

# **Budgetuppföljning juli 2022 för kultur- och fritidsnämnden**

---

*2022-08-10*

## Innehåll

Budgetuppföljning juli 2022 .....	2
Ekonomi .....	2
Verksamhetens nettokostnader.....	2
Alla prognoser .....	4
Risker.....	4

## Budgetuppföljning juli 2022

### Ekonomi

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

**Enhet: Mnkr**

Konto_RR	Utfall Jul 2022	Budget Jul 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
INTÄKTER	8.7	8.0	13.9	13.7	0.2	1%	14.0
KOSTNADER	-63.4	-64.1	-110.5	-110.3	-0.2	0%	-105.2
<b>Nettokostnader</b>	<b>-54.7</b>	<b>-56.2</b>	<b>-96.6</b>	<b>-96.6</b>	<b>0.0</b>	<b>0%</b>	<b>-91.2</b>

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

Förvaltningen aviserade i beslut om detaljfördelad budget för år 2022 att det fanns en risk att det höjda 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. Såväl förbrukning som effektuttag går ner, varför den negativa avvikelsen för elkostnader beräknas minska till 0,4 miljoner kronor.

De negativa avvikelserna på kostnadssidan kommer att kunna hanteras genom ökade intäkter för idrottsanläggningarna främst försäljning av arbetsfordon, utförda tjänster och vidarefakturerade elkostnader. Även lägre hyreskostnaderna för tidigare Djursholms fritidsgård påverkar positivt.

Nämnden redovisar en positiv avvikelse gentemot periodens nettobudget med 1,5 miljoner kronor eller 2,7 procent. Avvikelsen ligger på kostnadssidan och beror huvudsakligen på att budgeten för övriga verksamhetskostnader ligger fördelad i 12-delar och att förbrukning inte sker i jämn takt över året. Semestertider innebär dessutom att ett flertal leverantörsfakturer inte var attesterade i samband med periodens stängning och därmed inte ingår i redovisade kostnader.

Nyttjade statsbidrag från Kulturrådet gör att såväl redovisade intäkter som kostnader i tabellen för utfall ovan ligger 0,7 miljoner kronor högre.

### Verksamhetens nettokostnader

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

**Enhet: Mnkr**

Ansvar	Utfall Jul 2022	Budget Jul 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
Nämnd och förvaltning	-2.7	-2.7	-4.7	-4.7	0.1	-1%	-4.6
Anläggningar och föreningsstöd	-27.2	-27.8	-47.8	-47.7	-0.2	0%	-46.8
Ungt fokus	-6.1	-6.7	-11.2	-11.4	0.2	-2%	-11.0

Ansvar	Utfall Jul 2022	Budget Jul 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
Bibliotek	-9.3	-9.3	-16.2	-16.1	-0.1	0%	-13.1
Kulturskola och kulturstöd	-7.7	-8.0	-13.8	-13.8	0.0	0%	-12.8
Träffpunkt	-1.7	-1.6	-2.9	-2.9	0.0	0%	-2.8
<b>Summa Kultur- och fritidsnämnden</b>	<b>-54.7</b>	<b>-56.2</b>	<b>-96.6</b>	<b>-96.6</b>	<b>0.0</b>	<b>0%</b>	<b>-91.2</b>

### Nämnd och förvaltning

Verksamheten prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 0,1 miljoner kronor vilket motsvarar 1,2 procent. Avvikelsen beror på lägre PO-pålägg för arvoden och medarbetare över 65 år.

### 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 höjda elpriset. En uppdaterad prognos för elförbrukningen visar dock på fortsatt goda effekter av de investeringar som genomfördes under 2021 i kylmaskiner och värmeåtervinning. Prognosen för förbrukning kan därmed dras ned motsvarande 370 megawattimmar eller närmre 0,4 miljoner kronor inklusive kostnader för effektagifter.

Det rådande världsläget med kraftigt stigande priser och materialbrist riskerar dock att påverka kostnadsläget för anläggningarna. Främst gäller detta inköp av drivmedel för arbetsmaskiner samt material för reparation och underhåll. I prognosen beräknas övriga kostnader på idrottsplatserna öka med drygt 0,2 miljoner kronor

Kapitalkostnaderna beräknas till all väsentlighet följa budget men med undantag för nedskrivningar om 0,1 miljoner kronor som skett när arbetsfordon avyttrats.

