

Delårsrapport med prognos 1, 2019

Kulturnämnden

Beslutad av Kulturnämnden, den 13 maj 2019, § 34



Innehåll

1	Förslag till beslut	3
2	Förvaltningschefens bedömning och analys	4
2.1	Förvaltningschefens analys av verksamhetens resultat	4
2.2	Framåtblick	4
3	Delårsresultat och prognos 1 för år 2019	6
3.1	Ekonomi.....	6
4	Analysunderlag	10
4.1	Resultat – Ekonomi	10
4.2	Intäcks- och kostnadsutveckling.....	10
4.3	Verksamheternas ekonomiska resultat.....	11
4.4	Investeringar	11
5	Bilagor	12
5.1	Månadsuppföljning.....	12

1 Förslag till beslut

Kultur- och fritidsförvaltningens förslag till Kulturnämnden

1. Kulturnämnden fastställer delårsrapport med prognos 1 för 2019.
2. Delårsrapporten överlämnas till programnämnd Samhällsbyggnad för vidare hantering.
3. Kulturnämnden godkänner ombudgeteringar enligt avsnitt 3.1.

2 Förvaltningschefens bedömning och analys

2.1 Förvaltningschefens analys av verksamhetens resultat

Kulturnämnden har en budgetram inklusive beslutade budgetförändringar på 200 265 tkr. I samband med delårsbokslutet hade 64 159 tkr förbrukats. Detta motsvarar 32 procent av budgeten och är marginellt under riktvärde som gäller för perioden (33,3 %).

Prognosen för nämnden visar att budgeten på helhetsnivå går mot ett beräknat överskott om 94 tkr. Mindre avvikelser finns bland annat i nämndens egna budget (-116 tkr), överskott på Förvaltningsledning till följd av att kompensationen för ny strategitjänst inte får full effekt under 2019 (173 tkr), ett mindre överskott på Bibliotek/Kulturskola (60 tkr) samt ett mindre underskott inom Allmänskulturverksamheten (-21 tkr).

2.2 Framåtblick

Örebro kommuns vision är att utgöra Skandinaviens mest attraktiva medelstora stad. Örebro har en stark tillväxt och befolkningen ökar, blir äldre och mer heterogen vilket är en ekonomisk utmaning. Kunderna (exempelvis deltagare, elever, föreningar etc) har idag och ännu mer i framtiden förväntningar och krav på att kommunen ska leverera en hög grad av service, i form av att vara tillgängliga, snabba, flexibla, moderna, digitala, enkla att ha kontakt med och tydliga i vilka val man kan göra. Det finns förväntningar på ökad delaktighet och dialog.

Det ökade demografiska trycket berör i hög grad nämnden då den största befolkningsökningen är bland barn och unga, vilken är en prioriterad målgrupp. Detta innebär att behovet av kultur- och fritidsaktiviteter blir större. Samtidigt minskar den ekonomiska ramen för nämnden vilket innebär stora utmaningar i att bibehålla kvalitet och kvantitet. Verksamheten behöver minska kostnaderna vilket kan ske genom förändrade arbetssätt och genom att avveckla eller göra mindre av det som inte skapar värde för kunderna. Denna prioritering blir ännu viktigare om det samtidigt ställs krav på att utveckla och göra mer av det som skapar värde utifrån kunders behov idag och i framtiden, då utveckling kräver resurser och investeringar. För att kunna göra dessa strategiska vägval och prioriteringar på rätt grunder så krävs tydliga mål och en gemensam helhetsbild.

För att kunna hantera och leda organisationer i denna snabbt föränderliga värld behövs ledningsmodeller och chefer som förmår leda medarbetare i förändring. Det för att säkerställa nuvarande stabilitet och samtidigt utveckla förmågan att snabbt kunna ställa om och följa samhällets och teknikens utveckling. Den snabba förändringstakten och det uppkopplade samhället har ökat stressen och får negativa följd effekter för individen, organisationen och för samhället. För att klara framtida utmaningar krävs en hållbar organisation med ledare som skapar hälsofrämjande arbetssituationer vilket ökar effektiviteten och innovationsförmågan.

