

Controllerenheten
Linn Eriksson

Kultur- och demokratinämnden

Månadsuppföljning för perioden januari – mars 2019

Sammanfattning

Kultur- och demokratinämndens kvartalsresultat är 19,9 mnkr, vilket är 0,2 mnkr bättre än periodiserad budget. Bland nämndens enheter är budgetavvikelserna blandat positiva och negativa. De främsta orsakerna till den positiva avvikelsen är tillfälliga vakanser och släpande kostnader. Helårsprognosen är lika som förra månaden. Ett överskott på 0,5 mnkr, som motsvarar nämndens oförbrukade reserv.

Nämndens investeringsutgifter är 0,5 mnkr av den aktuella helårsramen på 12,5 mnkr. Ännu har ingen prognos för investeringar gjorts, utan det kommer att ske vid tertialbokslutet nästa månad.

Tabell 1a: Aggregerad resultaträkning, perioden januari – mars 2019

Konto, tkr	Utfall jan - mar 2019	Bud ack jan - mar 2019	Avvikelse jan - mar 2019	Budget helår 2019	Utfall % av budget helår
I10 - Taxor och avgifter	447	668	-221	2 673	16,7%
I20 - Försäljning av verksamhet	55	63	-7	250	22,2%
I30 - Bidragsintäkter	368	34	334	135	272,4%
I40 - Anslag		795	-795	4 687	
I50 - Övriga intäkter	11	20	-8	78	14,6%
Summa I - Intäkter	881	1 579	-698	7 823	11,3%
K10 - Lönekostnader	-10 012	-10 342	329	-42 172	23,7%
K20 - Övriga personalkostnader	-251	-239	-13	-955	26,3%
K30 - Lokalkostnader	-4 130	-4 147	17	-16 587	24,9%
K40 - Kostnader för bidrag	-1 521	-1 079	-442	-4 365	34,8%
K50 - Köp av tjänster	-3 388	-4 396	1 007	-17 583	19,3%
K60 - Köp av varor	-949	-910	-39	-3 639	26,1%
K70 - Övriga kostnader	-131	-165	33	-1 361	9,7%
K80 - Avskrivningar och ränta	-406	-444	38	-1 775	22,9%
K81 - Finansiella kostnader	0		0		
Summa K - Kostnader	-20 789	-21 720	930	-88 437	23,5%
Summa RR	-19 908	-20 140	232	-80 613	24,7%

Driftsredovisning per område

Tabell 1b visar utfall och budget uppdelat per område. Det framgår att utfallet är ömsom högre än och ömsom lägre än budgeterat för perioden, vilket beror på att vissa kostnader inte fördelar sig jämnt över året.

Tabell 1b: Utfall och budget för nämnden, perioden januari – mars 2019

tkr	Utfall jan - mar 2019	Bud ack jan - mar 2019	Avvikelse jan - mar 2019	Budget helår 2019	Prognostiserad avvikelse helår
49 - Nämnd och förvaltningsledning	751	924	173	2 700	500
49 - Utveckling och stöd	1 029	1 237	208	5 163	0
491 - Område Norr	6 075	5 828	-246	23 591	0
492 - Område Central	8 278	8 391	113	34 000	0
493 - Område Syd	3 776	3 760	-16	15 159	0
Summa Kultur- och demokratinämnden	19 908	20 140	232	80 613	500

Nämnd, förvaltningsledning, Utveckling och stöd

Den positiva avvikelsen från budget utgörs av flera mindre budgetposter som tillsammans skapar en avvikelse på nästan 0,2 mnkr. En del kostnader släpar och faller inte ut jämnt över året.

Den positiva avvikelsen på avdelningen för Utveckling och stöd beror på att ramen för Dewey och bokbåten är fördelade över årets tolv månader, medan kostnaderna för detsamma hittills varit mycket låga. Helårsramen för Dewey är 0,3 mnkr och helårsramen för bokbåten är 0,1 mnkr.

