

Ekonomisk månadsrapport för Kultur- och fritidsnämnden september 2022

Ekonomi, drift (resultaträkning)

Resultaträkning (tkr)	Helår			Perioden jan - sep			Perioden föregående år
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
Verksamhetens intäkter	28 629	28 552	-77	20 734	20 824	91	14 947
Personal	-100 504	-98 791	1 713	-75 479	-74 240	1 238	-69 509
Lokaler	-123 823	-124 223	-399	-92 776	-93 130	-354	-93 171
Bidrag kostnader	-13 342	-13 452	-110	-12 272	-12 308	-36	-8 807
Köp av verksamhet	-6 261	-6 261	0	-4 666	-3 703	963	-4 753
Övrigt	-32 699	-33 030	-331	-24 115	-22 747	1 368	-21 134
Verksamhetens kostnader	-276 629	-275 757	872	-209 307	-206 128	3 179	-197 374
Årets resultat	-248 000	-247 204	796	-188 574	-185 304	3 270	-182 428

Resultat per september 2022

Resultatet per september på 185,3 mnkr är 3,3 mnkr lägre än den ackumulerade budgeten. Den ackumulerade avvikelsen beror till viss del på att de engångssatsningar som kultur- och fritidsnämnden har erhållit under året är jämnt fördelade över året men huvuddelen av de planerade aktiviteterna har varit under sommaren och nu resten av året. Konsekvensen, redovisningsmässigt, blir att budgetavvikelsen inte säkert visar den faktiska och det försvårar således analysen. Nämnden är medveten om denna konsekvens och behöver undersöka vilken nivå av noggrannhet i budgeteringen som innebär rimlig insats kontra lätthet att utläsa en mer korrekt budgetavvikelse för respektive månad.

Den politiska verksamheten gör ett betydande överskott i år och det beror i princip uteslutande på att nämndens ordförande sedan ett år tillbaka är heltidsarvoderad som kommunalråd och det arvodet belastar inte nämndens budget. En översyn av den centrala stabsorganisationen har gjorts och utifrån den har en organisationsförändring genomförts som ger viss effekt budgetmässigt redan i år.

Överskottet som visas inom biblioteksverksamheten förklaras främst av att budgeten för de särskilda satsningarna ännu inte har nyttjats fullt ut samt avvaktan på planerade inköp inför öppnandet av bibliotek i Fleminghallen.

Jämförelse med perioden föregående år

Inom kostnadssidan är det främst poster inom bidrag och personalkostnader som föranleder avvikelsen mellan perioden föregående år och årets utfall per september. Det beror på att utbetalningarna till studieförbund försenades 2021 och utbetalades först under hösten. För personalkostnaderna beror det i huvudsak på att bemanningen var lägre under pandemin, främst i Huddingehallen och inom biblioteksverksamheten. Inom intäktssidan beror det på att främst Huddingehallen har betydligt högre intäkter än samma period förra året på grund av förra årets

coronarestriktioner.

Helårsprognos 2022

I Mål och budget 2022 är 300 tkr omfördelat från kultur- och fritidsnämnden till kommunstyrelsen utifrån att en omorganisation av nämndsekreterarfunktionen ska göras under 2022. Omorganisationen är ännu inte genomförd vilket betyder att kultur- och fritidsnämnden har kostnad för funktionen men ingen budget. I prognosen på helår visar förvaltningen ingen prognosavvikelse för denna post utan utgår från antagandet att organisationsförändringen kommer bli av eller att nämnden blir kompenserad i budgetram.

I delårsrapporten per augusti gjordes bedömningen att kultur- och fritidsnämnden kommer att visa ett överskott på cirka 0,8 mnkr och den bedömningen kvarstår. Bedömningen var då en något försiktig prognos då osäkerhet finns för intäktsnivåerna inom främst Huddingehallen. Trenden som förvaltningen kunde se för augusti och början av september håller i sig, så intäktsprognosen är något mer säker än för en månad sedan. Kultur- och fritidsnämnden 2 mnkr avsatta för *meningsfull fritid för barn och unga*. I delårsrapporten bedömde nämnden att 1,8 mnkr av de dessa kommer att nyttjas innan årets slut. Den nya bedömningen är att prognosen möjligen är något för hög, då det finns vissa osäkerheter kring genomförbarheten kring planerade aktiviteter under årets sista månader.

