

Budgetuppföljning februari 2022 för kultur- och fritidsnämnden

2022-03-10

Innehåll

Budgetuppföljning februari 2022	3
Ekonomi	3
Verksamhetens nettokostnader.....	3
Risker.....	5

Budgetuppföljning februari 2022

Ekonomi

Enhet: Mnkr

Konto_RR	Utfall Feb 2022	Budget Feb 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
INTÄKTER	2.6	2.3	13.9	13.7	0.2	1%	14.0
KOSTNADER	-17.1	-18.2	-110.5	-110.3	-0.2	0%	-105.2
Nettokostnader	-14.5	-16.0	-96.6	-96.6	0.0	0%	-91.2

För år 2022 prognostiserar nämnden ett utfall för den ordinarie driften enligt budget.

Förvaltningen aviserade i beslutet om detaljfördelad budget för år 2022 risken att det ökade elpriset skulle komma att påverka utfallet negativt om drygt 0,8 miljoner kronor. En uppdaterad prognos över elförbrukningen visar på fortsatt goda effekter av de investeringar som genomförts under 2021 i kylmaskiner och värmeåtervinning, varför den negativa avvikelsen beräknas minska till drygt 0,6 miljoner kronor.

Nämnden hanterar den beräknade avvikelsen genom att:

- anläggningar inte nyttjar en budgetreserv om 0,2 miljoner kronor
- intäkter för utförda tjänster och vidarefakturerade elkostnader inom anläggningar beräknas öka med 0,2 miljoner kronor.
- hyreskostnaderna för tidigare Djursholms fritidsgård har blivit 0,2 miljoner kronor lägre.

Nämnden redovisar en positiv avvikelse gentemot periodens budget med 1,5 miljoner kronor eller 9 procent. Den huvudsakliga orsaken är att budgeten för övriga verksamhetskostnader ligger fördelad i 12-delar och att förbrukning inte sker i jämn takt över året. Eftersom periodstängningen för februari ägde rum under sportlovet blev heller inte samtliga fakturor attesterade.

Intäkterna för perioden avviker positivt med 0,3 miljoner kronor och beror huvudsakligen på icke periodiserade intäkter för första kvartalet inom fritidsträffen samt erhållna statsbidrag inom bibliotek och kulturskola

Kostnaderna för perioden avviker positivt med 1,2 mnkr och avser övriga verksamhetskostnader. Lönekostnaderna ligger enligt budget och kapitalkostnaderna påverkar positivt med knappt 0,1 mnkr, vilket är normalt då projekt färdigställs för aktivering under året.

Verksamhetens nettokostnader

Enhet: Mnkr

Ansvar	Utfall Feb 2022	Budget Feb 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
Nämnd och förvaltning	-0.8	-0.8	-4.7	-4.7	0.0	0%	-4.6
Anläggningar och föreningsstöd	-7.3	-8.0	-47.9	-47.7	-0.2	0%	-46.8

Ansvar	Utfall Feb 2022	Budget Feb 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
Ungt fokus	-1.6	-1.9	-11.2	-11.4	0.2	-2%	-11.0
Bibliotek	-2.4	-2.6	-16.1	-16.1	0.0	0%	-13.1
Kulturskola och kulturstöd	-2.1	-2.3	-13.8	-13.8	0.0	0%	-12.8
Träffpunkt	-0.5	-0.5	-2.9	-2.9	0.0	0%	-2.8
Summa Kultur- och fritidsnämnden	-14.5	-16.0	-96.6	-96.6	0.0	0%	-91.2

Nämnd och förvaltning

Verksamheten prognostiserar ett utfall enligt budget vilket överensstämmer med periodens utfall.

Anläggningar och föreningsstöd

Verksamheten prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 0,2 miljoner kronor vilket motsvarar 0,4 procent.

Orsaken till avvikelsen beror på det ökade elpriset. Förvaltningen aviserade i samband med beslut om detaljfördelad budget för 2022 risken för att det ökade elpriset skulle komma att påverka utfallet negativt om drygt 0,8 mnkr. En uppdaterad prognos för elförbrukningen visar på fortsatt goda effekter av de investeringar som gjorts under 2021 i kylmaskiner och värmeåtervinning. Prognosen för förbrukning kan därmed dras ned motsvarande 260 000 kilowattimmar eller närmre 0,3 mnkr. Icke nyttjande av en budgetreserv om 0,2 mnkr samt högre intäkter om 0,2 mnkr beräknas kunna bidra positivt.

För perioden redovisas en positiv avvikelse mot budget med 0,7 miljoner kronor vilket huvudsakligen beror på att inkomna fakturor om cirka 0,4 miljoner kronor inte blev attesterade för perioden. Även intäkterna påverkar positivt.

Ungt fokus

Verksamheten prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 0,2 miljoner kronor vilket motsvarar 1,8 procent.

Orsaken till avvikelsen beror på att fastighetsnämnden till stor del har hyrt ut tidigare Djursholms fritidsgård. Kultur- och fritidsnämndens avtal till lokalen upphör 31 december 2022.

För perioden redovisas en positiv avvikelse mot budget med 0,3 miljoner kronor vilket huvudsakligen beror på en felperiodiserad intäkt, personalvakanser samt övriga verksamhetskostnader.

Bibliotek

Verksamheten prognostiserar ett utfall enligt budget.

För perioden redovisas en positiv avvikelse mot budget med 0,2 miljoner kronor. Avvikelsen ligger på kostnadssidan och beror på att inkomna fakturor inte blev attesterade i samband med periodstängning.

Kulturskola och kulturstöd

Verksamheterna prognostiserar ett utfall enligt budget.

För perioden redovisas en positiv avvikelse mot budget med 0,2 miljoner kronor. Avvikelsen beror huvudsakligen på övriga kostnader inom kulturskolan samt ännu ej utbetalda kulturföreningsbidrag.

Träffpunkt

Verksamheten prognostiserar ett utfall enligt budget vilket överensstämmer med periodens utfall.

Risker

Kommunledningskontoret arbetar med att ta fram förslag till nya riktlinjer för investeringar för att bättre harmoniera med de skrifter och rekommendationer som rådet för kommunal redovisning (RKR) ger ut. Arbetet har uppmärksammat bildningsförvaltningen på att kostnader för bland annat rivningsarbeten och deponi i samband med investeringar är att betraktas som driftkostnader och inte som en del av anskaffningsvärdet.

För kultur- och fritidsnämnden innebär detta att kostnader avseende rivningsarbeten och deponi i investeringsprojektet för ny servicebyggnad på Enebybergs IP kommer att belasta driftutfallet för år 2022 negativt.

Enligt kommande förslag till nya riktlinjer är det tänkt att nämnden inför varje budgetår tar fram vilka kostnader som för en investering avser rivning, deponi eller utredning och för vilka nämnden behöver tillskjutas extra driftbudget. Mot denna bakgrund kommer inte kultur- och fritidsnämnden att behöva ta fram någon åtgärdsplan för år 2022 i det fall en negativ avvikelse beror på driftkostnader i investeringsprojektet.

Den rådande situationen i omvärlden är turbulent, vilket påverkar prisutvecklingen i Sverige. El- och drivmedelspriser är rekordhög och inflationstakten uppåtgående. Detta i kombination med principen om 1 procents uppräknings av nämndens budgetram för 2023 och framåt innebär en betydande ekonomisk risk.