

# Delårsrapport med prognos 1, 2020

**Kulturnämnden**

Beslutad av Kulturnämnden, den 18 maj 2020, § 66

## Innehåll

<b>1</b>	<b>Förslag till beslut</b> .....	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Förvaltningschefens bedömning och analys</b> .....	<b>4</b>
2.1	Förvaltningschefens analys av verksamhetens resultat .....	4
2.2	Framåtblick .....	5
<b>3</b>	<b>Delårsresultat och prognos 1 för år 2020</b> .....	<b>6</b>
3.1	Ekonomi .....	6
3.2	Effektivisering .....	7
<b>4</b>	<b>Analysunderlag</b> .....	<b>9</b>
4.1	Resultat – Ekonomi .....	9
4.2	Intäcks- och kostnadsutveckling .....	9
4.3	Verksamheternas ekonomiska resultat.....	10
4.4	Investeringar .....	10
<b>5</b>	<b>Bilagor</b> .....	<b>11</b>
5.1	Månadsuppföljning.....	11

# 1 Förslag till beslut

Kultur- och fritidsförvaltningens förslag till Kulturnämnden

1. Kulturnämnden fastställer delårsrapport med prognos 1 för 2020.
2. Delårsrapporten överlämnas till Programnämnd samhällsbyggnad för vidare hantering.

## 2 Förvaltningschefens bedömning och analys

De ekonomiska konsekvenserna av coronaviruset är ytterst svårt att bedöma i nuläget. Vad kommande veckor och månader för med sig, när det gäller smittspridningen liksom när det gäller olika typer av åtgärder för att bromsa förloppet, är ovisst. Likaså är det osäkert vilka positiva ekonomiska effekter som kan väntas av de olika typer av åtgärder som nu verkställs i kommunen och av andra aktörer. För att få en gemensam bild av läget har vi i denna Delårsrapport med prognos 1 gjort ett antal kommungemensamma antaganden att förhålla sig till. Med dessa som utgångspunkt har prognosen anpassats till den verksamhet som nämnden har, grundat på försiktighetsprincipen.

För de verksamheter där den ekonomiska effekten av corona för helåret inte är känd gör vi i prognosen ett antagande om att nuvarande situation håller i sig augusti ut och att september månad räknas som en återhämtningsmånad med halv effekt. Vi utgår då ifrån verksamhetens hittills kända ”coronaeffekt” under april månad för att uppskatta kommande månader och korregerar med en uppskattning av kommande ekonomiska effekter om inte april månad speglar verksamhetens effekt helt.

Nämnderna redovisar de merkostnader och intäktsbortfall som uppskattas för året med anledning av corona. En samlad prognos av hittills aviserade statliga ersättningar för merkostnader med anledning av corona görs på kommunövergripande nivå.

### 2.1 Förvaltningschefens analys av verksamhetens resultat

Nämndens verksamheter finns till för kommunens invånare och besökare med särskilt fokus på barn och unga samt föreningar. De viktigaste övergripande tjänsterna är att möjliggöra kunskapsförmedling och fri åsiktsbildning, att uppleva och utöva kulturaktiviteter samt erbjuda stöd till civilsamhället. Det är en styrka för Örebro kommun och dess invånare att alla har möjlighet att vara med och få ta del av det breda och varierade utbudet av tjänster.

Årets första fyra månader har präglats av coronaviruset som har påverkat samhället på alla sätt. Krisen och de restriktioner som vidtagits på nationell nivå har inverkan på nämndens verksamheter. Förvaltningen aktiverade sin krisledningsorganisation den 20 mars i syfte att skapa möjlighet att snabbt hantera situationer som uppstår. Förvaltningen har även personella resurser utlånade till kommunens centrala krisledningsorganisation.

Nämndens verksamheter har varit igång i ordinarie form, med vissa anpassningar. Behovet att uppleva och utöva kulturaktiviteter kvarstår och det är möjligen ännu viktigare att det finns andra saker att fokusera på i tider av kris. Verksamheterna arbetar kontinuerligt med att minimera risken för smittspridning och gör anpassningar efter Folkhälsomyndighetens allmänna råd och rekommendationer. Där det har varit möjligt har även delar av verksamheten ställt om till digital form. En mer djupgående rapportering av verksamheternas uppdrag och dess status görs i delårsrapport med prognos 2.

