

Controllerenheten
Linn Eriksson

Kultur- och demokratinämnden

Månadsuppföljning för perioden januari – februari 2019

Sammanfattning

Kultur- och demokratinämndens resultat efter två månader är 13,5 mnkr, vilket är 0,1 mnkr sämre än periodiserad budget. Den främsta anledningen till den negativa avvikelser är engångsutbetalning av grundbidrag till kulturföreningar på 1,3 mnkr. Helårsprognosen är ett överskott på 0,5 mnkr, vilket motsvarar nämndens oförbrukade reserv.

Förbrukningen av investeringsmedel är 0,3 mnkr av helårsramen på 12,5 mnkr. Nämnden inväntar kommunfullmäktiges beslut om överföringsmedel på 15,4 mnkr. Helårsprognos för förbrukning av investeringsmedel sker först i uppföljningen per april månad.

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

Konto, tkr	Utfall jan - feb 2019	Bud ack jan - feb 2019	Avvikelse jan - feb 2019	Budget helår 2019	Utfall % av budget helår
I10 - Taxor och avgifter	275	446	-170	2 673	10,3%
I20 - Försäljning av verksamhet	32	42	-10	250	12,9%
I30 - Bidragsintäkter	148	23	125	135	109,4%
I40 - Anslag		530	-530	4 687	
I50 - Övriga Intäkter	10	13	-3	78	13,1%
Summa I - Intäkter	465	1 053	-587	7 823	5,9%
K10 - Lönekostnader	-6 579	-6 879	300	-42 172	15,6%
K20 - Övriga personalkostnader	-190	-159	-31	-955	19,9%
K30 - Lokalkostnader	-2 756	-2 764	8	-16 587	16,6%
K40 - Kostnader för bidrag	-1 514	-719	-795	-4 365	34,7%
K50 - Köp av tjänster	-1 942	-2 930	988	-17 583	11,0%
K60 - Köp av varor	-608	-607	-2	-3 639	16,7%
K70 - Övriga kostnader	-97	-110	13	-1 361	7,1%
K80 - Avskrivningar och ränta	-266	-296	30	-1 775	15,0%
K81 - Finansiella kostnader	0		0		
Summa K - Kostnader	-13 953	-14 464	511	-88 437	15,8%
Summa RR	-13 488	-13 411	-76	-80 613	16,7%

Driftsredovisning per område

Tabellen nedan motsvarar raden ”Summa RR” i ovanstående tabell, men uppdelat på respektive verksamhetsområde inom kultur- och demokratinämnden. Den visar att den negativa avvikelser har uppstått inom område Norr, medan övriga delar har positiva avvikelser. Den totala helårsramen summerar till 80,6 mnkr enligt kommunfullmäktiges reviderade Mål och budget 2019 – 2020, men då är hänsyn inte tagen till den föreslagna ramjustering som kultur- och demokratinämnden och idrotts- och fritidsnämnden gemensamt har efterfrågat. Den ramjusteringen kommer att öka kultur- och demokratinämndens ram till 82,1 mnkr.

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

tkr	Utfall jan - feb 2019	Bud ack jan - feb 2019	Avvikelse jan - feb 2019	Budget helår 2019	Prognostiserad avvikelse helår
49 - Nämnd och förvaltningsledning	475	616	141	2 700	500
49 - Utveckling och stöd	651	824	173	5 163	0
491 - Område Norr	4 479	3 886	-594	23 591	0
492 - Område Central	5 421	5 578	158	34 000	0
493 - Område Syd	2 462	2 507	45	15 159	0
Summa Kultur- och demokratinämnden	13 488	13 411	-76	80 613	500

Nämnd, förvaltningsledning, Utveckling och stöd

Mellanskillnaden mellan den av fullmäktige beslutade ramen och den föreslagna ramjusteringen mellan nämnderna återfinns på raden för Nämnd och förvaltningsledning. Varje enskild enhet har lagt sin budget som om kommunfullmäktige redan hade beslutat om ramjusteringen. Ramjusteringen kommer dock inte påverka uppföljningen av utfallet mot den periodiserade budgeten för januari och februari.

