



DELÅRSRAPPORT 1 2019

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

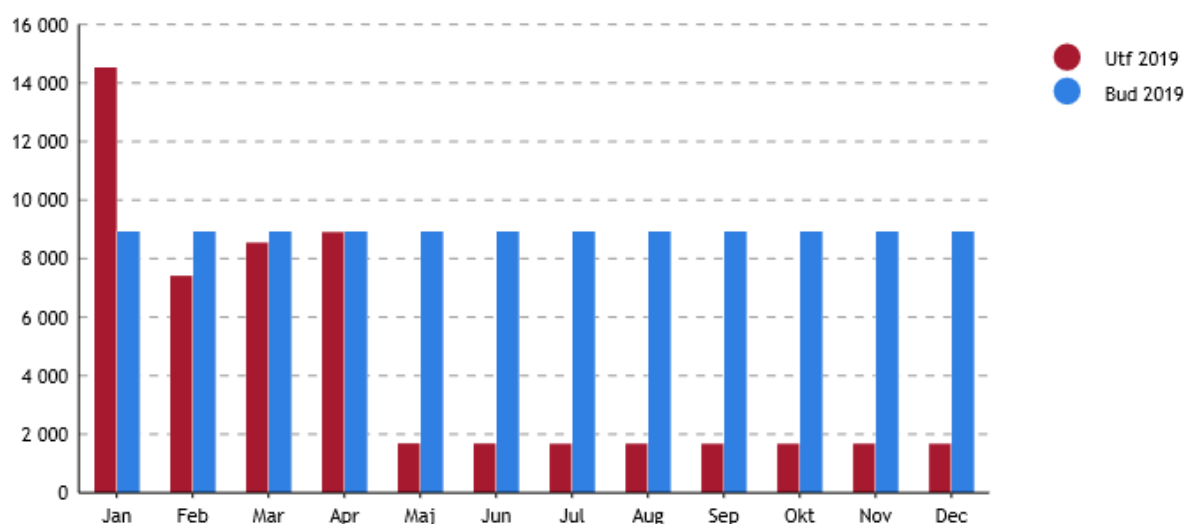
Delårsrapport 1 2019 Kultur- och fritidsnämnden

Ekonomisk uppföljning

Driftredovisning

Utfall drift januari till mars, per period

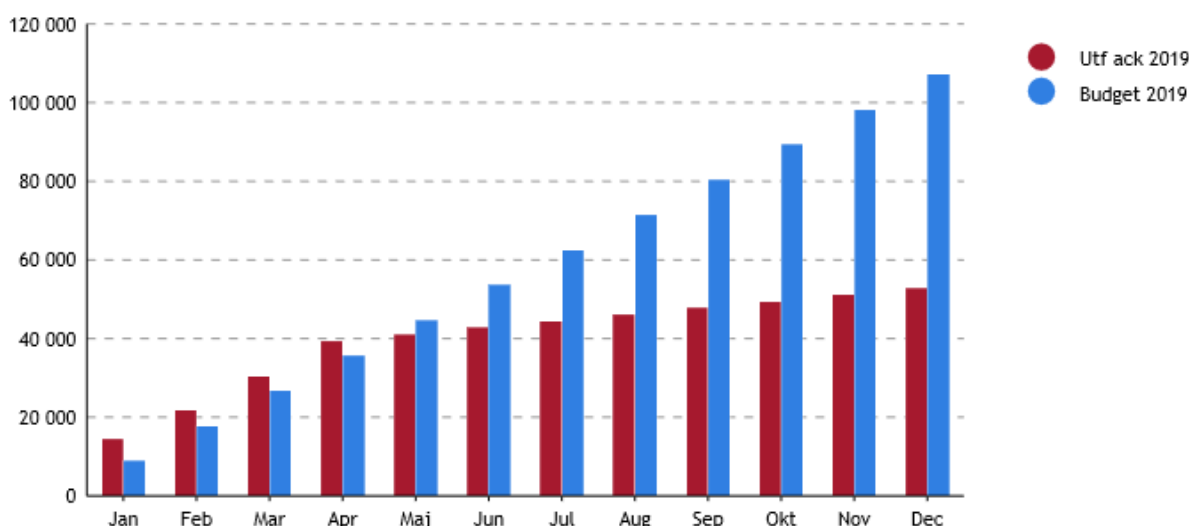
År: 2019 | Konto: RR | Ansvar: KULTUR & FRITID | Verksamhet: Alla verksamheter | Enhet: Tkr | Proj



