

MÅNADSRAPPORT FEBRUARI

Kultur- och fritidsnämnden

(Dnr 2022/0079)

Sammanfattning

Kultur och fritidsnämnden fastställde verksamhetsplan med internbudget 2022 den 16 december 2021. Verksamhetsplan och internbudgeten baseras på den av kommunfullmäktige fastställda Ekonomi- och verksamhetsplanen med budget för 2022 - 2024.

Verksamheten bedrivs med den inriktning som redovisas i verksamhetsplanen. I början av året fanns restriktioner till följd av pandemin men restriktionerna har sedan successivt avvecklats. Verksamheterna arbetar för att återgå till normal nivå och vilken tid som behövs för återstart skiljer sig mellan kultur och fritidsnämndens verksamheter. Det medför också att i det ekonomiska resultatet finns effekter som påverkar periodens resultat och prognosen för 2022.

Till och med februari är resultatet för perioden minus 0,5 mnkr. Jämfört med budget för perioden finns det avvikelser som avser både intäkter och kostnader. Avvikelsen som avser intäkterna är bortfall av entréavgifter och uthyrning av scener under nämnda period. Det positiva utfallet som avser kostnader beror dels på vissa periodiseringseffekter av bidrag där utbetalningar sker senare under året dels vakanser av tjänster i avvaktan på tillsättningar.

Prognosen baseras på två månaders verksamhet och med succesiv avveckling av restriktionerna under dessa månader. I prognosen redovisas minus 1,0 mnkr som avser lägre entréavgifter inom idrott och fritidsverksamheten och uthyrning av scener inom kulturverksamheten. Bedömningen är att intäktsbortfallen inte kommer att återhämtas under året.

Prognosen för investeringar redovisar utgifter med 54,0 mnkr vilket inkluderar åtgärder som avser eftersatt underhåll med 20,0 mnkr och anläggande av infillfri konstgräsplan vid Svaleboskolan med 12,0 mnkr.

Förvaltningsberättelse

Ekonomi

Resultat

Resultaträkning (431)

(mnkr)	Utfall feb	Budget feb	Avvikelse feb	Helårsbudget 2022	Helårsprognos 2022	Helårsavvikelse 2022
Intäkter	16,6	19,9	-3,3	110,1	109,1	-1
Kostnader	-69,3	-71,7	2,4	-458,4	-458,4	0
Avskrivningar	-2,6	-3,1	0,5	-20,6	-20,6	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-55,4	-55	-0,4	-368,9	-369,9	-1
Finansiella kostnader	0	0	0	-0,1	-0,1	0
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-55,4	-55	-0,5	-369	-370	-1
Kommunbidrag	55	55	0	369	369	0
RESULTAT	-0,5	0	-0,5	0	-1	-1

Analys av resultatet

Verksamhet	Periodens utfall	Periodens budget	Budgetavvikelse	Helårsprognos avvikelse
Nämnd/ledning	-3,9	-4,8	0,9	0
Bibliotek	-10,5	-11,6	1,1	0
Kultur	-17,3	-17,0	-0,3	-0,5
Fritid och idrott	-23,7	-21,6	-2,1	-0,5
Totalt	-55,4	-55,0	-0,5	-1,0

Periodens resultat

Periodens resultat som är till och med februari redovisar ett minus med 0,5 mnkr. Under januari och februari fanns restriktioner kvar som påverkar främst intäkterna som avser bortfall av entréavgifter och uthyrning av scener under nämnda period. Det positiva utfallet av kostnaderna beror dels på vissa periodiseringseffekter av bidrag där utbetalningar sker senare under året dels vakanser av tjänster i avvaktan på tillsättningar.

Prognos

Det finns svårigheter med att bedöma den ekonomiska utvecklingen för hela året baserat på två månader. I årets början fanns restriktioner vilket innebär att verksamheterna ska växla upp till normal nivå. Tillsättningar av tjänster har avvaktats och medel har tillförts som också ska omsättas i verksamhet. Den interna hyresmodellen som infördes från halvårsskiftet 2021 är omsatt till helårskonsekvenser. Med hänsyn till redovisad utveckling av inflationen i landet ökar sannolikheten för ökade priser på material, varor och tjänster under året över den nivå som är kompenserad i ramarna för

2022.

