



Feb 2020

# MÅNADSRAPPORT FEBRUARI

Kultur- och fritidsnämnden

## **Innehållsförteckning**

<b>Sammanfattning .....</b>	<b>3</b>
<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>4</b>
<b>Ekonomi.....</b>	<b>4</b>

## **Sammanfattning**

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott för perioden om 3,7 miljoner kronor, vilket beror på intäkter för ett beslutat försäkringsärende samt periodisering av personalbudget som inte följer förväntat utfall, vilket kommer att korrigeras inför delårsrapport per april.

För helåret lämnar nämnden en negativ prognos om en miljon kronor, i huvudsak med anledning av att idrotts- och fritidsverksamheten och badenheten i synnerhet, prognostiserar ett underskott för året. Med anledning av den ekonomiska situationen pågår en genomlysning av badverksamheten. Prognosen är förknippad med ett antal osäkerhetsfaktorer.

# Förvaltningsberättelse

## Ekonomi

### Resultat

#### Resultaträkning (431)

(Mnkr)	Utfall feb	Budget feb	Avvikelse feb	Helårsbudget 2020	Helårsprognos 2020	Helårsavvikelse 2020
Intäkter	18	15,2	2,8	91,7	91,7	0
Kostnader	-68,5	-69,6	1,2	-430,8	-432,8	-2
Avskrivningar	-2,6	-2,4	-0,2	-14,1	-14,1	0
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-53</b>	<b>-56,8</b>	<b>3,7</b>	<b>-353,1</b>	<b>-355,1</b>	<b>-2</b>
Finansiella kostnader	0	0	0	-0,2	-0,2	0
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>-53,1</b>	<b>-56,8</b>	<b>3,7</b>	<b>-353,3</b>	<b>-355,3</b>	<b>-2</b>
Kommunbidrag	56,8	56,8	0	353,3	353,3	0
<b>RESULTAT</b>	<b>3,7</b>	<b>0</b>	<b>3,7</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>

#### Analys av resultatet

#### Budgetavvikelse per verksamhet

Verksamhet	Utfall	Budget	Avvikelse
Nämnd/ledning/stab	-2,0	-2,4	0,4
Bibliotek	-10,1	-11,6	1,6
Kultur	-16,5	-16,0	-0,5
Fritid/Idrott	-24,5	-26,8	2,2
<b>Totalt</b>	<b>-53,1</b>	<b>-56,8</b>	<b>3,7</b>

#### Periodens resultat

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott för perioden om + 3,7 miljoner kronor. Anledningen till överskottet är framförallt att försäkringsärende avseende branden i Veberöds klubbstuga beslutats och resulterat i utbetalning som ej budgeterats för. Även biblioteket visar ett överskott för perioden, vilket i huvudsak beror på att periodiseringen av personalbudgeten inte följer förväntad personalkostnad. Detta kommer att korrigeras i samband med nästa rapporttillfälle.

#### Prognos

Totalt sett prognostiserar nämnden ett negativt resultat om en miljon kronor för helåret 2020. Anledningen till det prognostiserade underskottet beror på att badenheten, där Högevallsbadet ingår, inte förväntas hålla sig inom den nettokostnadsram som är avsatt för verksamheten. Badenheten redovisade ett negativt resultat för 2019 och en genomlysning av verksamheten är påbörjad och parallellt med denna pågår åtgärder för att minska kostnader och öka intäkter, men effekten av dessa åtgärder förväntas inte ge

effekt i en sådan omfattning att enheten kan redovisa en budget i balans för 2020. Idrott- och fritids prognostiserar av denna anledning ett underskott om två miljoner kronor. Då nämnd/ledning/stab prognostiserar ett överskott om en miljon kronor, lämnar nämnden som helhet en prognos på minus en miljon.

I detta sammanhang bör nämnas att prognosen är förknippad med vissa osäkerheter. I skrivande stund har regeringen beslutat att stoppa allmänna sammankomster med fler än 500 deltagare med anledning av risk för spridning av Coronaviruset, vilket kan medföra att vissa evenemang som berör kultur- och fritidsnämndens verksamheter avbokas, eller att försäljning minskar med minskade intäkter som följd. Hänsyn till detta är inte taget i denna prognos. Vidare planeras vissa större förändringar under året, såsom öppnande och flytt av bibliotek samt att en del av kulturverksamheten ska överföras till bolagsform. Dessa förändringar kan medföra ekonomiska konsekvenser som i nuläget är svåra att bedöma. Ett nytt STIM-avtal ska tecknas för kommunen, vilket kan medföra ekonomiska konsekvenser för kultur- och fritidsnämnden. Dock föreslår kultur- och fritidsförvaltningen nämnden att söka ersättning för eventuella kostnadsökningar till följd av detta.

### Åtgärder vid avvikelse

Inom samtliga verksamheter råder ekonomisk återhållsamhet. Inom idrotts- och fritidsverksamheten, som prognostiserar ett underskott, ser kontinuerligt över sina kostnader och vad gäller badenheten kommer en genomlysning genomföras under året, med plan om att ta fram ett beslutsunderlag för att nå en budget i balans.

## Investeringar

### Investeringsredovisning

(Mnkr)	Utfall feb	Helårsbudget 2020	Helårsprognos 2020	Helårsavvikelse 2020
Inventarier, fordon	-0,6	-13,7	0	13,7
Byggnader, anläggningar	-0,8	-11,8	0	11,8
<b>TOTALT</b>	<b>-1,4</b>	<b>-25,5</b>	<b>0</b>	<b>25,5</b>

### Analys av investeringar

Efter två månader in på året är ett antal investeringar initierade, men endast en liten del av investeringsutrymmet är än så länge använt.

#### Periodens investeringar

Hittills syns investeringsutgifter för arbetet med invallning av konstgräsplaner, renovering av Skryllegården samt Folkparken.

#### Prognos

Nämnden bedömer att investeringsramen kommer att nyttjas fullt ut. Omprioriteringar mellan verksamheterna kommer att ske.