



Månadsrapport per maj 2024

Kultur- och fritidsnämnden



Ekonomi

Drift per verksamhet

Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-maj	Utfall jan-maj	Avvikelse jan-maj	Utfall jan-maj föregående år
Politisk verksamhet	-902	-712	190	-376	-235	141	-363
Allmän fritidsverksamhet	-12 108	-12 376	-269	-4 881	-5 183	-302	-3 418
Stöd till studieorganisationer	-3 215	-3 202	14	-2 547	-2 551	-4	-2 686
Allmän kulturverksamhet, övrigt	-29 921	-29 857	64	-13 754	-13 888	-134	-10 245
Bibliotek	-40 667	-41 081	-413	-16 649	-16 913	-264	-15 540
Kulturskola	-15 614	-16 409	-796	-6 366	-5 638	728	-5 190
Idrotts- och fritidsanläggningar	-160 776	-162 438	-1 662	-67 043	-68 074	-1 031	-56 206
Fritidsgårdar	-28 869	-29 547	-678	-11 598	-12 349	-751	-13 094
Årets resultat	-292 072	-295 622	-3 550	-123 214	-124 831	-1 617	-106 742

Utfallet per maj är 124,8 mnkr vilket är ett underskott med 1,6 mnkr jämfört med ackumulerad budget.

Avvikelsen inom *idrotts- och fritidsanläggningar* rymmer både positiva och negativa delar. På intäktssidan har försäljningen i Huddingehallen varit stark under årets första månader gällande antalet sålda kort samt entrébiljetter, dessutom höjdes entréavgifterna inför 2024. En stor del av avvikelsen på kostnadssidan är kopplad till ökade lokalvårdskostnader. Även engångskostnader som uppstått i samband med verksamhetsövergången av vaktmästeritjänster från Huddinge Samhällsfastigheter AB som trädde i kraft 1 maj förklarar avvikelsen, framför allt kostnader för övertag av förbrukningsinventarier.

Kostnader för övrig fastighetsservice i idrottsanläggningar har varit höga under årets första månader då exempelvis arbeten med entrédörr, elarbeten och justering av ljudnivå behövt genomföras i Fleminghallen. Hyran för Fleminghallen indexuppräknades inför 2024, vilket påverkar både verksamhetsområde *idrotts- och fritidsanläggningar* samt *Bibliotek*.

Verksamhetsområde *Kulturskola* visar en positiv avvikelse för perioden vilket främst beror på att intäkter för kulturskoleavgifter avseende höstterminen har börjat komma in och ännu inte är periodiserade, vilket kommer göras innan delårsrapporten per augusti

Inom *Fritidsgårdar* består avvikelsen av olika delar. Dels finns bokföringstekniska förklaringar där en del av kostnaderna som nu belastar resultatet kommer finansieras med bidrag, dels blev statliga medel avsedda för *Meningsfull fritid för barn och unga 10-12 år* lägre än vad förvaltningen ansökt om. Förvaltningen kommer att behöva göra vissa justeringar i ambitionsnivå men gör också bedömningen att verksamheten i år kan genomföras med hjälp av andra överskott som finns inom förvaltningen.

Inom *Bibliotek* har utlåningen av e-medier ökat, vilket bidrar till ökade kostnader. Det pågår ett arbete gällande framtida hantering kring e-medier.

Inom den politiska verksamheten visas ett överskott på grund av att det skett en effektivisering av antalet nämndssammanträden som är inplanerade per år.

Övriga avvikelser har främst periodiseringstekniska förklaringar, exempelvis förekommer det skillnader i när bidrag betalas ut jämfört med hur budgeten är periodiserad.

Jämförelse med perioden föregående år

Den stora kostnadsökningen mellan åren inom *idrotts- och fritidsanläggningar* förklaras främst av ökade lokalhyror. Kommunen och Huddinge Samhällsfastigheter AB har treåriga hyresavtalsperioder, där 2024 är första året på nytt treårigt hyresavtal. För kultur- och fritidsnämnden betyder det att hyreskostnaden har ökat med 25,5 mnkr. Även externa hyror har ökat och hyran för Fleminghallen står för den största ökningen i kronor räknat.

En annan förändring mellan åren på lokalsidan är att hyresavtalet avseende nya stallet i Sundby trädde i kraft först i maj 2023 vilket också bidrar till skillnader när man jämför perioden januari till maj 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*. Övertag av förbrukningsinventarier i samband med verksamhetsövergången av vaktmästeritjänster från Huddinge Samhällsfastigheter AB bidrar också till skillnader mellan åren.

Inom *Allmän fritidsverksamhet* beror skillnaden bland annat på att mer bedömningsbidrag inom exempelvis verksamhet, utveckling, lov och arrangemang betalats ut under 2024 eftersom söktrycket varit högre än tidigare år. En annan förklaring är att Rådsparken under 2023 budgeterades och redovisades inom verksamhet *Idrotts- och fritidsanläggningar* och från och med 2024 inom *Allmän fritidsverksamhet*.

