

Ekonomisk månadsrapport för Kultur- och fritidsnämnden mars 2023

Ekonomi, drift (resultaträkning)

Resultaträkning (tkr)	Helår			Perioden jan - mars			Perioden föregående år
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
Verksamhetens intäkter	29 889	29 579	-310	7 973	9 077	1 104	7 921
Personal	-105 641	-109 153	-3 512	-25 691	-27 068	-1 377	-24 519
Lokaler	-125 272	-126 272	-1 000	-30 828	-31 199	-371	-30 980
Bidrag kostnader	-12 968	-12 968	0	-3 242	-5 518	-2 276	-7 885
Köp av verksamhet	-5 268	-5 440	-172	-1 317	-1 231	86	-574
Övrigt	-29 874	-30 479	-605	-7 403	-6 719	684	-6 277
Verksamhetens kostnader	-279 024	-284 313	-5 289	-68 481	-71 735	-3 254	-70 236
Årets resultat	-249 134	-254 734	-5 600	-60 508	-62 658	-2 150	-62 315

Resultat per mars 2023

Resultatet per mars är 62,7 mnkr vilket är ett underskott på 2,2 mnkr jämfört med ackumulerad budget. Den negativa avvikelsen har delvis sin förklaring i att kultur- och fritidsnämnden har och kommer att hemställa om medel på totalt 5,1 mnkr, se poster nedan. Under förutsättning att kommunstyrelsen godkänner nämndens förslag kommer budgetramen att justeras och i och med det förbättra både det ackumulerade och prognostiserade resultatet. Kommunfullmäktige har i mål och budget 2023 reserverat medel för objektledare samt Visättra fritidsgård, vilket är två av posterna.

-Objektledare 850 tkr

- Visättra fritidsgård 2 200 tkr

- Kapitalkostnad Källbrink 280 tkr

- Fleminghallen hyra 1 000 tkr

- Kommunikation 440 tkr

- Nämndsekreterare 300 tkr

Förutom ovan beslutade kultur- och fritidsnämndens i samband med årets verksamhetsplan att återföra 380 tkr till kommunstyrelsen då nämndens ordförande är arvoderad som kommunalråd och därmed inte belastar nämndens budget.

På intäktssidan uppvisar kultur- och fritidsnämnden ett positivt resultat för perioden på cirka 1,1 mnkr. Det positiva utfallet kan förklaras av att en stor del av Kulturskolans intäkter för musikskoleavgifter har inkommit i början av året, men budgeten har periodiserats på tolfte delar. Kulturskolan har även nyttjat en stor del av årets budgeterade bidrag från Kulturrådet avseende Öppen kulturskola under kvartal 1. Besöksvolymerna och inköp av årskort i Huddingehallen har gått bättre än förutspått under årets början, framför allt i januari.

Kultur- och fritidsförvaltningen har beslutat om en överenskommelse gällande avgångsvederlag för en medarbetare vilket redovisas inom samt påverkar personalkostnader.

Hyran för Fleminghallen har under 2023 indexuppräknats med cirka 1 mnkr vilket påverkar utfallet negativt jämfört med den i nuläget budgeterade hyreskostnaden. Kultur- och fritidsnämnden kommer, som tidigare nämnts, äska kompensation för den utökade hyran.

Det har varit ett högt ansökningstryck för bidrag under första kvartalet och förvaltningen har betalat ut en större del än budgeterat för perioden. På helårsbasis förväntas dock utfallet bli som planerat.

Överskottet inom *övrigt* består både av positiva och negativa avvikelser i jämförelse med budget. Det som är lika är däremot anledningen att budgetmedel är fördelade på tolfte delar men att kostnaderna kommer antingen senare under året eller redan har inträffat. Det avser allt från kostnader för artister och tekniska konsulter inom Kulturstrategiska, medieinköp inom biblioteken samt medel för vissa av de särskilda satsningarna som kommunfullmäktige beslutat om.

Jämförelse med perioden föregående år

Förklaringen till de lägre intäkter under 2022 är att verksamheten då fortfarande hade påverkan kopplad till coronapandemin.

Det pågår ett arbete med att planera och budgetera för nyttjande av statsbidrag under 2023 avseende biblioteksverksamheten vilket förväntas bli klart till delår 1. Intäkterna är ej budgeterade i nuläget.

Höjt PO- tillägg för 2023 samt löneökningar förklarar en stor del av skillnaden på utfall för personalkostnader mellan åren.

