

Ekonomisk månadsrapport för kultur- och fritidsnämnden maj 2023

Ekonomi, drift (resultaträkning)

Resultaträkning (tkr)	Helår			Perioden jan - maj			Perioden föregående år
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
Verksamhetens intäkter	31 189	31 444	255	12 975	14 524	1 549	11 928
Personal	-107 175	-109 908	-2 733	-44 877	-45 637	-759	-40 741
Lokaler	-124 778	-129 581	-4 803	-51 321	-52 620	-1 299	-51 522
Bidrag kostnader	-13 342	-13 367	-25	-6 351	-8 513	-2 161	-8 133
Köp av verksamhet	-6 018	-6 280	-262	-2 477	-2 786	-309	-1 029
Övrigt	-29 010	-30 551	-1 541	-11 728	-11 712	17	-11 439
Verksamhetens kostnader	-280 324	-289 688	-9 364	-116 754	-121 266	-4 512	-112 865
Årets resultat	-249 134	-258 244	-9 109	-103 779	-106 742	-2 963	-100 937

Resultat per maj 2023

Resultatet per maj är 106,7 mnkr vilket är ett underskott på 3 mnkr jämfört med ackumulerad budget. Den negativa avvikelsen har delvis sin förklaring i att kultur- och fritidsnämnden har hemställt om medel på totalt 7,8 mnkr, se poster nedan. Kommunstyrelsen har godkänt nämndens förslag och budgetramen kommer att justeras i samband med delårsrapport 2, då både det ackumulerade och prognostiserade resultatet kommer att förbättras.

- Objektledare 850 tkr
- Kommunikation 440 tkr
- Nämndsekreterare 300 tkr
- Visättra fritidsgård 2 200 tkr
- Kapitalkostnad Källbrink 280 tkr
- Fleminghallen hyra 1 000 tkr
- Nya lokaler – tillkommande hyra
 - Grantorp fritidsgård, delårseffekt 945 tkr (helår 2,2 mnkr)
 - Sundby gård – ridstall, delårseffekt 2 208 tkr (helår 2,9 mnkr)
- Kommunalråd, återföra -380 tkr

Inför delår 1 gjordes vissa budgetjusteringar inom kultur- och fritidsnämndens ram. Budgetering av nyttjandet av statliga medlen från kulturrådet avseende *stärkta bibliotek* (700 tkr) och *litteratur folkbibliotek* (600 tkr) tillkom, där budgeten uppdaterades med motsvarande intäkt och kostnad.

Kultur- och fritidsnämndens intäkter är 1,5 mnkr större än ackumulerad budget, en stor del av avvikelsen har sin förklaring i att flera budgetposter är periodiserade i tolfte delar men där de faktiska intäkterna inte inkommer med samma jämna frekvens. Ett exempel på detta är att Kulturskolan nyttjat en stor del av årets budgeterade bidrag från Kulturrådet avseende öppen kulturskola samt att intäkter (cirka 600 tkr) avseende höstterminens kulturskoleavgifter felaktigt är redovisade i samband med inbetalning. Periodens avvikelse är således delvis ett resultat av hur budget samt utfall är periodiserat. Förvaltningen är medveten om detta och vi fortsätter arbeta med att med en rimlig arbetsinsats få ett så rättvisande resultat som möjligt. Kulturskolan har på helårsbasis en prognostiserad positiv avvikelse på 100 tkr jämfört med budget.

Inom biblioteksverksamheten har det skett vissa möbel- och inventarieinköp till Flemingsbergs nya bibliotek i Fleminghallen (cirka 500 tkr) som belastat både intäktssidan och kostnadssidan med samma belopp då statsbidrag har nyttjats för detta ändamål. Dock ska inköpen klassificeras som investering och ska följaktligen inte redovisas på driftsbudgeten, detta kommer att justeras till delår 2.

På personalsidan finns både positiva och negativa avvikelser. Den enskilt största avvikelsen beror på att nämnden öppnat fritidsgården i Visättra och att de av kommunfullmäktige avsatta budgetmedlen godkänts av kommunstyrelsen först i juni.

Inom lokalkostnader har hyran för Fleminghallen under 2023 indexuppräknats med cirka 1 mnkr och hyra för Sundby nya ridstall har tillkommit, vilket påverkar utfallet negativt jämfört med den i nuläget budgeterade hyreskostnaden. Kommunstyrelsen har godkänt kompensation för ovan. Även elkostnaderna har varit högre än budgeterat för perioden.

