



TJÄNSTEUTLÅTANDE 2013-02

2013-02-10

Dnr: 2012/3 042

Drifts- och investeringsredovisning för kultur- och fritidssnämnden 2012

Förslag till beslut

Barn- och utbildningsförvaltningen föreslår kultur- och fritidssnämnden besluta.

1. godkänna drifts- och investeringsredovisningen för 2012 och överlämna den till kommunfullmäktige.
2. ombudgetera pågående investeringar till 2013.

Birgitta Dahlin
Förvaltningschef

Michael Rosendahl
Controller

Sammanfattning

Kultur- och fritidssnämnden redovisar ett positivt årsresultat 2012 på 0,4 mnkr eller 1 % av tilldelat kommunbidrag. Alla verksamhetsgrenar utom simhallen och anläggningsdriften hade ett positivt resultat eller nollresultat. Årsresultatet ligger nära prognosen som var ett positivt resultat på drygt 0,4 mnkr, grundat på främst lägre kostnader än beräknat för förenings- och lokalbidrag samt personal. Värt att notera är att simhallen är på väg mot ekonomisk balans efter flera år av underskott. Nämndens positiva resultat på 0,4 mnkr fördelar sig mellan verksamhetsgrenarna på följande sätt. Gemensam verksamhet redovisar ett nollresultat, simhallen ett negativt resultat på 0,1 mnkr, anläggningsdriften ett negativt resultat på 0,3 mnkr, fritidsgårdarna ett positivt resultat på 0,2 mnkr och bidragsgivningen ett positivt resultat på 0,4 mnkr samt biblioteken ett positivt resultat på 0,1 mnkr.

Ärendets beredning

Drifts- och investeringsredovisningens verksamhetsdel har sammanställts av barn- och utbildningsförvaltningen och dess ekonomiska del av kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning i samarbete med barn- och utbildningsförvaltningen.

Ärendebeskrivning

Enligt kommunens program för uppföljning av verksamhet och ekonomi ska nämnderna regelbundet få information om verksamhetsresultatet och det ekonomiska utfallet. Drifts- och investeringsredovisningen för kultur- och fritidsnämnden 2012 finns i bilaga.

Bilagor

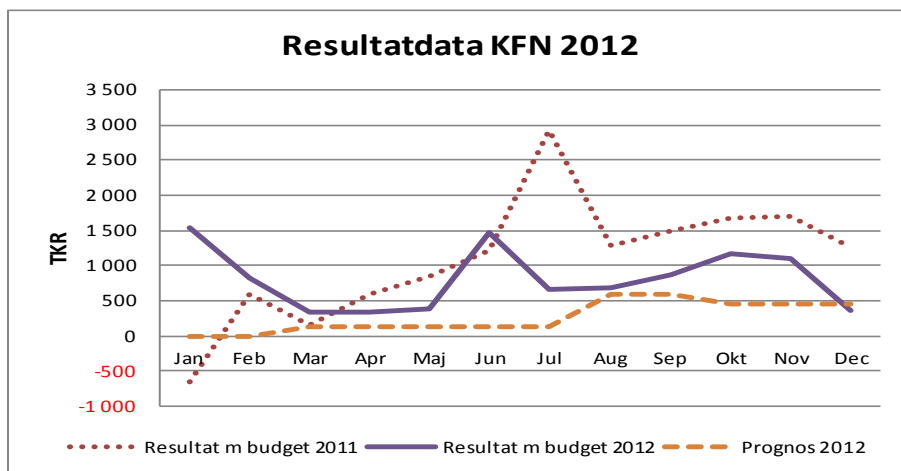
Bilaga Kultur- och fritidsnämndens drifts- och investeringsredovisning 2012.

