

Ekonomisk månadsrapport för kultur- och fritidsnämnden oktober 2023

Ekonomi, drift (resultaträkning)

Resultat per oktober 2023

Resultaträkning (tkr)	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt	Utfall jan-okt föregående år
Verksamhetens intäkter	31 189	33 129	1 940	25 919	27 252	1 333	26 463
Personal	-109 945	-109 439	506	-91 796	-91 646	151	-82 550
Lokaler	-128 922	-130 300	-1 378	-107 354	-106 878	476	-104 216
Bidrag kostnader	-14 067	-14 027	40	-11 639	-12 316	-677	-12 828
Köp av verksamhet	-4 968	-5 397	-429	-4 058	-4 169	-111	-4 873
Övrigt	-34 311	-36 565	-2 254	-27 022	-25 785	1 236	-25 002
Verksamhetens kostnader	-292 214	-295 728	-3 514	-241 869	-240 794	1 075	-229 468
Årets resultat	-261 024	-262 599	-1 575	-215 949	-213 542	2 407	-203 005

Utfallet per oktober är 213,5 mnkr vilket är ett överskott på 2,4 mnkr jämfört med ackumulerad budget.

Kultur- och fritidsnämndens budgetram avseende drift utökades i oktober med 2,48 mnkr efter beslut i kommunstyrelsen:

- Utökad resurs lokalsamordnare (0,5 mnkr)
- Tillkommande kapitaltjänstkostnad, bibliotek Fleminghallen (0,2)
- Särskilda satsningar (1,78 mnkr)
 - Lovaktiviteter, föreningsträffar, böcker och medier till bibliotek med mera

Avvikelsen på intäktssidan utgörs av både över- och underskott. Kulturverksamhetens användning av bidrag från Kulturrådet (KUR) är större än förväntat och budgeterat vid årets början. Intäkterna från kulturskolan är högre då det varit fler elever inom verksamheten. Även beläggningen i ishallarna gällande bokningar för eftersäsong har varit högre än förutspått likaså medel från digitaliseringspotten. Huddingehallens renovering och förlängda stängning har genererat lägre intäkter än vad som budgeterats för perioden.

På lokalsidan beror avvikelsen på att alla hyresfakturer inte inkommit vid tidpunkten för oktoberrapporten.

Under oktober månad har aktivitetsbidrag betalats ut vilket förklarar avvikelsen inom *bidrag* där budgeten varit fördelad på tolfedelar, men där utbetalningarna ej skett med samma jämna frekvens som budgeten är lagd. Nämnden förväntas ha en bidragsbudget i balans vid årets slut.

Den positiva avvikelsen kopplat till rubriken *övrigt* har i huvudsak sin förklaring i att medel för

särskilda satsningar inte nyttjats i samma utsträckning som en jämn periodisering av budgetbeloppen.

Jämförelse med perioden föregående år

Intäkterna är högre under 2023 på grund av att det under föregående år fortfarande fanns restriktioner kopplade till coronapandemin. Beläggnings i ishallarna gällande bokningar för eftersäsong har varit högre under 2023 vilket påverkat resultatet både på intäcks- och kostnadssidan. Kulturskolan har haft högre intäkter jämfört med tidigare år.

På personalsidan beror de högre kostnaderna under 2023 på olika faktorer som exempelvis höjt personalomkostnadstillägg (PO- tillägg) och löneökningar samt att kultur- och fritidsförvaltningen har beslutat om en överenskommelse gällande avgångsvederlag för medarbetare. Ökade lönekostnader för nyöppnade fritidsgården i Visättra förklarar också skillnaden mellan åren.

Några av lokalhyrorna har indexuppräknats inför 2023 och då framför allt hyran för Fleminghallen samt att hyra för nya stallet vid Sundby Gård har tillkommit. Även högre el, vatten- och driftskostnader har en del i förklaringen av högre kostnader.

Även städkostnader som faller in under rubriken *övrigt* har blivit dyrare i jämförelse med föregående år.

Under *bidrag kostnader* beror avvikelserna på att bidragen ej betalats ut vid samma tidpunkter som förra året.

