

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till kulturnämnden

Datum:
2024-11-13

Diarienummer:
KTN-2024-00310

Handläggare:
Malin Bengtsson

Ekonomisk månadsrapportering kulturnämnden per oktober 2024

Förslag till beslut

Kulturnämnden föreslås besluta

1. **att** ta emot ekonomisk månadsrapport per oktober 2024.

Ärendet

Kulturnämndens resultat per oktober var ett överskott om 13,1 miljoner kronor jämfört med budget för perioden och 4,5 miljoner kronor jämfört med periodens prognos. Helårsprognosen per augusti var ett överskott om 0,5 miljoner kronor. Prognososäkerheten bedömdes till ett spann mellan 1,0 miljon kronor i underskott till 4,0 miljoner kronor i överskott. Resultatutvecklingen per oktober indikerar ett större överskott än helårsprognosen. Beaktat kostnader som väntas tillkomma under resterande del av året bedöms resultatet på helårsbasis landa inom prognosspannet.

Avvikelsen per oktober beror främst på lägre personalkostnader än budget, bland annat till följd av vakanta tjänster, utmaningar vid rekrytering samt oplanerad frånvaro som inte kunnat ersättas fullt ut. Arbete med att skapa en robust grundbemanning pågår inom nämndens verksamheter. Åtgärder som vidtagits är bland annat tillsvidareanställning av områdesvisa vikarier inom fritidsverksamheterna.

Av investeringsbudgeten om 40,1 miljoner kronor har 17,8 miljoner kronor nyttjats per oktober. Helårsprognosen för investeringar var per augusti 32,4 miljoner kronor. Flera av årets investeringsprojekt rör verksamheter som startar upp eller flyttar in i nya lokaler under hösten. Delar av investeringar till dessa verksamheter väntas tillkomma mot slutet av året. Det finns en osäkerhet gällande investeringar för fritidsverksamheterna som tillträder nya lokaler där både ytor och inventarier samnyttjas med grundskolan.

Föredragning

Resultaträkning kulturnämnden							
Exklusive förvaltningsinterna poster Belopp i miljoner kronor	Utfall jan-okt 2024	Prognos jan-okt 2024	Avvikelse utfall- prognos	Budget jan-okt 2024	Avvikelse utfall- budget	Prognos helår	Budget helår
Intäkt av avgifter, hyror, försäljning	25,8	25,2	0,6	26,0	-0,2	29,4	30,4
Erhållna bidrag och övriga intäkter	15,5	15,8	-0,3	16,5	-1,0	22,4	20,7
Summa intäkter	41,3	41,0	0,3	42,4	-1,2	51,9	51,1
Lämnade bidrag & köp av huvudverksamhet	-92,3	-92,5	0,1	-91,7	-0,7	-94,2	-91,9
Personalkostnader	-182,2	-182,9	0,7	-190,8	8,6	-224,5	-231,0
Lokalkostnader	-75,9	-76,7	0,8	-78,2	2,3	-94,6	-95,1
Materialkostnader	-18,1	-17,4	-0,6	-16,0	-2,1	-23,8	-19,7
Övriga kostnader	-29,7	-32,5	2,8	-35,1	5,3	-44,4	-43,2
Internt fördelade kostnader	-37,2	-37,2	0,0	-37,2	0,0	-44,6	-44,6
Avskrivningar	-8,1	-8,4	0,3	-8,6	0,5	-10,3	-10,5
Summa kostnader	-443,5	-447,6	4,1	-457,5	14,0	-536,5	-535,9
Finansiella poster	-4,0	-4,1	0,1	-4,4	0,3	-5,0	-5,3
Summa nettokostnader	-406,3	-410,8	4,5	-419,4	13,1	-489,6	-490,1
Kommunbidrag	419,4	419,4	0,0	419,4	0,0	490,1	490,1
Resultat	13,1	8,7	4,5	0,0	13,1	0,5	0,0

Avrundningsdifferenser kan förekomma

Resultaträkning för perioden januari till oktober 2024 redovisas i tabellen ovan.

Kulturnämndens resultat per oktober var ett överskott om 13,1 miljoner kronor jämfört med budget för perioden och 4,5 miljoner kronor jämfört med periodens prognos.

Intäkter var 1,2 miljoner kronor lägre än budget och beror bland annat på att aktiviteter som finansieras av externa bidrag är senarelagda. Reginateatern redovisar lägre försäljnings- och hyresintäkter än budget. Pågående anpassning av teaterns verksamhet väntas få full effekt under 2025.

