

# Ekonomisk uppföljning Kultur och Fritid februari 2020



## Resultaträkning för verksamhetsområde Bibliotek, kultur, friluft och föreningsstöd, fritidsgårdar, sektorchef, idrott och friluft

Belopp i tkr	Budget 2020 helår	Period-utfall (ack)	Period-budget (ack)	Period-avvikelse	Prognos avv helår
<i>Intäkter</i>					
Anslag från kommunfullmäktige	109 371	18 229	18 229	0	0
Övriga interna intäkter <sup>1</sup>	4 510	615	752	-137	0
Taxor och avgifter	2 495	407	416	-9	0
Uthyrning av lokaler	4 321	530	557	-27	0
Externa intäkter <sup>2</sup>	4 269	429	721	-292	-1442
<b>Summa intäkter:</b>	<b>124 966</b>	<b>20 210</b>	<b>20 675</b>	<b>-464</b>	<b>-1442</b>
<i>Kostnader</i>					
Personalkostnader	45 162	7 185	7 306	121	150
Interna kostnader (anslag och prestationsers kostnad)	5 736	880	956	76	0
Lokalkostnader	43 293	6 847	7 216	369	2000
Övrigt <sup>3</sup>	30 775	4 326	4 825	499	-58
<b>Summa kostnader:</b>	<b>124 966</b>	<b>19 238</b>	<b>20 303</b>	<b>1 065</b>	<b>2092</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>972</b>	<b>372</b>	<b>601</b>	<b>650</b>

<sup>1</sup> Avser intäkter från andra förvaltningar i kommunen, främst från äldre och omsorgsnämnden för Bergfotens fritidsgård.

<sup>2</sup> Externa intäkter innefattar bl.a. försäljning i cafeteria, försäljning av begagnade böcker, biljettförsäljning, statsbidrag för nyanlända, statsbidrag tillsommarlovsaktiviteter och kulturskolan.

<sup>3</sup> Övrigt innefattar bl.a. el, bidrag till föreningar, kurser och konferenser, dataprogramlicenser, konsulttjänster, studiebesök/föreläsare, annonser, fastighetsservice, avskrivningar och livsmedel.

VO 9 (tkr)	Period-utfall (ack)	Period-budget (ack)	Period-avvikelse	Prognos helår
Bibliotek	159	42	117	0
Kulturskola	128	120	8	0
Nyboda fritidsgårdar	74	55	19	150
Bergfoten fritidsgård	-49	-60	11	0
Förvaltningschef inklusive nämnd	169	6	163	200
Kultur, friluft och föreningsstöd	147	-53	200	0
Idrotts- och fritidsanläggningar	345	262	83	300
<b>Totalt</b>	<b>972</b>	<b>372</b>	<b>601</b>	<b>650</b>

Verksamheten visar ett överskott på 601 tkr i förhållande till budget och prognostiserar ett överskott på 650 tkr på helår.

### Intäkter

Intäktssidan visar på ett underskott med 464 tkr och man prognostiserar minskade intäkter med 1442 tkr på helår på grund av de nya redovisningsregeln som Rådet för kommunal redovisning (RKR) har beslutit. Den nya regeln innebär att all investeringsbidrag från privata aktörer inte ska matcha intäkten över tid med investeringens

avskrivningar utan det kommer en intäkt i sin helhet när investeringen är färdigställt. Investeringsbidragen kommer inte hamna på verksamheten utan dessa kommer hamna på finansförvaltningen.

### Kostnader

Kostnadssidan visar på ett överskott med 1065 tkr och man prognostiserar ett överskott på kostnadssidan med 2092 tkr. Orsaken är att lokalhyrorna är lägre än det man fått kommunbidrag för. Värt att nämna är att verksamheten för sportoteket startar under maj månad vilket innebär att man kommer ha lägre kostnader för detta under första året. Däremot har verksamhetsområdet fått en kostnad för en arkitekttävling som man i budgeten räknat med skulle belasta investeringar.

