

Budgetuppföljning mars 2022 för kultur- och fritidsnämnden

2022-04-12

Innehåll

Budgetuppföljning mars 2022	3
Måluppfyllelse	3
Ekonomi	3
Verksamhetens nettokostnader.....	4
Alla prognoser	5
Investeringar	6
Risker	7

Budgetuppföljning mars 2022

Måluppfyllelse

Nämndmål - Kultur- och fritidsnämnden verkar för att främja ungdomars hälsa och välmående

Kultur- och fritidsnämnden har i verksamhetsplanen för 2022 bedömt målet som uppfyllt inom ramen för nämndens målstyrning. Målet med tillhörande nyckeltal kvarstår dock då det tydligt kopplar till den kommunövergripande strategin för det förebyggande och hälsofrämjande arbete för barn och unga.

Nämnden prognostiserar att målsättningen för året kommer att vara delvis uppfylld. Bedömningen baseras på de aktiviteter och nyckeltal som kopplats till barn- och ungdomsstrategins fyra fokusområden. Ett strukturerat arbete pågår med kartläggning och framtagande av metoder och arbetssätt för hur man främjar ungdomars hälsa, minskar användning av alkohol och droger, främjar trygghet samt ökar samverkan i arbetet med barn och unga. Omedelbara effekter av detta arbete kommer inte att kunna påvisas i Stockholmsenkätens resultat som presenteras i september utan förväntas på sikt till 2026/2028.

Nämndmål - Kultur- och fritidsnämnden verkar för att främja alternativ till ensamhet och isolering för äldre

Nämnden prognostiserar att målsättningen för året kommer att uppnås. Bedömningen baseras i huvudsak på att de aktiviteter som angetts i verksamhetsplanen kommer att kunna genomföras under året och bli del av den ordinarie verksamheten. Aktiviteterna består i att förlägga programverksamhet för äldre på platser där äldre befinner sig, att främja möten mellan generationsgränser och att stärka den fysiska och psykiska hälsan samt att informera om de förutsättningar och möjligheter till idrott och rörelse som finns.

Ekonomi

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

Enhet: Mnkr

Konto	Utfall Mar 2022	Budget Mar 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
INTÄKTER	3.7	3.4	13.9	13.7	0.2	2%	14.0
KOSTNADER	-27.2	-27.3	-110.5	-110.3	-0.2	0%	-105.2
Nettokostnader	-23.5	-23.9	-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 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 nettobudget med 0,4 miljoner kronor eller 1,7 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.

Intäkterna för perioden avviker positivt med 0,3 miljoner kronor och beror huvudsakligen på erhållna statsbidrag inom bibliotek och kulturskola.

Kostnaderna för perioden avviker positivt med 0,1 mnkr och avser övriga verksamhetskostnader främst inom ungt fokus och kulturen. Lönekostnaderna ligger enligt budget.

Verksamhetens nettokostnader

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

Enhet: Mnkr

Ansvar	Utfall Mar 2022	Budget Mar 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
Nämnd och förvaltning	-1.1	-1.2	-4.7	-4.7	0.0	0%	-4.6
Anläggningar och föreningsstöd	-12.1	-11.9	-47.8	-47.7	-0.2	0%	-46.8
Ungt fokus	-2.6	-2.8	-11.2	-11.4	0.2	-2%	-11.0
Bibliotek	-3.9	-3.9	-16.1	-16.1	0.0	0%	-13.1
Kulturskola och kulturstöd	-3.1	-3.4	-13.8	-13.8	0.0	0%	-12.8
Träffpunkt	-0.7	-0.7	-2.9	-2.9	0.0	0%	-2.8
Summa Kultur- och fritidsnämnden	-23.5	-23.9	-96.6	-96.6	0.0	0%	-91.2

Nämnd och förvaltning

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

Anläggningar och föreningsstöd

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

Främsta 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 drygt 300 000 kilowattimmar eller närmre 0,3 mnkr inklusive kostnader för effektagifter. Icke nyttjande

av en budgetreserv om 0,2 mnkr samt högre intäkter om 0,2 mnkr beräknas kunna bidra positivt.

För perioden redovisas en negativ avvikelse mot budget med 0,2 miljoner kronor vilket huvudsakligen beror på periodens elkostnader. 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 0,2 miljoner kronor vilket huvudsakligen beror på personalvakanser i början av året samt att övriga verksamhetskostnader inte förbrukas jämnt över året.

Bibliotek

Verksamheten prognostiserar ett utfall enligt budget vilket överensstämmer med periodens utfall. Nyttjade bidrag från Kulturrådet påverkar periodens utfall inom såväl intäkter som kostnader.

Kulturskola och kulturstöd

Verksamheterna prognostiserar ett utfall enligt budget.

För perioden redovisas en positiv avvikelse mot budget med 0,3 miljoner kronor. Avvikelsen beror huvudsakligen på att kostnader för kulturföreningsbidrag och kulturevenemang inte fördelar sig jämnt över året liksom övriga kostnader inom kulturskolan. Nyttjade bidrag från Kulturrådet påverkar periodens utfall inom såväl intäkter som kostnader.

Träffpunkt

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

Alla prognoser

Sammanställningen nedan visar nämndens budget och prognos per verksamhet vid respektive prognostillfälle.

