

Ekonomisk uppföljning per september för Kultur- och fritidsnämnden

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-SEPTEMBER			
	Budget 2017	Prognos 2017	Budget- avvikelse	Utfall 2016	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbruk at av helårsb udget %
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	4 650	5 100	450	4 645	2 325	2 753	428	59%
Övriga intäkter	2 600	2 750	150	3 017	1 735	2 053	318	79%
Summa intäkter	7 250	7 850	600	7 663	4 060	4 806	746	66%
varav internt		750		269		510		
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-11 604	-11 714	-110	-10 698	-8 696	-8 885	-190	77%
Lokalkostnader	-10 128	-10 128	0	-10 300	-7 596	-8 114	-518	80%
Kapitalkostnader	-2 001	-2 001	0	-2 001	-1 501	-1 348	153	67%
Köp av verksamhet	-48 781	-48 091	690	-50 672	-36 586	-34 543	2 043	71%
Övriga kostnader	-15 686	-16 166	-480	-15 286	-12 102	-10 350	1 752	66%
Summa kostnader	-88 200	-88 100	100	-88 956	-66 481	-63 241	3 240	72%
varav internt		-36 000		-40 218		-26 004		
Verksamhetens nettokostnader	-80 950	-80 250	700	-81 293	-62 421	-58 435	3 986	72%

Sammanfattning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till september var 58,4 mnkr vilket motsvarar 72 % av helårsbudgeten. Avvikelsen är 3,9 mnkr lägre nettokostnader för perioden men avvikelsen är till större delen temporär. Prognosen är att nettokostnaden blir 80,3 mnkr vilket är 600 tkr lägre än budget och beror på volymer i musikskolan.

Kommentarer till periodens utfall

Intäkterna är 746 tkr högre än budgeterat varav 260 tkr är bibliotekets intäkter som matchas av motsvarande ökade kostnader i och med att bibliotekets budget är en nettobudgetering. Kulturknuten har 200 tkr högre intäkter, 200 tkr är bidrag från MUCF och resterande del är 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. Ökade personalkostnader beror bl a på sommarlovsprojektet som genomfördes med bidrag från MUCF som inte fanns i budgetramen. Inom kulturverksamheten är det bl a inom kulturminnesvård, offentliga arrangemang mm som inte har haft kostnader ännu i samma takt som budget men under hösten kommer flera aktiviteter att ske.

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-SEPTEMBER			
	Budget 2017	Prognos 2017	Budget-avvikelse	Utfall 2016	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Kultur- och fritidsnämnden	-510	-510	0	-445	-375	-278	97	55%
Stab	-9 539	-9 539	0	-7 885	-7 154	-6 458	697	68%
Bidrag föreningsverksamhet	-5 170	-5 170	0	-4 425	-3 878	-2 882	995	56%
Allmän fritidsverksamhet	-675	-675	0	-625	-594	-559	35	83%
Kulturverksamhet	-6 121	-6 121	0	-6 708	-5 063	-3 931	1 132	64%
Simhallar	-4 697	-4 697	0	-4 191	-3 523	-3 485	38	74%
Sport- och friluft	-17 549	-17 549	0	-23 580	-13 162	-13 102	60	75%
Fritidsgårdar	-12 333	-12 333	0	-10 204	-9 251	-9 140	111	74%
Bibliotek	-12 987	-12 987	0	-12 203	-9 733	-9 493	240	73%
Musikskola	-11 369	-10 669	700	-11 028	-9 689	-9 109	581	80%
Totalt	-80 950	-80 250	700	-81 293	-62 421	-58 435	3 986	72%

Kommentarer till bokslutsprognos

Prognosen är lägre kostnader än som budgeterats för musikskolan där volymerna bedöms bli något lägre än budget ca 60-70 färre kurser vilket innebär totalt 700 tkr lägre kostnader.

Bibliotekets intäkter är en permanent avvikelse för både högre intäkter men också högre kostnader med ca 300 tkr för helåret.

Bilaga 1 – Volym i musikskolan.

Bilaga 2

Volym	Budget 2017	Prognos 2017	Budget- avvikelse	Utfall 2016	Utfall jan- sept 2017	Avvik period/ budget
Musikskola						
Volym - antal kurser						
Kommunal verksamhet i kommunen						
Undervisning 1-4 elever	810	745	-65	786	742	-68
Ensemble/orkester (Större grupp)	120	145	25	140	138	18
Kör	77	57	-20	74	57	-20
Total Kommunal regi	1007	947	-60	1 000	936	-71
Enskilda enheter i kommunen						
Undervisning 1-4 elever	700	619	-81	664	635	-65
Ensemble/orkester (Större grupp)	230	284	54	252	251	21
Kör	45	65	20	44	87	42
Total fristående regi	975	968	-7	960	973	-2
Summa alla utförare						
Undervisning 1-4 elever	1510	1 364	-146	1 450	1 376	-134
Ensemble/orkester (Större grupp)	350	429	79	392	389	39
Kör	122	122	0	118	144	22
Totalt	1982	1 915	-67	1 960	1 909	-73
Antal elever	1525	1408		1469	1 407	
Andel i kommunal regi	51%	49%		51%	49%	
Andel i fristående regi	49%	51%		49%	51%	
Nettokostnad/kurs tkr	5,8	5,6		5,6		
Nettokostnad/elev tkr	7,5	7,6		7,5		