



Månadsrapport per oktober 2024

Kultur- och fritidsnämnden



Ekonomi

Drift per verksamhet

Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt	Utfall jan-okt föregående år
Politisk verksamhet	-902	-602	300	-752	-465	286	-570
Allmän fritidsverksamhet	-12 855	-12 970	-115	-11 257	-10 775	482	-6 846
Stöd till studieorganisationer	-3 204	-3 184	20	-2 896	-3 103	-207	-2 953
Allmän kulturverksamhet, övrigt	-30 379	-30 034	345	-25 506	-25 927	-421	-18 289
Bibliotek	-41 057	-44 036	-2 980	-34 068	-34 777	-709	-32 077
Kulturskola	-15 583	-17 692	-2 108	-12 939	-12 838	101	-11 503
Idrotts- och fritidsanläggningar	-160 988	-169 310	-8 323	-135 890	-140 386	-4 496	-115 465
Fritidsgårdar	-29 338	-28 425	913	-24 131	-23 383	748	-25 840
Årets resultat	-294 306	-306 253	-11 948	-247 439	-251 654	-4 216	-213 543

Utfallet per oktober är 251,7 mnkr, vilket är ett underskott med 4,2 mnkr jämfört med ackumulerad budget. I oktober beslutade kommunfullmäktige om revidering av kultur- och fritidsnämndens budgetram. Justeringarna avser utökning med 200 tkr för kapitalkostnader kopplade till Utsäljehallen, samt minskning med 1 152 tkr för centralisering av HR samt nämnd och registratur, vilket innebär en nettominskning med 952 tkr.

Den stora negativa avvikelsen inom *Idrotts- och fritidsanläggningar* beror främst på att kultur- och fritidsnämnden belastats med kostnader för hyra gällande Utsäljehallen från och med maj 2024 samt för hyreskostnader avseende Sundby ridstall retroaktivt från april 2023 vilket kultur- och fritidsnämnden kommer att kompenseras för. Nya lokalvårdsavtalet har genererat ökade kostnader där den största delen belastar *Idrotts- och fritidsanläggningar*, men där samtliga verksamheter påverkas. Det pågår ett arbete centralt inom kommunen gällande hur avvikelser kopplade till lokalvårdsavtalen ska hanteras. Ökade driftskostnader i Fleminghallen har belastat både idrotts- och biblioteksverksamheten. Även kostnader för övrig fastighetsservice i idrottsanläggningar har varit höga då arbeten med exempelvis entrédörr, elarbeten och justering av ljudnivå behövt utföras i Fleminghallen.

Engångskostnader kopplade till verksamhetsövergången av vaktmästeritjänster från Huddinge Samhällsfastigheter AB bidrar också till avvikelsen, som kostnader för övertagande av förbrukningsinventarier, inköp av datorer, telefoner, personalkläder och IT-utrustning. Sammantaget uppgår kostnaderna till 1 142 tkr, vilket kultur- och fritidsförvaltningen föreslår att nämnden, i samband med bokslutet, nyttjar det positiva egna kapitalet till. Huddingehallen bidrar till en positiv avvikelse inom *Idrotts- och fritidsanläggningar* där försäljningen har varit stark för perioden januari-oktober.

Inom *Fritidsgårdar* är budgetavvikelsen positiv på grund av att det beslutats att den tidigare planerade fritidsgården i Utsälje inte ska öppnas.

Inom *Bibliotek* är den negativa avvikelsen främst kopplad till ökade personalkostnader i förhållande till lagd budget, men inte lika markant jämfört med faktiskt utfall tidigare år. Det pågår ett arbete med att inför detaljbudget 2025 budgetera på ett sätt som bättre överensstämmer med verksamhetsplaneringen som helhet. Kostnader för e-medier har även varit höga och där pågår ett arbete kring hur kostnader för ökade volymer ska hanteras framgent. Avvikelsen förklaras även av beslutat avgångsvederlag samt att bibliotekarier har varit en prioriterad grupp i 2024 års lönerrevision.

Den positiva avvikelsen inom *Allmän fritidsverksamhet* beror främst på att nämndens centrala medel för oförutsedda kostnader är budgeterad där eftersom det vid tidpunkten för budgetläggningen var svårt att förutspå inom vilken verksamhet pengarna skulle behövas.

Kostnader för Flemingsbergs blockparty har hanterats inom *Allmän kulturverksamhet* vilket påverkar resultatet för perioden. Kostnaden kommer dock att belasta kommunstyrelsen där budgetmedel finns centralt inom

kommunen och därmed ej påverka kultur- och fritidsnämndens resultat på helår.

Den positiva avvikelsen inom *Politisk verksamhet* beror främst på minskning av antalet nämndsammanträden per år.

Övriga avvikelser har främst periodiseringstekniska förklaringar, vilket innebär att intäkter och kostnader inte alltid belastar resultatet inom samma period som budgeten är lagd.