Prognosen för nämnden visar att budgeten på helhetsnivå går mot ett beräknat underskott om 1 084 tkr. Den största avvikelserna finns inom Biblioteken där en avtalstvist med en hyresgäst har resulterat i en förlikning med 0,5 mnkr i skadestånd samt 0,3 mnkr i förlorade hyresintäkter för året 2020. Även Bio Roxy och Hjalmar Bergmanteatern prognostiserar ett underskott med intäktsbortfall om ca 0,4 mnkr till följd av coronaviruset.

Gällande det riktade effektiviseringskravet på inköp finns det i nuläget inga större intjänade effekter att redovisa. Stöd behövs från Upphandlingsenheten för att påvisa var den riktade effektiviseringen på inköp kan hämtas hem, för att inte effektiviseringen ska realiseras via budgetminskningar för personal och andra satsningar inom verksamheterna

## 2.2 Framåtblick

Nämnden ska fortsätta skapa mervärden i form av social hållbarhet, livskvalitet, attraktivitet, kreativitet, bildning och trygghet. Deltagande i organiserade kulturaktiviteter är en skyddsfaktor som är förebyggande och bidrar till inkludering i samhället. Det ökar också vuxennärvaro och bidrar därmed till tryggare stadsdelar. Nämnden bidrar genom sina verksamhetsområden även till att verka som en arena för integration. Ytterligare en styrka för nämnden är att medarbetarna har ett stort engagemang, samt en djup och bred kompetens som möter dagens behov.

Nämnden har en god ekonomisk hushållning med mindre överskott de senaste åren. Nämndens kostnader består i stora drag av personalkostnader, lokalhyror, fastighetsskötsel och underhåll samt bidrag till civila samhället. Finansiering av kostnaderna görs framförallt genom skattemedel men också genom egna intäkter såsom avgifter, indirekta avgifter via avtal, statliga bidrag och projektbidrag.

En av nämndens utmaningar är bristen på ekonomisk uppräkningsgrund på grund av den växande kommunen. Inom den offentliga marknaden kan andra närliggande kommuners kulturverksamheter påverka nämndens verksamheter. Utmaningsrätten inom programområde Samhällsbyggnad, enligt regelverk, öppnar upp för alternativa driftsformer.

I verksamhetsplanen identifierades ytterligare ett antal utmaningar för nämnden:

- Ökande klyftorna och utanförskapet, otrygghet och brottslighet.
- Antalet äldre, barn och unga med olika behov ökar vilket är resurskrävande.
- Diskrepans mellan uppdrag utifrån reglementet och det arbete som utförs gällande samordningen av förebyggande ungdomsverksamhet samt stöd och samordning av lokal områdesutveckling.
- Snabb förändringstakt i samhället som ställer krav på anpassningsförmåga.

Den stora utmaningen är att klara både den snabba förändringstakten, de ökade kraven med minskade resurser och samtidigt lyckas få hållbara medarbetare och ledare att bidra till en hållbar samhällsutveckling.

En tillkommen utmaning är att hantera de situationerna som coronaviruset medför. Det är svårt att uppskatta vilka konsekvenserna blir på sikt, men med högsta sannolikhet kommer det kvarstå i fler år framöver.

Övriga exempel på förändringar i samhället är att den privata sektorn och sociala ekonomin kan komma att utmana kommunala verksamheter, samt andra organisationers resursbrist eller förändrande arbetssätt, vilket i sig ökar kraven på nämndens verksamheter. Ökad individorientering ställer högre krav på individanpassade och tillgängliga tjänster samt medför ökad konsumtion. En trend i samhället är att gå från mindre materiell konsumtion till mera tid och upplevelsekonsumtion. En annan trend är hybrida kulturinstitutioner som möjliggör att nya målgrupper nås. Förändrat klimat kan leda till stormar, vattenbrist, nya skadeinsekter, mögel och fuktskador som kräver klimatanpassade åtgärder. Den ökade digitaliseringen samt AI måste följas av en god IT säkerhet samt medvetenhet kring påverkan på integritet och demokrati. Det digitala utanförskapet bör motverkas och det bör finnas en medvetenhet om att alla inte har förutsättningar att ta del av e-tjänster.

