871	-18 526	2 655	-36 704
Ankomstregistreringar mm	0	-57	57	-57
Internt fördelade kostnader	-15 813	-15 807	-5	-27 107
Verksamhetens kostnader	-241 565	-244 684	3 119	-384 222
Avskrivningar	-2 205	-2 078	-127	-3 942
Finansiella kostnader	-148	-137	-11	-319
Summa nettokostnader	-218 176	-220 199	2 024	-344 880
Kommunbidrag	224 132	224 132	0	346 348
Resultat kulturnämnden	5 956	3 933	2 024	1 468

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

Eftersom kulturnämnden ställde in sitt möte i april visar resultatet per juli fortfarande ett överskott (52 tkr). Sex avdelningar uppvisar obetydliga avvikelser (+/- 2%). Uppsala konstmuseum har ett underskott mot prognos på -358 tkr (-4,5 %) men i resultatet saknas en upplupen intäkt på 105 tkr. Den avdelning som har störst procentuell avvikelse är Uppsala natur- och kulturcentrum med 7,5% (846 tkr). Huvudsakliga förklaringen beror på semesterlöneskuld, lägre kostnader för övriga främmande tjänster, larm och bevaknings- samt materialkostnader.

På nämndens möte i maj beslutades om fördelning mellan avdelningarna av årets hyresrabatter bland annat att tillföra 300 tkr till Uppsala konstmuseum. Eventuella ytterligare behov av justeringar av prognosen inom och/eller mellan avdelningar kommer att presenteras för nämnden i samband med prognos 8.

Tabell 2. Utfall prognos och avvikelse per juli 2019 samt prognos helår 2019 (tkr). Kulturnämnden per avdelning/ansvar						
	Utfall jan-juli 2019	Prognos jan-juli 2019	Avvikelse utfall- prognos	Verk- samheternas kostnader	Avvikelse i % av kostnader	Prognos helår 2019
KTN300 - Kulturnämnden	-78	-129	52	-988	5,2%	-302
KTN310- Ledning exkl. ansvar 7123	64	67	-2	37	6,4%	317
KTN310 - Ansvar 7123 Systemledare	-16	-726	710	n/a	n/a	-7
KTN320 - Stab KTF	2 935	1 734	1 200	-85 195	1,4%	1 468
KTN324 - Offentlig konst	-87	-40	-47	-3 293	-1,4%	0
KTN325 - Uppsala Kulturskola	-105	156	-261	-23 631	-1,1%	0
KTN326 - Uppsala konstmuseum	-372	-14	-358	-7 876	-4,5%	0
KTN327 - Reginateatern	-39	-133	94	-6 797	1,4%	0
KTN330 - Uppsala natur-och kulturcentrum	1 954	1 108	846	-11 723	7,2%	-8
KTN340 - Fritid Uppsala	1 196	498	698	-42 832	1,6%	0
KTN365 - Bibliotek Uppsala	504	1 412	-908	-59 265	-1,5%	0
Totalt	5 956	3 933	2 024	-241 563	0,8%	1 468

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 juli månad har 13,3 mnkr utnyttjats av investeringsbudgeten (17%). I den takt som investeringskostnaderna upparbetats hittills finns det risk för att kulturförvaltningen inte kommer att kunna slutföra sina investeringar som planerats för 2019.

Tabell 3. Investeringsbudget och utfall per juli 2019. Kulturnämnden.					
Avdelning	Budget (tkr)	Pågående från 2018	Reviderad budget 2019	Utfall jan-juli 2019	Budgetutnyttjande %
Offentlig konst	30 000	27 076	57 076	10 684	19%
Kulturskolan	1 300		1 300	304	23%
Uppsala konstmuseum	2 900	100	3 000	1 557	52%
Reginateatern	2 500		2 500	6	0%
Natur- och kulturcentrum	2 100		2 100	346	16%
Fritid Uppsala	1 300	200	1 500	99	7%
Bibliotek Uppsala	9 900	1 055	10 955	308	3%
Stab KTF	900		900	7	1%
Total investeringsram KTN	50 900	28 431	79 331	13 310	17%