Jämförelse med perioden föregående år

Den stora kostnadsökningen mellan åren inom verksamhetsområdet *Idrotts- och fritidsanläggningar* förklaras främst av ökade lokalhyror. Kommunen och Huddinge Samhällsfastigheter AB har treåriga hyresavtalsperioder, där 2024 är första året för 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. Per oktober 2024 har nämnden belastats med nytilkomna hyror för Sundby ridstall samt Utsäljehallen som debiterats retroaktivt. Även andra verksamhetsområden har påverkats av höjda hyror, dock ligger den i särklass största skillnaden inom *Idrotts- och fritidsanläggningar*. Engångskostnader kopplade till verksamhetsövergången av vaktmästeritjänster förklarar även skillnader mellan åren.

Det har skett ett par förändringar mellan åren avseende redovisningen på olika verksamheter, både vad gäller utfall och budget. Kulturopias verksamhet redovisades 2023 inom *Fritidsgårdar*, men redovisas från och med 2024 i stället inom *Allmän kulturverksamhet*. Råsparken redovisades 2023 inom *Idrotts- och fritidsanläggningar* och från och med 2024 inom *Allmän fritidsverksamhet*. Under 2024 har mer bedömningsbidrag inom exempelvis verksamhet, utveckling, lov och arrangemang betalats ut inom *Allmän fritidsverksamhet* eftersom söktrycket varit högre än tidigare år.

Andra skillnader jämfört med 2023 är det höjda personalomkostnadspålägget, löneökningar och ökade kapitalkostnader. Det nya lokalvårdsavtalet har även inneburit högre kostnader under 2024 jämfört med tidigare år.

Nettokostnadsutveckling	Jan-okt 2022	Jan-okt 2023	Jan-okt 2024
Nettokostnad (tkr)	203 005	213 543	251 654
Procentuell förändring (%)		5 %	18 %

Tabellen ovan visar en nettokostnadsutveckling på 18 procent för hela kultur- och fritidsnämnden för perioden januari till oktober jämfört med föregående år. Hyresökningen till 2024, som beskrivs ovan, förklarar den procentuellt stora ökningen i nettokostnadsavvikelsen. Mellan 2022 och 2023 är skillnaden 5 procent 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. Även ökning av externa hyror samt högre personalkostnader förklarar skillnader mellan åren.

Helårsprognos 2024

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett totalt underskott på -11 948 tkr på helår som utgörs av nedan över- och underskott:

Hyra Utsäljehallen -3 605

Hyra Sundby ridstall - 1 759

Hyra Kulturskolan - 1 486 tkr

Verksamhetsövergång HUSF -1 142 tkr

Ökade lokalvårdskostnader - 3 817 tkr

Flyttkostnader kulturskola -139 tkr

Jämfört med delårsrapporten per augusti har hyrorna för Utsäljehallen, Sundby ridstall samt Kulturskolan tillkommit. Hyra gällande Utsäljehallen har debiterats från och med maj 2024 och för Sundby ridstall retroaktivt från april 2023. Kultur- och fritidsnämnden kompenseras för hyror för nya lokaler.

Utöver ovan specificerade poster finns även ett antal andra över- och underskott som kultur- och fritidsnämnden bedömer kunna hantera inom den egna ramen. Förvaltningen prognostiserar ett överskott för ökad försäljning i Huddingehallen. Eftersom det beslutades att inte öppna någon fritidsgård i Utsälje har det skapat utrymme att täcka andra underskott som uppstått under året som exempelvis ökade driftkostnader samt försämrat bokningsläge inom idrotts- och fritidsanläggningar.

I samband med att Kultopias verksamhet samlokaliseras på en geografisk plats uppkommer ett budgetöverskott i och med minskade hyreskostnader för delar av året. Kultopia behöver inom några års sikt omlokaliseras till nya lokaler. Bedömningen är att den nya lokalen kommer generera en högre årshyra varför förvaltningen föreslår att årets tillfälliga överskott kan täcka vissa oförutsedda engångsunderskott som uppstått under året. Kulturskolans flytt till nya, större lokaler kommer utöver ökad hyra även innebära ökade driftskostnader (för exempelvis lokalvård) vilket kultur- och fritidsnämnden ej bedöms kunna bära inom befintlig budgetram. Nämnden återkommer med beräkningar och äskande av ökade driftskostnader.

Åtgärdsplan

Vad gäller det prognostiserade underskottet för lokalvårdskostnader (-3,8 mnkr), inväntar kultur- och fritidsförvaltningen en helhetsbedömning då det pågår en övergripande översyn av lokalvårdsavtalen centralt inom kommunen. Kultur- och fritidsnämnden kommer att bli kompenserade för ökade lokalvårdskostnader. I Mål och budget för 2025 har kommunstyrelsen tilldelats medel för att kunna fördela ut till berörda nämnder när utredningen är klar.

I tjänsteutlåtande KS-2023/1497 beslutades att kultur- och fritidsnämnden ska kompenseras för tillkommande hyreskostnader för Kulturskolan.

Kompensation för hyra avseende Utsäljehallen och Sundby ridstall har kompenserats i samband med Mål och budget 2025.

Kultur- och fritidsförvaltningen kommer föreslå för nämnden att nyttja det positiva egna kapitalet för det underskott av engångskaraktär om totalt 1 142 tkr som uppstått i samband med verksamhetsövergången av vaktmästeritjänster från Huddinge Samhällsfastigheter AB.

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