

Ekonomisk uppföljning per april för Kultur- och fritidsnämnden

| Driftsredovisning per slag (belopp i tkr) | HELÅR | | | | JANUARI-APRIL | | | |
|--|----------------|-----------------|----------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------------|--|
| | Budget 2017 | Prognos 2017 | Budget- avvikelse | Utfall 2016 | Period- budget | Utfall perioden | Budget- avvikelse | Förbruk at av helårsb udget % |
| Verksamhetens intäkter | | | | | | | | |
| Avgifter | 4 650 | 4 850 | 200 | 4 645 | 1 163 | 1 553 | 391 | 33% |
| Övriga intäkter | 2 600 | 2 600 | 0 | 3 017 | 580 | 1 128 | 548 | 43% |
| Summa intäkter | 7 250 | 7 450 | 200 | 7 663 | 1 743 | 2 681 | 939 | 37% |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | | | |
| Personalkostnader | -11 604 | -11 604 | 0 | -10 698 | -3 865 | -3 713 | 152 | 32% |
| Lokalkostnader | -10 128 | -10 128 | 0 | -10 300 | -3 376 | -3 284 | 92 | 32% |
| Kapitalkostnader | -2 001 | -2 001 | 0 | -2 001 | -667 | -603 | 64 | 30% |
| Köp av verksamhet | -48 781 | -48 781 | 0 | -50 672 | -16 261 | -14 949 | 1 312 | 31% |
| Övriga kostnader | -15 686 | -15 886 | -200 | -15 286 | -5 241 | -4 101 | 1 140 | 26% |
| Summa kostnader | -88 200 | -88 400 | -200 | -88 956 | -29 410 | -26 650 | 2 760 | 30% |
| Verksamhetens nettokostnader | -80 950 | -80 950 | 0 | -81 293 | -27 667 | -23 968 | 3 699 | 30% |

Sammanfattning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till april var 23,9 mnkr vilket motsvarar 30 % av helårsbudgeten. Avvikelsen är 3,7 mnkr lägre nettokostnader för perioden men uppbokningar saknas och 2,5 mnkr är mer rättvisande avvikelse. Prognos är 80,9 mkr vilket är samma som budgeterat.

Kommentarer till periodens utfall

Uppbokningar för kostnader saknas med ca 700 tkr för simhallar och sport och friluftsområdet samt att intäkter har fakturerats per april med ca 500 tkr som budgeterats i juni för kulturknuten vilket gör att nettokostnaden är betydligt lägre än budget. Avvikelsen borde varit 2,5 mnkr lägre istället för 3,7 mnkr.

| Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr) | HELÅR | | | | JANUARI-APRIL | | | |
|---|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------------------|
| | Budget 2017 | Prognos 2017 | Budget-avvikelse | Utfall 2016 | Period-budget | Utfall perioden | Budget-avvikelse | Förbrukat av helårsbudget % |
| Kultur- och fritidsnämnden | -510 | -510 | 0 | -445 | -167 | -115 | 52 | 23% |
| Stab | -9 539 | -9 539 | 0 | -7 885 | -3 180 | -2 757 | 423 | 29% |
| Bidrag föreningsverksamhet | -5 170 | -5 170 | 0 | -4 425 | -1 723 | -1 267 | 456 | 25% |
| Allmän fritidsverksamhet | -675 | -675 | 0 | -625 | -108 | -178 | -70 | 26% |
| Kulturverksamhet | -6 121 | -6 121 | 0 | -6 708 | -2 451 | -1 087 | 1 364 | 18% |
| Simhallar | -4 697 | -4 697 | 0 | -4 191 | -1 566 | -739 | 827 | 16% |
| Sport- och friluft | -17 549 | -17 549 | 0 | -23 580 | -5 850 | -5 634 | 216 | 32% |
| Fritidsgårdar | -12 333 | -12 333 | 0 | -10 204 | -4 112 | -4 099 | 13 | 33% |
| Bibliotek | -12 987 | -12 987 | 0 | -12 203 | -4 334 | -4 080 | 254 | 31% |
| Musikskola | -11 369 | -11 369 | 0 | -11 028 | -4 177 | -4 013 | 164 | 35% |
| Totalt | -80 950 | -80 950 | 0 | -81 293 | -27 667 | -23 968 | 3 699 | 87% |

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 ligger på samma nivå. Utfallet per april visar lägre nettokostnader än budgeterat men med ny årskull elever till hösten som kan öka kostnaden är bedömningen försiktig tills uppgifter för augusti-september kommer. För detaljer om volymer för respektive regi mm se bilaga 1.

Bilaga 1 – Volymer i musikskolan.

| | | | | | | Bilaga 1 | |
|---------------------------------------|-------------|--------------|------------------|-------------|-----------------------|---------------------|--|
| Volym | Budget 2017 | Prognos 2017 | Budget-avvikelse | Utfall 2016 | Utfall jan-april 2017 | Avvik period/budget | |
| Musikskola | | | | | | | |
| Volym - antal kurser | | | | | | | |
| Kommunal verksamhet i kommunen | | | | | | | |
| Undervisning 1-4 elever | 810 | 810 | 0 | 786 | 758 | -52 | |
| Ensemble/orkester (Större grupp) | 120 | 120 | 0 | 140 | 150 | 30 | |
| Kör | 77 | 77 | 0 | 74 | 59 | -18 | |
| Total Kommunal regi | 1007 | 1007 | 0 | 1 000 | 967 | -40 | |
| Enskilda enheter i kommunen | | | | | | | |
| Undervisning 1-4 elever | 700 | 700 | 0 | 664 | 646 | -55 | |
| Ensemble/orkester (Större grupp) | 230 | 230 | 0 | 252 | 263 | 33 | |
| Kör | 45 | 45 | 0 | 44 | 64 | 19 | |
| Total fristående regi | 975 | 975 | 0 | 960 | 972 | -3 | |
| Summa alla utförare | | | | | | | |
| Undervisning 1-4 elever | 1510 | 1 510 | 0 | 1 450 | 1 403 | -107 | |
| Ensemble/orkester (Större grupp) | 350 | 350 | 0 | 392 | 413 | 63 | |
| Kör | 122 | 122 | 0 | 118 | 123 | 1 | |
| Totalt | 1982 | 1 982 | 0 | 1 960 | 1 939 | -43 | |
| Antal elever | 1525 | 1525 | | 1469 | 1 435 | | |
| 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 | | | |