Med de osäkerheter som nämns ovan redovisas en prognos på minus 1,0 mnkr som avser lägre entréavgifter inom idrott och fritidsverksamheten och uthyrning av scener inom kulturverksamheten som en effekt av coronapandemin.

För *biblioteksverksamheten* redovisas ett noll resultat, även om det finns ett positivt utfall för årets första månader. Bedömningen är att det kommer kostnader som hänförs till stadsdelsbiblioteken som öppnades sista kvartalet 2021, kostnadsökningen i genomsnitt på 20% som avser inköp av medier via avrop av biblioteksavtalet och nystart av programverksamhet. Kostnadsökningarna möts av lägre kostnader för arbetskraft som beror på tillfälliga vakanser i avvaktan på tillsättningar.

För *kulturverksamheten* redovisas ett minus med 0,5 mnkr som avser minskade intäkter för uthyrning av scener som en följd av restriktionerna. Bedömningen är att dessa intäkter inte kommer att hämtas in även om det finns en stor efterfrågan på bokning av scener. Övriga enheter inom kulturverksamheten prognostiseras i nuläget ingen avvikelse.

För *Idrotts och fritidsverksamheten* redovisas en prognos på minus 0,5 mnkr. Den negativa avvikelsen avser intäkter på Högevall, Bowlinghallen och Ishallen inom *idrottsverksamheten*. Men som nämnts generellt i inledningen ovan finns stora osäkerheter i bedömningen av det ekonomiska resultatet för idrottsverksamheten. En ytterligare faktor som kan påverka resultat är i vilken omfattning det finns behov av nedskrivningar (realisationsförluster) av anläggningstillgångar. Detta är i så fall en effekt av de åtgärder som avser standardhöjningar/eftersatt underhåll av anläggningarna. För *fritidsverksamheten* redovisas ingen avvikelser i prognosen baserad på två månaders verksamhet.

För *nämnd/ledning* redovisas ett nollresultat, även om det finns ett positivt utfall för årets första månader som bland annat beror på tillfällig vakans och att avtalsmässig utbetalning sker senare än budgeterat.

Åtgärder vid avvikelse

Det negativa resultatet i prognosen avser intäktsbortfall till följd av coronapandemin och hänförs till årets första månader. Bedömningen är att intäktsbortfallen inte kommer att inhämtas under året. För negativa ekonomiska konsekvenser under coronapandemin har nämnderna inte behövt redovisa åtgärdsförslag, men ingången är att i möjligaste mån minska det negativa resultatet.

Investeringar

Investeringsredovisning

(Mnkr)	Utfall feb	Helårsbudget 2022	Helårsprognos 2022	Helårsavvikelse 2022
Inventarier, fordon	-1,3	-16,7	-15,7	1
Byggnader, anläggningar	-1,6	-6,3	-38,3	-32
TOTALT	-2,9	-23	-54	-31

Analys av investeringar

Budgeten för årets investeringar är 23,0 mnr för olika ändamål. Därutöver kommer 20,0 mnr att disponeras för standardhöjning/eftersatt underhåll i kommunens kultur- och idrottsanläggningar. Det finns ett beslut av kommunfullmäktige i EVP 22-24 om ett särskilt uppdrag i denna fråga och planering och verkställighet samordnas med servicenämnden/serviceförvaltningen.

Anläggning av infillfri konstgräsplan vid Svaleboskolan, Veberöd finns i planeringen och som kultur- och fritidsnämnden fattat beslut om. En investering som är beräknad till 12 mnr som inkluderar service- och förrådsbyggnad.

Periodens investeringar

Till och med februari har 2,9 mnr disponerats som fördelas med 2,3 mnr på idrottsverksamhet varav 1,7 mnr avser standardhöjning/eftersatt underhåll och 0,6 mnr till andra ändamål, 0,2 mnr på biblioteksverksamhet och 0,5 mnr på kulturverksamhet.

Prognos

Prognosen för investeringar redovisar utgifter med 54,0 mnr vilket inkluderar åtgärder som avser eftersatt underhåll med 20,0 mnr och anläggande av infillfri konstgräsplan vid Svaleboskolan med 12,0 mnr.

I prognosen har hänsyn tagits till att avsatta medel för aktivitetsyta på Brunnshög inte kommer att disponeras och att biblioteksbus enligt tillgänglig information är planerad för leverans till andra halvåret 2022.