

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till kulturnämnden

Datum:
2024-10-18

Diarienummer:
KTN-2024-00310

Handläggare:
Malin Bengtsson

Ekonomisk månadsrapportering kulturnämnden per september 2024

Förslag till beslut

Kulturnämnden föreslås besluta

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

Ärendet

Kulturnämndens resultat per september var ett överskott om 13,4 miljoner kronor jämfört med budget för perioden. Helårsprognosen per augusti var ett överskott om 0,5 miljoner kronor. Resultatutvecklingen är i linje med helårsprognosen.

Periodens avvikelse 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 14,9 miljoner kronor nyttjats per september. Flera av årets investeringsprojekt rör verksamheter som startar upp eller flyttar in i nya lokaler under hösten. Investeringar till dessa verksamheter väntas öka kommande månader. Helårsprognosen för investeringar var per augusti 32,4 miljoner kronor. Utvecklingen är i linje med helårsprognosen.

Föredragning

Resultaträkning kulturnämnden								
Exklusive förvaltningsinterna poster	Utfall	Prognos	Avvikelse	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget	
Belopp i miljoner kronor	jan-sep	jan-sep	utfall-	jan-sep	utfall-	helår	helår	
	2024	2024	prognos	2024	budget			
Intäkt av avgifter, hyror, försäljning	23,7	23,3	0,4	24,0	-0,3	29,4	30,4	
Erhållna bidrag och övriga intäkter	14,2	14,3	0,0	15,3	-1,1	22,4	20,7	
Summa intäkter	37,9	37,5	0,4	39,3	-1,3	51,9	51,1	
Lämnade bidrag & köp av huvudverksamhet	-91,5	-91,8	0,2	-91,5	-0,1	-94,2	-91,9	
Personalkostnader	-161,5	-161,6	0,1	-169,9	8,4	-224,5	-231,0	
Lokalkostnader	-67,7	-68,1	0,5	-69,8	2,1	-94,6	-95,1	
Materialkostnader	-15,8	-15,3	-0,5	-14,8	-1,0	-23,8	-19,7	
Övriga kostnader	-26,4	-27,7	1,3	-31,1	4,7	-44,4	-43,2	
Internt fördelade kostnader	-33,4	-33,4	0,0	-33,4	0,0	-44,6	-44,6	
Avskrivningar	-7,3	-7,4	0,1	-7,6	0,3	-10,3	-10,5	
Summa kostnader	-403,6	-405,3	1,7	-418,1	14,4	-536,5	-535,9	
Finansiella poster	-3,6	-3,6	0,0	-3,9	0,3	-5,0	-5,3	
Summa nettokostnader	-369,3	-371,4	2,1	-382,7	13,4	-489,6	-490,1	
Kommunbidrag	382,7	382,7	0,0	382,7	0,0	490,1	490,1	
Resultat	13,4	11,3	2,1	0,0	13,4	0,5	0,0	

Avrundningsdifferenser kan förekomma

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

Kulturnämndens resultat per september var ett överskott om 13,4 miljoner kronor jämfört med budget för perioden och 2,1 miljoner kronor jämfört med periodens prognos.

Intäkter var 1,3 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 8,4 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 avstannar. Arbetsmiljö och öppethållande har i de flesta fall kunnat upprätthållas. Fritidsgårdar är den verksamhet som främst påverkats och som i vissa fall behövt begränsa öppettider, slå samman enheter och minska variationen i aktivitetsutbudet. Ny organisation för Fritid Uppsala har trätt i kraft per augusti.

Arbete med att skapa en robust grundbemanning fortgår inom nämndens verksamheter. Till exempel har Fritid Uppsala tillsvidareanställt områdesvisa vikarier som börjat i augusti och 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 september var 2,1 miljoner kronor lägre än budget och beror bland annat på lokalprojekt som färdigställs senare än beräknat, vilket innebär en senare hyrespåverkan för nämnden.

Materialkostnader för perioden var 1,0 miljon kronor högre än budget och förklaras bland annat av satsning på förbättrade lärmiljöer inom fritidsverksamheterna.

Övriga kostnader var 4,7 miljoner kronor lägre än budget och beror huvudsakligen på aktiviteter som kommer genomföras senare än budgeterat.

Helårsprognosen per augusti var ett nollresultat i linje med budget.

Prognososäkerheten bedömdes till ett spann mellan 1,0 miljon kronor i underskott till 4,0 miljoner kronor i överskott. Resultatutvecklingen är i linje med helårsprognosen.

Investeringar

Investeringar				
Belopp i miljoner kronor	Utfall jan-sep 2024	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse prognos/budget helår
Kultur, övrigt	13,8	26,2	32,9	6,6
<i>varav offentlig konst (1 %-riktlinje)</i>	6,1	11,6	11,6	0,0
Fritid, övrigt	1,1	5,4	6,3	1,0
Öppen fritidsverksamhet	0,0	0,8	0,9	0,1
Totalsumma	14,9	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 september uppgick till 14,9 miljoner kronor, vilket motsvarar cirka 37 procent av budget.

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 fritidsklubb som flyttar in i nya Gottsundaskolan. Viss osäkerhet finns i prognosen bland annat för fritidsverksamheterna i nya Gottsundaskolan som samnyttjar lokaler och inventarier med grundskolan.

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen

Sten Bernhardsson
Förvaltningsdirektör