

Budgetuppföljning februari 2023

Kultur- och fritidsnämnden

Budgetuppföljning februari 2023

Ekonomi

Driftsredovisning

Tabellen nedan visar nämndens intäkter, kostnader och prognosavvikelse för helåret jämfört med budget och föregående år.

Mnkr	Utfall Feb 2023	Budget Feb 2023	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2022
Intäkter	2.3	2.5	15.1	15.1	0.0	0%	15.8
Kostnader	-18.9	-19.5	-118.9	-118.9	0.0	0%	-111.8
Nettokostnader	-16.6	-17.0	-103.8	-103.8	0.0	0%	-96.1

För år 2023 prognostiserar nämnden ett utfall enligt budget.

Årets budget är realistisk men detaljräknad innebärandes att varje krona i princip är öronmärkt.

Det finns i huvudsak två större osäkerheter i prognosen:

- Effekterna av övertagandet av fotbollsföreningarnas konstgräsplaner från och med april. Denna osäkerhet påverkar i huvudsak intäktssidan där eventuella avvikelser kan bli såväl positiva som negativa.
- Driftkostnader i investeringsprojekt där nämnden erhållit 1,1 miljoner kronor för rivning och deponi av konstgräsplaner men där motsvarande medel saknas för rivning och deponi i samband med ny servicebyggnad på Enebybergs IP. Kostnaderna i de båda projekten är i dagsläget okända.

Utfallet för perioden är en positiv avvikelse om 0,4 miljoner kronor jämfört nettobudget.

Nyttjande av riktade bidrag från kulturrådet gör att såväl intäkter som kostnader ligger 0,1 miljoner kronor högre för perioden jämfört budget.

Rensat från riktade bidrag avviker intäkterna negativt om 0,3 miljoner kronor vilket beror på att anläggningarnas budget inte är periodiserad utan ligger fördelad i tolftedelar. Detta matchar inte hur intäkter för ickesäsong i ishallarna samt för uthyrning av tillkommande konstgräsplanerna beräknas inflyta under året.

Rensat från riktade bidrag avviker kostnaderna positivt om 0,7 miljoner kronor vilket huvudsakligen beror på att samtliga hyreskostnader ännu inte är fakturerade samt att budgeten för kapitalkostnaderna är fördelad i tolftedelar. Kapitalkostnaderna kommer att öka när köpet av föreningarnas konstgräsplaner äger rum i april samt allt eftersom investeringsprojekten färdigställs under året. Den positiva avvikelsen påverkas även av driftmedel som avser investeringskostnader i konstgräsplaner.

Verksamhetens nettokostnader

Tabellen nedan visar fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet och prognosavvikelse för helåret jämfört med budget och föregående år.

Ansvär (mnkr)	Utfall Feb 2023	Budget Feb 2023	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2022
Nämnd och förvaltning	-0.9	-0.9	-5.7	-5.7	0.0	0%	-4.5
Anläggningar och föreningsstöd	-8.6	-8.6	-52.7	-52.7	0.0	0%	-47.6
Ungt fokus	-1.7	-1.8	-11.4	-11.4	0.0	0%	-11.4
Bibliotek	-2.6	-2.8	-16.9	-16.9	0.0	0%	-16.4
Kulturskola och kulturstöd	-2.2	-2.3	-14.1	-14.1	0.0	0%	-13.4
Träffpunkt	-0.5	-0.5	-3.0	-3.0	0.0	0%	-2.8
Summa Kultur- och fritidsnämnden	-16.6	-17.0	-103.8	-103.8	0.0	0%	-96.1

Nämnd och förvaltning

Nämnd och förvaltning prognostiserar ett utfall för helåret enligt budget vilket även överensstämmer med periodens utfall.

Anläggningar och föreningsstöd

Anläggningar och föreningsstöd prognostiserar ett utfall enligt budget vilket även överensstämmer med periodens utfall.

Osäkerheterna är flera till följd av den rådande inflationen men avser främst effekterna av övertagande av konstgräsplaner som kan komma att påverka, i huvudsak, intäkterna såväl positivt som negativt.

Elförbrukningen och dess kostnader för perioden ligger i nivå med budgetunderlag trots att byggel för projektet ombyggnation/renovering i Danderyds gymnasium går på kultur och fritids mätare. Denna kostnad vidarefaktureras projektet, men försvårar uppföljning och jämförbarhet. Under året genomförd investering i nytt system för luftavfuktning i Enebybergs ishall har redan visat på goda effekter. Motsvarande investering planeras även i Stockhagens ishall. Dessa investeringar ingår som en del i nämndens arbete enligt miljö- och klimatprogrammet. Just nu är regeringens förslag om elstödsmodell för företag och juridiska personer under godkännande av EU. Detta innebära att kommunen, beroende på beslut, kan komma att erhålla en betydande återbetalning avseende förbrukning för perioden 1 oktober 2021 till 30 september 2022.

Ungt Fokus

Ungt fokus prognostiserar ett utfall enligt budget.