Avvikelsen inom nämndens kostnader för bidrag beror i sin helhet på att det har varit ett högt ansökningstryck under första halvåret och förvaltningen har betalat ut en större del än budgeterat för perioden. På helårsbasis förväntas dock utfallet bli som planerat.

I april beviljades Huddinge kommun en utökning av bidraget från Kulturrådet gällande *öppen kulturskola* med 1 mnkr för läsåret 2023–2024 samt 0,4 mnkr avseende *skapande skola* från Statens kulturråd.

Jämförelse med perioden föregående år

Förklaringen till de lägre intäkterna under 2022 jämfört med 2023 är att verksamheten då fortfarande hade påverkan kopplad till coronapandemin. Under 2023 har intäkter kopplade till digitaliseringspotten påverkar utfallet positivt i jämförelse mot föregående år. Intäkterna från digitaliseringspotten används till implementering av nytt affärsstödssystem i Huddingehallen samt till nytt boknings- och bidragssystem.

Höjt personalomkostnadstillägg för 2023 samt löneökningar förklarar en stor del av skillnaden på utfall för personalkostnader mellan åren, samt att kultur- och fritidsförvaltningen har beslutat om en överenskommelse gällande avgångsvederlag för en medarbetare. Även lönekostnader för nyöppnade Visättra fritidsgård förklarar skillnaden mellan åren.

Några av lokalhyrorna har indexuppräknats inför 2023 och då framför allt hyran för Fleminghallen samt att hyra för nya ridstallet i Sundby har tillkommit.

Skillnaden mellan åren under *köp av verksamhet* beror på att kultur- och fritidsförvaltningen under 2023 bokat upp upplupna kostnader för regionala samarbeten för anläggningar för att visa ett mer korrekt fördelat resultat över året.

Helårsprognos 2023

Prognosen från delår 1 kvarstår och visar på ett underskott på 9,1 mnkr på helårsbasis. På sammanträdet i juni godkände kommunstyrelsen nämndens förslag om budgetjusteringar och därefter är helårsprognosen för kultur- och fritidsnämnden i stället ett lägre underskott på 1,5 mnkr. Avvikelsen består av nedan delar:

- Ökade personalkostnader för medarbetare som valt att ej gå över i samband med övergång till nytt städavtal, 810 tkr.
- Intäktsförlust (nettoavvikelse) i samband med underhåll av Huddingehallen då verksamheten behöver hålla stängt längre än vanligt under sommaren, 330 tkr.
- Nytt upphandlat avtal för Skogåshallen som blev dyrare än förväntat, 170 tkr.
- Kommunals nya löneavtal som innebär lönehöjningar om 4,1 %, 330 tkr.
- Ökade elkostnader i framför allt Fleminghallen där prognosen i nuläget är något osäker, 350 tkr.
- Många olika mindre besparingar utifrån utfall för årets första period och en erfarenhetsmässig jämförelse med tidigare år, plus 480 tkr. Likväl är det en något osäker summa.

Åtgärdsplan

Kultur- och fritidsnämnden har ett förväntat resultat på -1,5 mnkr. Förvaltningen föreslår att del av nämndens egna kapital (1,1 mnkr) nyttjas för att täcka den förväntade kostnaden för medarbetare som valt att inte gå över till upphandlade städentreprenörer samt intäktsförlusten kopplad till stängningen av Huddingehallen. Nämndens resterande prognostiserade underskott på 370 tkr kräver åtgärder. Förvaltningen är försiktigt hoppfulla att kunna ha en budget i balans vid årets slut och återkommer till delår 2 med förslag på åtgärder.

Ekonomi, drift (per verksamhet)

Resultaträkning (tkr)	Helår			Perioden jan - maj			Perioden föregående år
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
Politisk verksamhet	-1 271	-893	378	-530	-363	167	-189
Allmän fritidsverksamhet	-9 380	-9 256	125	-3 953	-3 418	535	-3 700
Stöd till studieorganisationer	-2 989	-3 002	-13	-1 255	-2 686	-1 431	-2 449
Allmän kulturverksamhet, övrigt	-21 200	-21 639	-438	-9 805	-10 245	-440	-8 989
Bibliotek	-37 091	-37 489	-398	-15 502	-15 539	-38	-13 786
Kulturskola	-14 931	-14 952	-21	-6 041	-5 190	851	-5 039
Idrotts- och fritidsanläggningar	-134 520	-139 859	-5 339	-55 143	-56 206	-1 064	-56 599
Fritidsgårdar	-27 751	-31 153	-3 402	-11 552	-13 094	-1 543	-10 188
Årets resultat	-249 134	-258 244	-9 109	-103 779	-106 742	-2 963	-100 937

