



# Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Kultur- och fritidsnämnden

## Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys.....	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal .....	3
Ekonomi .....	4
Driftsammandrag .....	4
Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser? .....	5
Investeringar .....	6



## Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

### Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

Kultur- och fritidsnämnden redovisar för perioden januari till och med oktober 2019 ett positivt resultat om 3,4 miljoner kronor mot periodens periodiserade budget. Nämnden redovisar ett underskott om cirka 100 tusen kronor medan resultatenheter redovisar en positiv budgetavvikelse om 3,5 miljoner kronor. För helåret 2019 prognostiserar Kultur- och fritidsnämnden ett överskott om cirka 1 miljon kronor, där nämnden prognostiserar ett underskott om cirka 250 tusen kronor och nämndens resultatenheter ett överskott om cirka 1,3 miljoner kronor. Merparten av överskottet härrör från resultatenheter Kulturscener och ungdom.

Nämnden beräknar under året förbruka 28 miljoner kronor av den tilldelade investeringsramen. De 14 miljoner kronor som inte kommer att förbrukas beror främst på framskjutna alternativ försenade projekt såsom Vasahallen och Wahlbecksområdet. Överskotten kommer att begäras överflyttade till relevant år för genomförande av investeringen.

<b>Ekonomi, belopp tkr</b>	<b>Prognos helår</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>357 754</b>	<b>357 511</b>	<b>-243</b>
<i>varav kostnader</i>	<i>395 764</i>	<i>397 902</i>	<i>2 128</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>38 010</i>	<i>40 391</i>	<i>-2 381</i>
<b>Investeringar, netto</b>	<b>28 247</b>	<b>42 350</b>	<b>14 103</b>

<b>Personal</b>	<b>Oktober 2019</b>	<b>Oktober 2018</b>	<b>Målvärde helår</b>
Antal tillsvidare anställda	235	183	
Total sjukfrånvaro	6,3 %	7,2 %	6,5 %
Extern personalomsättning	3,2 %	6,7 %	8,0 %

## Ekonomi

### Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftssammandrag, netto Verksamhet	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018	Förändring	Avvikelse mot periodiserad budget* 31/10 2019
Kultur- och fritidsnämnden	1 002	998	-4	-18
Kultur- och fritidsförvaltningen	9 571	0	-9 571	7
Resursmedel, information och internationellt samarbete	4 248	4 095	-153	31
Museiverksamhet	16 406	14 658	-1 748	0
Regional kulturverksamhet	38 888	37 448	-1 440	-15
Allmän kultur	10 405	8 482	-1 923	77
Bibliotek	55 328	54 607	-721	-155
Kulturskolan	20 991	21 330	339	222
Konstverksamhet	4 234	4 505	271	-11
Mötesplatser	13 652	18 909	5 257	-65
Fritidsverksamhet	32 199	0	-32 199	2
Idrotts- och friluftsanläggningar	69 116	66 820	-2 296	-171
Föreningsstöd	12 360	12 728	368	7
Pris och lönejusteringsmedel	250	0	-250	0
<b>Summa</b>	<b>288 650</b>	<b>244 580</b>	<b>-44 070</b>	<b>-89</b>
Resultat nämndens verksamheter	-1 731 <sup>1)</sup>	-3 940 <sup>1)</sup>	-2 209	3 511
<b>Summa, inkl kommunal verksamhet</b>	<b>286 919</b>	<b>240 640</b>	<b>-46 279</b>	<b>3 422</b>

\* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning

<sup>1)</sup> Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

### Prognos resultat 2019

Driftssammandrag, netto Verksamhet	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Kultur- och fritidsnämnden	1 204	1 204	0	1 201
Kultur- och fritidsförvaltningen	11 870	11 878	8	0
Resursmedel, information och internationellt samarbete	8 451	8 319	-132	8 743
Museiverksamhet	19 688	19 687	-1	17 589
Regional kulturverksamhet	44 622	44 608	-14	0
Allmän kultur	13 593	13 594	1	54 923
Bibliotek	66 293	66 207	-86	66 251
Kulturskolan	25 188	25 455	267	25 876
Konstverksamhet	5 181	5 171	-10	5 108
Mötesplatser	16 304	16 304	0	20 512
Fritidsverksamhet	39 044	39 041	-3	0
Idrotts- och friluftsanläggningar	85 081	84 808	-273	80 518
Föreningsstöd	20 708	20 708	0	18 497
Pris och lönejusteringsmedel	527	527	0	0
<b>Summa nettokostnad tkr</b>	<b>357 754</b>	<b>357 511</b>	<b>-243</b>	<b>299 218</b>
<i>varav kostnader</i>	<i>395 764</i>	<i>397 902</i>	<i>2 138</i>	<i>343 472</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>38 010</i>	<i>40 391</i>	<i>-2 381</i>	<i>44 254</i>
Resultat nämndens verksamheter	-1 300 <sup>1)</sup>	0	1 300	-1 452 <sup>1)</sup>

<b>Summa nettokostnad tkr, inkl kommunal verksamhet</b>	<b>356 454</b>	<b>357 511</b>	<b>1 057</b>	<b>297 766</b>
---	----------------	----------------	--------------	----------------

<sup>1)</sup> Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

#### Avvikelse mot budget samt prognos per resultatenhet

<b>Belopp tkr</b>	<b>Avvikelse mot periodiserad budget 31/10-2019</b>	<b>Prognos helår</b>
Konstenheten	-516	-200
Kulturskolan	352	0
Kulturscener och ungdom	2 069	1 500
Anläggningsdrift och lokalbokning	424	0
Friluftsmuseet Gamla Linköping	441	0
Stadsbiblioteket	599	0
Förvaltningskontor	142	0
<b>Summa</b>	<b>3 511</b>	<b>1 300</b>