Högre intäkter om 0,5 miljoner kronor bidrar positivt i prognosen och utgörs främst av försäljning av arbetsfordon, utförda tjänster samt vidarefakturerade elkostnader.

För perioden redovisas en positiv avvikelse mot budget med 0,5 miljoner kronor. Intäkterna avviker positivt med 0,3 miljoner kronor huvudsakligen till följd av att arbetsfordon sålts. Kostnaderna avviker positivt om 0,3 miljoner kronor vilket främst beror på att dessa inte fördelar sig jämnt över året. Rådande semesterperiod medförde att samtliga fakturor inte var attesterade i samband med periodens stängning.

### Ungt fokus

Verksamheten prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 0,2 miljoner kronor vilket motsvarar 1,7 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 0,5 miljoner kronor. Positiva avvikelser förekommer inom samtliga kostnadslag och verksamheter främst beroende på att kostnaderna inte fördelar sig jämnt över året. Lokalkostnaderna avviker positivt med 0,1 miljoner kronor avseende den lägre hyran på tidigare Djursholms fritidsgård.

## Bibliotek

Verksamheten prognostiserar en negativ avvikelse med 0,1 miljoner kronor vilket motsvarar 0,4 procent.

Avvikelsen beror på ett högre nyttjande av timanställda samt utbetalda semesterdagar i samband med avslut.

För perioden redovisas ett utfall i stort enligt budget. Nyttjade bidrag från Kulturrådet påverkar såväl intäkter som kostnader för perioden.

## 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 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 i stort 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	-4.7	
Anläggningar och föreningsstöd	-47.7	-47.8	-47.8	-47.8	
Ungt fokus	-11.4	-11.2	-11.2	-11.2	
Bibliotek	-16.1	-16.1	-16.1	-16.2	
Kulturskola och kulturstöd	-13.8	-13.8	-13.8	-13.8	
Träffpunkt	-2.9	-2.9	-2.9	-2.9	
<b>Summa Kultur- och fritidsnämnden</b>	<b>-96.6</b>	<b>-96.6</b>	<b>-96.6</b>	<b>-96.6</b>	

Prognos 3 ligger på totalen oförändrad jämfört tidigare prognoser, men det har tillkommit en negativ avvikelse om 0,1 miljoner kronor inom biblioteksverksamheten. Denna avvikelse matchas av en motsvarande positiv avvikelse inom området för nämnd och administration.

## Risker

Den rådande situationen i omvärlden är turbulent, vilket påverkar prisutvecklingen. Brist på material, rekordhög el- och drivmedelspriser och en allmänt uppåtgående inflationstakt bidrar till stor osäkerhet vad gäller investeringsprojekt. För entreprenörer innebär det en risk att lämna fast pris. För kultur- och fritidsnämnden är det främst projektet med den nya servicebyggnaden på Enebybergs IP som berörs.

På det förfrågningsunderlag som gick ut innan sommaren till tre entreprenörer har två anbud inkommit. Dessa ligger 40 till 50 procent över projektbudget. Förvaltningen avvaktar nytt ramavtal som träder i kraft 25 september för att ta in tre nya anbud. Beroende på utfall kan nämnden behöva fatta nytt beslut gällande genomförande av projektet.

Oavsett om projektet genomförs enligt plan eller inte riskerar projektet att medföra driftkostnader enligt nedan:

- Vid ett genomförande kommer kostnader avseende rivningsarbeten och deponi i projektet att belasta driftutfallet negativt.
- Om projektet inte genomförs måste en bedömning göras av hur redan nedlagda projekteringskostnader om 1,1 miljoner kronor bör hanteras. Antingen kostnadsförs dessa på driften eller så ligger de kvar i projektet med genererad kreditivränta i avvaktan på start. Projekteringshandlingar riskerar dock att förlora i aktualitet och kan behöva revideras efter en period om cirka två år.

Eventuella negativa avvikelser enligt ovan som beror på driftkostnader i investeringsprojekt kommer inte att medföra krav på nämnden att upprätta åtgärdsplan.