De politiska prioriteringarna för mandatperioden är skola, minskade klyftor, effektiva arbetssätt samt att arbeta i linje med målen i Agenda 2030. Nämndens arbete kommer att ske i linje med det kulturpolitiska programmet. All kommunal verksamhet ansvarar för att tilldelade resurser används kostnadseffektivt och att service och tjänster utvecklas i linje med behov och förväntningar samt att utbudet håller god kvalitet. Att barnkonventionen blir lag 2020 kommer troligen påverka nämndens ansvarsområde jämfört med tidigare då verksamheten varit frivillig och ej lagstyrd. Artikel 31 lyder enligt följande ”Barn har rätt till vila och fritid, till lek och

rekreation anpassad till barnets ålder och rätt att fritt delta i det kulturella och konstnärliga livet. Ett främjande arbete ska ske för barnets rätt att till fullo delta i det kulturella och konstnärliga livet och ska uppmuntra tillhandahållandet av lämpliga och lika möjligheter till kulturell och konstnärlig verksamhet samt till rekreations- och fritidsverksamhet”.

En viktig del i en kommuns attraktivitet och förebyggande arbete är dess förmåga att erbjuda en meningsfull fritid. Det är en viktig del i människors och företags vilja att bo och leva samt etablera sig här. Delaktighet i kultur- och fritidsaktiviteter bidrar till hälsa och livskvalitet, till att skapa sammanhang och samhörighet samt verkar inkluderande genom möten över generationsgränser och bidrar till integration mellan olika samhällsgrupper. De investeringar Örebro kommun gör på kultur- och fritidsområdet medför därför stora vinster både på individnivå och samhällsnivå.

Det finns ett direkt samband mellan fysisk aktivitet och upplevd hälsa och livskvalitet. Det finns även ett samband mellan hur barn och unga upplever sin hälsa och livskvalitet samt deras upplevda trygghet. Själva medlemskapet i en förening, bidrar till den upplevda tryggheten genom att skapa ett positivt sammanhang och möjlighetsstrukturer för individen. Flera studier har också konstaterat att det finns ett samband mellan fysisk aktivitet och ökad målpuffyllelse i skolan.

Att kunna delta i organiserade kulturaktiviteter utan kostnader i sin närmiljö bidrar till att minska risken för utsatthet i samband med uppväxt i ekonomiskt svaga hushåll. Genom att skapa ett engagemang hos barn och unga i närområdet och uppmuntra dem att ta del och plats i både det offentliga rummet och med kulturella uttryck, skapas en stolthet och känsla av sammanhang. Detta i sin tur ger positiva effekter i form av minskad skadegörelse, ökad upplevd trygghet och en ökad upplevd livskvalitet hos berörda individer. Studier har visat att delaktighet i kulturella aktiviteter under livet minskar risken för ohälsa hos äldre individer. Dessa aspekter är särskilt viktiga i områden med socioekonomiska utmaningar.

Ett vitalt civilsamhälle är av stor betydelse för att hålla ihop samhällsgemenskapen. Föreningslivet är en arena för demokratisk fostran, ansvarstagande och utvecklande möten inom och mellan generationer. En av Örebro kommuns största tillgångar är invånarnas engagemang i civilsamhället, det vill säga de arenor där människor agerar tillsammans för gemensamma intressen via ideella krafter. Civilsamhället förväntas vara en del av lösningen på framtida utmaningar.

3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2019

3.1 Ekonomi

Kulturnämnden har en budgetram inklusive beslutade budgetförändringar på 200 265 tkr. I samband med delårsbokslutet hade 64 159 tkr förbrukats. Detta motsvarar 32 procent av budgeten och är marginellt under riktvärde som gäller för perioden (33,3 %).

Kulturnämnden budgetramar har förändrats sedan verksamhetsplan med budget fastställdes, till följd av fattades beslut av Programnämnd samhällsbyggnad gällande fördelning av tilläggsanslag samt andra ombudgeteringar (Sam 236/2019).