Det finns således osäkerheter kvar både vad gäller intäkterna för Huddingehallen och vissa kostnadsposter som gör att förvaltningen kvarstår i helårsprognosen som nämnden rapporterade i samband med delårsrapporten.

Ekonomi, drift (per verksamhet)

Resultaträkning (tkr)	Helår			Perioden jan - sep			Perioden föregående år
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
Politisk verksamhet	-1 224	-555	669	-918	-336	582	-728
Allmän fritidsverksamhet	-9 976	-9 863	112	-8 816	-8 047	770	-10 576
Stöd till studieorganisationer	-2 902	-2 893	9	-2 734	-2 715	19	-469
Allmän kulturverksamhet, övrigt	-20 864	-20 432	432	-16 132	-15 850	281	-11 662
Bibliotek	-35 531	-35 466	64	-26 335	-25 212	1 123	-24 817
Kulturskola	-14 153	-14 241	-88	-11 275	-10 903	373	-11 239
Idrotts- och fritidsanläggningar	-138 083	-138 981	-899	-103 510	-103 038	472	-105 141
Fritidsgårdar	-25 268	-24 773	495	-18 853	-19 203	-350	-17 798
Årets resultat	-248 000	-247 204	796	-188 574	-185 304	3 270	-182 428

Investeringar

Kultur- och fritidsnämnden har tilldelats en investeringsbudget på 10,7 mnkr i mål och budget 2022. Kommunfullmäktige godkände nämndens förslag om att föra över 2021 års outnyttjade investeringsmedel om 18,7 mnkr till årets investeringsram. I samband med nämndens första delårsrapport framkom att ett antal projekt inte kan klassificeras som investering, och därav återförde nämnden 4,2 mnkr till kommunstyrelsen. Total budget 2022 är därefter 25,4 mnkr.

I investeringstabellen nedan finns inget belopp angivet för projekt Fleminghallen bibliotek, som avser hyresgäst Anpassning. Nämnden avvaktar inriktningsbeslut i kommunstyrelsen, men bedömningen är att investeringen kommer att bekostas av nämnden som en investering i annans fastighet och skrivas av inom hyresavtalets resterande längd. Budget kan då omfördelas inom nämnden från posten ospecificerade investeringsmedel. Projektet beräknas vara klart för inflyttning första kvartalet 2023 under förutsättning att kommunstyrelsen ger sitt godkännande.

För BMX-bana i Skogås och Spontanidrottsyta finns det budget avsatt för respektive projekt. Förvaltningen arbetar med att ta fram förstudier som beskriver behov och bedömda konsekvenser. Tills annat beslut är fattat är prognosen för dessa projekt oförändrad.

Nämnden prognostiserar att nyttja 18,6 mnkr.

