

Ekonomisk uppföljning Kultur och Fritid mars 2020



VO 9 (tkr)	Budget 2020 helår	Period-utfall (ack)	Period-budget (ack)	Period-avvikelse	Prognos avv helår
Intäkter					
Anslag från kommunfullmäktige	109 371	27 343	27 343	0	0
Övriga interna intäkter ¹	4 510	1 123	1 128	-5	0
Taxor och avgifter	2 495	626	624	2	0
Uthyrning av lokaler	4 321	714	721	-7	0
Externa intäkter ²	4 269	657	1 108	-451	-1442
Summa intäkter:	124 966	30 463	30 924	-461	-1442
Kostnader					
Personalkostnader	45 162	10 746	10 954	208	150
Interna kostnader (anslag och prestationsers kostnad)	5 736	1 352	1 434	82	0
Lokalkostnader	43 293	10 269	10 823	554	2000
Övrigt ³	30 775	6 983	7 283	300	-58
Summa kostnader:	124 966	29 350	30 494	1 144	2092
Resultat	0	1 113	430	683	650

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

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

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

VO 9 per verksamhet (tkr)	Period-utfall (ack)	Period-budget (ack)	Period-avvikelse	Prognos helår	Förändring prognos föregående månad
Bibliotek	236	63	173	0	0
Kulturskola	280	208	72	0	0
Nyboda fritidsgårdar	102	82	20	150	0
Bergfoten fritidsgård	-81	-104	23	0	0
Förvaltningschef inklusive nämnd	256	8	248	200	0
Kultur, friluft och föreningsstöd	-113	-174	61	0	0
Idrotts- och fritidsanläggningar	433	347	86	300	0
Totalt	1113	430	683	650	0

Verksamhetsområdet Kultur och Fritid visar ett överskott på 683 tkr i förhållande till budget och prognostiserar ett överskott på 650 tkr på helår. Kultur och fritid prognostiserar minskade intäkter samt ökade kostnader på grund av Covid -19 men detta är inget som påverkar årsprognosen då statliga bidrag ska ersätta verksamheterna för förlorade intäkter samt ökade kostnader som orsakats av Covid -19.

Intäkter

Intäktssidan visar på ett underskott med 461 tkr och man prognostiserar minskade intäkter med 1442 tkr på helår på grund av den 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 1144 tkr och man prognostiserar ett överskott på kostnadssidan med 2092 tkr. Förklaringen till denna prognos är att lokalhyrorna är lägre än det man fått kommunbidrag för. Värt att nämna är att verksamheten för fritidsbanken (sportoteket) startar under maj månad vilket innebär att enheten 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
Intäkter					
Anslag från kommunfullmäktige	16 852	4 213	4 213	0	
Övriga interna intäkter	300	72	75	-3	
Taxor och avgifter	90	22	23	-1	
Externa intäkter (bidrag + försäljning)	200	46	50	-4	
Summa intäkter:	17 442	4 353	4 361	-8	0
Kostnader					
Personalkostnader	8 932	2 137	2 170	33	
Interna kostnader (anslag och prestationsers kostnad)	137	13	34	21	
Lokalkostnader	5 032	1 255	1 258	3	
Övrigt	3 341	712	836	124	
Summa kostnader:	17 442	4 117	4 298	181	0
Resultat	0	236	63	173	0

Enheten redovisar ett överskott på 173 tkr i förhållande till budget och prognostiserar ett nollresultat över helår.

Intäkter

Intäktssidan är i linje med budget.

