

# Månadsrapport februari med prognos 1 2021 för kultur- och fritidsnämnden

---

*2021-03-18*

## Innehåll

Ekonomisk rapport per februari 2021.....	3
Ekonomi.....	3
Verksamhetens nettokostnader.....	3
Risker.....	4

# Ekonomisk rapport per februari 2021

## Ekonomi

Sammanställningen nedan visar nämndens intäkter och kostnader och prognosavvikelse för helåret mot budget.

**År: 2021 Period: Februari Budgettyp: Prognos 1 Enhet: Mnkr**

Konto_RR	Utfall Feb 2021	Budget Feb 2021	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2020
INTÄKTER	1.9	2.3	13.2	13.7	-0.5	-3%	16.1
KOSTNADER	-16.7	-17.4	-104.9	-105.4	0.5	0%	-103.0
<b>Nettokostnader</b>	<b>-14.7</b>	<b>-15.1</b>	<b>-91.7</b>	<b>-91.7</b>	<b>0.0</b>	<b>0%</b>	<b>-86.9</b>

För år 2021 prognostiserar nämnden ett utfall enligt budget. Helårsprognosen utgår ifrån antagande om att pandemin fortsätter under första halvåret samt att all verksamhet kan bedrivas i ordinarie omfattning från och med andra halvåret.

Intäkterna beräknas minska med 0,5 mnkr jämfört budget. Den pågående pandemin har en negativ påverkan på uthyrning av idrottshallar, kulturskolans elevavgifter, bibliotekens avgifter, fritidsgårdarnas caféförsäljning samt kulturens entréavgifter med flera. I vissa fall innebär dock minskade intäkter att även kostnaderna minskar delvis eller fullt ut. Osäkerhet beträffande aktiveringstidpunkter för pågående investeringsprojekt gör att prognosen för kapitalkostnader i dagsläget justeras ner.

## Verksamhetens nettokostnader

Sammanställningen nedan visar fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet och prognosavvikelse för helåret mot budget.

**År: 2021 Period: Februari Konto: RR Budgettyp: Prognos 1 Enhet: Mnkr**

Ansvar	Utfall Feb 2021	Budget Feb 2021	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2020
Nämnd och förvaltning	-0.7	-0.8	-4.6	-4.6	0.0	0%	-4.5
Anläggningar och föreningsstöd	-7.8	-7.7	-46.0	-46.0	0.0	0%	-44.7
Ungt fokus	-1.8	-1.8	-11.2	-11.2	0.0	0%	-9.2
Bibliotek	-2.2	-2.2	-13.5	-13.5	0.0	0%	-12.7
Kulturskola och kulturstöd	-1.8	-2.2	-13.5	-13.5	0.0	0%	-12.8
Träffpunkt	-0.4	-0.5	-2.8	-2.8	0.0	0%	-3.0
<b>Summa Kultur- och fritidsnämnden</b>	<b>-14.7</b>	<b>-15.1</b>	<b>-91.7</b>	<b>-91.7</b>	<b>0.0</b>	<b>0%</b>	<b>-86.9</b>

Samtliga verksamheter lämnar en prognos enligt budget. Avvikelse såväl positiva som negativa förekommer inom flertalet kontoslag.

Inom anläggningar och föreningsstöd märks viss nedgång i intäkter från hall- och planhyror där den pågående pandemin gör att uthyrningen minskat. Detta bedöms huvudsakligen kunna kompenseras via andra intäkter såsom utförda tjänster på fotbollsplaner samt ett lägre elpris än vad som budgeterats. Kostnaderna har ökat till följd av kompenserande ersättning om överstigande 0,35 mnkr för intäktsbortfall till entreprenören som driver Mörbybadet och Vasabadet. I nuläget bedöms denna kostnad kompenseras av investeringar som aktiverats senare än beräknat. Framst gäller detta den nya ispisten och kylsystemet på Danderydsvallen. Prognosen för kapitalkostnader är dock osäker och påverkas förutom av aktiveringstidpunkt även av de i investeringarna ingående komponenternas enskilda avskrivningstider.

Kulturskolan prognostiserar med minskade intäkter då färre elever deltar i kulturskolans undervisning. Den negativa avvikelsen bedöms i dagsläget kunna kompenseras av något lägre kostnader för löner. En sent inkommen faktura avseende systemstöd för 2020 har påverkat biblioteket negativt men beräknas kunna matchas av lägre personalkostnader i samband med sjukskrivning. Minskad caféförsäljning på fritidsgårdarna kommer huvudsakligen att kompenseras av motsvarande minskade kostnader.

## Risker

Covid-19 innebär, beroende på omfattning av fortsatta restriktioner, huvudsakligen två risker:

- Dels en ekonomisk som påverkar intäkter för uthyrning av plan- och halltider inom anläggningar och föreningsstöd. Till detta kommer frågan om kompenserande ersättning till entreprenören som driver Mörbybadet och Vasabadet. Färre elever som deltar i kulturskolan innebär minskade intäkter i form av elevavgifter.
- Dels en verksamhetsmässig som påverkar möjligheten för såväl nämnden som föreningslivet att kunna bedriva ordinarie verksamhet. Detta kan komma att påverka måluppfyllelse samt statistik för besök och deltagande. Till detta kommer frågan som rör föreningslivets utveckling såväl ekonomiskt som medlemsmässigt.

Principen att budgetramarna räknas upp med 1 procent leder på sikt till två huvudsakliga risker:

- Dels en ökad känslighet som minskar möjligheten att parera oförutsedda händelser, något som kan leda till att sannolikheten ökar för framtida negativa utfall.
- Dels behov av större tydlighet beträffande uppdrag och omfattning av den framtida verksamheten.