#### Analys och kommentar

I den ekonomiska uppföljningen per den 31 oktober 2019 ser Kultur- och fritidsnämnden för perioden en negativ avvikelse om 90 tusen kronor för nämnden. Denna avvikelse beräknas kvarstå och öka något under årets resterande del. Prognosen för helåret är för nämnden ett underskott om cirka 250 tusen kronor. Den, från september, förändrade prognosen beror på att icke förutsedda kostnader som belastar 2019 års resultat uppkommit. Bland annat kan nämnas att Kultur- och fritidsnämndens del av upparbetade kostnader för flytt av kulturskolan till Kungsbergsskolan beräknas uppgå till 1 miljon kronor. Då beslutet om flytten rivits upp kommer kostnaderna att belasta nämndens resultat 2019 istället för att läggas på framtida hyra av objektet. Osäkerhet finns även gällande intäkter för uthyrning av lokaler i Stångebro. Förhandling pågår mellan kommunledningsförvaltningen och hyresgäst. Nämnden arbetar för att hålla nere kostnader under årets sista månader för att minimera det prognostiserade underskottet för året.

Nämndens resultatenheter visar för perioden ett överskott om 3,5 miljoner kronor, jämfört med periodiserad budget, fördelat över samtliga enheter förutom konstenheten som redovisar ett underskott för perioden. För helåret 2019 prognostiserar resultatenheterna ett överskott om 1,3 miljoner kronor. Kulturscener och ungdom fortsätter att prognostisera ett överskott om 1,5 miljoner kronor beroende på lägre kapitaltjänstkostnad för Agora under 2019 då investeringar genomfördes senare än först planerat. Från 2020 har enheten full årskostnad för dessa investeringar. Enhetens ungdomsverksamhet har under våren varit under uppstart och utveckling vilket inneburit att verksamhetskostnaderna varit lägre under våren. Från hösten 2019 är verksamheten fullskalig. Nämnden konstenhet redovisar en prognos för helåret som innebär ett underskott om 200 tusen kronor. Flera projekt gällande den offentliga konsten har skjutits framåt och detta har inneburit ett intäktsbortfall från enheten under 2019. Skulle underskottet kvarstå vid bokslutet 2019 kommer enheten att behöva redovisa ett överskott under de kommande åren, enligt kommunens ekonomistyrningsregler, då enheten inte besitter något större eget kapital att justera underskottet mot.

#### **Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?**

Internbudgeten för nämnden 2020 påverkas inte. Skulle nämndens prognostiserade underskott kvarstå vid årsbokslut kommer det att kunna matchas mot det upparbetade egna kapital som återfinns för nämnden. Bedömning är att det underskott som uppkommit under slutet av 2019 beror på engångskostnader som således inte kommer att påverka 2020.

Nämndens resultatenhet Konstenhetens internbudget kan under de kommande tre åren komma att påverkas om enhetens prognostiserade underskott kvarstår vid årsbokslut, då enheten inte har ett upparbetat eget kapital att matcha underskottet med.

## Investeringar

Investeringar Belopp tkr	Redovisning 31/10 2019 Utgifter	Redovisning 31/10 2019 Inkomster	Prognos 2019 Utgifter	Prognos 2019 Inkomster	Prognos 2019 Netto	Investeringsram 2019	Avvikelse
<b>Idrotts- och friluftsläggningar</b>							
Ateranskaffning idrott	623	0	700	0	700	700	0
Konstgräsplan Skäggetorp	0	0	7 500	0	7 500	7 500	0
Byte av konstgräs	1 840	0	4 100	0	4 100	6 100	2 000
Vasahallen	0	0	0	0	0	4 000	4 000
Ryd konstgräs	0	0	0	0	0	4 000	4 000
Wahlbeckshallen	0	0	0	0	0	1 500	1 500
Ekängen, konstgräs och motionsspår	822	0	5 000	0	5 000	5 000	0
<b>Kulturscener och ungdom</b>							
Ateranskaffning	33	0	100	0	100	100	0
Inventarier Agora	8 263	0	9 900	0	9 900	9 900	0
<b>Museiverksamhet</b>							
Ateranskaffning	97	0	100	0	100	100	0
Elbil	207	0	207	0	207	200	-7
<b>Konst</b>							
Konstinköp	0	0	50	0	50	50	0
<b>Kulturskolan</b>							
Ateranskaffning	43	0	190	0	190	190	0
<b>Bibliotek</b>							
Ateranskaffning	0	0	400	0	400	400	0
<b>Ej fördelad investeringsram</b>						2 610	2 610
<b>Summa investeringar</b>	<b>11 928</b>	<b>0</b>	<b>28 247</b>	<b>0</b>	<b>28 247</b>	<b>42 350</b>	<b>14 103</b>
varav utgifter	11 928		28 247		28 247	42 350	14 103
varav inkomster		0		0	0	0	0

### Analys och kommentar

Prognosen för 2019, efter oktober, kvarstår enligt den helårsprognos som presenterades i augusti. Prognosen för investeringar är 28,2 miljoner kronor och innebär att ett investeringsutrymme om 14,1 miljoner kronor inte kommer att förbrukas under året. Det beror främst på att Vasahallen och Wahlbeckshallen har blivit försenade/framskjutna i tid. Dessa kommer dock att begäras få flyttas fram till aktuellt år. Även medel gällande konstgräsbyte på Skarpans fotbollsplan kommer att begäras framflyttade i tid då konstgräset inte bedöms behövas bytas ut under året. Osäkerhet finns om huruvida hela investeringen gällande konstgräsplanen i Skäggetorp, samt byte av konstgräs på Fredriksbergs IP kommer att belasta 2019. Eventuellt kommer investeringarna slutföras under 2020.