Helårsprognos 2023

Helårsprognosen visar ett underskott på 1 575 tkr. Avvikelsen består av flera olika över- och underskott och där olika besparingar har vidtagits, som exempelvis vakanshållning av tjänster och återhållsamma varuinköp. De särskilda tillskott som tilldelats nämnden under 2023 kommer inte riktigt att nyttjas fullt ut och kommer därmed i år hjälpa till att täcka upp en del av nämndens förväntade underskott. Trots besparingsåtgärder gör nämnden bedömningen att helårsprognosen blir negativ jämfört med budget. I huvudsak beror det på engångsutgifter som intäktsbortfall vid renovering av Huddingehallen samt kostnader kopplat till nya städavtalet. Skillnaden mot nämndens tidigare helårsprognoser är de ökade kostnader för städtjänsterna.

Analys av kostnadsbilden för det nya städavtalet pågår i samverkan med Kommunstyrelsens förvaltning, då kostnaden är högre än vad den initiala analys som gjordes av KSF i samband med budgetarbete 2023. Förvaltningen gör bedömningen att nämndens kostnader för städ avviker med drygt 600 tkr jämfört med föregående års utfall och plus den besparing som minskat nämndens budgettram, så landar den totala avvikelserna för helår på knappt 1,3 miljoner kronor. Det kvarstår flera oklarheter avseende städavtalet vilket gör att det finns stora svårigheter att prognostisera städkostnaderna.

Åtgärdsplan

Av avvikelserna på 1 575 tkr avser 600 tkr engångskostnader för övertalighet kopplat till nya städupphandlingen och 420 tkr avser minskad nettointäkt kopplat till stängningen av Huddingehallen i samband med renovering. Underskottet som tillsammans uppgår till 1 020 tkr är av engångskaraktär och som kultur- och fritidsnämnden föreslår ska tas mot eget kapital.

Resterande del (555 tkr) avser de kostnader kopplade till nya städavtalet där förvaltningen gör bedömningen att nämnden inte kommer kunna hantera inom ram.

Investeringar

Investering, tkr	Perioden Utfall september	Helår		
		Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Reinvesteringar				
Maskiner och inventarier	1 553	3 559	4 064	-505
Summa reinvesteringar	1 553	3 559	4 064	-505
Nyinvesteringar				
Maskiner och inventarier	310	1 310	805	505
Snättringe konstgräs	3 271	3 300	3 300	0
Fleminghallen cafe	754	754	754	0
Fleminghallen bibliotek	4 137	4 197	4 197	0
Fleminghallen inventarier	1 115	1 680	1 680	0
Summa nyinvesteringar	9 587	11 241	10 736	505
Summa investeringar	11 140	14 800	14 800	0

Kultur- och fritidsnämnden tilldelades en investeringsbudget på 4 mnkr för 2023 avseende både ny- och reinvesteringar.

Vid årsskiftet fanns pågående investeringsprojekt som inte slutfördes under 2022 (Snättringe konstgräs, Fleminghallen café och 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. I samband med att kommunfullmäktige behandlade årsbokslut 2022 godkändes överföringen av investeringsram som då i stället landade på 11,5 mnkr. I oktober utökades investeringsramen med ytterligare 3,3 mnkr för de anläggningsprojekt som visas i tabellen ovan som av olika anledningar blivit dyrare än prognostiserat vid årets början.

Gällande maskiner och inventarier går projekten enligt plan, dock har det skett en omfördelning mellan ny- och reinvesteringar under året då omprioriteringar behövs göras när mer akuta behov dykt upp.

Kostnaderna för projektet Fleminghallen inventarier (1,7 mnkr) kommer att finansieras med statliga bidrag.

Sjukfrånvaro

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

Sjukfrånvarosiffrorna på kort sikt är relativt oförändrade jämfört med 2022. 2023 års sjukfrånvaro är också jämförelsevis lik tidigare års variationer över året, som att den korta sjukfrånvaron ökar efter sommaren i samband med skolstart. Vårt att notera är att den långa sjukfrånvaron har en positiv nedåtgående trend jämfört med föregående år.

Eftersom minskad sjukfrånvaro är ett prioriterat område i Huddinge kommun ska förvaltningen fortsätta arbeta utifrån kommunens rehabiliteringshandbok med fokus på korttidsfrånvaron för

att fånga upp tidiga signaler på ohälsa.



