

## Ekonomisk uppföljning per juni för Kultur- och fritidsnämnden

| Driftsredovisning per slag<br>(belopp i tkr) | HELÅR          |                 |                      |                | JANUARI-JUNI      |                    |                      |  |
|--|----------------|-----------------|----------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------------|--|
|  | Budget<br>2017 | Prognos<br>2017 | Budget-<br>avvikelse | Utfall<br>2016 | Period-<br>budget | Utfall<br>perioden | Budget-<br>avvikelse | Förbruk<br>at av<br>helårsb<br>udget % |
| <b>Verksamhetens intäkter</b>                |                |                 |                      |                |                   |                    |                      |  |
| Avgifter                                     | 4 650          | 4 950           | 300                  | 4 645          | 2 325             | 2 664              | 339                  | 57%                                    |
| Övriga intäkter                              | 2 600          | 2 600           | 0                    | 3 017          | 1 300             | 1 497              | 197                  | 58%                                    |
| <b>Summa intäkter</b>                        | <b>7 250</b>   | <b>7 550</b>    | <b>300</b>           | <b>7 663</b>   | <b>3 625</b>      | <b>4 161</b>       | <b>536</b>           | <b>57%</b>                             |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>               |                |                 |                      |                |                   |                    |                      |  |
| Personalkostnader                            | -11 604        | -11 604         | 0                    | -10 698        | -5 797            | -5 798             | -1                   | 50%                                    |
| Lokalkostnader                               | -10 128        | -10 128         | 0                    | -10 300        | -5 064            | -5 546             | -482                 | 55%                                    |
| Kapitalkostnader                             | -2 001         | -2 001          | 0                    | -2 001         | -1 000            | -902               | 98                   | 45%                                    |
| Köp av verksamhet                            | -48 781        | -48 781         | 0                    | -50 672        | -24 391           | -23 228            | 1 162                | 48%                                    |
| Övriga kostnader                             | -15 686        | -15 986         | -300                 | -15 286        | -8 053            | -6 487             | 1 566                | 41%                                    |
| <b>Summa kostnader</b>                       | <b>-88 200</b> | <b>-88 500</b>  | <b>-300</b>          | <b>-88 956</b> | <b>-44 305</b>    | <b>-41 962</b>     | <b>2 343</b>         | <b>48%</b>                             |
| <b>Verksamhetens<br/>nettokostnader</b>      | <b>-80 950</b> | <b>-80 950</b>  | <b>0</b>             | <b>-81 293</b> | <b>-40 680</b>    | <b>-37 801</b>     | <b>2 879</b>         | <b>47%</b>                             |

### Sammanfattning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till juni var 37,8 mnkr vilket motsvarar 47 % av helårsbudgeten. Avvikelsen är 2,9 mnkr lägre nettokostnader för perioden men avvikelsen är temporär. Prognos är samma som budgeterat.

### Kommentarer till periodens utfall

Intäkterna är 536 tkr högre än budgeterat varav 150 tkr är bibliotekets intäkter som matchas av motsvarande ökade kostnader i och med att bibliotekets budget är en nettobudgetering. Kulturknuten har 100 tkr högre intäkter än budgeterat. Resterande del avser högre intäkter för simhallen som endast är vidarefakturerade kostnader och matchas av motsvarande högre kostnader.

Vissa justeringar har gjorts mellan de olika kostnadslagen under 2017 t. ex har mindre reparationer och underhåll och elkostnader flyttats från övriga kostnader

till lokalkostnader därav avvikelserna mellan dessa rader. Flera olika typer av bidrag till föreningar är budgeterat på hela året men har ännu inte fördelats ut för 2017 ca 800 tkr mindre än budgeterat kommer att fördelas senare under året.

| Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr) | HELÅR          |                |                  |                | JANUARI-JUNI   |                 |                  |                             |
|---|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------------------|
|   | Budget 2017    | Prognos 2017   | Budget-avvikelse | Utfall 2016    | Period-budget  | Utfall perioden | Budget-avvikelse | Förbrukat av helårsbudget % |
| Kultur- och fritidsnämnden                      | -510           | -510           | 0                | -445           | -250           | -212            | 38               | 42%                         |
| Stab  | -9 539         | -9 539         | 0                | -7 885         | -4 770         | -4 330          | 440              | 45%                         |
| Bidrag föreningsverksamhet                      | -5 170         | -5 170         | 0                | -4 425         | -2 585         | -1 446          | 1 139            | 28%                         |
| Allmän fritidsverksamhet                        | -675           | -675           | 0                | -625           | -163           | -254            | -92              | 38%                         |
| Kulturverksamhet                                | -6 121         | -6 121         | 0                | -6 708         | -3 447         | -2 833          | 614              | 46%                         |
| Simhallar                                       | -4 697         | -4 697         | 0                | -4 191         | -2 348         | -2 346          | 3                | 50%                         |
| Sport- och friluft                              | -17 549        | -17 549        | 0                | -23 580        | -8 774         | -8 701          | 73               | 50%                         |
| Fritidsgårdar                                   | -12 333        | -12 333        | 0                | -10 204        | -6 167         | -6 107          | 61               | 50%                         |
| Bibliotek                                       | -12 987        | -12 987        | 0                | -12 203        | -6 492         | -6 145          | 346              | 47%                         |
| Musikskola                                      | -11 369        | -11 369        | 0                | -11 028        | -5 685         | -5 428          | 256              | 48%                         |
| <b>Totalt</b>                                   | <b>-80 950</b> | <b>-80 950</b> | <b>0</b>         | <b>-81 293</b> | <b>-40 680</b> | <b>-37 802</b>  | <b>2 879</b>     | <b>47%</b>                  |

### Kommentarer till bokslutsprognos

Prognosen är samma som budgeterat. Bibliotekets intäkter är en permanent avvikelse för både högre intäkter men också högre kostnader med ca 200 tkr för helåret.

Nämnden har en volymfinansierad verksamhet, musikskola, prognosen ligger på samma nivå som budget. Utfallet per juni visar lägre nettokostnader än budgeterat men med ny årskull elever till hösten som kan öka kostnaden är bedömningen försiktig tills uppgifter för september kommer. För detaljer om volymer för respektive regi mm se bilaga 1.

Bilaga 1 – Volymer i musikskolan.

|                                       |                    |                     |                         |                    |                             | Bilaga 1                   |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------|
| <b>Volym</b>                          | <b>Budget 2017</b> | <b>Prognos 2017</b> | <b>Budget-avvikelse</b> | <b>Utfall 2016</b> | <b>Utfall jan-juni 2017</b> | <b>Avvik period/budget</b> |
| <b>Musikskola</b>                     |                    |                     |                         |                    |                             |                            |
| Volym - antal kurser                  |                    |                     |                         |                    |                             |                            |
| <b>Kommunal verksamhet i kommunen</b> |                    |                     |                         |                    |                             |                            |
| Undervisning 1-4 elever               | 810                | 810                 | 0                       | 786                | 748                         | -62                        |
| Ensemble/orkester (Större grupp)      | 120                | 120                 | 0                       | 140                | 148                         | 28                         |
| Kör                                   | 77                 | 77                  | 0                       | 74                 | 56                          | -21                        |
| Total Kommunal regi                   | 1007               | 1007                | 0                       | 1 000              | 952                         | -55                        |
| <b>Enskilda enheter i kommunen</b>    |                    |                     |                         |                    |                             |                            |
| Undervisning 1-4 elever               | 700                | 700                 | 0                       | 664                | 638                         | -63                        |
| Ensemble/orkester (Större grupp)      | 230                | 230                 | 0                       | 252                | 260                         | 30                         |
| Kör                                   | 45                 | 45                  | 0                       | 44                 | 66                          | 21                         |
| Total fristående regi                 | 975                | 975                 | 0                       | 960                | 964                         | -11                        |
| <b>Summa alla utförare</b>            |                    |                     |                         |                    |                             |                            |
| Undervisning 1-4 elever               | 1510               | 1 510               | 0                       | 1 450              | 1 386                       | -125                       |
| Ensemble/orkester (Större grupp)      | 350                | 350                 | 0                       | 392                | 409                         | 59                         |
| Kör                                   | 122                | 122                 | 0                       | 118                | 122                         | 0                          |
| Totalt                                | 1982               | 1 982               | 0                       | 1 960              | 1 916                       | -66                        |
| Antal elever                          | 1525               | 1525                |                         | 1469               | 1 418                       |                            |
| Andel i kommunal regi                 | 51%                | 51%                 |                         | 51%                | 50%                         |                            |
| Andel i fristående regi               | 49%                | 49%                 |                         | 49%                | 50%                         |                            |
| Nettokostnad/kurs tkr                 | 5,8                | 5,6                 |                         | 5,6                |                             |                            |
| Nettokostnad/elev tkr                 | 7,5                | 7,2                 |                         | 7,5                |                             |                            |