

2018-08-20

## Ekonomisk uppföljning per juni för Kultur- och fritidsnämnden

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-JUNI			
	Budget 2018	Prognos 2018	Budget- avvikelse	Utfall 2017	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbruk at av helårsb udget %
<b>Verksamhetens intäkter</b>								
Avgifter	4 795	4 645	-150	4 908	2 372	2 054	-318	43%
Övriga intäkter	2 605	2 605	0	3 261	1 328	1 423	94	55%
<b>Summa intäkter</b>	<b>7 400</b>	<b>7 250</b>	<b>-150</b>	<b>8 168</b>	<b>3 700</b>	<b>3 477</b>	<b>-223</b>	<b>47%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>								
Personalkostnader	-12 336	-12 336	0	-11 725	-6 308	-6 392	-84	52%
Lokalkostnader	-10 250	-10 250	0	-11 548	-4 993	-4 826	167	47%
Kapitalkostnader	-1 405	-1 405	0	-1 789	-702	-588	115	42%
Köp av verksamhet	-47 375	-46 725	650	-46 208	-23 177	-22 244	933	47%
Övriga kostnader	-16 484	-16 484	0	-17 011	-7 437	-6 769	668	41%
<b>Summa kostnader</b>	<b>-87 850</b>	<b>-87 200</b>	<b>650</b>	<b>-88 281</b>	<b>-42 618</b>	<b>-40 818</b>	<b>1 800</b>	<b>46%</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-80 450</b>	<b>-79 950</b>	<b>500</b>	<b>-80 112</b>	<b>-38 918</b>	<b>-37 342</b>	<b>1 577</b>	<b>46%</b>

### Sammanfattning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till juni var 37,3 mnkr och motsvarar 46 % av helårsbudgeten. Avvikelsen är 1,5 mnkr lägre nettokostnader. Prognosen är 79,9 mnkr vilket är 500 tkr lägre än budgeterat och beror på en bedömning om lägre volymer i musikskolan för helåret.

### Kommentarer till periodens utfall

Intäkterna per juni blev 3,5 mnkr vilket är ca 200 tkr lägre än budget. Avgifterna är lägre vilket beror dels på lägre volymer i musikskolan men även på att nämnden valde att hålla taxorna på samma nivå 2018 som 2017 och istället höjdes inte pengarnivåerna med 2% utan ca 1,5 % för att hålla sig inom given kostnadsram. Övriga intäkter är 94 tkr mer än budget och är en temporär avvikelse. Bruttokostnader är totalt 1,8 mnkr lägre än budgeterat. För köp av verksamhet beror 990 tkr på lägre volymer i musikskolan. Övriga kostnader är 660 tkr lägre

än budgeterat vilket är främst olika delar inom kulturverksamheter, teater /konst/kulturmiljövård där kostnaderna uppträder under hösten men budget är fördelad rakt över i 12-delar.

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-JUNI			
	Budget 2018	Prognos 2018	Budget-avvikelse	Utfall 2017	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Kultur- och fritidsnämnden	-440	-440	0	-405	-222	-253	-31	58%
Stab	-10 407	-10 407	0	-9 565	-5 007	-5 112	-104	49%
Bidrag föreningsverksamhet	-4 884	-4 884	0	-4 537	-1 475	-1 495	-20	31%
Allmän fritidsverksamhet	-1 610	-1 610	0	-875	-526	-449	76	28%
Kulturverksamhet	-5 985	-5 985	0	-5 994	-3 293	-2 627	666	44%
Simhallar	-4 840	-4 840	0	-4 692	-2 420	-2 072	348	43%
Sport- och friluft	-15 475	-15 475	0	-18 059	-7 738	-7 463	275	48%
Fritidsgårdar	-12 073	-12 073	0	-12 223	-6 036	-6 036	0	50%
Bibliotek	-13 140	-13 140	0	-13 031	-6 403	-6 609	-206	50%
Musikskola	-11 596	-11 096	500	-10 730	-5 798	-5 225	573	45%
<b>Totalt</b>	<b>-80 450</b>	<b>-79 950</b>	<b>500</b>	<b>-80 112</b>	<b>-38 918</b>	<b>-37 341</b>	<b>1 577</b>	<b>46%</b>

## Kommentarer till bokslutsprognos

Prognosen är 79,95 mnkr totalt vilket är 0,5 tkr lägre än budgeterat. Bedömning görs att musikskolans lägre volymer under våren inte kommer att öka till budgeterad nettokostnad även om volymerna skulle öka när ett nytt avtal och ny utförare tillkommer i musikskolan under höstterminen 2018. Men prognosen för helåret är mer osäker än vanligt.

Per juni är volymerna lägre än budgeterat med ca 160 kurser. För mer detaljer se bilaga 1.

500 tkr ur nämndens ram har tagits i anspråk för projektet stoppa droghandeln från medel som skulle gått till mötesplatser men där vi ser att det inte kommer att kunna komma igång i full kraft förrän 2019. Friidrottsarenan tas i bruk under augusti och kostnader för denna är inte heller budgeterade inom Kultur- och fritidsram för 2018 utan hanteras centralt och justeras i budget 2019. Investering i inventarier och utrustning till arenan planeras nu av kultur och fritidsförvaltningen och finansieras inom Samhällsbyggnadsförvaltningens investeringsbudget.

## Bilaga 1 – Volymer i musikskolan.

<b>MÅNADSUPPFÖLJNING</b>						
					Bilaga 1	
<b>Volym</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Prognos 2018</b>	<b>Budget-avvikelse</b>	<b>Utfall 2017</b>	<b>Utfall jan-juni 2018</b>	<b>Avvik period/budget</b>
<b>Musikskola</b>						
Volymer - antal kurser						
<b>Kommunal verksamhet i kommunen</b>						
Undervisning 1-4 elever	810	709	-101	733	694	-116
Ensemble/orkester (Större grupp)	100	122	22	133	116	16
Kör	60	56	-4	59	47	-13
Total Kommunal regi	970	886	-84	926	857	-113
<b>Enskilda enheter i kommunen</b>						
Undervisning 1-4 elever	700	642	-58	629	605	-95
Ensemble/orkester (Större grupp)	250	292	42	250	256	6
Kör	62	168	106	97	98	36
Total fristående regi	1012	1 102	90	975	959	-53
<b>Summa alla utförare</b>						
Undervisning 1-4 elever	1510	1 351	-159	1 362	1 299	-211
Ensemble/orkester (Större grupp)	350	413	63	383	372	22
Kör	122	224	102	156	145	23
Totalt	1982	1 988	6	1 901	1 816	-166
Antal elever	1525	1406		1399	1 331	
Andel i kommunal regi	49%	45%		49%	47%	
Andel i fristående regi	51%	55%		51%	53%	
Nettokostnad/kurs tkr	5,9	5,6		5,6		
Nettokostnad/elev tkr	7,6	7,5		7,7		