



Månadsrapport per februari 2024



Kultur- och fritidsnämnden

Ekonomi

Drift per verksamhet

Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-feb	Utfall jan-feb	Avvikelse jan-feb	Utfall jan-feb föregående år
Politisk verksamhet	-902	-902	0	-150	-45	105	-192
Allmän fritidsverksamhet	-6 710	-6 710	0	-974	-991	-17	-248
Stöd till studieorganisationer	-3 223	-3 223	0	-152	-642	-490	-255
Allmän kulturverksamhet, övrigt	-29 616	-29 616	0	-6 967	-6 545	422	-5 082
Bibliotek	-40 572	-41 086	-514	-6 604	-6 543	61	-5 887
Kulturskola	-15 666	-15 666	0	-2 511	-2 476	35	-1 963
Idrotts- och fritidsanläggningar	-165 331	-168 864	-3 533	-26 627	-25 527	1 100	-20 318
Fritidsgårdar	-28 952	-29 264	-312	-4 603	-4 949	-346	-4 856
Årets resultat	-290 972	-295 331	-4 359	-48 588	-47 718	870	-38 801

Resultatet per februari är 47,7 mnkr vilket är ett överskott med 870 tkr jämfört med ackumulerad budget. Den stora positiva avvikelsen inom verksamhetsområdet *Idrotts- och fritidsanläggningar* beror främst på att hyresersättningsbidrag och anläggningsbidrag inte har betalats ut med samma jämna frekvens som budgeten är lagd. Stark försäljning i Huddingehallen under årets första månader har även bidragit till det positiva resultatet. Avvikelsen inom *idrotts- och fritidsanläggningar* rymmer även negativa delar som exempelvis ökad hyra i Fleminghallen, ökade kapitalkostnader för Snättringe konstgräsplan, samt ökade lokalvårdskostnader.

Avvikelser inom övriga verksamhetsområden har främst periodiseringstekniska förklaringar. De flesta kostnaderna är periodiserade per tolfte delar i budgeten men utfallet belastar resultat mer ojämnt och även mellan åren, exempelvis när bidrag betalas ut samt när leverantörer fakturerar. Det påverkar dock inte prognosen per helår.

Jämförelse med perioden föregående år

Den stora kostnadsökningen mellan åren inom verksamhetsområdet *idrotts- och fritidsanläggningar* förklaras främst av ökade lokalhyror och då främst hyrorna från Huddinge samhällsfastigheter som indexuppräknats med 25,5 mnkr för hela kultur- och fritidsnämnden vilket motsvarar en cirka 28 procentig hyresökning jämfört med föregående år. Även externa hyror har ökat, framför allt hyran för Fleminghallen. En annan förändring mellan åren på lokalsidan är att hyresavtalet avseende Sundby nya ridstall trädde i kraft först i maj 2023 vilket också bidrar till skillnader när man jämför perioden januari och februari mellan åren. Samma sak gäller fritidsgården i Grantorp där nya hyran började gälla först efter sommaren 2023. Även andra verksamhetsområden har påverkats av höjda hyror, dock ligger den i särklass största skillnaden inom *idrotts- och fritidsanläggningar*. Försäljningen av engångsbiljetter i Huddingehallen har ökat med 22 % jämfört med samma period 2023.

Jämfört med 2023 bidrar det höjda personalomkostnadspåslägget samt löneökningar till skillnader mellan åren.

Det har även skett ett par förändringar mellan åren avseende redovisningen på olika verksamhetskoder, både vad gäller utfall och budget. Kultopias verksamhet redovisades 2023 inom verksamhetskod *Fritidsgårdar*, men redovisas från och med 2024 i stället inom verksamhetskod *Allmän kulturverksamhet*. Rådsparken redovisas från och med 2024 inom verksamhetskod *Allmän fritidsverksamhet* (föregående år inom *Idrotts- och fritidsanläggningar*).

Under 2023 redovisades en stor del av vårterminens intäkter för Kulturskolans kursavgifter i januari, men under 2024 periodiserats dessa i stället över kursterminen för ett mer korrekt resultat för perioden.

Nettokostnadsutveckling	Jan-feb 2022	Jan-feb 2023	Jan-feb 2024
Nettokostnad (tkr)	39 799	38 802	47 719
Procentuell förändring (%)		-2,5 %	23 %

Tabellen ovan avser nettokostnadsutvecklingen för hela kultur- och fritidsnämnden för perioden. Hyresökningen till 2024, som beskrivs ovan, förklarar den procentuellt stora ökningen i nettokostnadsavvikelsen. Den negativa förändringen mellan 2022 och 2023 förklaras främst av att det förekommer skillnader mellan åren gällande när olika kostnader belastar resultatet, som exempelvis särskilda satsningar och när bidrag betalas ut, men även skillnader i hur kostnader periodiserats mellan åren.

Helårsprognos 2024

Prognosen visar ett underskott på totalt 4 359 tkr, fördelat på nedan poster:

- *Ökade kapitalkostnader Snättringe konstgräsplan – 1 074 tkr*
- *Ökad hyra för Fleminghallen – 685 tkr*
- *Ökade lokalvårdskostnader -2,6 mnkr*

Lokalvårdskostnaderna är fortsatt svårprognostiserade och därför kvarstår prognos från verksamhetsberättelsen tills vidare (1 730 tkr delårseffekt för 8 mån, vilket ger en helårseffekt på 2 600 tkr).

Åtgärdsplan

Ökade kapitalkostnader för konstgräsplanen i Snättringe (1074 tkr) äskades i samband med verksamhetsberättelsen. Den ökade hyran i Fleminghallen (685 tkr) kommer att äskas i samband med den förstärkta månadsrapporten i april. Vad gäller det prognostiserade underskottet för lokalvårdskostnader, inväntar kultur- och fritidsförvaltningen en helhetsbedömning då det pågår en helhetsöversyn av lokalvårdsavtalen centralt inom kommunen.