EKONOMIKOMMENTAR TILL KFN:s DRIFTSREDOVISNING 2012

Kultur- och fritidsnämndens verksamheter redovisar ett positivt årsresultat 2012 på 0,4 mnkr eller 1 % av tilldelat kommunbidrag. Alla verksamhetsgrenar utom Simhallen och Anläggningsdriften hade ett positivt resultat. Årsresultatet ligger nära prognosen som var ett positivt resultat på drygt 0,4 mnkr, vilket grundades på främst lägre kostnader än beräknat för förenings- och lokalbidrag samt personal. Värt att notera är att simhallen är på väg mot ekonomisk balans efter flera år av underskott. Nedan redovisas resultatet och orsakerna närmare för var och en av nämndens verksamhetsgrenar. Även årets nettokostnader jämfört med föregående år redovisas och analyseras för varje verksamhetsgren utom för gemensam verksamhet som saknar enhetliga volymmått.

Verksamhetsgren, belopp i tkr	Resultat 2012	Resultat 2011	Intäktsutfall av budgeterade årsintäkter (%)	Kostnadsutfall av budgeterade årskostnader (%)	Kommunbidrag 2012	Resultat % av kommunbidrag 2012
Gemensam verksamhet	12	-253	100%	99%	2 581	0%
Simhallen	-120	-582	97%	99%	5 150	-2%
Anläggningsdrift	-278	404	100%	102%	11 906	-2%
Fritidsgårdar och fritidsverksamhet	233	886	99%	96%	5 079	5%
Fritidsadministration och föreningsbidrag	416	744	99%	91%	5 325	8%
Bibliotek och kulturverksamhet	108	67	102%	101%	11 359	1%
Summa	371	1 266	100%	99%	41 400	1%

Resultatet 2012 på 0,4 mnkr för KFN blev lägre än 2011 (se diagram) då KFN nådde ett positivt resultat på 1,3 mnkr.



Verksamheternas budgetutfall 2012

Gemensam verksamhet

Årsresultatet 2012 för den gemensamma verksamheten, som inkluderar kultur- och fritidschefens ansvar, volontärsverksamheten, den politiska nämnden och ungdomsfullmäktige (UF) samt ett redovisningstekniskt ansvar, blev +12 tkr. Helårsprognosen var ett nollresultat som alltså tangerades. Utfallet av pensionskostnaderna är alltid svårbedömda och de påverkar den gemensamma verksamheten. För denna gren blev intäkterna för året ungefär som beräknat (-9 tkr) och kostnaderna 21 tkr lägre än budget. Personalkostnaderna blev något högre än beräknat (+71 tkr) och driftskostnaden lägre (-92 tkr), pga. främst mindre avskrivningar och lägre kapitalkostnader.

Simhallen

Årsresultatet 2012 för simhallen blev -120 tkr. Helårsprognosen var ett underskott på 100 tkr, främst pga. lägre entréintäkter och högre personalkostnader än beräknat. Årsresultatet tangerade alltså prognosen. Det innebär en kraftig förbättring av simhallens ekonomi jämfört med 2011 då underskottet var 582 tkr, trots engångsintäkter på 200 tkr. Simhallen är alltså på väg mot budgetbalans främst beroende på att hyreskostnaden sänkts väsentligt över åren samt att intäktskraven anpassats till en rimlig nivå. Intäkterna blev 194 tkr lägre och kostnaderna 74 tkr lägre än budget. Intäkterna blev lägre främst eftersom entréintäkterna blev hela 390 tkr lägre än beräknat. Samtidigt blev försäljningsintäkterna från cafeterian 25 tkr högre än beräknat. Hyresintäkterna blev 184 tkr högre eftersom intäkterna från tillfällig lokalupplåtelse ökat kraftigt. Entréintäkterna blev lägre eftersom simhallen fick färre besökare än förväntat under året. Kostnaderna blev lägre eftersom 193 tkr i högre personalkostnad mer än väl uppvägdes av 267 tkr i lägre driftskostnad. Personalkostnaden blev högre än budget eftersom timanställda vid simhallen överförts till bemanningscentrum och den posten var inte budgeterad.