Föreslagna budgetförändringar presenteras nedan:

Kolumn	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Budget 190101	Återstår från VP, effektiv.	El Sistema	Komp. Höjt PO förtroendevalda	Komp. Ränta konst	Komp. Index-ökn.	Överf. Resultat 2018	Komp. internhyror	Kontors service Citypas sagen	Budgetreducering till förmån för BoU	Adm. Digital arbetsplats	Lön 2019, 9 mån	Budget 190430
Nämnd	700			22									722
Planeringsreserv	695	-360					376						711
Förvaltningsledning	4 664							8	-71				4 601
Fritid Ungdom	72 929					610		98					73 637
Bibliotek/Kulturskola	82 647		500					182					83 329
Ledning	6 422												6 422
Bibliotek	41 059							129					41 188
Kulturskola	35 166		500					53					35 719
Allmänkultur	35 899				620			140					36 659
Allmänkultur	17 227							43					17 270
Konsthallen	3 838				620			6					4 464
Bio Roxy	1 844							5					1 849
Hjalmar Bergmanteatern	5 218							86					5 304
Open Art	7 772												7 772
Ofördelat	-360	360						-150		-1 578	281	2 054	607
Summa	197 173		500	22	620	610	376	278	-71	-1 578	281	2 054	200 265

1. Kulturnämndens budgetramar 2019-01-01
2. Effektiviseringsförslagen om 360 tkr som inte antogs av nämnden i verksamhetsplan med budget (Km 543/2018) föreslås istället hanteras genom en minskning av planeringsreserven.
3. Ansvaret och ekonomiska medel för Projektet El Sistema ska enligt tidigare beslut samlas under Kulturnämnden. Då programområde Barn och utbildning har kvar 500 tkr för lokalkostnader ombudgeteras dessa till programområde Samhällsbyggnad och Kulturnämnden.
4. Enligt beslut i ÖSB 2019 ska nämnderna kompenseras för höjt PO-pålägg för förtroendevalda 2019. Det interna PO-pålägget uppgick 2018 till 31,42 procent och från och med 2019 höjts PO-pålägget till 39,2 procent.
5. Efter diskussion med kommunens revisorer kring avsaknaden av ränta på kommunens konstinnehav har ränta för konstinnehav från och med 2019 påförts Kulturnämnden. I anläggningsregistret uppgår aktuellt värde på konsten till drygt 35 miljoner kronor, vilket för närvarande innebär en beräknad årlig ränta på cirka 620 tkr. Programnämnd Samhällsbyggnad kompenseras därmed med 620 tkr för de ökade räntekostnaderna för

vidare fördelning till Kulturnämnden.

6. Kulturnämnden kompenseras för uppräkningsavtal gällande köpt verksamhet/externa utförare, bestående av Kolloverksamhet (230 tkr), Tysslinge (35 tkr), Trädet (149 tkr) samt Tegelbruket (196 tkr).
7. 20 % av 2018 års positiva resultat föreslås att fördelas till Planeringsreserven.
8. Kompensation till Kulturnämnden för ökade hyreskostnader. Justering utgörs av ökat hyresindex samt minskade kostnader för de schabloner som läggs på hyran. På raden ofördelat finns 150 tkr som avser felaktig hyra för Tegelbruket och som förväntas justeras inför kommande hyresjustering.
9. Medel för två tjänster ombudgeteras från programnämnd Samhällsbyggnad till kommunstyrelsen och kontorservice för bemanning av reception Citypassagen. En tjänst flyttas direkt från Stadsbyggnad och kostnaden för den andra fördelas mellan övriga förvaltningar enligt fördelningsnyckel för Citypassagen. För Kultur- och fritidsförvaltningen innebär detta 71 tkr och fördelning mellan Kulturnämnden och Fritidsnämnden regleras genom den årliga OH-kostnadsfördelningen.
10. Ombudgetering till förmån för Programnämnd Barn och utbildning enligt Ks 230/2019 och Sam 236/2019. Ligger kvar som ofördelat tills beslut om fördelning fattas av Kulturnämnden.
11. I och med införandet av digital arbetsplats – administrativa datorer kommer respektive verksamhet betala för administrationen. Budgetmedel för kostnaderna ombudgeteras från Kommunstyrelseförvaltningen och IT-avdelningen, för Kulturnämnden innebär detta budgetförstärkning med 281 tkr. Kompensationen placeras som ofördelat då det i nuläget inte är klart hur dessa medel ska fördelas mellan enheterna.
12. Lönekompensation för 2019 års löneökningar (nio månader från april).
13. Kulturnämndens föreslagna budgetramar 2019-04-30.

