

Månadsrapport per mars 2024

Kultur- och fritidsnämnden



Ekonomi

Drift per verksamhet

Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-mar	Utfall jan-mar	Avvikelse jan-mar	Utfall jan-mar föregående år
Politisk verksamhet	-902	-902	0	-225	-113	113	-211
Allmän fritidsverksamhet	-12 010	-12 010	0	-3 951	-4 352	-400	-1 382
Stöd till studieorganisationer	-3 223	-3 223	0	-163	-653	-490	-2 581
Allmän kulturverksamhet, övrigt	-29 616	-29 616	0	-9 107	-8 755	351	-6 951
Bibliotek	-40 572	-41 086	-514	-9 895	-10 214	-319	-9 108
Kulturskola	-15 666	-15 666	0	-3 766	-3 245	521	-2 750
Idrotts- och fritidsanläggningar	-160 031	-163 564	-3 533	-39 246	-39 592	-345	-32 293
Fritidsgårdar	-28 952	-29 264	-312	-6 902	-7 230	-327	-7 381
Årets resultat	-290 972	-295 331	-4 359	-73 255	-74 154	-896	-62 657

Resultatet per mars är 74,2 mnkr vilket är ett underskott med 900 tkr jämfört med ackumulerad budget. Inför marsrapporten har det skett en budgetrevidering gällande verksamhetskoder. 2024 års aktivitetsbidrag (5,3 mnkr) budgeterades felaktigt inom verksamhet *Idrotts- och fritidsanläggningar* och har nu flyttats till verksamhet *Allmän fritidsverksamhet* eftersom aktivitetsbidragen ej avser bidrag till anläggningar utan främst går till idrottsföreningarnas dagliga barn- och ungdomsverksamhet.

Inom *Idrotts- och fritidsanläggningar* ryms både positiva och negativa avvikelser. Försäljningen i Huddingehallen har varit stark under årets första kvartal, medan ökad hyra i Fleminghallen, ökade kapitalkostnader för Snättringe konstgräsplan samt ökade lokalvårdskostnader i stället påverkat utfallet negativt jämfört med lagd budget.

Den politiska verksamheten har ett ackumulerat överskott per mars. Förvaltningen undersöker hur budgeten för arvoden är beräknad och återkommer med en eventuell ny helårsprognos i samband med den förstärkta månadsrapporten i april.

Avvikelser inom övriga verksamhetsområden har främst periodiseringstekniska orsaker. 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. Även intäkter avseende exempelvis kulturskoleavgifter inkommer ojämnt mellan olika månader. Det påverkar dock inte prognosen per helår. Det är vid tidpunkten för budgetläggningen svårt att förutspå under vilken period bidragsutbetalningar samt nyttjandet av externa bidrag kommer att ske och därmed belastar resultatet.

Jämförelse med perioden föregående år

Den stora kostnadsökningen mellan åren inom verksamhetsområdet *idrotts- och fritidsanläggningar* förklaras främst av ökade lokalhyror. Kommunen och Huddinge samhällsfastigheter har treåriga hyresavtalsperioder. 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. 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 mars 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*.

Skillnaden mellan åren inom både verksamhet *Allmän fritidsverksamhet* samt inom *Stöd till studieorganisationer* beror främst på att det är olika utbetalningsmånader mellan 2023 och 2024.

Andra skillnader jämfört med 2023 är det höjda personalomkostnadspålägget, löneökningar samt ökade

kapitalkostnader. 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 redovisades 2023 inom verksamhetskod *Idrotts-och fritidsanläggningar* och från och med 2024 inom verksamhetskod *Allmän fritidsverksamhet*.

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-mars 2022	Jan-mars 2023	Jan-mars 2024
Nettokostnad (tkr)	62 315	62 658	74 152
Procentuell förändring (%)		0,5 %	18 %

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 endast 0,5% 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.

Helårsprognos 2024

Det prognostiserade underskottet i februarirapporten kvarstår och är på totalt 4 359 tkr och utgörs av 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, beräknad utifrån 2023 års utfall 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 övergripande översyn av lokalvårdsavtalen centralt inom kommunen.