Trenden för utfallet följer tidigare år. Januari genererar en högre nettokostnad på grund av föreningsbidragsutbetalningar som sker i januari varje år samt högre elkostnad. Kostnader för perioden maj-dec som ännu inte inträffat avser hyror, städ- och kapitalkostnader som periodiseras ut i början av året.

Utfall drift januari till mars, ackumulerat

År: 2019 | Konto: RR | Ansvar: KULTUR & FRITID | Verksamhet: Alla verksamheter | Enhet: Tkr | Pro



Nämndens ackumulerade utfall för perioden avviker inte från budget. Det högre utfallet under jan-mars härleds till de höga energikostnaderna för vinterverksamheten vilket kompenseras för under sommarhalvåret samt utbetalning av föreningsbidrag.

Prognos för helår, drift

Belopp i tkr

	Utfall jan-mars innevarande år	Utfall jan-mars föregående år	Prognos helår innevarande år	Budget helår innevarande år	Avvikelse mellan budget och prognos
Intäkter	6 866	8 302	25 599	25 599	0
Kostnader	-37 390	-37 215	-134 295	-132 895	-1 400
Nettokostnad	-30 524	-28 913	-108 696	-107 296	-1 400

Belopp i tkr

Nämnd	Bokförd nettokostnad till och med mars innevarande år	Bokförd nettokostnad till och med mars föregående år	Prognos nettokostnad helår innevarande år	Budget nettokostnad innevarande år	Avvikelse mellan budget och prognos
Bibliotek, konst & kultur	5 383	6 004	25 060	25 060	0
Vänermuseet	1 881	2 191	9 504	9 504	0
Fritid	11 626	8 458	47 441	46 041	-1 400
Ungdom	1 433	1 800	5 903	5 903	0
Övergripande verksamhet	1 344	1 465	8 496	8 496	0
Kultur & Fritidsbidrag	8 857	8 995	12 292	12 292	0
Summa	30 524	28 913	108 696	107 296	-1 400

Sammanfattning driftredovisning

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott på 1 400 tkr vilket ger en budgetavvikelse på -1,3%. Underskottet härleds främst till ökade elkostnader.

Under slutet av 2018 ökade elkostnaderna och budgeten anpassades utefter 2018 års utfall och prognosen i inriktningsbeslutet. Budget för el ökades med cirka 1 000 tkr inför 2019. Under årets tre första månader så har kostnaden ökat mer än vad prognoser och tidigare utfall visat på. Totalt har nämndens kostnad under första kvartalet ökat med cirka 700 tkr gentemot budget vilket innebär en stor utmaning om elpriset fortsätter att ligga på samma nivå under verksamhetsåret vilket prognoserna pekar på.