Personalkostnader var 8,6 miljoner kronor lägre än budget. Det förklaras främst av vakanta tjänster, utmaningar vid rekrytering samt oplanerad frånvaro som inte kunnat ersättas fullt ut, framför allt inom Fritid Uppsala och Bibliotek Uppsala. En följd effekt blir att kvalitets- och utvecklingsarbete påverkas och i vissa fall avstannar. Arbetsmiljö och öppethållande har i de flesta fall kunnat upprätthållas. Fritidsgårdar är den verksamhet som främst påverkats och som ibland behövt begränsa öppettider, slå samman enheter och minska variationen i aktivitetsutbudet. Ny organisation för Fritid Uppsala trädde i kraft per augusti 2024.

Arbete med att skapa en robust grundbemanning fortgår inom nämndens verksamheter. Till exempel har Fritid Uppsala tillsvidareanställt områdesvisa vikarier per augusti som ska bidra till stabilitet och kontinuitet i verksamheten. Fritid Uppsala signalerar viss vändpunkt vid rekrytering. Lönesatsningen bidrar till ett större rekryteringsunderlag samt ökad kompetens hos nya medarbetare.

Lokalkostnader per oktober var 2,3 miljoner kronor lägre än budget och beror bland annat på lokalprojekt som färdigställs senare än beräknat, vilket innebär en senare hyrespåverkan för nämnden. Det finns en osäkerhet om ekonomiska konsekvenser

efter brand i Ungdomens hus. Ingen lokalhyra debiteras för Ungdomens hus från och med oktober 2024, men medel behöver reserveras för eventuella försäkringskostnader.

Materialkostnader för perioden var 2,1 miljoner kronor högre än budget och förklaras bland annat av satsning på förbättrade lärmiljöer inom fritidsverksamheterna.

Övriga kostnader var 5,3 miljoner kronor lägre än budget och beror huvudsakligen på aktiviteter som kommer genomföras senare än budgeterat eller till en lägre kostnad. Kostnader vid flytt från bibliotekslokalerna i Eriksberg blev lägre än beräknat.

Helårsprognosen per augusti var ett överskott om 0,5 miljoner kronor. Prognososäkerheten bedömdes till ett spann mellan 1,0 miljon kronor i underskott till 4,0 miljoner kronor i överskott. Resultatutvecklingen per oktober indikerar ett större överskott än helårsprognosen. Beaktat kostnader som väntas tillkomma under resterande del av året bedöms resultatet på helårsbasis landa inom prognosspannet.

Investeringar

Investeringar				
Belopp i miljoner kronor	Utfall jan-okt 2024	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse prognos/budget helår
Kulturverksamhet	16,7	26,2	32,9	6,6
<i>varav offentlig konst (1 %-riktlinje)</i>	<i>6,7</i>	<i>11,6</i>	<i>11,6</i>	<i>0,0</i>
Fritidsverksamhet	1,1	5,4	6,3	1,0
Öppen fritidsverksamhet	0,0	0,8	0,9	0,1
Totalsumma	17,8	32,4	40,1	7,7

Avrundningsdifferenser kan förekomma

Tabellen ovan visar uppföljning av nämndens investeringar per verksamhet. Budget för investeringar år 2024 är 40,1 miljoner kronor, varav 11,6 miljoner kronor är reserverade för offentlig konst. Utfall per oktober uppgick till 17,8 miljoner kronor, vilket motsvarar cirka 44 procent av budget och 55 procent av prognos.

Nämndens helårsprognos för investeringar är 32,4 miljoner kronor, vilket är 7,7 miljoner kronor lägre än budget. Det beror bland annat på en försenad upphandling av hyllsystem till nytt konstmagasin, framflyttade lokalprojekt såsom ny lokal för Ungdomens hus, samt möjlighet till återanvändning av befintliga inventarier istället för nyanskaffning.

Flera av årets investeringsprojekt rör verksamheter som startar upp eller flyttar in i nya lokaler under hösten, till exempel bibliotek, fritidsklubb och kulturskola i Rosendal samt Gottsunda allaktivitetshus och Treklangens fritidsklubb som flyttar in i nya Gottsundaskolan. Delar av investeringar till dessa verksamheter väntas tillkomma mot slutet av året. Det finns en osäkerhet gällande investeringar för fritidsverksamheterna som tillträder nya lokaler där både ytor och inventarier samnyttjas med grundskolan.

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen

Sten Bernhardsson
Förvaltningsdirektör