Prognos

Prognosen för nämnden visar att budgeten på helhetsnivå går mot ett beräknat överskott om 94 tkr. Mindre avvikelser finns bland annat i nämndens egna budget (-116 tkr), överskott på Förvaltningsledning till följd av att kompensationen för ny strategitjänst inte får full effekt under 2019 (173 tkr), ett mindre överskott på Bibliotek/Kulturskola (60 tkr) samt ett mindre underskott inom Allmänculturverksamheten (-21 tkr).

Planeringsreserv består av 711 tkr och som förväntas användas i sin helhet för tillfälliga satsningar under året. Nämnden har inga intraprenader eller balansräkningsenheter.

Sociala investeringar

Medel för sociala investeringar har tidigare tilldelats nämnden för El Sistema. Totalt för projektiden har nämnden tilldelats 3 000 tkr. Under 2017 började även medel för satsningen att återföras. Återföringen uppgår till 160 tkr per år under fem år.

Omprövningskrav

Nämndens omprövningskrav på 1 % innebär 1 888 tkr för 2019. Utöver detta har ett internt omprövningskrav tillkommit om 210 tkr för att möta de kostnadsökningar som väntas vid

flytten till Citypassagen, vilket behövt finansiering inom nämndens befintliga budgetram. De framtagna effektiviseringsåtgärderna presenteras i nedan tabell.

Kulturskolan, tkr		500
Samordning teckenspråkssamordnare	1	150
Minskad utökning av Kulturfritids	2	100
Kultur för lust och lärande - neddragning en skola	3	250
Biblioteket, tkr		595
Minskat anslag till timvikarier	4	300
Neddragning av städkostnader Stadsbiblioteket på söndagar	5	60
Färre läsaktiviteter	6	25
Ej återbesatt tjänst	7	210
Fritid ungdom, tkr		700
Neddragning skidresa Romme sportlovet fritidsgård	8	100
Personalbesparing pensionsavgång	9	160
Personalbesparing givet möjlig omställning	10	200
Neddragning minibuss fritidsgårdar	11	50
Neddragning kompetensutveckling	12	50
Generella effektiviseringsåtgärder fritidsgårdar	13	140
Allmänkultur, tkr		303
Effektiviserad marknadsföring	14	200
Neddragning evenemangskostnader	15	50
Neddragning inköpskostnader Bio Roxy	16	18
Generella effektiviseringsåtgärder	17	25
Neddragning av extrastäd på Hjalmar Bergmanteatern	18	10
Summa, tkr		2 098

De två första effektiviseringsförslagen inom Biblioteket (punkt fyra och fem) utgår och istället hanteras de 360 tkr genom en minskning av planeringsreserven. Övriga effektiviseringsåtgärder har genomförts och förväntas ge ett önskat resultat.

Prognos - Fritid ungdom

Inom Fritid ungdom prognosticeras en budget i balans. Verksamheten har ett lågt utfall för perioden jan – april i relation till riktvärdet för perioden, vilket till stor del beror på att utbetalningar för sommarbidrag och kolloverksamhet ännu inte har genomförts.

Prognos - Allmänkultur

Allmänkulturverksamheten prognostiserar ett underskott med totalt 21 tkr, men med lite större avvikelser inom enheterna. Konsthallen förväntar sig ett högre publiktryck från sommarens OpenArt och prognostiserar därför ökade kostnader med 117 tkr kopplat till detta. Underskottet på konsthallen balanseras dock av ett överskott på Allmänkultur som tagit höjd för Konsthallens förväntade underskott.

Även Hjalmarbergmanteatern prognostiserar ett underskott med 54 tkr kopplat till generellt ökade kostnader de senaste åren på teknik och inköp av tjänster. På intäktsidan har det dock inte skett några ökade intäkter som motsvara de ökade kostnaderna – vilket till stor del beror på att avgifterna inte har reglerats de senaste åren.

Prognos - Biblioteket/Kulturskola

Bibliotek och Kulturskola prognostiserar ett överskott om totalt 60 tkr. Interna avvikelser finns inom verksamheterna och inom kostnadsslagen, bl.a. överskott på personalkostnader för Bibliotek och Ledningen, förväntade ökade intäkter på ämneskurser men också ett förväntat underskott på kostnader kopplade till digitala arbetsplatser.