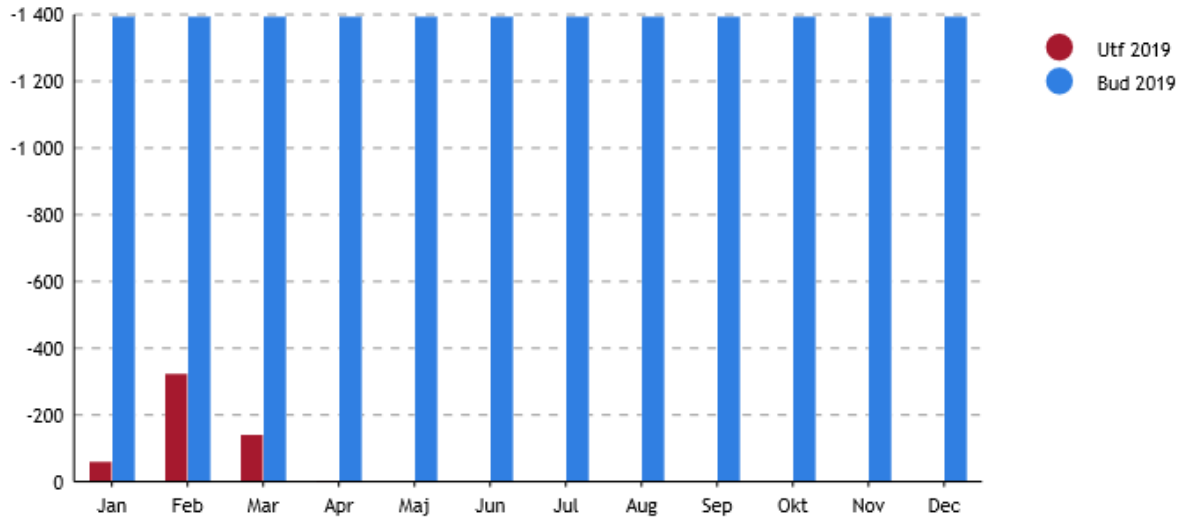
Tidigare år har nämnden investerat och medvetet arbetat med att få ner elförbrukningen. Det lyckades och under 2018 minskade förbrukningen och nämnden räknade då med en lägre elkostnad framåt. Beräkningen om en lägre elkostnad till följd av energieffektiviseringsinvesteringar har inneburit en lägre förbrukning men ökningen av elpriset ger en nettoeffekt att kostnaderna ökar.

Åtgärder behöver vidtas och man arbetar nu med att ta fram åtgärder för att få en ekonomi i balans. Åtgärder rörande minskad elförbrukning, bemanningsplanering och ökade intäkter i form av taxor och avgifter är områden som just nu arbetas med.

Investeringar

Utfall investeringar januari till mars, per period

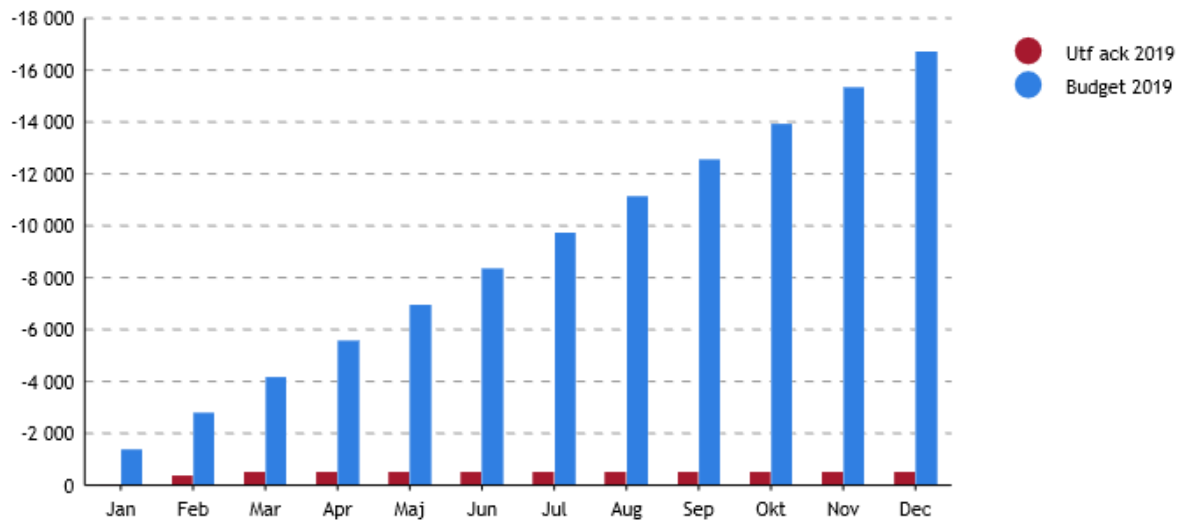
År: 2019 | Konto: RR ↻ | Ansvar: KULTUR & FRITID ↻ | Verksamhet: Alla verksamheter ↻ | Projekt: Alla projek



Nämndens investeringskostnader avviker inte från budget. Större investeringsobjekt har ännu inte genererat någon kostnad för verksamhetsåret.