För att svara upp mot utmaningarna och trenderna i samhället behöver förvaltningen bygga en grund för att utveckla de viktigaste processerna liksom att arbeta mer förebyggande och långsiktigt. Samarbetet med kommuninvånare och intressenter kan bli ännu bättre för att öka delaktigheten och utformningen av tjänster. AI och digitalisering innebär möjligheter att effektivisera och automatisera processer samt öka utbudet av e-tjänster.

## 3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2020

### 3.1 Ekonomi

Kulturnämnden har en budgetram inklusive beslutade budgetförändringar på 195 393 tkr. I samband med delårsbokslutet hade 66 459 tkr förbrukats vilket motsvarar 34 procent av budgeten och är marginellt över riktvärdet som gäller för perioden (33,3 %).

Sedan verksamhetsplan med budget fastställdes har nämndens budgetram utökats med 1 252 tkr och som består:

- Hyreskompensation om 252 tkr för indexökningar och schablonförändringar i enlighet med Örebro kommuns internhyresmodell. Kompensationen fördelas ut till respektive verksamhet när en noggrann analys av hyreskostnaderna har genomförts.
- Omfördelning av 2018 års beslut om budgetförstärkning till Open Art för att skapa bättre förutsättningar till att sprida arbetsbelastningen mellan åren. Tidigare förslag om fördelning innebär att Open Art tilldelas 1+3+1 mnkr för åren 2020 - 2022. En förändring av fördelningen innebär en tilldelning med 2+2+1 mnkr för åren 2020 - 2022 vilket innebär en förstärkning med ytterligare 1 mnkr för år 2020.

Eventuellt kan budgeten komma att förändras beroende på om nämnden beslutar om att skjuta upp konstutställningen till år 2022. Budgetförändringen redovisas i delårsbokslut 2.

#### Prognos

Prognosen för nämnden visar att budgeten på helhetsnivå går mot ett beräknat underskott om 1 084 tkr. Den största avvikelserna finns inom Biblioteken där en avtalstvist med en hyresgäst har resulterat i en förlikning med 0,5 mnkr i skadestånd samt 0,3 mnkr i förlorade hyresintäkter för året 2020. Även Bio Roxy och Hjalmar Bergmanteatern prognostiserar ett underskott med intäktsbortfall om ca 0,4 mnkr till följd av coronaviruset.

Planeringsreserv består av 72 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 projektperioden 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.

#### Prognos - Fritid ungdom

Inom Fritid ungdom prognosticeras en budget i balans. Mindre avvikelser, både kostnadsminskningar och kostnadsökningar, har identifierats med anledning av coronaviruset. Men i det stora hela förväntas avvikelserna ta ut varandra. Det finns dock en stor osäkerhetsfaktor kring sommarperioden. Beroende på vilka insatser kommunen väljer att göra för barn och unga kan resultat och prognos komma att förändras kommande månaderna.

#### Prognos - Allmäncultur

Allmänculturverksamheten prognostiserar ett underskott med totalt 241 tkr. Konsthallen och Open Art beräknas hålla budget medan övriga enheters prognos avviker enligt följande:

- Allmänculturenheten beräknas göra ett överskott med 118 tkr med anledning av lägre kostnader för Fristadsstipendiet. På grund av reseförbud till följd av coronaviruset har

fristadsstipendiater inte haft möjlighet att resa in i landet och budgeterade kostnader har därför kunnat pausas.

- Bio Roxy och Hjalmar Bergman teatern har haft stor påverkan av restriktioner till följd av coronaviruset, med lägre besöksantal och färre bokningar, vilket slår hårt på de viktiga intäkterna som finansierar en del av verksamheterna. De finns dock en förhoppning om att verksamheten ska återgå till det normala från och med hösten men det finns en stor osäkerhet i den tesen. Prognosen i delår 1 uppgår till -191 tkr för Bio Roxy och -167 tkr för Hjalmar Bergmanteatern.

