

Ekonomisk månadsrapport för Kultur- och fritidsnämnden oktober 2022

Ekonomi, drift (resultaträkning)

Resultaträkning (tkr)	Helår			Perioden jan - okt			Perioden föregående år
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
Verksamhetens intäkter	28 629	28 552	-77	24 089	26 463	2 375	17 630
Personal	-100 504	-98 791	1 713	-83 844	-82 550	1 294	-77 563
Lokaler	-123 823	-124 223	-399	-103 075	-104 216	-1 140	-103 602
Bidrag kostnader	-13 342	-13 452	-110	-12 622	-12 828	-206	-12 402
Köp av verksamhet	-6 261	-6 261	0	-5 184	-4 873	311	-4 912
Övrigt	-32 699	-33 030	-331	-26 676	-25 002	1 674	-24 573
Verksamhetens kostnader	-276 629	-275 757	872	-231 401	-229 468	1 933	-223 052
Årets resultat	-248 000	-247 204	796	-207 313	-203 005	4 308	-205 422

Resultat per oktober 2022

Resultatet per oktober på 229,5 mnkr är 4,3 mnkr lägre än den ackumulerade budgeten. Den ackumulerade avvikelsen beror till största delen på att budgetmedel för de engångssatsningar som kultur- och fritidsnämnden har erhållit under året är jämnt fördelade över året men huvuddelen av de planerade aktiviteterna har varit under sommaren och nu resten av året. En ytterligare anledning är att förvaltningen inte reserverar kostnader som har uppstått och som ännu inte är fakturerade. Förvaltningen behöver arbeta fram förbättrade arbets sätt både för budgetering och att säkerställa att både kostnader och intäkter redovisas i den perioden de hör hemma.

Den politiska verksamheten gör ett betydande överskott i år och det beror i princip uteslutande på att nämndens ordförande sedan ett år tillbaka är heltidsarvoderad som kommunalråd och det arvudet belastar inte nämndens budget. En översyn av den centrala stabsorganisationen har gjorts och utifrån den har en organisationsförändring genomförts som ger viss effekt budgetmässigt redan i år.

Överskottet som visas inom biblioteksverksamheten förklaras främst av att budgeten för de särskilda satsningarna ännu inte har nyttjats fullt ut samt avvaktan på planerade inköp inför öppnandet av bibliotek i Fleminghallen. Inom idrott- och fritidsanläggningar är det ett överskott per oktober att jämföra med underskott föregående månad. Det beror i huvudsak på att det tidigare har varit vissa problem med att fakturera för bokade lokaler vilket har lett till att de ackumulerade intäkterna har varit låga. I oktober är faktureringen i fas.

Jämförelse med perioden föregående år

På kostnadssidan är det främst inom personalkostnader som visar avvikelsen mellan perioden föregående år och årets utfall per september. Det beror i huvudsak på att bemanningen var lägre

under pandemin, främst i Huddingehallen och inom biblioteksverksamheten. På intäktsidan beror avviken främst på att Huddingehallen har betydligt högre intäkter än samma period förra året på grund av förra årets coronarestriktioner.

Helårsprognos 2022

I Mål och budget 2022 är 300 tkr omfördelat från kultur- och fritidsnämnden till kommunstyrelsen utifrån att en omorganisation av nämndsekreterarfunktionen ska göras under 2022. Omorganisationen är ännu inte genomförd vilket betyder att kultur- och fritidsnämnden har kostnad för funktionen men ingen budget. I prognosen på helår visar förvaltningen ingen prognosavvikelse för denna post utan utgår från antagandet att organisationsförändringen kommer bli av eller att nämnden blir kompenserad i budgetram.