Kostnader

Kostnadssidan har ett överskott på 181 tkr i förhållande till budget. Överskottet beror främst på att 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
Intäkter					
Anslag från kommunfullmäktige	10 438	2 610	2 609	1	
Övriga interna intäkter	50	49	13	36	
Taxor och avgifter	2 290	601	572	29	
Uthyrning av lokaler	22	10	5	5	
Externa intäkter (bidrag + försäljning)	427	142	149	-7	
Summa intäkter:	13 227	3 412	3 348	64	0
Kostnader					
Personalkostnader	10 063	2 341	2 349	8	
Interna kostnader (anslag och prestationsers kostnad)	26	7	7	0	
Lokalkostnader	2 172	540	543	3	
Övrigt	966	244	241	-3	
Summa kostnader:	13 227	3 132	3 140	8	0
Resultat	0	280	208	72	0

Kulturskolan redovisar ett överskott på 72 tkr i förhållande till budget och prognostiserar ett nollresultat över helår.

Intäkter

Intäktssidan har ett överskott på 64 tkr. Vårterminens kulturskoleavgifter har kommit in och dessa ligger i linje med budget. Överskottet på intäktssidan är främst inom övriga interna intäkter. Funkisfestivalens interna intäkt är budgeterad över helår medan hela interna intäkten har bokats i mars. Kommer därför jämnas ut under året.

Kostnader

Kostnadssidan är i linje med budget.

Prognos

Man prognostiserar ett nollresultat över helår. Enheten vill dock flagga för risken med minskade kulturskoleavgifter under höstterminen på grund av covid -19. Men som tidigare nämnt så ska detta inte påverka prognosen.

Resultaträkning för Fritidsgårdar

Belopp i tkr	Budget 2020 helår	Period-utfall (ack)	Period-budget (ack)	Period-avvikelse	Prognos avv helår
Intäkter					
Anslag från kommunfullmäktige	10 479	2 620	2 620	0	
Övriga interna intäkter	450	159	113	46	
Taxor och avgifter	80	0	20	-20	
Externa intäkter (bidrag + försäljning)	775	83	194	-111	
Summa intäkter:	11 784	2 862	2 947	-85	0
Kostnader					
Personalkostnader	7 488	1 653	1 790	137	150
Interna kostnader (anslag och prestationsers kostnad)	26	7	7	0	
Lokalkostnader	2 513	628	628	0	
Övrigt	1 757	472	440	-32	
Summa kostnader :	11 784	2 760	2 865	105	150
Resultat	0	102	82	20	150

Nyboda fritidsgårdar redovisar ett överskott på 20 tkr i förhållande till budget och prognostiserar ett överskott på 150 tkr över helår.

Intäkter

Intäktssidan visar på ett underskott på 85 tkr. Främsta anledningen är att intäkter för krusbodabadet samt dagkollot budgeterats över helår medan intäkterna kommer in under sommaren. Enheten ser även en risk med att det kan bli mindre intäkter för dagkollot i jämförelse med fjolåret då det kan bli färre barn och ungdomar som anmäler sig.

Kostnader

På kostnadssidan så har man ett överskott på 105 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 2020 helår	Period- utfall (ack)	Period- budget (ack)	Period- avvikelse	Prognos avv helår
Intäkter					
Anslag från kommunfullmäktige	1 606	402	401	1	
Övriga interna intäkter	2 580	645	645	0	
Externa intäkter (bidrag + försäljning)	154	48	39	9	
Summa intäkter:	4 340	1 095	1 085	10	0
Kostnader					
Personalkostnader	3 713	978	1 032	54	
Interna kostnader (anslag och prestationsers kostnad)	26	7	7	0	
Lokalkostnader	209	52	52	0	
Övrigt	392	139	98	-41	
Summa kostnader :	4 340	1 176	1 189	13	0
Resultat	0	-81	-104	23	0

Bergfotens fritidsgård redovisar ett överskott på 23 tkr förhållande till budget och prognostiserar ett nollresultat över helår.

Intäkter

Intäktssidan i linje med budget.

Kostnader

Kostnadssidan visar på ett överskott då kostnaden för de timanställda personalen är lägre än det budgeterade. Man kan dessutom se att de övriga kostnaderna är högre än budgeterat och det har att göra med en felfakturering. Man har fått kostnader för reparation av en bil som inte tillhör verksamheten. Detta kommer korrigeras inför nästa månadsuppföljning.