Utfall investeringar januari till mars, ackumulerat

År: 2019 | Konto: RR ↻ | Ansvar: KULTUR & FRITID ↻ | Verksamhet: Alla verksamheter ↻ | Projekt: Alla projek



Prognos för helår, investeringar

Belopp i tkr					Prognos om det är flerårigt				
	Objekt	Bokförda investeringar-utgifter till och med mars innevarande år	Prognos investerings-utgift helår innevarande år	Budget innevarande år	Avvikelse mellan budget och prognos	Prognos total inv.-utgift för objektet	Total objekts-budget	Avvikelse mellan total objektsbudget och prognos för total inv.utgift	Prognos för färdigställandeår, om annat än innevarande år
Konstinköp	0	200	200	0					
Inv Kultur	225	250	250	0					
Nämndens disp	0	1 885	1 885	0					
Maskininvesteringar	0	1 000	1 000	0					
Inv Fritid	0	500	500	0					
Miljö- och Tillgänglig	0	200	200	0					
Solceller	0	0	5 000	5 000	5 000	5 000	0		2019, 2020
Förråd	306	0	7 694	7 694	8 000	8 000	0		2019, 2020
Summa	531	4 035	16 729	12 694	13 000	13 000	0		

Sammanfattning investeringsredovisning

Nämnden prognostiserar ett överskott på 12 694 tkr för 2019.

Investeringarna gällande solceller, 5 000 tkr och förråd, 7 694 tkr beräknas inte att färdigställas under 2019.

I prognosen ligger att byggandet av förråd påbörjas under 2019 men färdigställs inte. Till följd av var man är i processen just nu så finns ändå en viss osäkerhet kring byggstarten. Baserat på olika händelser så kan byggstart komma att fördröjas in på år 2020.

Investeringsobjekt solceller är till viss del avhängigt investeringsobjekt förråd vilket gör att färdigställandet av solceller följer planen för förrådet.

Vid delårsrapport 2 är förhoppningen att en mer detaljerad tidsplan kan presenteras.

Övriga investeringsobjekt beräknas att följa beslutad plan.

Nyckeltal och verksamhetsmätt

	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Prognos 2019	Budget 2019
Allmäncultur, nettokostnad/inv	155	151	135	135
Museiverksamhet, nettokostnad/inv	212	229	230	230
Biblioteksverksamhet, nettokostnad/inv	440	454	473	473
Ungdomsverksamheten, nettokostnad/inv	171	178	143	143
Isstadion, nettokostnad/bokad timme	857	632	950	950
Arenan, nettokostnad/bokad timme	4 769	4 560	4 500	4 300
Idrottens Hus nettokostnad/bokad timme	227	226	680	663
Gymnastiksalar nettokostnad/bokad timme	368	406	331	331
Framnäs IP nettokostnad/bokad timme	4 280	5 730	3 395	3 395
Badhuset nettokostnad/antal besök	71	55	55	55
Framnäsbadet nettokostnad/antal besök	50	40	40	40

Sammanfattning nyckeltal och verksamhetsmätt

Sammantaget visar nyckeltalen ingen större avvikelse i delårsrapporten som påverkar nämndens ekonomi. Undantag är framförallt Idrottens hus och Arenan där man förväntas ha en högre elkostnad än budgeterat baserat på utfallet januari till mars. Andra nyckeltal såsom Badhus och Isstadion kan också komma att påverkas av en högre elkostnad framöver.

I övrigt visar nyckeltalen på en del förändringar mellan åren 2018 och 2019. Det är inget som påverkar nämndens ekonomi och prognos då det handlar om prioritering i resursfördelningen gällande främst underhåll där man från år till år planerar och utför underhåll utefter behov och plan.