### Resultaträkning för bibliotek

Belopp i tkr	Budget 2020 helår	Period-utfall (ack)	Period-budget (ack)	Period-avvikelse	Prognos avv helår
<b>Intäkter</b>					
Anslag från kommunfullmäktige	16 852	2 809	2 809	0	
Övriga interna intäkter	300	50	50	0	
Taxor och avgifter	90	15	15	0	
Externa intäkter (bidrag + försäljning)	200	13	33	-20	
<b>Summa intäkter:</b>	<b>17 442</b>	<b>2 887</b>	<b>2 907</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>					
Personalkostnader	8 932	1 443	1 446	3	
Interna kostnader (anslag och prestationsers kostnad)	137	9	23	14	
Lokalkostnader	5 032	837	839	2	
Övrigt	3 341	439	557	118	
<b>Summa kostnader:</b>	<b>17 442</b>	<b>2 728</b>	<b>2 865</b>	<b>137</b>	<b>0</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>159</b>	<b>42</b>	<b>117</b>	<b>0</b>

Enheten redovisar ett överskott på 117 tkr i förhållande till budget och prognostiserar ett nollresultat över helår.

### Intäkter

Intäktssidan har ett underskott på 20 tkr i förhållande till budget då statsbidraget för etablering kommer i mars.

### Kostnader

Kostnadssidan har ett överskott på 137 tkr i förhållande till budget. Kostnader för fysiska medier och e-medier kommer belasta verksamheten senare under året.

### Prognos

Nollprognos på helåret.

## Resultaträkning för kulturskolan

Belopp i tkr	Budget 2020 helår	Period-utfall (ack)	Period-budget (ack)	Period-avvikelse	Prognos avv helår
<b>Intäkter</b>					
Anslag från kommunfullmäktige	10 438	1 740	1 740	0	
Övriga interna intäkter	50		8	-8	
Taxor och avgifter	2 290	390	382	8	
Uthyrning av lokaler	22	7	4	3	
Externa intäkter (bidrag + försäljning)	427	55	80	-25	
<b>Summa intäkter:</b>	<b>13 227</b>	<b>2 192</b>	<b>2 214</b>	<b>-22</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>					
Personalkostnader	10 063	1 558	1 566	8	
Interna kostnader (anslag och prestationsers kostnad)	26	4	4	0	
Lokalkostnader	2 172	360	362	2	
Övrigt	966	142	162	20	
<b>Summa kostnader :</b>	<b>13 227</b>	<b>2 064</b>	<b>2 094</b>	<b>30</b>	<b>0</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>128</b>	<b>120</b>	<b>8</b>	<b>0</b>

Kulturskolan redovisar ett överskott på 8 tkr i förhållande till budget och prognostiserar ett nollresultat över helår.

### Intäkter

Intäktssidan har ett underskott på -22 tkr. Vårterminens kulturskoleavgifter har kommit in och dessa ligger i linje med budget. Underskottet på intäktssidan är främst inom externa intäkter för integrationsbidrag då de kommer synas från och med mars.

### Kostnader

Kostnadssidan har ett överskott på 30 tkr då enheten inte fått faktura för installation av projektorer.

### Prognos

Man prognostiserar ett nollresultat över helår.

## Resultaträkning för Fritidsgårdar

Belopp i tkr	Budget 2020 helår	Period- utfall (ack)	Period- budget (ack)	Period- avvikelse	Prognos avv helår
<b>Intäkter</b>					
Anslag från kommunfullmäktige	10 479	1 747	1 747	0	
Övriga interna intäkter	450	71	75	-4	
Taxor och avgifter	80	0	13	-13	
Externa intäkter (bidrag + försäljning)	775	83	129	-46	
<b>Summa intäkter:</b>	<b>11 784</b>	<b>1 901</b>	<b>1 964</b>	<b>-63</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>					
Personalkostnader	7 488	1 109	1 193	84	150
Interna kostnader (anslag och prestationsers kostnad)	26	4	4	0	
Lokalkostnader	2 513	419	419	0	
Övrigt	1 757	295	293	-2	
<b>Summa kostnader :</b>	<b>11 784</b>	<b>1 827</b>	<b>1 909</b>	<b>82</b>	<b>150</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>74</b>	<b>55</b>	<b>19</b>	<b>150</b>

Nyboda fritidsgårdar redovisar ett överskott på 19 tkr i förhållande till budget och prognostiserar ett nollresultat över helår.

