

MÅNADSRAPPORT MAJ

Kultur- och fritidsnämnden

(Dnr 2022/0079)

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Förvaltningsberättelse	4
Resultat och ekonomisk ställning	4

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 avvecklats. I delårsrapporten per april redovisades verksamhetsutvecklingen hittills under året.

Resultatet till och med maj är plus 0,7 mnr vilket är något lägre än resultatet per april som var plus 1,6 mnr.

Kostnader för mottagande av skyddsbehövande från Ukraina ingår i resultatet till och maj med 0,3 mnr.

Resultatet prognosticeras till minus 2,6 mnr baserat på fem månaders verksamhet och en bedömning för resterande månader av året. Jämfört med april är det en försämring av prognosen med 1,6 mnr som i huvudsak beror på att prognosen per maj tar hänsyn till underhållsåtgärder i nuvarande ridanläggning utöver tidigare redovisade intäktsbortfall till följd av coronapandemin.

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.

Förvaltningsberättelse

Resultat och ekonomisk ställning

Resultat

Resultaträkning (431)

(Mnkr)	Utfall maj	Budget maj	Avvikelse maj	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Intäkter	41,1	43,2	-2,1	103,2	101,5	-1,7
Kostnader	-208,8	-210,5	1,7	-460,1	-461	-0,9
Avskrivningar	-6,7	-7,8	1,1	-20,8	-20,7	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-174,4	-175,2	0,8	-377,6	-380,2	-2,6
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-174,5	-175,2	0,7	-377,7	-380,3	-2,6
Kommunbidrag	175,2	175,2	0	377,7	377,7	0
RESULTAT	0,7	0	0,7	0	-2,6	-2,6

Analys av resultat

Verksamhet	Utfall maj	Budget maj	Avvikelse maj	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Nämnd/Ledning	-10,8	-11,7	1,0	-26,8	-26,8	0,0
Bibliotek	-27,0	-28,9	1,9	-67,6	-66,8	0,8
Kultur	-60,1	-58,3	-1,8	-121,1	-121,8	-0,7
Fritid och idrott	-76,6	-76,3	-0,3	-162,3	-165,0	-2,7
KF-ram	175,2	175,2	0,0	377,7	377,7	0,0
Resultat	0,7	0,0	0,7	0,0	-2,6	-2,6

Kultur och fritidsnämnden fastställde verksamhetsplan med internbudget 2022 den 16 december 2021.

Resultatet till och med maj är plus 0,7 mnkr vilket är något lägre än resultatet per april som var plus 1,6 mnkr.

Kostnader för mottagande av skyddsbehövande från Ukraina ingår i resultatet till och maj med knappt 0,3 mnkr.

Resultatet prognosticeras till minus 2,6 mnkr baserat på fem månaders verksamhet och en bedömning för resterande månader av året. Jämfört med april är det en försämring av prognosen med 1,6 mnkr som i huvudsak beror på att prognosen per maj tar hänsyn till underhållsåtgärder i nuvarande ridanläggning utöver tidigare redovisade intäktsbortfall till följd av coronapandemin.

Periodens resultat

I början av året fanns restriktioner till följd av pandemin men är

avvecklade. Verksamheterna har i stort sett återstartat och förutom ordinarie löpande verksamhet har sommarens aktiviteter planerats för att genomföras under kommande månader.

Resultatet per maj är plus 0,7 mnkr. Kostnaderna redovisar ett positivt utfall som förklaras av lägre kostnader som en följd av verksamheternas nystart efter coronapandemin samt periodiseringseffekter av i budgeten tillförda medel. Resultatet påverkas av lägre intäkter under januari och februari till följd av coronapandemin.

Biblioteksverksamheten redovisar plus 1,9 mnkr som beror på vakanser i avvaktan på tillsättning och tillträde till tjänster, medel för skolbibliotekscentralen som ska flyttas över till barn och skolnämnden samt tillförda medel som inte har disponerats under årets första månader. Effekterna av det nya avtalet för media, med kostnadsökning på omkring 20%, har en negativ påverkan på periodens resultat.

Kulturverksamheten redovisar minus 1,8 mnkr där en av förklaringarna är minskade intäkter i början av året under coronapandemin som avser scener och kulturskolan. Det senare på grund av färre elever under våren. Kulturskolan redovisar en negativ avvikelse avseende personalkostnader till och med maj. Konsthallen har i början av maj avslutat en utställning och öppnat en ny utställning i slutet av maj månad. Vilket innebär att under samma månad redovisas kostnader för både avveckling av en utställning och uppstartat av en ny utställning.

Idrott och fritidsverksamhet redovisar minus 0,3 mnkr som i huvudsak förklaras av lägre intäkter under coronapandemin i början av året.

Nämnd/ledning redovisar plus 0,9 mnkr som förklaras av att medel som är avsatta för insatser och projekt är inte periodiserade fullt ut men kommer att disponeras under sommaren och senare under hösten.

Prognos

Resultatet prognosticeras till minus 2,6 mnkr baserat på fem månaders verksamhet och en bedömning för resterande månader av året. Jämfört med april är det en försämring av prognosen med 1,6 mnkr som i huvudsak beror på att prognosen per maj tar hänsyn till underhållsåtgärder i nuvarande ridanläggning utöver tidigare redovisade intäktsbortfall till följd av coronapandemin.