Anläggningsdrift

Årsresultatet 2012 för anläggningarna, dvs. ishallen, Kvarnängshallen, Viahallen, Kvarnängens idrottsplats, fotbollsplaner och motionsspår samt badplatser, blev -278 tkr. Helårsprognosen var ett underskott på 200 tkr. Årsresultatet tangerade alltså prognosen. Intäkterna blev 44 tkr högre och kostnaderna 322 tkr högre än budget. Intäkterna blev högre pga. högre hyresintäkter. Kostnaderna blev högre än beräknat pga. högre hyreskostnader och högre kostnader för el, underhåll och billeasing.

Fritidsgårdar och fritidsverksamhet

Årsresultatet 2012 för fritidsgårdarna och fritidskonsumenten blev +233 tkr. Helårsprognosen var ett överskott på 200 tkr. Årsresultatet tangerade alltså även här prognosen. Intäkterna blev 39 tkr lägre och kostnaderna blev 272 tkr lägre än budget. Intäkterna blev något lägre som följd av lägre försäljningsintäkter än förväntat (-46 tkr). Kostnaderna blev lägre eftersom såväl personalkostnaden (-211 tkr) som driftskostnaden (-62 tkr) blev lägre än beräknat, bl.a. har bidrag till fritidsaktiviteter till funktionshindrade inte utbetalts i den takt som förväntats (-68 tkr).

Fritidsadministration och föreningsbidrag

Årsresultatet 2012 för fritidsadministrationen och föreningsbidragen, inklusive studieförbundsstödet blev +416 tkr. Helårsprognosen var ett överskott på 540 tkr pga. icke-disponibla medel för litteraturhuset (340 tkr) samt ett öronmärkt lokalbidrag till Sorunda ridklubb (200 tkr). Intäkterna blev något lägre än beräknat (-66 tkr) samtidigt som kostnaderna blev väsent-

ligt lägre än budget (-495 tkr). Kostnaderna blev lägre eftersom större delen av litteraturhusmedlen (+340 tkr) samt ridklubbsmedlen (+200 tkr) är oförbrukade.

Bibliotek och kulturverksamhet

Årsresultatet 2012 för biblioteken och konsthallen blev +108 tkr. Helårsprognosen var ett nollresultat. Intäkterna blev 256 tkr högre än budget och kostnaderna 148 tkr högre än budget. Intäkterna blev högre eftersom ett obudgeterat lönebidrag influtit (+183 tkr) samt på grund av att intäktstaxorna (+97 tkr) blev högre än beräknat. På kostnadssidan blev personalkostnaden lägre än beräknat (-376 tkr), men driften (+524 tkr) högre än beräknat. Den högre driftskostnaden beror på högre IT-kostnader (+360 tkr) samt böcker och tidskrifter (+254 tkr).

Ekonomisk analys per verksamhet 2012 jämfört med 2011

Den totala nettokostnaden 2012 för kultur- och fritidsnämndens verksamheter ökade med knappt 4 % eller 1,4 mkr jämfört med 2011. Det är framförallt för fritidsgårdarna och bidragsgivningen som nettokostnaden ökat jämfört med 2011. För fritidsgårdarna är det en ökning från en tillfälligt låg nivå 2011 med många vakanser på personalsidan. För fritidsadministrationen är det en ökad kostnad för bl.a. hyror som tillkommit under året. Nedan redovisas nettokostnaden för var och en av de verksamhetsgrenar som det beräknas nyckeltal för samt orsaker till förändringarna jämfört med 2011. För verksamhetsgrenen Gemensam verksamhet finns inga enhetliga nyckeltal att beräkna och därför redovisas inte denna gren.

Anläggningsdrift

Nettokostnaden 2012 för anläggningarna, dvs. ishallen, Kvarnägens idrottsplats, fotbollsplaner samt motionsspår och badplatser har ökat med en knapp procent jämfört med föregående år. Även kostnaden per kvadratmeter idrottshallsyta per 1 000 invånare har ökat med samma procenttal jämfört med 2011 eftersom inga nya anläggningar tillkommit samtidigt som befolkningen ökat endast marginellt.

