

2018-04-09

Ekonomisk uppföljning per april för Kultur- och fritidsnämnden

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-APRIL			
	Budget 2018	Prognos 2018	Budget- avvikelse	Utfall 2017	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbruk at av helårsb udget %
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	4 795	4 645	-150	4 908	1 186	1 063	-122	22%
Övriga intäkter	2 605	2 605	0	3 261	886	839	-46	32%
Summa intäkter	7 400	7 250	-150	8 168	2 071	1 903	-169	26%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-12 336	-12 336	0	-11 725	-4 058	-3 985	73	32%
Lokalkostnader	-10 250	-10 250	0	-11 548	-3 328	-3 454	-125	34%
Kapitalkostnader	-1 405	-1 405	0	-1 789	-468	-470	-2	33%
Köp av verksamhet	-47 375	-46 725	650	-46 208	-15 452	-14 965	487	32%
Övriga kostnader	-16 484	-16 484	0	-17 011	-4 894	-4 502	392	27%
Summa kostnader	-87 850	-87 200	650	-88 281	-28 201	-27 375	825	31%
Verksamhetens nettokostnader	-80 450	-79 950	500	-80 112	-26 129	-25 473	656	32%

Sammanfattning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till april var 25,4 mnkr och motsvarar 32 % av helårsbudgeten. Avvikelsen är 656 tkr lägre nettokostnader och avvikelsen är till större delen temporär. Prognosen är 79,9 mnkr vilket är 500 tkr lägre än budgeterat och beror på en bedömning om lägre volymer i musikskolan.

Kommentarer till periodens utfall

Intäkterna är 1,9 mnkr vilket är 169 tkr lägre än budget vilket 120 tkr beror på lägre intäkter för musikskolan pga volymer. Övriga 46 tkr är en temporär avvikelse för avgifter för hyror mm. Kostnader är totalt 0,8 mnkr lägre än budgeterat varav 416 tkr är avvikelse för lägre volymer i musikskola och resterande är temporära avvikelser.

Musikskolan har konkurrensutsatts i en ny upphandling och en ny avtalsperiod börjar från 15 augusti 2018. En ny utförare Livats musikskola har tillkommit utöver de två nuvarande fristående verksamheterna Popskolan och Musikhuset samt kommunala utföraren Österåkers Musikskola. Taxor och avgifter för föräldrar har justerats något inför höstterminen och en kombinationstaxa har tagits bort för en ämneskurs tillsammans med ensemble eller kör samtidigt har istället avgiften för gruppspel 5-12 elever och grupper 13 och uppåt (kör) sänkts. Justeringen är beräknad att finansieras inom ram. Möjligen kan det få konsekvens att fler elever har fler kurser. Men den största gruppen, ca 60 % har endast ämneskurs och där görs inga förändringar. Subventionsgraden för alla kurser blir mer likvärdig och ligger mellan 70-85% efter ändringen.

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-APRIL			
	Budget 2018	Prognos 2018	Budget-avvikelse	Utfall 2017	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Kultur- och fritidsnämnden	-440	-440	0	-405	-148	-153	-5	35%
Stab	-10 407	-10 407	0	-9 565	-3 274	-3 246	29	31%
Bidrag föreningsverksamhet	-4 884	-4 884	0	-4 537	-1 297	-1 347	-50	28%
Allmän fritidsverksamhet	-1 610	-1 610	0	-875	-117	-168	-51	10%
Kulturverksamhet	-5 985	-5 985	0	-5 994	-2 045	-1 862	183	31%
Simhallar	-4 840	-4 840	0	-4 692	-1 613	-1 349	265	28%
Sport- och friluft	-15 475	-15 475	0	-18 059	-5 159	-5 292	-134	34%
Fritidsgårdar	-12 073	-12 073	0	-12 223	-4 024	-4 024	0	33%
Bibliotek	-13 140	-13 140	0	-13 031	-4 191	-4 188	4	32%
Musikskola	-11 596	-11 096	500	-10 730	-4 261	-3 845	416	33%
Totalt	-80 450	-79 950	500	-80 112	-26 129	-25 473	656	32%

Kommentarer till bokslutsprognos

Prognosen är 79,95 mnkr totalt vilket är 0,5tkr lägre än budgeterat. Bedömning är att musikskolans lägre volymer under våren inte kommer att kunna hämtas ikapp även om volymer ökar markant när ett nytt avtal och ny utförare tillkommer i musikskolan under höstterminen 2018.

Per april är volymerna lägre än budgeterat med ca 140 kurser. För mer detaljer se bilaga 1.

Övriga verksamheter är anslagsfinansierade och prognos är enligt budget. Även Simhallarna pågår en upphandling som kommer att vara klar närmaste tid

Bilaga 1 – Volymer i musikskolan.

						Bilaga 1	
Volym	Budget 2018	Prognos 2018	Budget-avvikelse	Utfall 2017	Utfall jan-april 2018	Avvik period/budget	
Musikskola							
Volymer - antal kurser							
Kommunal verksamhet i kommunen							
Undervisning 1-4 elever	810	715	-95	733	699	-111	
Ensemble/orkester (Större grupp)	100	124	24	133	118	18	
Kör	60	59	-1	59	51	-9	
Total Kommunal regi	970	898	-72	926	869	-102	
Enskilda enheter i kommunen							
Undervisning 1-4 elever	700	648	-52	629	612	-89	
Ensemble/orkester (Större grupp)	250	294	44	250	258	8	
Kör	62	176	114	97	101	39	
Total fristående regi	1012	1 117	105	975	971	-41	
Summa alla utförare							
Undervisning 1-4 elever	1510	1 363	-147	1 362	1 311	-199	
Ensemble/orkester (Större grupp)	350	418	68	383	376	26	
Kör	122	235	113	156	153	31	
Totalt	1982	2 016	34	1 901	1 840	-143	
Antal elever	1525	1407		1399	1 345		
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			