I delårsrapporten per augusti gjordes bedömningen att kultur- och fritidsnämnden kommer att visa ett överskott på cirka 0,8 mnkr och den bedömningen kvarstår. Bedömningen var då en något försiktig prognos då osäkerhet finns för intäktsnivåerna inom främst Huddingehallen. Trenden som förvaltningen kunde se för augusti och början av september håller i sig, så intäktsprognoisen är något mer säker. Kultur- och fritidsnämnden har 2 mnkr avsatta för *meningsfull fritid för barn och unga*. I delårsrapporten bedömde nämnden att 1,8 mnkr av dessa kommer att nyttjas innan årets slut. Den nya bedömningen är att prognosen möjligen är något för hög, då det finns vissa osäkerheter kring genomförbarheten kring planerade aktiviteter under årets sista månader. Det finns 0,8 mnkr som särskild satsning för att implementera nya föreningsbidragsregler. De nya reglerna beslutades av kultur- och fritidsnämnden den 6 september, projektet med nytt bidragssystem är försenat vilket påverkar att förvaltningen kommer nyttja drygt hälften av avsatta budgetmedel.

Det finns således osäkerheter kvar både vad gäller intäkterna för Huddingehallen och vissa kostnadsposter som gör att förvaltningen kvarstår i helårsprognosen som nämnden rapporterat tidigare.

Ekonomi, drift (per verksamhet)

Resultaträkning (tkr)	Helår			Perioden jan - okt			Perioden föregående år
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
Politisk verksamhet	-1 224	-555	669	-1 020	-355	665	-770
Allmän fritidsverksamhet	-9 976	-9 863	112	-9 177	-8 510	667	-11 979
Stöd till studieorganisationer	-2 902	-2 893	9	-2 790	-2 795	-5	-2 927
Allmän kulturverksamhet, övrigt	-20 864	-20 432	432	-17 644	-17 550	94	-13 025
Bibliotek	-35 531	-35 466	64	-29 372	-28 048	1 324	-28 212
Kulturskola	-14 153	-14 241	-88	-11 412	-11 493	-80	-12 620
Iddrotts- och fritidsanläggningar	-138 083	-138 981	-899	-114 885	-112 896	1 989	-115 945
Fritidsgårdar	-25 268	-24 773	495	-21 012	-21 357	-346	-19 943
Årets resultat	-248 000	-247 204	796	-207 313	-203 005	4 308	-205 422

Investeringar

Kultur- och fritidsnämnden har tilldelats en investeringsbudget på 10,7 mnkr i mål och budget 2022. Kommunfullmäktige godkände nämndens förslag om att föra över 2021 års outnyttjade investeringsmedel om 18,7 mnkr till årets investeringsram. I samband med nämndens första delårsrapport framkom att ett antal projekt inte kan klassificeras som investering, och därav återförde nämnden 4,2 mnkr till kommunstyrelsen. Total budget 2022 är därefter 25,4 mnkr.

I investeringstabellen nedan finns inget belopp angivet för projekt Fleminghallen bibliotek, som avser hyresgäst Anpassning. Nämnden avvaktar inriktningsbeslut i kommunstyrelsen, men bedömningen är att investeringen kommer att bekostas av nämnden som en investering i annans fastighet och skrivas av inom hyresavtalets resterande längd. Budget kan då omfördelas inom nämnden från posten ospecificerade investeringsmedel. Projektet beräknas vara klart för inflyttning första kvartalet 2023 under förutsättning att kommunstyrelsen ger sitt godkännande.

Nämnden prognostiserar att nyttja 18,6 mnkr.