Simhallen

Nettokostnaden 2012 för simhallen har ökat med 4 % eller 208 tkr jämfört med föregående år. Den ökade nettokostnaden beror på att intäkterna minskat (-96 tkr) samtidigt som kostnaderna har ökat (+113 tkr). Antalet simhallsbad har minskat med 300 stycken och gett 52 tkr mindre i entréintäkter jämfört med föregående år. Som en följd den ökade nettokostnaden och det minskade antalet simhallsbad har kostnaden per bad 2012 ökat med 5 % jämfört med 2011.

Fritidsgårdar och fritidsverksamhet

Nettokostnaden 2012 för fritidsgårdarna och fritidsverksamheten har ökat med 11 % eller 498 tkr jämfört med föregående år som var en tillfälligt låg kostnadsnivå pga. vakanser på personalsidan. Intäkterna har visserligen ökat kraftigt, men samtidigt har kostnaderna ökat i ännu högre utsträckning eller med 1,3 mnkr jämfört med 2011. Intäktsökningen beror så gott som helt på nya folkhälsomedel för bl.a. mobila fritidsledare. Antalet årsöppettimmar på fritidsgårdarna har ökat, men antalet besökare har minskat jämfört med föregående år. Sammantaget gör detta att nettokostnaden per årsöppettimme minskat med 8 % och att kostnaden per besök ökat med 20 %.

Fritidsadministration och föreningsbidrag

Nettokostnaden 2012 för fritidsadministrationen och föreningsbidragen, inklusive studieförbundsstödet, har ökat med 8 % eller 344 tkr jämfört med föregående år. Visserligen var kostnaden för bidragsgivningen lägre än 2011, men intäkterna har minskat i större utsträckning än kostnaderna, varför nettokostnaden ökat till 2012.

Bibliotek och kulturverksamhet

Nettokostnaden 2012 för biblioteken har ökat med 3 % eller 341 tkr jämfört med föregående år. Den ökade nettokostnaden för 2012 beror på att intäkterna (+82 tkr) visserligen ökat, men inte i samma utsträckning som kostnaderna (+423 tkr). Antalet öppettimmar har ökat endast marginellt jämfört med 2011, vilket gör att nettokostnaden per årsöppettimme ökat med 2 %. Antalet besökare per invånare har minskat med 3 %, vilket gör att nettokostnaden per besökare ökat med 6 %.

Internkontroll

Ekonomiavdelningen har under året utfört en granskning av nämndens leverantörsfakturor, representation, användning av betal-/kreditkort, intäkter och personalkostnader. Inga väsentliga brister har framkommit vid granskningen.

För leverantörsfakturorna har kontrollerats att varan är rimlig samt att bokföring och attestering är korrekt. Vid granskningen framkom att av 5 granskade fakturor hade 2 blivit bokförda mer än 30 dagar efter fakturadatum. Inget övrigt fanns inget att anmärka på.

För representationen har kontrollerats att bokföring och attestering är korrekt samt att regler vid representation har följts. Vid granskningen framkom att det inte skett någon förbättring med att ange samtliga deltagare och syftet med representationen. Främst intern representation saknar i viss utsträckning deltagarförteckning, men man kan dock få information av fakturan, t ex tid, plats och avdelning samt att endast ett fåtal av de granskade fakturorna för representation nämner anledningen till representationen. Några fakturor avser gåvor och vanligen nämns inte till vem eller av vilken anledning gåvan ges. Attesteringen är genomgående korrekt.

För betal-/kreditkortet har kontrollerats att bokföring och attestering är korrekt samt att regler vid representation har följts. Vid granskningen framkom att för ingen av de 4 granskade fakturorna hade syftet med kortköpet angetts.

För intäkterna har kontrollerats att momsens är korrekt, betalning skett i tid, att kontering är rätt. Vid granskningen framkom att samtliga granskade intäkter är betalda i tid och korrekt bokförda. I övrigt fanns inget att anmärka på.

För personalkostnaderna har kontrollerats att anställningsbevis och reseräkningar är korrekta. 1 slumpvis utvald anställd har granskats utan anmärkning.