Kultur- och fritidsnämnden visar i maj underskott inom flera av verksamhetsområdena vilket har sin största förklaring i att kommunstyrelsen först i samband med juninämnden godkände nämndens föreslagna budgetjusteringar. Drygt 1,5 mnkr av de äskade budgetjusteringarna, och då också prognostiserade kostnader finns inom de gemensamma verksamheterna. Dessa poster fördelas med fördelningsnyckel och ingår därmed som en del av nämndens verksamheter. Därav att det redovisas underskott inom flera av verksamheterna i tabellen ovan.

Avvikelsen för perioden inom verksamheterna *Stöd till studieorganisationer* samt *Allmän kulturverksamhet* beror på att budgeteringen av bidragsmedel har fördelats på tolfte delar men där utbetalningarna inte sker med samma jämna frekvens. Bedömningen är att helårsprognosen för bidragsbudgeten är i balans.

Övriga avvikelser är beskrivna under föregående rubrik *Driftredovisning*.

Investeringar

Investering, tkr	Utfall 2023 maj	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Reinvesteringar				
Maskiner och inventarier	568	3 696	3 696	0
Summa reinvesteringar	568	3 696	3 696	0
Nyinvesteringar				0
Maskiner och inventarier	104	1 310	1 310	0
Snättringe konstgräs	3 271	2 944	3 300	-356
Fleminghallen café	260	525	525	0
Fleminghallen bibliotek	2 746	2 625	3 000	-375
Fleminghallen inventarier	0	400	1 300	-900
Summa nyinvesteringar	6 381	7 804	9 435	-1 631
Summa investeringar	6 949	11 500	13 131	-1 631

Kultur- och fritidsnämnden har i mål och budget 2023 tilldelades en Investeringsbudget på 4 mnkr avseende både ny- och reinvesteringar.

Vid årsskiftet fanns pågående investeringsprojekt som ej slutfördes under 2022 (Snättringe konstgräs, Fleminghallen café samt bibliotek inklusive nyanskaffning av inventarier). Vid årsskiftet kvarstod även inköp av ljudanläggning till idrottsanläggning samt självbetjäningsautomater till bibliotek, där upphandling och försenad leverans påverkat tidplanen. För att finansiera ovan äskade kultur- och fritidsnämnden i samband med verksamhetsberättelsen hos kommunfullmäktige att överföra oförbrukade investeringsmedel om 7,5 mnkr. I samband med att kommunfullmäktige behandlade årsbokslut 2022 godkändes överföringen, vilket betyder att kultur- och fritidsnämndens totala investeringsbudget i stället landar på 11,5 mnkr.

Budgeten kommer till största del användas till diverse inventarieinköp för kommunens idrottsanläggningar. Under första halvåret planeras bland annat inköp av ny ismaskin, spinningcyklar samt förvaringsskåp till Huddingehallen. Andra planerade inköp är inredning inför nyöppningen av fritidsgården i Grantorp samt ljus- och mixerbord till kulturverksamhet.

Projektet för Fleminghallen café påbörjades 2022 och beräknas vara helt klart under första halvåret 2023. Total beräknad projektkostnad är 1,9 mnkr, där huvuddelen av projektet genomfördes under 2022 och resterande budgetmedel om 525 tkr är överfört till 2023 års investeringsbudget. Investeringen är kategoriserad som en investering i annans fastighet och kommer att skrivas av inom hyresavtalets resterande längd.

Total prognos gällande kostnader för Fleminghallen bibliotek är fortfarande osäker vid tidpunkten för majuppföljningen. De budgeterade investeringsmedlen kommer att överskridas på grund av bland annat vissa nödvändiga åtgärder som inte fanns med i den ursprungliga offerten,

såsom fallskydd vid trappan, nätverk, låsanordningar och eldragning på grund av det. Den totala investeringskostnaden beräknas överstiga 3 miljoner kronor. Exakt belopp och förslag på finansiering behöver nämnden återkomma med.