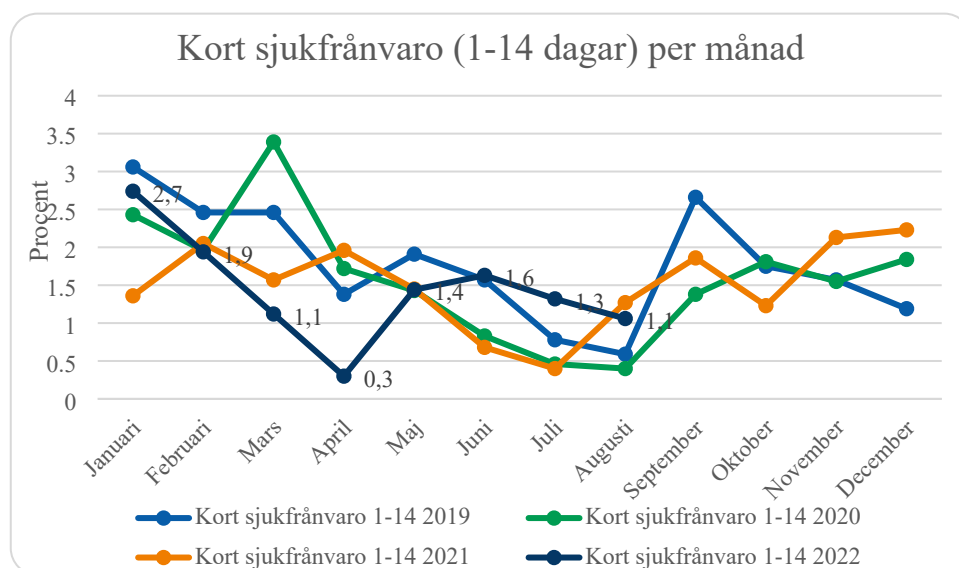
Pågående investeringar (eller ej ännu uppstartade)	Utfall 2022	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Snättringe konstgräs	4 000	6 996	6 996	-
Rådsparken	-	-	-	-
Motionsspår Trångsund	17	20	20	-
Fleminghallen Cafe, inventarier	-	3 000	2 000	1 000
Fleminghallen bibliotek	-		avvaktar	
Anlägga BMX-bana i Skogås	-	1 000	1 000	-
Spontanidrottsyta	-	1 000	1 000	-
Sjödalsparken scen - upprustning	-	100	50	50
Källbrink konstgräs	2 480	2 480	2 480	-
Maskiner och inventarier	2 229	5 017	5 017	-
Ospecificerade investeringsmedel	-	5 764	-	5 764
Total summa	8 726	25 377	18 563	6 814

Personal

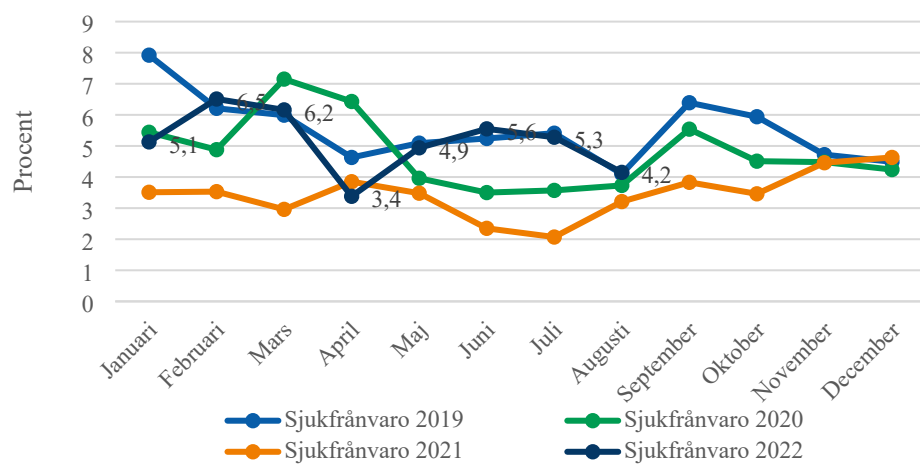
Sjukfrånvarons utfall redovisas alltid med en månads fördröjning, då personalstatistiken för bokslutsmånaden inte är klar i samband med uppföljningarna.

Den korta sjukfrånvaron har sjunkit under första halvåret, med en ökning preics innan sommaren – mest sannolikt kopplat till ökning av coronavirus i samhället under samma tidsperiod. Senaste statistik visar låg kort sjukfrånvaro, men erfarenhetsmässigt ökar den igen vid skolstarten.

Den långa sjukfrånvaron ökade marginellt under sommaren, men sjönk igen under augusti månad. Förutom de högre nivåerna i början av året för den långa sjukfrånvaron har kultur- och fritidsförvaltningen under flera år haft en förhållandevis låg andel lång sjukfrånvaro.



Sjukfrånvaro per månad



Sjukfrånvaro 15-90 dagar per månad