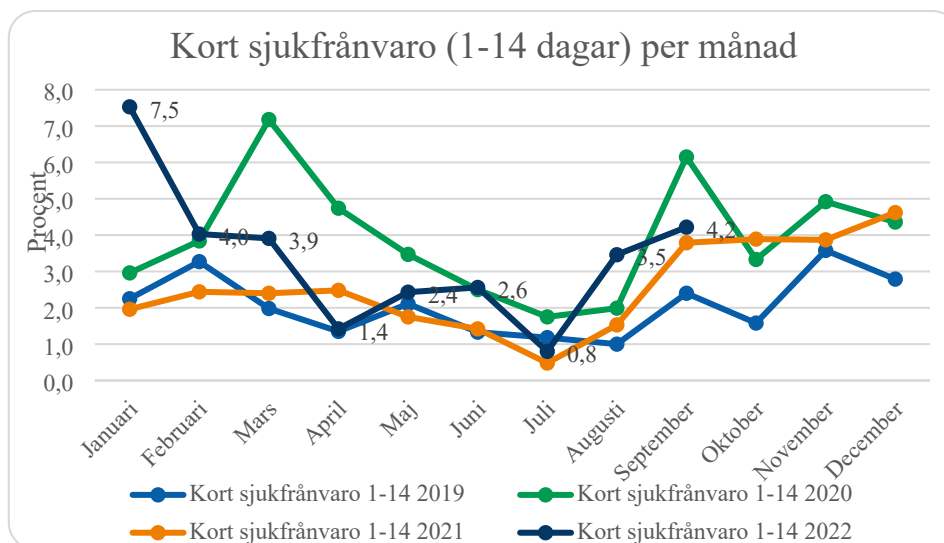
Pågående investeringar (eller ej ännu uppstartade)	Utfall 2022	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Snättringe konstgräs	4 000	6 996	6 996	-
Rådsparken	-	-	-	-
Motionsspår Trångsund	17	20	20	-
Fleminghallen Cafe, inventarier	868	3 000	2 000	1 000
Fleminghallen bibliotek	-		avvaktar	
Anlägga BMX-bana i Skogås	-	1 000	1 000	-
Spontanidrottsyta	-	1 000	1 000	-
Sjödalsparken scen - upprustning	50	100	50	50
Källbrink konstgräs	2 480	2 480	2 480	-
Maskiner och inventarier	2 456	5 017	5 017	-
Ospecificerade investeringsmedel	-	5 764	-	5 764
Total summa	9 871	25 377	18 563	6 814

Personal

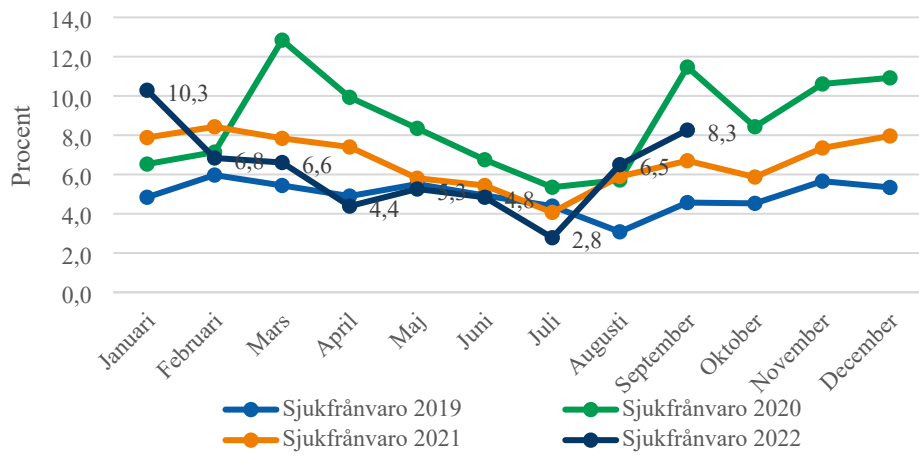
Sjukfrånvarons utfall redovisas alltid med en månads fördröjning, då personalstatistiken för bokslutsmånaden inte är klar i samband med uppföljningarna.

Den korta sjukfrånvaron har sjunkit under första halvåret, med en ökning precis innan sommaren – mest sannolikt kopplat till ökning av coronavirus i samhället under samma tidsperiod. Statistiken visar högre kort sjukfrånvaro efter sommaren, vilket är i linje med tidigare år och i samband med skolstarten.

Den långa sjukfrånvaron ökade marginellt under sommaren, men sjönk igen under augusti månad. Förutom de högre nivåerna i början av året för den långa sjukfrånvaron har kultur- och fritidsförvaltningen under flera år haft en förhållandevis låg andel lång sjukfrånvaro.



Sjukfrånvaro per månad



Sjukfrånvaro 15-90 dagar per månad