Område Norr

Tabell 2a: Utfall och budget område Norr, perioden januari – mars 2019

tkr	Utfall jan - mar 2019	Bud ack jan - mar 2019	Avvikelse jan - mar 2019	Budget helår 2019	Prognostiserad avvikelse helår
4910 - Områdeschef Norr KDN	244	274	31	1 111	0
4911 - Föreningsbidrag KDN	1 514	1 056	-458	4 225	0
4912 - Haninge kulturskola	3 324	3 439	116	13 995	0
4913 - Brandbergens bibliotek	993	1 058	65	4 260	0
Summa 491 - Område Norr	6 075	5 828	-246	23 591	0

I mars har inga föreningsbidrag betalats ut och den negativa avvikelsen har minskat jämfört med föregående månad. Avvikelsen beror på den årsvisa utbetalningen av grundbidrag till kulturföreningar i februari på 1,3 mnkr.

Den positiva avvikelsen på Kulturskolan beror dels på att tjänsten som verksamhetschef är vakant till och med början på maj och dels på eftersläpning i utbetalning till externa kulturskoleaktörer. Den positiva avvikelsen på Brandbergens bibliotek beror också på vakans.

Område Central

Tabell 2b: Utfall och budget område Central, perioden januari – mars 2019

tkr	Utfall jan - mar 2019	Bud ack jan - mar 2019	Avvikelse jan - mar 2019	Budget helår 2019	Prognostiserad avvikelse helår
4920 - Områdeschef Central KDN	804	824	20	3 302	0
4921 - Kultur	903	1 055	152	4 249	0
4922 - Kulturhuset	1 188	1 153	-36	4 653	0
4923 - Handens bibliotek	5 382	5 359	-23	21 796	0
Summa 492 - Område Central	8 278	8 391	113	34 000	0

Den positiva avvikelsen på raden för Kultur beror på att ingen förbrukning har skett på driftsramen för offentlig konst, medan drygt 0,1 mnkr av helårsbudgeten på 0,5 mnkr har periodiserats under första kvartalet. Driftskostnaden för offentlig konst är inte linjär över året, så budgetavvikelsen är normal för verksamheten.

Kulturhusets fakturering av hyresintäkter släpar efter något, vilket orsakar en negativ avvikelse. Även högre personalkostnader än budgeterat bidrar till den negativa avvikelsen. Helårsprognosen för enheten är ändå ett nollresultat.

Handens bibliotek är en större enhet än de andra två och avvikelsen i förhållande till den periodiserade budgeten är försumbar. I förra månadsuppföljningen framgick att biblioteket förutsåg en ökad IT-kostnad när kommunen byter operativsystem. Sedan förra månaden har en prisuppgift erhållits och riskbeloppet har ökat till 0,2 mnkr i nämndens risk- och känslighetsanalys.

Område Syd

Tabell 2c: Utfall och budget område Syd, perioden januari – mars 2019

tkr	Utfall jan - mar 2019	Bud ack jan - mar 2019	Avvikelse jan - mar 2019	Budget helår 2019	Prognostiserad avvikelse helår
4930 - Områdeschef Syd KDN	102	115	12	465	0
4931 - Information och kunskap	1 988	1 938	-49	7 794	0
4932 - Jordbro bibliotek	508	507	-1	2 047	0
4933 - Västerhaninge bibliotek	1 178	1 201	22	4 853	0
Summa 493 - Område Syd	3 776	3 760	-16	15 159	0

Av tabellen ovan framgår att avvikelserna i område Syd är små. För Information och kunskap är avvikelsen egentligen positiv. I delningen av den gamla kultur- och fritidsnämnden flyttades ansvaret för Jordbro kultur- och föreningshus från Livskvalitet och folkhälsa till Information och kunskap. Av misstag har några hyresintäkter hamnat på Livskvalitet och folkhälsa inom idrotts- och fritidsnämnden under första kvartalet. De kommer att bokas om i april månad. Den positiva avvikelsen, som det egentligen är, beror på en vakant tjänst som kommer att tillsättas i april.

