

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till kulturnämnden

Datum:
2024-08-20

Diarienummer:
KTN-2024-00310

Handläggare:
Malin Bengtsson

Ekonomisk månadsrapportering kulturnämnden per juli 2024

Förslag till beslut

Kulturnämnden föreslås besluta

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

Ärendet

Kulturnämndens resultat per juli var ett överskott om 9,4 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 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 från och med augusti inom fritidsverksamheterna. Ny organisation för Fritid Uppsala träder i kraft den första augusti 2024 och på Reginateatern pågår omorganisation.

Av investeringsbudgeten om 40,1 miljoner kronor har 10,9 miljoner kronor förbrukats per juli. Flera av årets investeringsprojekt rör verksamheter som startar upp eller flyttar in i nya lokaler under höstterminen. Investeringar till dessa verksamheter väntas öka kommande månader.

Föredragning

Resultaträkning kulturnämnden							
Exklusive förvaltningsinterna poster	Utfall	Prognos	Avvikelse	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget
Belopp i miljoner kronor	jan-jul	jan-jul	utfall-	jan-jul	utfall-	helår	helår
	2024	2024	prognos	2024	budget		
Intäkt av avgifter, hyror, försäljning	16,3	16,2	0,1	16,8	-0,5	28,9	30,4
Erhållna bidrag och övriga intäkter	10,0	9,7	0,2	11,0	-1,0	20,7	20,7
Summa intäkter	26,3	26,0	0,3	27,7	-1,5	49,6	51,1
Lämnade bidrag & köp av huvudverksamhet	-84,5	-84,1	-0,4	-83,7	-0,8	-92,3	-91,9
Personalkostnader	-122,7	-126,6	3,9	-130,4	7,7	-228,5	-231,0
Lokalkostnader	-51,4	-52,4	1,0	-53,2	1,9	-95,0	-95,1
Materialkostnader	-11,5	-11,1	-0,4	-10,8	-0,7	-20,5	-19,7
Övriga kostnader	-21,4	-22,1	0,7	-24,0	2,5	-43,0	-43,2
Internt fördelade kostnader	-26,0	-26,0	0,0	-26,0	0,0	-44,6	-44,6
Avskrivningar	-5,7	-5,7	0,0	-5,7	0,1	-10,6	-10,5
Summa kostnader	-323,2	-328,0	4,8	-333,8	10,6	-534,6	-535,9
Finansiella poster	-2,8	-2,9	0,1	-3,0	0,2	-5,2	-5,3
Summa nettokostnader	-299,7	-304,9	5,2	-309,1	9,4	-490,1	-490,1
Kommunbidrag	309,1	309,1	0,0	309,1	0,0	490,1	490,1
Resultat	9,4	4,2	5,2	0,0	9,4	0,0	0,0

Avrundningsdifferenser kan förekomma

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

Kulturnämndens resultat per juli var ett överskott om 9,4 miljoner kronor jämfört med budget för perioden och 5,2 miljoner kronor jämfört med prognosen per mars.

Intäkter var 1,5 miljoner kronor lägre än budget och beror bland annat på att aktiviteter som finansieras av externa bidrag är senarelagda.

Personalkostnader var 7,7 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. Ny organisation för Fritid Uppsala träder i kraft den första augusti 2024 och på Reginateatern pågår omorganisation.

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

Lokalkostnader per juli var 1,9 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 0,7 miljoner kronor högre än budget och förklaras bland annat av att medel budgeterade för aktiviteter har använts till materialinköp.

Övriga kostnader var 2,5 miljoner kronor lägre än budget och beror huvudsakligen på aktiviteter som kommer genomföras senare än budgeterat samt medel som budgeterats för aktiviteter men som används till materialinköp.

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. Ny bedömning görs i samband med delårsbokslut och helårsprognos per augusti.

Investeringar

Investeringar			
Belopp i miljoner kronor	Utfall jan-jul 2024	Prognos helår 2024	Budget helår 2024
Kultur, övrigt	9,8	32,6	32,9
<i>varav offentlig konst (1 %-riktlinje)</i>	5,1	11,6	11,6
Fritid, övrigt	1,1	6,1	6,3
Öppen fritidsverksamhet	0,0	0,9	0,9
Totalsumma	10,9	39,6	40,1

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 juli uppgick till 10,9 miljoner kronor, vilket motsvarar cirka 27 procent av budget.

Flera av årets investeringsprojekt rör verksamheter som startar upp eller flyttar in i nya lokaler under höstterminen, 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