### Intäkter

Intäktssidan visar på ett underskott på 63 tkr. Främsta anledningen är att intäkter för krusbodabadet samt dagkollot budgeterats över helår medan intäkterna kommer in under sommaren.

### Kostnader

På kostnadssidan så har man ett överskott på 82 tkr. Överskottet ligger inom personalkostnader då behovet av extrapersonal varit mindre i början av året. Samt att man samverkar över tjänster med skolan och fördelar lön terminsvis. Fritidsgårdsverksamheten visar på ett överskott på personal utifrån att man hittat samverkan med skolan och på så sätt samnyttjar personal.

### Prognos

Man prognostiserar ett överskott över helår på 150 tkr på grund minskade personalkostnader i jämförelse med budget.

## Resultaträkning för Bergfoten fritidsgård

Belopp i tkr	Budget 2020 helår	Period- utfall (ack)	Period- budget (ack)	Period- avvikelse	Prognos avv helår
<b>Intäkter</b>					
Anslag från kommunfullmäktige	1 606	268	268	0	
Övriga interna intäkter	2 580	430	430	0	
Taxor och avgifter				0	
Uthyrning av lokaler				0	
Externa intäkter (bidrag + försäljning)	154	35	25	10	
<b>Summa intäkter:</b>	<b>4 340</b>	<b>733</b>	<b>723</b>	<b>10</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>					
Personalkostnader	3 713	632	678	46	
Interna kostnader (anslag och prestationsers kostnad)	26	4	4	0	
Lokalkostnader	209	35	35	0	
Övrigt	392	111	66	-45	
<b>Summa kostnader:</b>	<b>4 340</b>	<b>782</b>	<b>783</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>-49</b>	<b>-60</b>	<b>11</b>	<b>0</b>

Bergfotens fritidsgård redovisar ett överskott på 11 tkr förhållande till budget och prognostiserar ett nollresultat över helår.

### Intäkter

Intäktssidan i linje med budget.

### Kostnader

Kostnadssidan i linje med budget.

### Prognos

Man prognostiserar ett nollresultat över helår.

## Resultaträkning för avdelning kultur, fritid och friluft

Belopp i tkr	Budget 2020 helår	Period-utfall (ack)	Period-budget (ack)	Period-avvikelse	Prognos av helår
<b>Intäkter</b>					
Anslag från kommunfullmäktige	56 394	9 399	9 399	0	
Övriga interna intäkter	730	-2	122	-124	
Taxor och avgifter	35	2	6	-4	
Uthyrning av lokaler	4 299	523	553	-30	
Externa intäkter (bidrag + försäljning)	2 713	241	452	-211	-1442
<b>Summa intäkter:</b>	<b>64 171</b>	<b>10 163</b>	<b>10 532</b>	<b>-369</b>	<b>-1442</b>
<b>Kostnader</b>					
Personalkostnader	6 807	1 102	1 141	39	
Köp av verksamheter	0	0	0	0	
Interna kostnader (anslag och prestationsers kostnad)	3 416	546	569	23	
Lokalkostnader	33 208	5 196	5 535	339	2000
Övrigt	20 740	3 172	3 340	168	-558
<b>Summa kostnader:</b>	<b>64 171</b>	<b>10 016</b>	<b>10 585</b>	<b>569</b>	<b>1442</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>147</b>	<b>-53</b>	<b>200</b>	<b>0</b>

### Driftredovisning per verksamhet

Verksamhet (tkr)	Intäkter utfall 2020 jan-feb	Kostnader utfall 2020 jan-feb	Resultat
Fritid	9454	9328	126
Kultur	709	688	21
<b>Summa</b>	<b>60 857</b>	<b>57 848</b>	<b>147</b>

Kultur, friluft och föreningsstöd redovisar ett överskott på 200 tkr i förhållande till budget och prognostiserar ett nollresultat över helår.