Prognos

Man prognostiserar ett nollresultat över helår då personalkostnaderna kommer jämna ut sig under året.

Resultaträkning för avdelning kultur, fritid och friluft

Belopp i tkr	Budget 2020 helår	Period-utfall (ack)	Period-budget (ack)	Period-avvikelse	Prognos avv helår
Intäkter					
Anslag från kommunfullmäktige	56 394	14 099	14 098	1	
Övriga interna intäkter	730	98	182	-84	
Taxor och avgifter	35	3	9	-6	
Uthyrning av lokaler	4 299	703	716	-13	
Externa intäkter (bidrag + försäljning)	2 713	339	679	-340	-1442
Summa intäkter:	64 171	15 242	15 684	-442	-1442
Kostnader					
Personalkostnader	6 807	1 639	1 692	53	
Köp av verksamheter	0	0	0	0	
Interna kostnader (anslag och prestationsers kostnad)	3 416	851	854	3	
Lokalkostnader	33 208	7 794	8 302	508	2000
Övrigt	20 740	5 071	5 010	-61	-558
Summa kostnader:	64 171	15 355	15 858	503	1442
Resultat	0	-113	-174	61	0

Driftredovisning per verksamhet

VO 9 (tkr)	Period-utfall (ack)	Period-budget (ack)	Period-avvikelse
Fritid	-166	-185	18
Kultur	54	11	43

Kultur, friluft och föreningsstöd redovisar ett överskott på 61 tkr i förhållande till budget och prognostiserar ett nollresultat över helår.

Intäkter

Intäktssidan visar på ett underskott med -442 tkr och beror främst på den nya redovisningsregeln från RKR som beskrivits tidigare. Investeringsbidragen från privata aktörer kommer inte hamna på verksamheten. På grund av covid -19 så prognostiserar verksamheter minskade intäkter i form av färre tillfälliga lokalupplåtelser. Dessa förlorade intäkter skall dock ersättas av statliga bidrag och har av den anledningen ingen påverkan på resultatet och tas därför inte upp som en prognosavvikelse i tabellen ovan.

Kostnader

Kostnadssidan visar på ett överskott med 503 tkr. Orsaken är att lokallhyrorna 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 avv helår
Intäkter					
Anslag från kommunfullmäktige	9 557	2 389	2 389	0	
Övriga interna intäkter	400	100	100	0	
Summa intäkter:	9 957	2 489	2 489	0	0
Kostnader					
Personalkostnader	6 894	1 706	1 612	-94	
Köp av verksamheter				0	
Interna kostnader (anslag och prestationsers kostnad)	333	16	83	67	
Lokalkostnader	160		40	40	
Övrigt	2 570	334	407	73	300
Summa kostnader:	9 957	2 056	2 142	86	300
Resultat	0	433	347	86	300

Avdelningen redovisar ett överskott på 86 tkr i förhållande till budget och prognostiserar ett överskott på 300 tkr över helår.

Intäkter

I linje med budget.

Kostnader

Överskottet på 86 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 inklusive semesterersättning i januari månad vilket man inte tagit hänsyn i budgeten.

Prognos

Man prognostiserar ett överskott på 300 tkr.

- Övriga kostnader: Fritidsbanken 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 Sektorchef inklusive nämnd

Belopp i tkr	Budget 2020 helår	Period- utfall (ack)	Period- budget (ack)	Period- avvikelse	Prognos avv helår
Intäkter					
Anslag från kommunfullmäktige	4 045	1 012	1 011	1	
Summa intäkter:	4 045	1 012	1 011	1	0
Kostnader					
Personalkostnader	1 266	291	308	17	
Interna kostnader (anslag och prestationsers kostnad)	1 771	452	443	-9	
Övrigt	1 008	12	252	240	200
Summa kostnader:	4 045	755	1 003	248	200
Resultat	0	256	8	249	200

Förvaltningschefen inklusive nämnd redovisar ett överskott på 249 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 248 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.