Enhet: Mnkr

Ansvar	Budget helår 2022	Prognos 1 Helår 2022	Prognos 2 Helår 2022	Prognos 3 Helår 2022	Prognos 4 Helår 2022
Nämnd och förvaltning	-4.7	-4.7	-4.7		
Anläggningar och föreningsstöd	-47.7	-47.8	-47.8		
Ungt fokus	-11.4	-11.2	-11.2		
Bibliotek	-16.1	-16.1	-16.1		
Kulturskola och kulturstöd	-13.8	-13.8	-13.8		
Träffpunkt	-2.9	-2.9	-2.9		
Summa Kultur- och fritidsnämnden	-96.6	-96.6	-96.6		

Prognos 2 för helåret ligger oförändrad jämfört prognos 1.

Investeringar

Sammanställningen nedan visar nämndens investeringar och prognosavvikelse för helåret mot budget.

Enhet: Mnkr

Projekt	Utfall Mar 2022	Budget Mar 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %
8816 Omklädningsbyggnad Enebybergs IP	-0.1	-0.2	-0.7	-0.8	0.1	-13%
8835 Svervicebyggnad Enebyberg	-0.3	-1.5	-6.0	-6.0	0.0	0%
8844 Belysning naturgräsplan Danderyds gymnasium		-0.1	-0.3	-0.2	-0.1	48%
8846 Ispist utebana Stockhagen	-0.1	-0.8	-3.1	-3.1	0.0	0%
8847 Sarg och bås utebana Stockhagen		-0.3	-1.1	-1.1	0.0	0%
8848 Belysning planer	0.0	-0.5	-1.9	-1.9	0.0	0%
8850 Planerat underhåll Anläggningar	-0.5	-0.7	-3.0	-3.0	0.0	0%
9501 Maskininköp IP		-0.4	-1.6	-1.6	0.0	0%
9503 Inventarier utomhusidrott		0.0	-0.2	-0.2	0.0	0%
9504 Inventarier KFN	-0.1	-0.2	-0.7	-0.7	0.0	0%
Summa Alla projekt	-1.0	-4.6	-18.6	-18.6	0.0	0%

Årets investeringar beräknas uppgår till 18,6 mnkr vilket innebär utgifter enligt budget. Stor osäkerhet råder dock eftersom samtliga materialpriser är rekordhög till följd av den tidigare covid-19 pandemin samt det nu pågående kriget i Ukraina. Detta kan innebära såväl omprövningar av projekt som omprioriteringar.

8816, Omklädningsbyggnad Enebybergs IP

Projektet har ombudgeterats från år 2021 och innebär att renovera del av bottenvåning i klubbhusbyggnaden med bastudel och duschutrymmen. Projektet är angeläget med anledning av produktion av ny servicelänga då omklädnings- och duschutrymmen försvinner under byggnationstiden. För slutförande under våren. Projektet prognosticerar en positiv avvikelse om cirka 0,1 miljoner kronor.

8835, Servicebyggnad Enebyberg

Projektet avser att riva befintlig servicelänga från 70-talet, avetablera inhyrda omklädningsbodar samt bygga nytt om cirka 650 kvm. Projektet omfattar en investeringsbudget om 6,0 mnkr under 2022 samt med ytterligare 12 mnkr 2023. Förstudie är genomförd, nämnden har fattat genomförandebeslut och projektering pågår och väntas slutförd under andra kvartalet. Därefter inhämtas anbud. Stor osäkerhet i projektet med

anledning av dels stigande råvarupriser, dels att tänkt byggnad inte kommer att kunna placeras enligt ursprunglig plan.

8844, Belysning naturgräsplan Danderyds gymnasium

Projektet har ombudgeterats från år 2021 och fortsätter för färdigställande under våren 2022. Prognos en negativ avvikelse om cirka 0,1 miljoner kronor.

8846, Ispist utebana Stockholm

Projektet innebär att ersätta befintlig pist med en ny i asfalt. Projektet beräknas klart i augusti med prognos enligt budget.

8847, Sarg och bås utebana Stockholm

Projektet innebär att ersätta befintlig sarg och bås i samband med att utebanan får ny ispist. Projektet beräknas klart i augusti med prognos enligt budget.

8848, Belysning planer

Byte till LED-belysning för minskad elförbrukning samt övrig drift och underhåll. Ingår som beslutad åtgärd för 2022 inom miljö- och klimatprogrammet. Avser fotbollsplan och ishall på Enebybergs IP samt uterink på Stockhagens IP. Inväntar prisuppgifter från avrop.

8850, Planerat underhåll anläggningar

Flertal mindre projekt för underhåll av investeringskaraktär. Prognos enligt budget.

9501, Maskininköp idrottsplatser

Avser arbetsmaskiner till idrottsplatserna främst redskapsbärare till Enebybergs IP. Prognos enligt budget.

9503, Inventarier utomhus

Avser inköp av fotbollsmål. Prognos enligt budget.

9504, Inventarier KFN

Avser kompletteringsinventarier vid behov i verksamheterna. Prognos enligt budget.

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 rekordhöga och inflationstakten uppåtgående. Detta i kombination med principen om 1 procents uppräknings av nämndens budgetram för planeringsperioden 2024 och framåt innebär en betydande ekonomisk risk.