Investeringar

Nämnden har ett investeringsutrymme på 33 451 tkr, varav 7 302 tkr är överfört från år 2018. Under året förväntas den totala investeringsbudgeten förbrukas med 7 180 tkr medan prognosen för färdiga investeringar förväntas förbrukas med 32 486 tkr. Följande investeringsobjekten finns inom nämnden:

- Konstutsmäckning (14 525 tkr): Konsthallen ansvarar för genomförandet av kommunens 1 %-uppdrag. Av den investeringsram som för närvarande tilldelats konsthallen för detta uppdrag beräknas 5 217 tkr förbrukas under 2019.
- Konstinvestering Lilla Å-promenaden (2 041 tkr): Budget som förra året flyttades från Stadsbyggnad förväntas förbrukas med 500 tkr.
- Kultur- och fritidscenter Varberga (10 500 tkr): Inga kostnader förväntas komma under året.
- Kultur- och fritidscenter Norrby (1 200): Prognosen är att endast medel för inventarier om 200 tkr kommer att förbrukas under året.
- Sorteringsverk Stadsbiblioteket (3 350 tkr): Budgeten flyttas med till kommande år och förväntas förbrukas i sin helhet inför flytten till Kulturkvarteret.
- Övrigt utrymme (1 835 tkr): avser inventarier, bl.a. inventarier till fritidsgårdarna, instrument till Kulturskolan och till äventyrshall i Tegelbruket. Under året förväntas det förbrukas 1 228 tkr av budget.
- Ramper OpenArt: Budget för ramperna kommer under hösten att ombudgeteras från Tillgänglighetsrådet.

4 Analysunderlag

4.1 Resultat – Ekonomi

Enhet <i>Belopp i tkr</i>	Delår 1 2018	Delår 1 2019	Förändr %	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 1 2019	Avvikelse Bu-Pro
Nämnd	-257	-347	35%	-713	-722	-838	-116
Planeringsreserv				-5	-711	-711	
Förvaltningsledning	-1 304	-1 246	-5%	-3 345	-4 601	-4 428	173
Fritid Ungdom	-22 819	-22 955	1%	-72 690	-73 637	-73 637	0
Bibliotek/Kulturskola	-28 271	-29 408	4%	-81 282	-83 330	-83 270	60
<i>varav Ledning</i>		-2 218			-6 422	-6 215	207
<i>varav Bibliotek</i>	-14 785	-13 803	-7%	-43 981	-41 188	-41 139	49
<i>varav Kulturskola</i>	-13 486	-13 388	-1%	-37 300	-35 719	-35 916	-197
Allmänkulturverksamheten	-8 902	-10 197	15%	-32 175	-36 659	-36 680	-21
<i>varav Allmänkultur</i>	-4 575	-5 015	10%	-17 855	-17 270	-17 119	150
<i>varav Konsthallen</i>	-1 055	-575	-45%	-3 929	-4 464	-4 581	-117
<i>varav Bio Roxy</i>	-586	-480	-18%	-1 244	-1 849	-1 849	0
<i>varav Open Art</i>	-803	-2 111	163%	-3 856	-7 772	-7 772	0
<i>varav Hjalmarbergmanteatern</i>	-1 883	-2 016	7%	-5 291	-5 304	-5 358	-54
Ofördelat	-19	-7			-607	-607	0
Nettokostnad	-61 573	-64 159	4%	-190 210	-200 265	-200 171	94

De stora avvikelserna mellan delår 1 2018 och 2019 förklaras genom att:

- Nämnd – ökade kostnader till följd av fler sammanträden under våren, vilket har genererat ökade arvodeskostnader
- Konsthallen – avvikelsen beror på att resultatet för perioden jan – april 2019 innehåller bokförda intäkter som inte hör till perioden.
- Open Art – avvikelsen beror på att det under 2019 kommer att anordnas en utställning till skillnad mot förra året.