Helårsprognos 2023

Prognosen visar på ett underskott på 5,6 mnkr på helårsbasis. Under förutsättning att kommunstyrelsen godkänner nämndens förslag om budgetjusteringar på totalt 4,7 mnkr visar prognosen för kultur- och fritidsnämnden i stället ett lägre underskott på 910 tkr. Avvikelsen beror på nytt upphandlat avtal för Skogåshallen som blev dyrare än förväntat, halvårseffekt 170 tkr samt personalkostnader för medarbetare som valt att ej gå över i nya städupphandlingen, cirka 440 tkr. Resterande del avser intäktsförlust i samband med underhåll av Huddingehallen då verksamheten behöver hålla stängt längre än vanligt under sommaren. Förvaltningens nuvarande bedömning är en nettoavvikelse i storleksordningen 300 tkr.

Utöver ovan i nuläget kända avvikelser kommer helårsprognosen att uppdateras i delår 1 med tillkommande hyror för nya fritidsgården i Grantorp samt Sundby stall.

Kultur- och fritidsnämnden är medvetna om att ett prognostiserat underskott jämfört med budget kräver en åtgärdsplan. Nämnden tillsammans med förvaltningen kommer att starta upp det arbetet.

Ekonomi, drift (per verksamhet)

Resultaträkning (tkr)	Helår			Perioden jan -mars			Perioden föregående år
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
Politisk verksamhet	-1 271	-891	380	-318	-211	106	-81
Allmän fritidsverksamhet	-10 782	-10 854	-72	-2 693	-230	2 463	-3 320
Stöd till studieorganisationer	-2 989	-3 003	-14	-748	-2 593	-1 845	-2 391
Allmän kulturverksamhet, övrigt	-20 450	-20 691	-241	-5 091	-7 048	-1 957	-6 133
Bibliotek	-37 091	-37 514	-423	-9 173	-9 278	-105	-7 982
Kulturskola	-14 931	-15 033	-102	-3 712	-2 835	878	-2 831
Idrotts- och fritidsanläggningar	-134 520	-137 289	-2 769	-32 513	-32 948	-435	-33 668
Fritidsgårdar	-27 100	-29 459	-2 359	-6 259	-7 514	-1 255	-5 910
Årets resultat	-249 134	-254 734	-5 600	-60 508	-62 658	-2 150	-62 315

De största avvikelserna för perioden januari till mars beror på att budgeteringen av bidragsmedel sker i tolftedelar men att utbetalningarna inte sker med samma jämna frekvens. Förvaltningen bör se över om även periodiseringen av budgeten möjligen ska justeras för att minska periodernas avvikelse. Förvaltningen gör bedömningen att helårsprognosen för bidragsbudgeten är i balans. Avvikelsen inom verksamhet fritidsgårdar har främst sin förklaring i personalrelaterade kostnader, bland annat kostnader för uppstart och öppnandet av fritidsgården i Visättra.

Prognosen visar på ett underskott på 5,6 mnkr på helårsbasis. Under förutsättning att kommunstyrelsen godkänner nämndens förslag om budgetjusteringar på totalt 4,7 mnkr visar prognosen för kultur- och fritidsnämnden i stället ett lägre underskott på 910 tkr.

Närmare 1,5 mnkr av de äskade budgetjusteringarna, och då också prognostiserade kostnader, avser tjänster och varor som 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 alla verksamheter i tabellen ovan.

Investeringar

Kultur- och fritidsnämnden har tilldelats en Investeringsbudget på 4 mnkr för 2023 avseende både ny- och reinvesteringar. 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.

Vid årsskiftet fanns det 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 har kultur- och fritidsnämnden i samband med verksamhetsberättelsen äskat hos kommunfullmäktige att föra över oförbrukade investeringsmedel om 7,5 mnkr.

Utöver investeringsbudgeten på 4 mnkr planeras det även tillkomma inköp av inventarier inför öppningen av biblioteket i Fleminghallen på omkring 1 mkr vilket i sin helhet kommer att finansieras med statsbidrag.

Sjukfrånvaro

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

Sjukfrånvaron ligger ungefär i linje med motsvarande period tidigare år. Den korta sjukfrånvaron har stuckit iväg något i början av året vilket beror på att det varit många virus i omlopp. Den längre sjukfrånvaron har ökat jämfört med föregående år. Även om det endast gäller några få individer märks det procentuellt då kultur- och fritidsförvaltningen är en liten förvaltning personellt sett. Förvaltningen har det under uppsikt och arbetar systematiskt med åtgärder.