I övrigt innehåller raden Nämnd och förvaltningsledning nämndens reserv på 0,5 mnkr, utbetalning av arvoden till nämndledamöter, centrala kostnader för förvaltningen och kapitalkostnader på anläggningstillgångar. En liten del av den positiva avvikelser för Nämnd och förvaltningsledning beror på att februari månads nämndarvoden av misstag hamnat på en annan nämnd, vilket kommer att justeras i mars. Den främsta anledningen till avvikelser är eftersläpande kostnader.

Avdelningen för Utveckling och stöd består av staben, med förvaltningsgemensamma uppgifter, och strategier för bibliotek, kultur och tillgänglighet. Även denna positiva avvikelse beror på eftersläpande kostnader.

Område Norr

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

tkr	Utfall jan - feb 2019	Bud ack jan - feb 2019	Avvikelse jan - feb 2019	Budget helår 2019	Prognostiserad avvikelse helår
4910 - Områdeschef Norr KDN	163	183	20	1 111	0
4911 - Föreningsbidrag KDN	1 514	704	-810	4 225	0
4912 - Haninge kulturskola	2 143	2 293	150	13 995	0
4913 - Brandbergens bibliotek	659	706	46	4 260	0
Summa 491 - Område Norr	4 479	3 886	-594	23 591	0

I februari har grundbidrag till kulturföreningar betalats ut på sammanlagt 1,3 mnkr, vilket förklarar den negativa avvikelsen för hela nämnden. Budgeten för grundbidrag är jämnt fördelad över året och inga fler utbetalningar kommer att ske, vilket innebär att budgeten kommer att komma ikapp utfallet till årsskiftet. Grundbidraget tillsammans med bidrag till studieförbund utgör över 70 procent av hela bidragsbudgeten. Utbetalningen till studieförbund har ännu inte gjorts, men den sker också en gång per år.

De verksamheter nämnden själv ansvarar för i Kulturskolan och Brandbergens bibliotek har positiv avvikelse från budget. Kulturskolan har tillfällig vakans och en ny verksamhetschef börjar i maj. Kulturskolan har ofta positiva avvikelser i början av terminerna, eftersom de externa kulturskoleaktörerna fakturerar efter terminsintag och slutförda kurser.

Brandbergens bibliotek ska fylla en vakans och uteblivna kostnader för vakanta tjänster tas upp som en positiv risk i nämndens risk- och känslighetsanalys. Sammantaget prognostiserar område Norr ett nollresultat vid årets slut.

Område Central

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

tkr	Utfall jan - feb 2019	Bud ack jan - feb 2019	Avvikelse jan - feb 2019	Budget helår 2019	Prognostiserad avvikelse helår
4920 - Områdeschef Central KDN	533	549	16	3 302	0
4921 - Kultur	544	703	159	4 249	0
4922 - Kulturhuset	823	768	-55	4 653	0
4923 - Handens bibliotek	3 520	3 557	38	21 796	0
Summa 492 - Område Central	5 421	5 578	158	34 000	0

Verksamheten i Kulturhuset i Handen är uppdelad på tre kostnadsställen; kulturverksamhet med program, utställningar och offentlig konst, kulturhusbyggnaden med tillhörande vaktmästeri samt Handens bibliotek. Programverksamheten inklusive utställningar och driftskostnader för den offentliga konsten är planerad för att rymmas inom befintlig helårsram, men kostnaderna uppstår ojämnt under året vartefter programinslag genomförs.

Att driva och hålla huset öppet för besökare finansieras delvis av hyresintäkter. Faktureringen av hyresintäkter sker i efterhand, vilket orsakar negativa avvikelser under årets lopp.

Alla verksamheter har prognostiserat en budget i balans vid årets slut, men Handens bibliotek signalerar en negativ risk för ökade kostnader i samband med att kommunen byter operativsystem. Bytet kommer att påverka bibliotekens system, men det är ännu oklart i vilken omfattning och till vilken kostnad. Posten är med i nämndens risk- och känslighetsanalys.