Inom *Allmän kulturverksamhet* förklaras skillnaden av att Kultopias verksamhet 2023 budgeterades och redovisades inom *Fritidsgårdar*, men från och med 2024 i stället inom *Allmän kulturverksamhet*. Dessutom har fler utbetalningar av verksamhetsbidrag och arrangemansbidrag gjorts till kulturföreningar under 2024.

Andra skillnader jämfört med 2023 är det höjda personalomkostnadspålägget, löneökningar samt ökade kapital- och lokalvårdskostnader. En del skillnader har periodiseringstekniska förklaringar, exempelvis skillnader i när olika inköp och kostnader uppstår och när bidrag betalas ut.

Nettokostnadsutveckling	Jan-maj 2022	Jan-maj 2023	Jan-maj 2024
Nettokostnad (tkr)	100 937	106 742	124 831
Procentuell förändring (%)		6 %	17 %

Tabellen ovan visar nettokostnadsutvecklingen för hela kultur- och fritidsnämnden för perioden.

Hyresökningen till 2024, som beskrivs ovan, förklarar den procentuellt stora ökningen i nettokostnadsavvikelsen. Mellan 2022 och 2023 är skillnaden 6 % och 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. Under 2022 fanns fortfarande restriktioner kopplade till coronapandemin.

Helårsprognos 2024

Det prognostiserade underskottet på 3,5 mnkr som presenterades i den förstärkta månadsrapporten per april kvarstår och utgörs av nedan över- och underskott.

Ökad hyra för Fleminghallen - 685 tkr

Ökade lokalvårdskostnader - 3 475 tkr

Flyttkostnader kulturskola -130 tkr

Centralisering HR, nämnd och registratur netto + 809 tkr

Utöver ovan specificerade poster finns även ett antal andra över- och underskott som kultur- och fritidsnämnden bedömer kunna hantera inom den egna ramen. Den ökade försäljningen i Huddingehallen under första tertiet har lett fram till att förvaltningen prognostiserar ett överskott på cirka 1 mnkr på helår. Bedömningen är att detta tillsammans med effektiviseringen av antalet nämndssammanträden (+190 tkr) kommer att kunna täcka det underskott förvaltningen prognostiserar för personalkostnader (avgångsvederlag) för Kulturskolan (-670 tkr) samt beräknat underskott för kostnader kopplade till Meningsfull fritid 10-12 år (-520 tkr).

Lokalen Rockville är uppsagd vilket ger ett budgetöverskott för delar av året. När den nya lokaliseringen är bestämd kommer den troligtvis att ha en högre årshyra varför förvaltningen föreslår att årets tillfälliga överskott kan täcka vissa oförutsedda engångsunderskott som uppstår under året.

För kännedom kommer även ny hyra för kultur- och fritidslokaler i nya Utsäljeskolan samt den slutgiltiga beräknade hyran för det nya stallet i Sundby att tillkomma, vilket kommer att äskas i delår per augusti eftersom beloppen fortfarande är något osäkra. Kulturskolans flytt till nya, större lokaler kommer att medföra ökad hyra och ökade driftskostnader (för exempelvis lokalvård) vilket kultur-och fritidsnämnden ej bedöms kunna bära. I tjänsteutlåtande KS-2023/1497 föreslås kultur- och fritidsnämnden hyreskompensation för tillkommande hyreskostnader. Nämnden återkommer till hösten med beräkningar och äskande av ökade driftskostnader.

Verksamhetsövergången av vaktmästeritjänster från Huddinge Samhällsfastigheter AB till kultur-och fritidsnämnden som trädde i kraft i maj har inneburit kostnader för övertag av inventarier för nämnden både i form av investeringsmedel samt förbrukningsinventarier. Nämnden återkommer med konsekvenser och eventuella äskande i samband med delårsrapporten per augusti.

Åtgärdsplan

Den ökade hyran i Fleminghallen (-685 tkr) äskade kultur- och fritidsnämnden kompensation för från kommunstyrelsen i samband med den förstärkta månadsrapporten per april.

Vad gäller det prognostiserade underskottet för lokalvårdskostnader (-3,5 mnkr), inväntar kultur- och fritidsförvaltningen en helhetsbedömning då det pågår en övergripande översyn av lokalvårdsavtalen centralt inom kommunen.

Flyttkostnader kopplade till nya kulturskolan kommer att bekostas centralt inom projektet för nytt kommunhus.

Överskotten på grund av centralisering av HR samt nämnd- och registratur (totalt 809 tkr) kommer i samband med delårsrapporten per augusti att återföras centralt till kommunstyrelsen eftersom kostnaderna inte längre belastar nämndens budget.