

Tjänsteutlåtande

Kultur- och utbildningsförvaltningen

Till Kultur- och fritidsnämnden

Datum 2016-03-15

Dnr KFN15 2016/0010

Kultur- och fritidsnämndens månadsuppföljning per februari 2016

Sammanfattning

Månadsuppföljning redovisas inklusive årsprognos. Årsprognosen visar nettokostnader 81,4 mnkr vilket är samma som budgeterat.

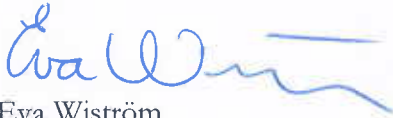
Beslutsförslag

Kultur- och fritidsnämndens beslut

1. Den ekonomiska månadsuppföljningen per februari godkänns.
2. Den ekonomiska månadsuppföljningen per februari överlämnas till Kommunstyrelsen

Bilagor

1. Månadsuppföljning januari-februari 2016 Kultur- och fritidsnämnden



Eva Wiström
Förvaltningschef



Ann Thönners
Controller

Ekonomisk uppföljning per februari för Kultur- och fritidsnämnden

Driftsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-FEBRUARI			Förbrukat av helårsbudget %
	Budget 2016	Prognos 2016	Budget-avvikelse	Utfall 2015	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	4 559	4 559	0	4 453	0	67	67	1%
Övriga intäkter	2 041	2 041	0	2 530	290	399	109	20%
Summa intäkter	6 600	6 600	0	6 984	290	466	176	7%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-10 634	-10 634	0	-9 180	-1 772	-1 687	85	16%
Lokalkostnader	-10 199	-10 199	0	-9 947	-1 699	-1 770	-71	17%
Kapitalkostnader	-2 001	-2 001	0	-2 260	-333	-333	0	17%
Köp av verksamhet	-52 270	-52 270	0	-48 712	-8 700	-8 366	334	16%
Övriga kostnader	-12 946	-12 946	0	-11 295	-2 160	-1 464	696	11%
Summa kostnader	-88 050	-88 050	0	-81 394	-14 665	-13 621	1 044	15%
Verksamhetens nettokostnader	-81 450	-81 450	0	-74 410	-14 375	-13 155	1 220	16%

Sammanfattning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till februari var 13,2 mnkr vilket motsvarar 16 % av helårsbudgeten. Avvikelsen är 1,2 mnkr lägre nettokostnader för perioden och beror främst på att kostnader för kulturverksamhet och bidrag till föreningsverksamhet inte uppstår jämt över året.

Kommentarer till periodens utfall (januari-februari)

Intäkter

Intäkterna blev 466 tkr för januari och februari vilket är 176 tkr mer än budgeterat och beror på ökade intäkter för biblioteket och att avgifter för instrumenthyra för musikskolan budgeterats i sin helhet i mars månad då fakturering till föräldrar för första kvartalet sker.

Bruttokostnader

Bruttokostnaderna uppgick till 13,6 mnkr och avvikelsen var 1 mnkr lägre bruttokostnader. Budget för de flesta verksamheter ligger fördelade med 1/12 per månad och främst kostnader för köp av verksamhet samt övriga kostnader kommer ojämnt över året. Budgetramen har sänkts med 250 tkr jämfört med Verksamhetsplan 2016. Nämnden har 2 mkr i kapitalkostnader som avser

investeringar för verksamheter sport och friluft och bibliotek som gjorts före 2010. Kapitalkostnaderna sjunker varje år i takt med att investeringarna skrivs av. Detta justeras centralt.

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-FEBRUARI			Förbrukat av helårsbudget %
	Budget 2016	Prognos 2016	Budget-avvikelse	Utfall 2015	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	
Kultur- och fritidsnämnden	-560	-560	0	-459	-92	-54	37	10%
Stab	-7 810	-7 810	0	-5 212	-1 302	-1 242	60	16%
Bidrag föreningsverksamhet	-4 670	-4 670	0	-3 249	-778	-307	472	7%
Allmän fritidsverksamhet	-788	-788	0	-1 225	-131	-35	98	4%
Kulturverksamhet	-6 510	-6 510	0	-5 490	-1 135	-569	565	9%
Simhallar	-4 202	-4 202	0	-3 928	-700	-786	-87	19%
Sport- och friluft	-23 299	-23 299	0	-23 337	-3 883	-3 888	-5	17%
Fritidsgårdar	-10 192	-10 192	0	-9 282	-1 687	-1 674	14	16%
Bibliotek	-12 273	-12 273	0	-11 427	-2 049	-2 045	3	17%
Musikskola	-11 146	-11 146	0	-10 802	-2 618	-2 555	62	23%
Verksamhetens	-81 450	-81 450	0	-74 410	-14 375	-13 155	1 220	16%

Kommentarer till periodens utfall per verksamhet (januari-februari)

De flesta verksamheter har lägre kostnader än budgeterat. Kulturverksamheternas kostnader är till stor del förlagda till sommarperioden och kommer att jämnas ut sig senare under året. Simhallens underskott beror på att kostnader inkommit men ännu inte hunnits vidarefaktureras till medley.

Kommentarer till bokslutsprognos

Prognos på total nivå är samma som budgeterat.

Eva Wiström
Förvaltningschef

Ann Thönners
Controller

Bilaga 1: Volym musikskola

MÅNADSUPPFÖLJNING						
						Bilaga 1
Volym	Budget 2016	Prognos 2016	Budget-avvikelse	Utfall 2015	Utfall jan-feb 2016	Avvik period/budget
Musikskola						
Volymer - antal kurser						
Kommunal verksamhet i kommunen						
Undervisning 1-4 elever	810	800	-10	817	802	-8
Ensemble/orkester (Större grupp)	80	120	40	118	125	45
Kör	80	65	-15	69	66	-14
Total Kommunal regi	970	970	15	1 004	993	23
Enskilda enheter i kommunen						
Undervisning 1-4 elever	720	680	-40	652	669	-51
Ensemble/orkester (Större grupp)	200	240	40	227	243	43
Kör	60	45	-15	48	46	-15
Total fristående regi	980	980	-15	927	958	-23
Summa alla utförare						
Undervisning 1-4 elever	1530	1 480	-50	1 469	1 471	-59
Ensemble/orkester (Större grupp)	280	360	80	345	368	88
Kör	140	110	-30	117	112	-29
Totalt	1950	1 950	0	1 931	1 951	1
Antal elever	1529	1529		1483	1 479	
Andel i kommunal regi	50%	51%		52%	51%	
Andel i fristående regi	50%	49%		48%	49%	
Nettokostnad/kurs tkr	5,7	5,7		5,6		
Nettokostnad/elev tkr	6,9	6,9		7,3		