### **Prognos - Biblioteket/Kulturskola**

Bibliotek och Kulturskola prognostiserar ett underskott om totalt 844 tkr. De stora avvikelserna förklaras av:

- Kommunen har sedan 2019 legat i hyrestvist gällande cafélokalen i Stadsbiblioteket. I april 2020 gjordes en förlikning med en överenskommelse om att betala ut en ersättning om 500 tkr till hyresgästen. Stadsbiblioteket har heller inte haft möjlighet att hyra ut lokalen under året och beräknar ett intäktsbortfall om 300 tkr för år 2020.
- Inom biblioteket har också identifierats mindre avvikelser till följd av coronaviruset som beräknas till 60 tkr i avvikelse.

### **Investeringar**

Nämnden har ett investeringsutrymme på 18 210 tkr, varav 17 073 tkr är överfört från år 2019. Under året förväntas den totala investeringsbudgeten förbrukas med 11 715 tkr medan prognosen för färdiga investeringar förväntas förbrukas med 18 210 tkr. Följande investeringsobjekten finns inom nämnden:

- Konstutsmäckning (10 204 tkr): Konsthallen ansvarar för genomförandet av kommunens 1 % - konstinvesteringar. Av den investeringsram som för närvarande tilldelats konsthallen för detta uppdrag beräknas 6 000 tkr förbrukas under 2020.
- Konstinvestering Lilla Å-promenaden (2 041 tkr): Budget som år 2018 flyttades från Stadsbyggnad förväntas förbrukas med 250 tkr.
- Kultur- och fritidscenter Varberga (500 tkr): Medel är avsedda för inventarier inför kommande investering centret. Inga kostnader förväntas komma under året.
- Kultur- och fritidscenter Norrby (200 tkr): Budgeten förväntas förbrukas i sin helhet.
- Sorteringsverk Stadsbiblioteket (3 987 tkr): Investeringen inför flytten till Kulturkvarteret har påbörjats och förväntas förbrukas under året.

Övrigt utrymme (1 278 tkr): Ett budgetutrymme för mindre inventarier till samtliga verksamheter. Budgeten förväntas förbrukas i sin helhet.

## **3.2 Effektivisering**

Nämndens generella effektiviseringskrav om ca 0,7 procent av rambudgeten (1 390 tkr), riktade uppdrag som avser kostnadsbesparingar hänfört till inköp (809 tkr), återstående del av 2019 års ombudgetering till förmån för Programnämnd Barn och utbildning (1 025 tkr) samt nämndens egna prioriteringar (650 tkr) har Kulturnämnden i uppdrag att effektivisera år 2020. För att hantera uppdraget har följande effektiviseringsåtgärder beslutats i Verksamhetsplan med budget:

Planeringsreserv, tkr		24	Återstår i budget
Minskad planeringsreserv	1	24	71
Allmänkultur, tkr		300	
Bio Roxy, minskade personalkostnader i samband med samutnyttjande av tjänster	2	150	
Minskade medel inom Allmänkultur för specifika satsningar	3	150	150
Fritid ungdom, tkr		2 300	
Minskade medel till fotbollssatsningen i Vivalla	4	100	600
Sommarbidrag	5	2 200	0
Bibliotek/Kulturskola, tkr		1 250	
Minskade personalkostnader, Stängt stadsdelsbibliotek i Varberga under ombyggnationen	6	350	
Höjda avgifter, ämneskurs	7	500	
Neddragning av handledning för fenpraktikanter	8	150	0
Ej återbesatt teaterpedagog, kulturfitids	9	250	
Summa, tkr		3 874	

Gällande det riktade effektiviseringskravet på inköp finns det i nuläget inga större intjänade effekter att redovisa. Stöd behövs från Upphandlingsenheten för att påvisa var den riktade effektiviseringen på inköp kan hämtas hem, för att inte effektiviseringen ska realiseras via budgetminskningar för personal och andra satsningar inom verksamheterna.