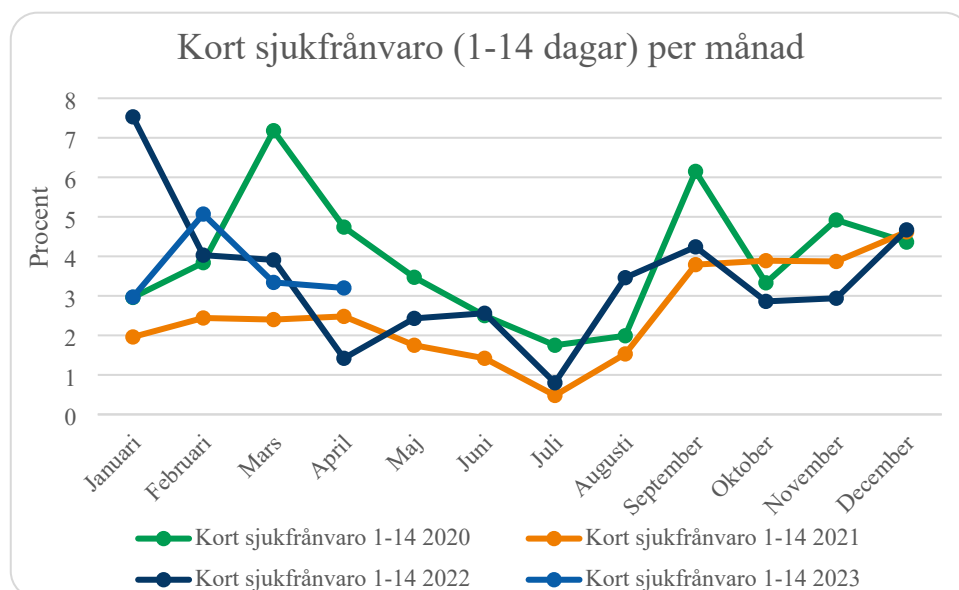
Kostnader för inköp av inventarier inför öppningen av biblioteket i Fleminghallen förväntas bli högre än budgeterat och i stället landa på cirka 1,3 mnkr. Hela investeringsprojektet kommer att kunna finansieras med statsbidrag.

Sjukfrånvaro

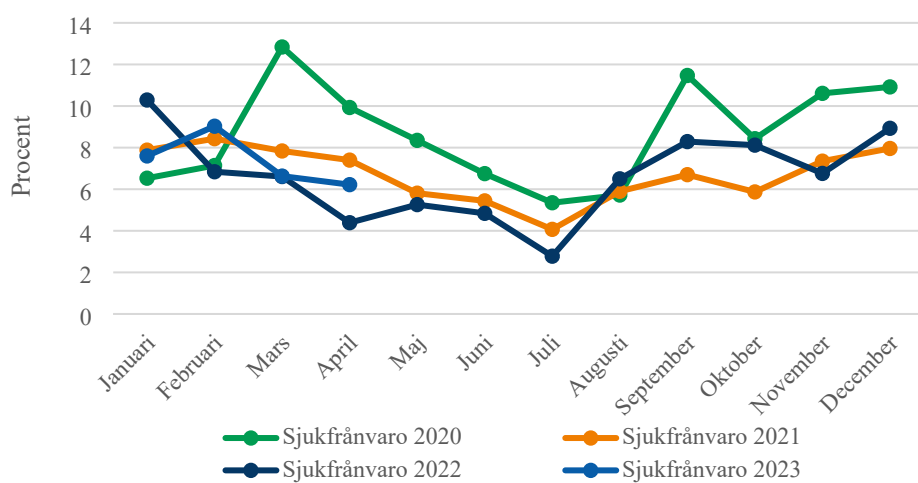
Sjukfrånvarons utfall redovisas alltid med en månads fördröjning, då personalstatistiken för bokslutsmånaden inte är klar i samband med uppföljningarna.

Den korta sjukfrånvaron samt sjukfrånvaron per månad stack iväg något i början av året för att sedan sjunka ner till en nivå något högre jämfört med föregående år. Minskad sjukfrånvaro är ett prioriterat område i Huddinge kommun och förvaltningen kommer fortsätta att arbeta utifrån kommunens rehabiliteringshandbok med fokus på korttidsfrånvaron för att fånga upp tidiga signaler på ohälsa.

Den längre sjukfrånvaron har legat på ungefär samma nivåer under årets början, dock högre om man jämför med föregående år. Även om det endast gäller några få individer märks det procentuellt då kultur- och fritidsförvaltningen är en liten förvaltning personellt sett. Det pågår ett riktat arbete kopplat till rehabilitering och frånvaro där även företagshälsovård är inkopplad i lämpliga delar.



Sjukfrånvaro per månad



Sjukfrånvaro 15-90 dagar per månad

