

# Budgetuppföljning februari 2024

---

Kultur- och fritidsnämnden

## **Innehållsförteckning**

<b>Ekonomi</b> .....	<b>2</b>
1.1 Driftsredovisning .....	2
1.2 Verksamhetens nettokostnader .....	3
<b>2 Risker</b> .....	<b>4</b>

## Ekonomi

### 1.1 Driftsredovisning

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

Mnkr	Utfall Feb 2024	Budget Feb 2024	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2023
Intäkter	3.6	3.2	17.0	17.0	0.0	0%	18.1
Kostnader	-19.6	-20.3	-133.6	-133.6	0.0	0%	-120.7
<b>Nettokostnader</b>	<b>-16.0</b>	<b>-17.0</b>	<b>-116.6</b>	<b>-116.6</b>	<b>0.0</b>	<b>0%</b>	<b>-102.6</b>

För år 2024 prognostiserar kultur- och fritidsnämnden ett utfall enligt budget.

Prognosen innehåller några större risker som kan komma att påverka årets utfall såväl positivt som negativt:

- Övertagande av uthyrning av idrottshallar från och med 1 augusti.
- Intäkter för uthyrning av konstgräsplaner som till del är beroende på vädersituationen under vintersäsongen.
- Utveckling av deltagarantal inom den inskrivna LSS-verksamheten fritidsträffen.
- Resultat av den pågående upphandlingen av verksamhetsdrift av Mörbybadet. Nuvarande avtal går ut 1 juli 2024.

Utfallet för perioden är en positiv avvikelse om 1,0 miljoner kronor jämfört nettobudget.

Intäkterna ligger för perioden 0,4 miljoner kronor över budget vilket i huvudsak beror på att vårterminens fakturerade halltider till externa skolor inte har periodiserats.

Kostnaderna ligger för perioden 0,6 miljoner kronor lägre än budget vilket huvudsakligen beror på att budgeten för kapitalkostnader är fördelad i tolfte delar. Kapitalkostnaderna kommer att öka allt eftersom investeringsprojekt färdigställs under året. I samband med utbyte av konstgrässystem på Djursholms IP och Danderyds gymnasiums IP kommer budgeterade utrangeringar om 1,6 miljoner kronor att belasta resultatet. Den positiva avvikelsen för perioden påverkas även av driftmedel som avser investeringskostnader i konstgräsplaner och servicebyggnad på Enebybergs IP.

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

## 1.2 Verksamhetens nettokostnader

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

Ansvar (mnkr)	Utfall Feb 2024	Budget Feb 2024	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2023
Nämnd och förvaltning	-1.2	-1.1	-6.4	-6.4	0.0	0%	-5.7
Idrotts- och fritidsanläggningar	-7.3	-7.5	-45.5	-45.5	0.0	0%	-51.4
Ungt fokus	-2.2	-2.2	-13.8	-13.8	0.0	0%	-11.3
Bibliotek	-3.0	-3.0	-17.9	-17.9	0.0	0%	-17.1
Kulturskola	-0.6	-0.8	-9.3	-9.3	0.0	0%	-14.1
Träffpunkt	0.0	0.0		0.0	0.0		-3.1
Förenings- och kulturstöd	-1.7	-2.5	-23.6	-23.6	0.0	0%	0.0
<b>Summa Kultur- och fritidsnämnden</b>	<b>-16.0</b>	<b>-17.0</b>	<b>-116.6</b>	<b>-116.6</b>	<b>0.0</b>	<b>0%</b>	<b>-102.6</b>

I samband med nytt budgetår genomfördes en översyn av organisationen. Förvaltningen konstaterade att viss uppdatering kunde bidra till ökad tydlighet i den ekonomiska uppföljningen samt bättre spegla enhetschefernas uppdrag. Genomförda förändringar gör att kostnadsjämförelser med år 2023 på enhetsnivå inte blir relevanta.

### Nämnd och förvaltning

Nämnd och förvaltning prognostiserar ett utfall enligt budget.

### Idrotts- och fritidsanläggningar

Idrotts- och fritidsanläggningar prognostiserar ett utfall enligt budget.

De huvudsakliga riskerna i prognosen gäller intäkter och kostnader som påverkas av väderleken. Framst påverkas intäkter från uthyrning av konstgräsplaner under vintersäsong samt kostnader för elförbrukning.

### Ungt Fokus

Ungt fokus prognostiserar ett utfall enligt budget.

Den huvudsakliga risken i prognosen finns inom den inskriva LSS-verksamheten fritidsträffen och gäller minskat deltagarantal.

### Bibliotek

Biblioteket prognostiserar ett utfall enligt budget.

Den huvudsakliga risken i prognosen beror på hur väl verksamheten kommer att kunna hantera en ökad hyreskostnad för lokalen i Stocksund.

### **Kulturskola**

Kulturskolan prognostiserar ett utfall enligt budget.

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

### **Förenings- och kulturstöd**

Förenings- och kulturstöd prognostiserar ett utfall enligt budget.

Den huvudsakliga risken gäller intäkter och kostnader för de idrottshallar som kommer att tillföras verksamheten 1 augusti. Osäkerheten kan betyda såväl positiv som negativ påverkan på årets utfall.

## **2 Risker**

### **Löneöversyn 2024**

2023 kom Kommunal överens med Sveriges Kommuner och Regioner om ett löneökningstrymme på 4,1 procent medan övriga låg på 2 procent. Risk finns att övriga avtalsområden kommer att begära kompensation under 2024. Budget inkluderar en uppräkningsökning av löneutrymmet med 3 procent från och med 1 april.

Löneöversynsprocessen är fördröjd då många av avtalen löper ut 31 mars. Nya löner kommer antagligen inte att kunna betalas ut förrän senare under hösten.

### **Effekter av övertagande av föreningarnas konstgräsplaner**

I april 2023 övertog kultur- och fritidsnämnden föreningarnas konstgräsplaner. Möjligheten till uthyrning under vintersäsongen 15 november till 15 mars påverkas av väderleken. Dessa intäkter kommer därmed alltid vara svåra att budgetera och prognostisera.

### **Effekter av övertagande av ansvar för uthyrning av idrottshallar**

Kultur- och fritidsnämnden har tilldelats 3,0 miljoner kronor i driftbudget för att möjliggöra att ansvaret för uthyrning av idrottshallar flyttas till nämnden från och med 1 augusti 2024. Vilka effekter som detta har på kostnader och intäkter kan i dagsläget inte fullt ut beräknas.

### **Effekter av införande av valfrihetssystem enligt LOV för fritidsträffen inom Ungt fokus**

Kultur- och fritidsnämndens fritidsträff i Träffpunkt Enebyberg är en verksamhet som omfattas av kommunfullmäktiges beslut om införande av valfrihetssystem. Bildningsförvaltningen har inte ansökt hos socialnämnden om att bli godkänd utförare eftersom ersättningen per nivåbedömd ungdom skulle bli betydligt lägre än enligt nu gällande avtal. Träffpunktens verksamheter arbetar integrerat genom att dela lokalytor, personal samt aktiviteter och är sålunda resursmässigt beroende av varandra.

Träffpunktens verksamheter riskerar att äventyras allt eftersom deltagarna i fritidsträffen växer ur verksamheten och de ekonomiska förutsättningarna därmed förändras. Dialog med socialkontoret för att finna en långsiktig lösning pågår.

### **Resultat av ny upphandling avseende drift inomhusbad**

Avtalet med entreprenören som driver inomhusbaden går ut 30 juni 2024. Förnyad upphandling pågår. Osäkerhet i dagsläget hur detta kommer att påverka kostnadssidan.