Utfallet för perioden avviker positivt om 0,1 miljoner kronor vilket till all väsentlighet beror på vakanser som inte kunnat återbesättas under årets första månader.

Bibliotek

Biblioteket prognostiserar ett utfall enligt budget.

Utfallet för perioden avviker positivt om knappt 0,2 miljoner kronor. Halva avvikelsen ligger inom skolbibliotek och beror på att budget för intäkterna från vårterminens försäljning av bibliotekstjänster till Danderyds gymnasium är fördelad i tolfedelar. Denna verksamhet upphör från och med höstterminen. Utfallet för folkbiblioteket är positivt om 0,1 miljoner kronor och beror på återhållsamhet med inköp av medier för att vid behov kunna parera eventuella negativa avvikelser inom andra kostnadslag.

Kulturskola och kulturstöd

Kulturskola och kulturstöd prognostiserar ett utfall enligt budget.

Den främsta osäkerheten i prognosen är kulturskolans elevintäkter där all fakturering avseende vårterminens kurser ännu inte skett och kunskap om höstterminens utveckling saknas.

Utfallet för perioden avviker positivt om 0,1 miljoner kronor vilket beror på att samtliga hyreskostnader ännu inte har fakturerats samt att kostnader för evenemang och projektstöd inte fördelar sig jämnt över året.

Träffpunkt

Träffpunkten prognostiserar ett utfall för helåret enligt budget vilket även överensstämmer med periodens utfall.

Risker

Inflation och effektiviseringskrav

Inflationsläget medför att de årliga effektiviseringskraven på nämndens verksamheter ökar. För verksamhetsåret 2023 har nämnden kompenseras för pris- och löneökningar med 2 procent samtidigt som lokalhyrorna har ökat med 10,9 procent. Verksamheterna har i 2023 års budget genomfört de kostnadsminskningar och produktivitetsökningar som bedöms vara möjliga utan beslut om minskade servicenivåer. Förvaltningen ser inför budgetåret 2024 små möjligheter att kunna hantera beräknade hyreshöjningar om 7,9 procent samtidigt som nämnden kompenseras med 1 procent för pris- och löneökningar. Därtill indikerar en pågående hyresutredning att fler lokaler kan komma att överföras till kultur- och fritidsnämnden vilket ytterligare riskerar att öka nämndens känslighet för kostnadsökningar. Kultur- och fritidsnämndens kärnverksamhet vänder sig till föreningslivet, barn och unga samt äldre. Dessa grupper är generellt sätt mindre resursstarka varför det blir problematiskt för nämnden att överföra sina ökade lokalkostnader genom att höja föreningshyrorna och/eller genom att minska de kontanta föreningsbidragen.

Valfrihetssystem LOV och fritidsträffen

Kommunfullmäktige har beslutat att lag om valfrihetssystem, LOV, ska tillämpas för vissa insatser enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS. Socialnämnden har inbjudit intressenter att ansöka om att bli godkända utförare från och med 31 januari 2023 inom bland annat korttidstillsyn för skolungdom över 12 år i anslutning till skoldagen samt under lov. Kultur- och fritidsnämndens verksamhet fritidsträffen i träffpunkt Enebyberg är en sådan verksamhet som omfattas av LOV. Bildningsförvaltningen har ännu inte ansökt om att bli godkänd utförare då ersättning enligt LOV innebär en väsentligt lägre ekonomisk ersättning per nivåbedömd ungdom än enligt det nu gällande avtalet. Träffpunktens verksamheter arbetar integrerat genom att dela lokalytor, personal samt aktiviteter och är sålunda resursmässigt beroende av varandra. Enligt uppgift från socialkontoret ska inga ungdomar behöva byta verksamhet utan ges möjlighet att gå kvar enligt gällande avtal. Träffpunktens verksamheter riskerar i förlängningen att äventyras allt eftersom deltagarna i fritidsträffen växer ur verksamheten och den ekonomiska förutsättningen därmed förändras. Frågan om de framtida förutsättningarna för verksamheterna i träffpunkten behöver utredas.

Bibliotekets servicenivå

Bibliotekets bemannade öppethållande bygger till viss del på timvikarier. Budget 2023, precis som 2022, bygger på att minskade lönekostnader vid ordinarie personals frånvaro kan finansiera denna kostnad. Detta är på sikt inte en hållbar lösning. En genomlysning av bibliotekets uppdrag och servicenivå i förhållande till resurser bör genomföras under 2023.

Organisation för tillkommande lokaler

Arbetsituationen när det gäller administration och bokning av idrottsplaner och hallar är ansträngd och sårbar. Arbetsbelastningen kommer sannolikt att öka ytterligare i och med övertagandet av föreningarnas konstgräsplaner. Till detta kommer den pågående utredningen om ny hyresmodell som kan resultera i att kultur- och fritidsnämnden övertar skolornas gymnastik- och idrottshallar något som kommer att öka kraven på tillsyn, underhåll, schemaläggning och bokningar med mera. Ett eventuellt sådant övertagande kan inte ske innan en för uppgiften adekvat organisation finns på plats.