Prognos, risk- och känslighetsanalys

Nämndens prognos är oförändrad jämfört med förra månaden. Ett överskott på +0,5 mnkr förväntas vid årets slut, vilket motsvarar nämndens oförbrukade reserv.

Tabell 3a: Helårsprognos per mars 2019

Prognosparameter, tkr	Föregående månads prognos	Prognos helår 2019	Förändring
Nämndreserv	500	500	0
Summa prognos	500	500	0

De positiva och negativa risker som är också desamma som förra månaden, men beloppen har uppdaterats.

Tabell 3b: Risk- och känslighetsanalys per mars 2019

tkr	Positiv risk	Negativ risk
Vakanta tjänster	400	0
Uppdatering av operativsystem	0	-200
Summa	400	-200

Sammanlagt fyra tjänster har under olika tidsperioder och omfattning varit vakanta och inte ersatts av vikarier fullt ut. De största ekonomiska effekterna har de vakanta tjänsterna som verksamhetschef för Kulturskolan och kulturmiljösamordnare. Båda tjänsterna är tillsatta och kommer att bemannas från och med maj respektive april månad.

Förra månaden togs risken för extra kostnader för bibliotekens IT-system upp. Det hänger ihop med uppgraderingen av kommunens operativsystem, som även kommer kräva uppgradering av det system som finns på bibliotekens besöksdatorer. En upphandling har genomförts och den hittills fastställda kostnaden för kultur- och fritidsförvaltningen är drygt 0,1 mnkr. Samtliga kostnader har ännu inte blivit beräknade och tabellen ovan innehåller ett totalt estimat på 0,2 mnkr.

Investeringsprojekt som genomförs av kommunen

Nedan följer tre tabeller som visar investeringar gjorda från och med januari till och med mars 2019. I den första tabellen finns investeringsprojekt från tidigare år, som inte var färdigställda till årsskiftet 2018. Eftersom enbart årets investeringsbelopp framgår av tabellerna, går det inte att utläsa hur stor den totala investeringen sedan projektstart har varit.

Tabell 5a: Utfall och ram för investeringsprojekt från föregående år, perioden januari - mars 2019

Projekt, tkr	Budget			Utfall i % av budget helår
	Utfall jan - mar 2019	helår 2019	Avvikelse	
37167 - Skyltning av kulturmiljö	0	0	0	-
37207 - Årlig upprustning av lokaler 2017	1	0	-1	-
37268 - Lokalprogram utbyggnad Haninge kulturhus	72	0	-72	-
37225 - ECO-modul Handens bibliotek	0	0	0	-
37244 - Teknisk utrustning Kulturskolan	0	0	0	-
37246 - Låssystem Kulturhuset	0	0	0	-
37247 - Trådlöst ljud- och micksystem Kulturhuset	79	0	-79	-
37249 - Hörslina Kulturhuset	16	0	-16	-
37251 - Kassasystem Kulturhuset	0	0	0	-
37252 - Teknikupprustning Handens bibliotek	0	0	0	-
37277 - Kulturskolan möbler	0	0	0	-
Summa investeringsprojekt från tidigare år	167	0	-167	-

Under mars månad har förbrukning skett i projekt 37268 Lokalprogram utbyggnad Haninge kulturhus. Alla projekt i ovanstående tabell kommer finansieras med överföringsmedel från tidigare år.

Nästa tabell visar projekt som är beslutade inför 2019 och med medel avsatta i Mål och budget 2019 – 2020.

Tabell 5b: Utfall och ram för nya investeringsprojekt enligt Mål och budget 2019, perioden januari - mars 2019

