

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen  
**Tjänsteskrivelse till Kulturnämnden**

Datum:  
2024-06-11

Diarienummer:  
KTN-2024-00310

Handläggare:  
Malin Bengtsson

## Ekonomisk månadsrapportering kulturnämnden per maj 2024

### Förslag till beslut

Kulturnämnden föreslås besluta

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

### Ärendet

Kulturnämndens resultat per maj var ett överskott om 5,8 miljoner kronor jämfört med budget för perioden. Helårsprognosen per mars var ett nollresultat. Resultatutvecklingen indikerar ett överskott jämfört med helårsprognosen.

Periodens avvikelse beror främst på lägre personalkostnader än budgeterat, 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. Inom Fritid Uppsala och Reginateatern pågår omorganisation.

Av investeringsbudgeten om 40,1 miljoner kronor har 6,1 miljoner kronor förbrukats per maj. Flera av årets investeringsprojekt rör verksamheter som startar upp eller flyttar in i nya lokaler i höst. Investeringar till dessa verksamheter väntas öka kommande månader.

## Föredragning

Resultaträkning kulturnämnden							
Exklusive förvaltningsinterna poster <b>Belopp i miljoner kronor</b>	<b>Utfall jan-maj 2024</b>	<b>Prognos jan-maj 2024</b>	<b>Avvikelse utfall- prognos</b>	<b>Budget jan-maj 2024</b>	<b>Avvikelse utfall- budget</b>	<b>Prognos helår</b>	<b>Budget helår</b>
Intäkt av avgifter, hyror, försäljning	13,4	13,6	-0,1	13,1	0,3	28,9	30,4
Erhållna bidrag och övriga intäkter	7,4	7,8	-0,3	8,8	-1,4	20,7	20,7
<b>Summa intäkter</b>	<b>20,9</b>	<b>21,3</b>	<b>-0,5</b>	<b>21,9</b>	<b>-1,1</b>	<b>49,6</b>	<b>51,1</b>
Lämnade bidrag & köp av huvudverksamhet	-70,9	-71,5	0,6	-71,1	0,2	-92,3	-91,9
Personalkostnader	-96,7	-98,2	1,4	-101,8	5,1	-228,5	-231,0
Lokalkostnader	-36,0	-36,4	0,4	-36,8	0,8	-95,0	-95,1
Materialkostnader	-8,2	-7,8	-0,4	-7,4	-0,8	-20,5	-19,7
Övriga kostnader	-16,8	-17,4	0,5	-18,2	1,3	-43,0	-43,2
Internt fördelade kostnader	-18,6	-18,6	0,0	-18,6	0,0	-44,6	-44,6
Avskrivningar	-4,0	-4,0	0,0	-4,1	0,1	-10,6	-10,5
<b>Summa kostnader</b>	<b>-251,3</b>	<b>-253,9</b>	<b>2,6</b>	<b>-257,9</b>	<b>6,7</b>	<b>-534,6</b>	<b>-535,9</b>
Finansiella poster	-2,0	-2,0	0,0	-2,1	0,2	-5,2	-5,3
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>-232,4</b>	<b>-234,5</b>	<b>2,2</b>	<b>-238,1</b>	<b>5,8</b>	<b>-490,1</b>	<b>-490,1</b>
Kommunbidrag	238,1	238,1	0,0	238,1	0,0	490,1	490,1
<b>Resultat</b>	<b>5,8</b>	<b>3,6</b>	<b>2,2</b>	<b>0,0</b>	<b>5,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Avrundningsdifferenser kan förekomma

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

Kulturnämndens resultat per maj var ett överskott om 5,8 miljoner kronor jämfört med budget för perioden och 2,2 miljoner kronor jämfört med prognos.

Intäkter var 1,1 miljoner kronor lägre än budget och beror bland annat på att aktiviteter som finansieras av externa bidrag är senarelagda.

Personalkostnader var 5,1 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. Arbetsmiljö och öppethållande har i de flesta fall kunnat upprätthållas. Fritidsgårdar är den verksamhet som påverkats mest och som i vissa fall behövt stänga eller anpassa utbudet av aktiviteter. På längre sikt kan kvalitets- och utvecklingsarbete påverkas. Rekrytering pågår inom nämndens verksamheter och arbete med att skapa en robust grundbemanning. Inom Fritid Uppsala och Reginateatern pågår även omorganisation.

Lokalkostnader per maj var 0,8 miljoner kronor lägre än budget och beror bland annat på lokalprojekt som färdigställts senare än beräknat, vilket innebär en senarelagd hyrespåverkan för nämnden.

Materialkostnader för perioden var 0,8 miljoner kronor högre än budget och förklaras framför allt av inköp av biblioteksmedier som skett tidigare än beräknat.

Övriga kostnader var 1,3 miljoner kronor lägre än budget och beror huvudsakligen på aktiviteter som kommer genomföras senare än budgeterat.

Helårsprognosen per mars var ett nollresultat i linje med budget. Prognossäkerheten bedömdes till ett spann mellan 1,0 miljon kronor i underskott till 2,0 miljoner kronor i överskott. Resultatutvecklingen indikerar ett överskott jämfört med helårsprognosen.

## Investeringar

Investeringar			
Belopp i miljoner kronor	Utfall jan-maj 2024	Prognos helår 2024	Budget helår 2024
Kultur, övrigt	5,0	32,6	32,9
<i>varav offentlig konst (1 %-riktlinje)</i>	3,0	11,6	11,6
Fritid, övrigt	1,1	6,1	6,3
Öppen fritidsverksamhet	0,0	0,9	0,9
<b>Totalsumma</b>	<b>6,1</b>	<b>39,6</b>	<b>40,1</b>

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 maj uppgick till 6,1 miljoner kronor, vilket motsvarar cirka 15 procent av budget.

Flera av årets investeringsprojekt rör verksamheter som startar upp eller flyttar in i nya lokaler i höst, till exempel bibliotek, fritidsklubb och kulturskola i Rosendal samt Gottsunda allaktivitetshus och fritidsklubb som flyttar in i nya Gottsundaskolan. Investeringar i inventarier och teknik till dessa verksamheter väntas öka kommande månader.

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen

Sten Bernhardsson  
Förvaltningsdirektör