

# 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.

### 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<br>2020 helår | Period-<br>utfall (ack) | Period-<br>budget<br>(ack) | Period-<br>avvikelse | Prognos<br>avv<br>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<br>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 avv 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<br>2020 helår | Period-<br>utfall (ack) | Period-<br>budget<br>(ack) | Period-<br>avvikelse | Prognos<br>avv<br>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.