Projekt, tkr	Budget			Utfall i % av budget helår
	Utfall jan - mar 2019	helår 2019	Avvikelse	
37284 - Bibliotek; skyltning, inredning, inventarier	0	300	300	0,0%
37290 - US Lunchrum	2	18	16	10,6%
37256 - Tillgänglighetsanpassad undervisningsutrustning	11	200	189	5,7%
37259 - Musikinstrument	35	100	65	34,9%
37308 - Brandbergen bibliotek inventarier	0	60	60	0,0%
37309 - Haninge kulturhus projektering terrass	0	300	300	0,0%
37310 - Jordbro bibliotek möbler	0	100	100	0,0%
37311 - Västerhaninge bibliotek disk	0	50	50	0,0%
37313 - Kulturhuset caféscenen inredning	0	32	32	0,0%
37314 - Kulturhuset caféscenen teknik	0	42	42	0,0%
37315 - Kulturhuset K-blå konferensmöbler	0	75	75	0,0%
37316 - Kulturhuset mörkläggningsdraperier	0	75	75	0,0%
37317 - Kulturhuset gradäng	0	35	35	0,0%
37318 - Kulturhuset konsthallen videovisningsteknik	0	56	56	0,0%
37319 - Kulturhuset stolar bibliotek och konferens	0	100	100	0,0%
Summa investeringar enligt Mål och budget 2019	48	1 543	1 494	3,1%

Projekt 37290 US Lunchrum delas med idrotts- och fritidsnämnden och budgeten för investeringsprojektet är uppdelad mellan de två nämnderna efter samma fördelningsprincip som alla centrala kostnader har delats upp. Fördelningsprincipen innebär att 63 procent går till idrotts- och fritidsnämnden, medan 37 procent går till kultur- och demokratinämnden.

Den sista tabellen visar investeringar i konst. I denna tabell blandas både nya och gamla konstverk. I enlighet med nämndens beslut om konstnärlig gestaltning för 2019 har ramen för Vega delats upp i fyra separata objektskoder för verken vid pendeltågsstationen, på aktivitetshusets torg, vid undergången och på Barents torg. Redan nedlagda kostnader för de framtida konstverken i Vega är bokförda på objektskoden för pendeltågsstationen och den nuvarande ramfördelningen mellan de fyra verken har anpassats därefter.

Tabell 5c: Utfall, ram och prognos för investeringar i offentlig konst, perioden januari - mars 2019

Projekt, tkr	Utfall jan - mar 2019	Budget helår 2019	Avvikelse	Utfall i % av budget helår
1904 - Poseidons torg, Konstverk	4	200	196	1,8%
1905 - Haningeterrassen, konstverk	87	0	-87	-
1910 - Vega pendeltågsstation, konstverk	1	200	199	0,5%
1991 - Vega aktivitetshus torg, konstverk	0	200	200	0,0%
1993 - Vega undergången, konstverk	0	300	300	0,0%
1994 - Vega Barents torg, konstverk	0	700	700	0,0%
1913 - Ny skola Åbyparken, konstverk	1	0	-1	-
1973 - Lekskulptur Jordbro eller Brandbergen	0	0	0	-
1974 - Ljuskonst	0	400	400	0,0%
1975 - Ungdomskonstprojekt, Kulturskolan	0	0	0	-
1976 - Örnens väg, konstverk	0	800	800	0,0%
1977 - Digital guide	0	0	0	-
1982 - Runstensvägen, konstverk	0	500	500	0,0%
1983 - Runstensskolan, konstverk	0	800	800	0,0%
1984 - Kulturparken, konstverk	0	300	300	0,0%
1985 - Torvalla, konstverk	0	100	100	0,0%
1986 - Vikingaskolan 2, konstverk	0	100	100	0,0%
1987 - Brandbergen entré Haninge, konstverk	0	1 500	1 500	0,0%
1988 - Jordbro entré Haninge, konstverk	0	2 000	2 000	0,0%
1989 - Västerhaninge entré Haninge, konstverk	0	1 500	1 500	0,0%
1990 - Ribbyskolan, konstverk	0	800	800	0,0%
1999 - Lös konst	6	0	-6	-
Konstintendent	147	600	453	24,5%
Summa investeringar offentlig konst	246	11 000	10 754	2,2%

Den totala förbrukningen för nämnden efter första kvartalet är 0,5 mnkr av aktuell helårsram på 12,5 mnkr. De överföringsmedel som inväntas i april månads bokslut uppgår till 15,4 mnkr.