Område Syd

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

tkr	Utfall jan - feb 2019	Bud ack jan - feb 2019	Avvikelse jan - feb 2019	Budget helår 2019	Prognostiserad avvikelse helår
4930 - Områdeschef Syd KDN	68	76	8	465	0
4931 - Information och kunskap	1 266	1 292	26	7 794	0
4932 - Jordbro bibliotek	339	338	-1	2 047	0
4933 - Västerhaninge bibliotek	789	800	12	4 853	0
Summa 493 - Område Syd	2 462	2 507	45	15 159	0

I område Syd följer alla enheter den periodiserade budgeten och prognostiserar ett nollresultat. Enheten Information och kunskap har en temporär vakans som kommer att fyllas i vår, vilket är med i nämndens risk- och känslighetsanalys. Inom Information och kunskap finns kulturmiljö och kulturverksamhet för vuxna, vilka båda har sina kostnader ojämnt fördelade över året, men brukar hamna i balans vid årets slut.

Prognos, risk- och känslighetsanalys

Helårsprognosen för nämnden är ett överskott på +0,5 mnkr, som motsvarar nämndens oförbrukade reserv.

Tabell 3a: Helårsprognos per februari 2019

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

De positiva och negativa risker som hittills är identifierade presenteras i tabell 3b nedan.

Tabell 3b: Risk- och känslighetsanalys per februari 2019

tkr	Positiv risk	Negativ risk
Vakanta tjänster	200	0
Uppdatering av operativsystem	0	-100
Summa	200	-100

Nämnden har flera vakanta tjänster som inte ersätts av heltidsvikarier. Tjänsterna beräknas bli tillsatta senare i vår och effekten på nämndens resultat är positiv vid uteblivna lönekostnader. En potentiell risk med negativ ekonomisk effekt är att uppgraderingen av kommunens operativsystem befaras kräva anpassningar i bibliotekens IT-system. Denna risk är ännu på ett tidigt stadium och därmed svårbedömd. Beloppet i tabellen ovan är en grov uppskattning.

Investeringsprojekt som genomförs av kommunen

Kultur- och demokratinämndens beslutade investeringsram för 2019 uppgår till 12,5 mnkr. Hemställan om överföringsmedel från 2018 års budget har gjorts på ytterligare 15,4 mnkr. Redovisningen av investeringsprojekt är uppdelad i tre tabeller:

- 5a visar investeringsprojekt från tidigare år, exklusive konst.
- 5b visar nya investeringsprojekt med medel från reviderade Mål och budget 2019 – 2020, exklusive konst.
- 5c visar investeringar i både gamla och nya konstverk.

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

Projekt, tkr	Utfall jan - feb 2019	Budget		Utfall i % av budget helår
		helår 2019	Avvikelse	
37167 - Skyltning av kulturmiljö	0	0	0	-
37207 - Årlig upprustning av lokaler 2017	1	0	-1	-
37268 - Lokalprogram utbyggnad Haninge kulturhus	0	0	0	-
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 - Hörslinga 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	95	0	-95	-

Samtliga projekt i ovanstående tabell kommer finansieras av överföringsmedel. Ett av projekten, 37247 Trådlöst ljud- och micksystem i Kulturhuset är redan klart och kommer att aktiveras i mars.

Nästa tabell visar projekt som är beslutade inför 2019.

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

Projekt, tkr	Budget			Utfall i % av budget helår
	Utfall jan - feb 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	12	100	88	11,8%
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	25	1 543	1 517	1,6%

Slutligen tabellen som visar investeringar i konst.

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

Projekt, tkr	Budget			Utfall i % av budget helår
	Utfall jan - feb 2019	helår 2019	Avvikelse	
1904 - Poseidons torg, Konstverk	3	200	197	1,4%
1905 - Haningeterrassen, konstverk	87	0	-87	-
1910 - Vega, konstverk	0	1 400	1 400	0,0%
1913 - Ny skola Åbyparken, konstverk	0	0	0	-
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	4	0	-4	-
Konstintendent	97	600	503	16,2%
Summa investeringar offentlig konst	191	11 000	10 809	1,7%

Fördelningen av ramen på 11,0 mnkr motsvarar nämndens beslut om fördelning, som fattades den 12 februari 2019 (KDN, § 17). Från och med 2019 är budgeten för konstintendenten inte utfördelad per konstverk, utan den kommer att omfördelas vid årets slut för att matcha fördelningen av konstintendentens tidsåtgång per konstverk. Konstintendentens verkliga nedlagda tid och kostnad kommer att bokas om tertialvis. De tre tabellerna summerar till en totalförbrukning på 0,3 mnkr under årets första två månader.