#### Intäkter

Intäktssidan visar på ett underskott med 369 tkr och beror främst på den nya redovisningsregeln från RKR som beskrivits tidigare. Investeringsbidragen från privata aktörer kommer inte hamna på verksamheten.

#### Kostnader

Kostnadssidan visar på ett överskott med 569. Orsaken är att lokalhyrorna är lägre än det man fått kommunbidrag för. Verksamheten har däremot belastats med en kostnad för en arkitekttävling som man i budgeten räknat med skulle belasta investeringar.

## Prognos

Man prognostiserar ett nollresultat på helår.

- Externa intäkter: Man prognostiserar ett underskott på 1442 tkr på helåret på grund av den nya redovisningsregeln.
- Lokalkostnader: Kommer bli lägre än budgeterad. Man prognostiserar ett överskott med 2000 tkr.
- Övriga kostnader: Man prognostiserar ett underskott på 558 tkr. Största anledningen till detta prognostiserade underskott är kostnaden för arkitekttävlingen.

### Resultaträkning för avdelning Skötsel Idrott och Friluft

Belopp i tkr	Budget 2020 helår	Period-utfall (ack)	Period-budget (ack)	Period-avvikelse	Prognos av helår
<b>Intäkter</b>					
Anslag från kommunfullmäktige	9 557	1 593	1 593	0	
Övriga interna intäkter	400	67	67	0	
<b>Summa intäkter:</b>	<b>9 957</b>	<b>1 660</b>	<b>1 660</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>					
Personalkostnader	6 894	1 147	1 075	-72	
Köp av verksamheter				0	
Interna kostnader (anslag och prestationsers kostnad)	333	11	56	45	
Lokalkostnader	160		27	27	
Övrigt	2 570	157	240	83	300
<b>Summa kostnader:</b>	<b>9 957</b>	<b>1 315</b>	<b>1 398</b>	<b>83</b>	<b>300</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>345</b>	<b>262</b>	<b>83</b>	<b>300</b>

Avdelningen redovisar ett överskott på 83 tkr i förhållande till budget och prognostiserar ett överskott på 300 tkr över helår.

#### Intäkter

I linje med budget.

#### Kostnader

Överskottet på 83 tkr beror främst på att man inte gjort de planerade inköpen. Personalkostnaderna däremot visar på ett underskott. Detta beror främst på att en tidigare anställd fick sin sista löneutbetalning i januari månad vilket man inte tagit hänsyn i budgeten.



## Prognos

Man prognostiserar ett överskott på 300 tkr.

- Övriga kostnader: Sportoteket startar under maj månad vilket innebär att man inte kommer ha kostnader över helåret. Detta prognostiseras att ge ett överskott på 300 tkr.

## Resultaträkning för avdelning Förvaltningschef

Belopp i tkr	Budget 2020 helår	Period- utfall (ack)	Period- budget (ack)	Period- avvikelse	Prognos avv helår
<b>Intäkter</b>					
Anslag från kommunfullmäktige	3 794	632	632	0	
<b>Summa intäkter:</b>	<b>3 794</b>	<b>632</b>	<b>632</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>					
Personalkostnader	1 093	183	177	-6	
Interna kostnader (anslag och prestationsers kostnad)	1 771	302	295	-7	
Övrigt	930	8	155	147	
<b>Summa kostnader:</b>	<b>3 794</b>	<b>493</b>	<b>627</b>	<b>134</b>	<b>200</b>
				0	
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>139</b>	<b>5</b>	<b>134</b>	<b>200</b>

Förvaltningschefen redovisar ett överskott på 134 tkr i förhållande till budget och prognostiserar ett överskott på 200 tkr över helår.

### Intäkter

I linje med budget.

### Kostnader

Kostnadssidan har ett överskott med 134 tkr då kostnader för bland annat nämndens förfogande samt kostnader för ledningsgruppens visionsdagar belastas senare under året.

## Prognos

Man prognostiserar ett överskott på 200 tkr.