Förslaget om höjda avgifter för ämneskurser inom Kulturskolan genomförs inte förrän under höstterminen. Intäktsökningen för år 2020 blir därför endast med halvårseffekt, 250 tkr, och var planerad att kompenseras genom förstärkning från en del av 2019 års överförda resultat. Kommunstyrelsen har dock beslutat om att inga tilläggsanslag för 2019 års driftresultat sker för år 2020 (Ks 1625/2019). Istället tilldelas nämnden kompensation för resterande 250 tkr i ett särskilt tilläggsanslag.

Övriga effektiviseringsåtgärder har genomförts och förväntas ge ett önskat resultat.



## 4 Analysunderlag

### 4.1 Resultat – Ekonomi

Enhet <i>Belopp i tkr</i>	Delår 1 2019	Delår 1 2020	Förändr %	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 1 2020	Avvikelse Bu-Pro
Nämnd	-347	-261	-25%	-898	-825	-825	
Planeringsreserv				195	-72	-72	
Förvaltningsledning	-1 246	-957	-23%	-1 981	-2 778	-2 778	
Stöd- och utvecklingsenheten		-637		-1 466	-2 159	-2 159	
Fritid Ungdom	-22 955	-24 884	8%	-73 428	-72 729	-72 729	
Bibliotek/Kulturskola	-29 408	-30 145	3%	-83 751	-84 070	-84 913	-844
<i>varav Ledning</i>	-2 218	-1 984	-11%	-6 072	-6 589	-6 589	
<i>varav Bibliotek</i>	-13 803	-14 686	6%	-41 409	-41 569	-42 430	-861
<i>varav Kulturskola</i>	-13 388	-13 475	1%	-36 270	-35 912	-35 894	17
Allmänkulturverksamheten	-10 197	-9 573	-6%	-35 135	-32 508	-32 749	-241
<i>varav Allmänkultur</i>	-5 015	-4 200	-16%	-15 808	-16 385	-16 267	118
<i>varav Konsthallen</i>	-575	-1 849	221%	-4 804	-4 666	-4 666	
<i>varav Bio Roxy</i>	-480	-535	12%	-1 279	-1 745	-1 936	-191
<i>varav Open Art</i>	-2 111	-972	-54%	-7 744	-4 386	-4 386	
<i>varav Hjalmarbergmanteatern</i>	-2 016	-2 018	0%	-5 500	-5 327	-5 495	-167
Ofördelat	-7	-2			-252	-252	
<b>Nettokostnad</b>	<b>-64 159</b>	<b>-66 459</b>	<b>3%</b>	<b>-196 464</b>	<b>-195 393</b>	<b>-196 477</b>	<b>-1 084</b>

De stora avvikelserna mellan delår 1 2019 och 2020 förklaras av:

- Nämnd – avvikelsen beror på ökade kostnader till följd av fler sammanträden under våren 2019
- Konsthallen – avvikelsen beror på att resultatet för perioden jan – april 2019 innehåller bokförda intäkter som inte hör till perioden. Utfallet för perioden 2020 är högt och beror på att personalkostnader för projektledning av 1%-investeringar ännu inte har ombokats till investeringsredovisningen.

Open Art – högt utfall under 2019 beror på att Open Art-utställningen genomfördes det året.

### 4.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

Bruttoredoisning <i>Belopp i tkr</i>	Delår 1 2019	Delår 1 2020	Förändr %	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 1 2020	Avvikelse Bu-Pro
Intäkter	10 861	9 386	-14%	36 269	29 741	29 051	-689
<b>Summa intäkter</b>	<b>10 861</b>	<b>9 386</b>	<b>-14%</b>	<b>36 269</b>	<b>29 741</b>	<b>29 051</b>	<b>-689</b>
Inköp, kapitalkostnader samt bidrag	-12 827	-14 569	14%	-47 646	-43 670	-43 764	-94
Personalkostnader	-38 816	-38 754	0%	-109 163	-108 616	-107 316	1 300
Lokalhyror	-15 048	-14 937	-1%	-43 952	-44 105	-44 050	55
Fastighet-, underhåll- och entreprenadkostnad	-4 363	-4 093	-6%	-16 864	-14 341	-14 805	-464
Övriga kostnader	-3 965	-3 491	-12%	-15 108	-14 402	-15 593	-1 191
<b>Summa kostnader</b>	<b>-75 020</b>	<b>-75 845</b>	<b>1%</b>	<b>-232 733</b>	<b>-225 134</b>	<b>-225 528</b>	<b>-394</b>
<b>Nettokostnad</b>	<b>-64 159</b>	<b>-66 459</b>	<b>4%</b>	<b>-196 464</b>	<b>-195 393</b>	<b>-196 477</b>	<b>-1 084</b>