4.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

Bruttoredovisning <i>Belopp i tkr</i>	Delår 1 2018	Delår 1 2019	Förändr %	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 1 2019	Avvikelse Bu-Pro
Intäkter	9 549	10 861	14%	33 736	30 262	31 719	1 457
Summa intäkter	9 549	10 861	14%	33 736	30 262	31 719	1 457
Inköp, kapitalkostnader samt bidrag	-12 373	-12 827	4%	-47 652	-46 233	-47 038	-805
Personalkostnader	-36 744	-38 816	6%	-104 244	-108 872	-108 833	39
Lokalhyror	-14 661	-15 048	3%	-44 010	-44 270	-44 202	68
Fastighet-, underhåll- och entreprenadkostnad	-4 300	-4 363	1%	-15 275	-16 076	-16 303	-227
Övriga kostnader	-3 044	-3 965	30%	-12 765	-15 077	-15 515	-438
Summa kostnader	-71 122	-75 020	5%	-223 946	-230 528	-231 891	-1 363
Nettokostnad	-61 573	-64 159	4%	-190 210	-200 265	-200 171	94

De stora avvikelserna på kontogrupperna intäkter och övriga kostnader mellan delår 1 2018 och 2019 förklaras genom att det under 2019 kommer att anordnas en Open Art-utställning vilket medför ökade intäkter och kostnader under året.

4.3 Verksamheternas ekonomiska resultat

Verksamhet <i>Belopp i tkr</i>	Delår 1 2018	Delår 1 2019	Förändr %	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 1 2018	Avvikelse Bu-Pro
Politisk verksamhet	-257	-347	35%	-713	-722	-838	-116
Fritidsverksamhet	-19 530	-19 030	-3%	-63 730	-64 125	-64 125	0
Kulturverksamhet	-37 750	-40 431	7%	-115 169	-123 005	-123 056	-51
Övrig verksamhet	-4 036	-4 351	8%	-10 598	-12 414	-12 152	262
Nettokostnad	-61 573	-64 159	4%	-190 210	-200 265	-200 171	94

Övrig verksamhet innefattar kostnader för förvaltningsledning.

4.4 Investeringar

Objekt <i>Belopp i tkr</i>	Budget 2019	Varav från 2018	Utfall 2019-04-30	Prognos 2019	Prognos färdigt obj	Avvikelse Bu-Pro
Allmänskultur inventarier	-421	-421		-421	-421	
Bibliotek inventarier	-506	-506		-200	-506	-306
Fritid Ungdom inventarier	-235	-235		-235	-235	
Äventyrshall Tegelbruket	-172	-172		-172	-172	
Kultur-o.fritidscent. Varberga	-10 500				-10 500	-10 500
Kultur-o.fritidscenter Norrby	-1 200			-200	-200	-1 000
Kulturskolan inventarier och instrument	-501	-501		-200	-501	-301
Sorteringsverk Stadsbiblioteket	-3 350	-3 350			-3 350	-3 350
Ramper OpenArt			-15	-35	-35	35
Konstinv. Lilla Å-promenaden	-2 041	-2 041		-500	-2 041	-1 541
Konstutsmäckning 1%	-14 525	-76	-2 217	-5 217	-14 525	-9 308
Nettokostnad	-33 451	-7 302	-2 232	-7 180	-32 486	-26 271
Inköp datorer, centralt anslag						
Nettokostnad inkl IT	-33 451	-7 302	-2 232	-7 180	-32 486	-26 271

5 Bilagor

5.1 Månadsuppföljning

Uppföljning januari - april 2019	Budget 2019	Utfall t.o.m. 2019-04-30		Prognos, avvikelse från budget
		Netto	Förbrukn. riktvärde 33 %	
Nämnd	722	347	48%	-116
Planeringsreserv	711	0	0%	0
Förvaltningsledning	4 601	1 246	27%	173
Fritid ungdom	73 637	22 955	31%	0
Bibliotek/Kulturskola	83 329	29 409	35%	60
Ledning	6 422	2 218	35%	207
Bibliotek	41 188	13 803	34%	49
Kulturskola	35 719	13 388	37%	-197
Allmänskultur	36 659	10 197	28%	-21
Allmänskultur	17 270	5 015	29%	150
Konsthallen	4 464	575	13%	-117
Open Art	7 772	2 111	27%	0
Bio Roxy	1 849	480	26%	0
Hjalmar Bergmanteatern	5 304	2 016	38%	-54
Ofördelat	607	7		
Summa	200 265	64 159	32%	94