

2018-08-20

## Ekonomisk uppföljning per maj för Kultur- och fritidsnämnden

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-MAJ			
	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	2 033	-338	42%
Övriga intäkter	2 605	2 605	0	3 261	1 107	1 018	-89	39%
<b>Summa intäkter</b>	<b>7 400</b>	<b>7 250</b>	<b>-150</b>	<b>8 168</b>	<b>3 479</b>	<b>3 052</b>	<b>-427</b>	<b>41%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>								
Personalkostnader	-12 336	-12 336	0	-11 725	-5 180	-5 049	131	41%
Lokalkostnader	-10 250	-10 250	0	-11 548	-4 161	-4 335	-174	42%
Kapitalkostnader	-1 405	-1 405	0	-1 789	-585	-588	-2	42%
Köp av verksamhet	-47 375	-46 725	650	-46 208	-19 314	-18 747	567	40%
Övriga kostnader	-16 484	-16 484	0	-17 011	-6 020	-5 819	202	35%
<b>Summa kostnader</b>	<b>-87 850</b>	<b>-87 200</b>	<b>650</b>	<b>-88 281</b>	<b>-35 261</b>	<b>-34 537</b>	<b>724</b>	<b>39%</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-80 450</b>	<b>-79 950</b>	<b>500</b>	<b>-80 112</b>	<b>-31 782</b>	<b>-31 485</b>	<b>297</b>	<b>39%</b>

### Sammanfattning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till maj var 31,5 mnkr och motsvarar 39 % av helårsbudgeten. Avvikelsen är 297 tkr 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 maj blev 3 mnkr vilket är ca 400 tkr lägre än budget. Avgifterna är lägre vilket beror på lägre intäkter för avgifter från musikskolan. Det 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 89 tkr lägre än budget men det är en temporär avvikelse för avgifter för hyror inom kulturknuten.

Kostnader är totalt 0,7 mnkr lägre än budgeterat. Lägre personalkostnader pga föräldraledighet och därutöver mest temporära avvikelser. För köp av verksamhet beror 700 tkr på lägre volymer i musikskolan vilket motverkas av högre kostnader för sport o fritid för städkostnader för den tillkommande idrottshallen i Skärgårdsstad. Från höstterminen stängs den lilla idrottshallen i Skärgårdsstad. För 2018 innebär det en ökad kostnad för 1 och halv idrottshall med 290 tkr som finansieras inom ram av engångsbelopp inom nämnden. 2019 kommer städkostnaderna att öka i och med en större hall tagits i bruk och 240 tkr i ökade kostnader måste finansieras. Även högre hyra jämfört med och kommer att regleras i Budget 2019. För 2018 hanteras hyran på central nivå.

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-MAJ			
	Budget 2018	Prognos 2018	Budget-avvikelse	Utfall 2017	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Kultur- och fritidsnämnden	-440	-440	0	-405	-185	-204	-19	46%
Stab	-10 407	-10 407	0	-9 565	-4 141	-4 210	-69	40%
Bidrag föreningsverksamhet	-4 884	-4 884	0	-4 537	-1 386	-1 384	2	28%
Allmän fritidsverksamhet	-1 610	-1 610	0	-875	-146	-226	-80	14%
Kulturverksamhet	-5 985	-5 985	0	-5 994	-2 694	-2 704	-10	45%
Simhallar	-4 840	-4 840	0	-4 692	-2 017	-1 718	299	35%
Sport- och friluft	-15 475	-15 475	0	-18 059	-6 448	-6 695	-247	43%
Fritidsgårdar	-12 073	-12 073	0	-12 223	-5 030	-5 030	0	42%
Bibliotek	-13 140	-13 140	0	-13 031	-5 299	-5 260	39	40%
Musikskola	-11 596	-11 096	500	-10 730	-4 437	-4 055	382	35%
<b>Totalt</b>	<b>-80 450</b>	<b>-79 950</b>	<b>500</b>	<b>-80 112</b>	<b>-31 782</b>	<b>-31 485</b>	<b>297</b>	<b>39%</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 kunna hämtas in även om volymer ökar markant när ett nytt avtal och ny utförare tillkommer i musikskolan under höstterminen 2018.

Befair är ny utförare för simhallen från 15 augusti 2018. Överlämning pågår. I det nya renodlade avtalet kommer hyran för både Söra och solskiftesbadet att kvarstå hos kommunen jämfört med tidigare avtal då solskiftesbadets hyra låg hos utföraren. Även fördelning av mediakostnader (el, vatten och fjärrvärme) i Söra simhall har justerats och istället för som nuvarande avtal där utföraren stod för 100 % fördelas kostnaden enligt schablon mellan verksamhetsområdena simhall och sporthall med 75%/25%.

Per maj är volymerna lägre än budgeterat med ca 150 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-september 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 – Volymen i musikskolan.

						Bilaga 1	
Volym	Budget 2018	Prognos 2018	Budget-avvikelse	Utfall 2017	Utfall jan-maj 2018	Avvik period/budget	
<b>Musikskola</b>							
Volymer - antal kurser							
<b>Kommunal verksamhet i kommunen</b>							
Undervisning 1-4 elever	810	714	-96	733	697	-113	
Ensemble/orkester (Större grupp)	100	123	23	133	117	17	
Kör	60	59	-1	59	49	-11	
Total Kommunal regi	970	896	-74	926	863	-107	
<b>Enskilda enheter i kommunen</b>							
Undervisning 1-4 elever	700	647	-53	629	608	-92	
Ensemble/orkester (Större grupp)	250	293	43	250	257	7	
Kör	62	175	113	97	99	37	
Total fristående regi	1012	1 115	103	975	965	-47	
<b>Summa alla utförare</b>							
Undervisning 1-4 elever	1510	1 361	-149	1 362	1 305	-205	
Ensemble/orkester (Större grupp)	350	416	66	383	374	24	
Kör	122	234	112	156	148	26	
Totalt	1982	2 011	29	1 901	1 827	-155	
Antal elever	1525	1406		1399	1 339		
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			