De stora avvikelserna på kontogrupperna intäkter och övriga kostnader mellan delår 1 2019 och 2020 förklaras genom att det under 2019 kommer har anordnats en Open Art-utställning vilket medför ökade intäkter och kostnader under året 2019. Lägre intäkter är också en följd av coronaviruset.

### 4.3 Verksamheternas ekonomiska resultat

Verksamhet <i>Belopp i tkr</i>	Delår 1 2019	Delår 1 2020	Förändr %	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 1 2020	Avvikelse Bu-Pro
Politisk verksamhet	-347	-261	-25%	-898	-825	-825	0
Fritidsverksamhet	-19 030	-21 217	11%	-64 170	-63 459	-63 459	0
Kulturverksamhet	-40 431	-40 415	0%	-120 376	-118 591	-119 675	-1 084
Övrig verksamhet	-4 351	-4 566	5%	-11 020	-12 518	-12 518	0
<b>Nettokostnad</b>	<b>-64 159</b>	<b>-66 459</b>	<b>4%</b>	<b>-196 464</b>	<b>-195 393</b>	<b>-196 477</b>	<b>-1 084</b>

Övrig verksamhet innehåller utfall för förvaltningsledning samt Stöd- och utvecklingsenheten.

### 4.4 Investeringar

Objekt <i>Belopp i tkr</i>	Budget 2020	Varav från 2019	Utfall 2020-04-30	Prognos 2020	Prognos färdigt obj	Avvikelse Bu-Pro
Allmänkultur inventarier	311	311		311	311	
Bibliotek inventarier	318	318	102	318	318	
Fritid Ungdom inventarier	100	100		100	100	
Äventyrshall Tegelbruket	172	172		172	172	
Kultur-o.fritidscent. Varberga	500				500	500
Kultur-o.fritidscenter Norrby	200	200		200	200	
Kulturskolan inventarier och instrument	377	377		377	377	
Sorteringsverk Stadsbiblioteket	3 987	3 350	1 020	3 987	3 987	
Konstinv. Lilla Å-promenaden	2 041	2 041		250	2 041	1 791
Konstutmyckning 1%	10 204	10 204	817	6 000	10 204	4 204
<b>Nettokostnad</b>	<b>18 210</b>	<b>17 073</b>	<b>1 939</b>	<b>11 715</b>	<b>18 210</b>	<b>6 495</b>

## 5 Bilagor

### 5.1 Månadsuppföljning

Uppföljning januari - april 2020	Budget 2020	Utfall t.o.m. 2020-04-30		Prognos, avvikelse från budget
		Netto	Förbrukn. riktvärde 33 %	
Nämnd	825	261	32%	0
Planeringsreserv	72	0	0%	0
Förvaltningsledning	2 778	957	34%	0
Stöd - och utvecklingsenheten	2 159	637	30%	0
Fritid ungdom	72 729	24 884	34%	0
Bibliotek/Kulturskola	84 070	30 145	36%	-844
Ledning	6 589	1 984	30%	0
Bibliotek	41 569	14 686	35%	-861
Kulturskola	35 912	13 475	38%	17
<b>Allmänkultur</b>	<b>32 509</b>	<b>9 574</b>	<b>29%</b>	<b>-240</b>
Allmänkultur	16 385	4 200	26%	118
Konsthallen	4 666	1 849	40%	0
Open Art	4 386	972	22%	0
Bio Roxy	1 745	535	31%	-191
Hjalmar Bergmanteatern	5 327	2 018	38%	-167
<b>Ofördelat</b>	<b>252</b>	<b>2</b>		
<b>Summa</b>	<b>195 393</b>	<b>66 460</b>	<b>34%</b>	<b>-1 084</b>