Det finns en viss osäkerhet i bedömningarna till följd av att verksamheterna har gjort en nystart efter coronapandemin, medel som är tillförda i budgeten har inte disponerats i början av året och av det följer periodiseringseffekter. I vilken grad den konstaterade prisutvecklingen på material, varor och tjänster påverkar verksamheternas resultat negativt är svår att förutse på grund av verksamheternas kostnadssammansättning.

Biblioteksverksamheten prognosticeras plus 0,8 mnkr, som beror på vakanser i avvaktan på tillsättning och tillträde till tjänster, medel för skolbibliotekscentralen som ska flyttas över till barn och skolnämnden samt att tillförda medel inte disponeras fullt ut. I det prognosticerade resultatet ingår effekterna av det nya avtalet för media med 1,0 mnkr i ökade kostnader till följd av kostnadsökning på omkring 20%.

Kulturverksamheten prognosticeras ett resultat på minus 0,7 mnkr som förklaras av minskade intäkter i början av året under coronapandemin samt avvikelser som avser konsthallens driftkostnader för offentlig konst.

Idrott och fritidsverksamhet prognosticeras minus 2,7 mnkr vilket är en försämring jämfört med prognosen per april. Till viss del beror avvikelsen på coronapandemin

vilket medfört minskade intäkter. I det prognosticerade resultatet finns tillförda medel som inte kommer att disponeras fullt ut under året då helårseffekt kommer nästa år när tjänster är tillsatta. I prognosen ingår åtgärder på nuvarande ridhusanläggningen som avser renovering av tak, omklädningsrum och personalutrymmen och har en negativ påverkan på resultatet med 3,0 mnkr. Åtgärderna är en förutsättning för att kunna driva verksamheten fram till den nya anläggningen är klar och kan tas i bruk.

Nämnd/ledning prognosticerar ett noll resultat för året.

Åtgärder vid avvikelse

Det prognosticerade resultat på minus 2,6 mnkr avser dels minskade intäkter under januari och februari med 1,0 mnkr till följd av coronapandemin dels åtgärder på nuvarande ridanläggning med 3,0 mnkr. Den negativa avvikelsen reduceras delvis med de medel som är tillförda verksamheten men som inte disponeras fullt ut under 2022 men kommer att ha full effekt 2023.

För negativa ekonomiska konsekvenser som en följd av coronapandemin har inte nämnderna behövt redovisa åtgärdsförslag.

Underhållsåtgärderna på nuvarande ridanläggning är väsentliga för att driva verksamheten fram till den nya anläggningen är klar. Åtgärderna genomförs för att anläggningen ska nyttjas tills den nya anläggningen är klar och bör inte ledda till negativa konsekvenser för övrig kultur och fritidsverksamhet.

Investeringar

Investeringsredovisning

(Mnkr)	Utfall maj	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Inventarier, fordon	-1,7	-16,7	-15,7	1
Byggnader, anläggningar	-11,4	-6,3	-38,3	-32
TOTALT	-13	-23	-54	-31

Analys av investeringar

Budgeten för årets investeringar är 23,0 mnkr för olika ändamål. Därutöver kommer 20,0 mnkr att disponeras för standardhöjning/eftersatt underhåll i kommunens kultur- och idrottsanläggningar. Det finns ett beslut av kommunfullmäktige i EVP 2022 - 2024 om ett särskilt uppdrag i denna fråga och planering och verkställighet samordnas med servicenämnden.

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

Periodens investeringar

Till och med maj har 13,0 mnkr disponerats som det redovisas i tabellen nedan, varav 8,9 mnkr avser standardhöjning/eftersatt underhåll i kommunens kultur- och idrottsanläggningar. I projektet infillfri konstgräsplan, Svaleboskolan, har 1,8 mnkr disponerats.

Medel för mindre specifika investeringar har disponerats inom idrottsverksamheten

med 1,2 mnkr, biblioteksverksamheten med 0,3 mnkr och kulturverksamheten med 0,6 mnkr.

Prognos

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.

Den negativa prisutvecklingen medför ökade priser och påverkar utgiftsnivån på investeringarna, vilket kan även medföra förseningar av färdigställande och omprioriteringar.

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

Nämndspecifika investeringar (mnkr)		Utfall maj	Budget 2022	Prognos 2022
Aktivitetsyta Brunnsnäs		0,0	-5,0	0,0
Ersättning och upprustning fotbollsplaner Veberöd		0,0	-2,0	-2,0
Utrustning Gymnastikanläggning		0,0	-2,0	-2,0
Offentlig konst		0,0	-3,0	-3,0
Mindre verksamhetsspecifika investeringar			-11,0	
	varav Bibliotek	-0,3	-1,5	-1,5
	varav Kultur	-0,6	-6,3	-6,3
	varav Idrott & Fritid	-1,2	-3,2	-3,2
Summa		-2,2	-23,0	-18,0
Förändringar	Biblioteksbus	0,0	0,0	-4,0
	Svalebo fotbollsplaner	-1,8	0,0	-12,0
	Ridspår	-0,1	0,0	0,0
	Eftersatt underhåll	-8,9	0,0	-20,0
Totalt		-13,0	-23,0	-54,0