



Månadsrapport till nämnd

Kultur- och fritidsnämnden

Mar 2025

Innehållsförteckning

1 Resultatrapport	3
2 Resultat	3
3 Årsprognos	5
4 Investeringsverksamhet.....	5
5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)	6

1 Resultatrapport



Resultaträkning Kultur- och fritidsnämnden

Tkr

Konto	Utfall 202501- 202503	Budget 202501- 202503	Avvikelse	Årsbudget 202501- 202512	Årsprognos 202501- 202512
Försäljning:	7 769	9 280	-1 511	37 120	37 120
Taxor och avgifter:	1 458	1 301	157	5 202	5 202
Hyror och arrenden:	4 432	4 591	-159	18 365	18 365
Driftbidrag:	7 950	7 520	430	30 080	29 279
Försäljning av verksamheter och entreprenader:	1 878	2 151	-272	8 603	8 603
Ränteintäkter:	65	0	65	0	0
Kommunbidrag:	111 603	111 603	-0	446 412	446 412
Summa Intäkter:	135 154	136 446	-1 292	545 782	544 981
Personalkostnader:	-44 924	-48 791	3 867	-198 771	-197 870
Bidrag och transfereringar:	-6 518	-7 842	1 324	-31 369	-31 369
Köp av verksamheter och entreprenader:	0	-10	10	-40	-40
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader:	-53 497	-55 836	2 339	-223 344	-223 344
Övrigt material och tjänster mm:	-13 928	-16 380	2 451	-65 519	-65 619
Ankomstregistrerade fakturor:	-252	0	-252	0	0
Avskrivningar enligt plan:	-5 181	-5 573	392	-22 291	-22 291
Övriga finansiella kostnader:	-1 232	-1 112	-120	-4 448	-4 448
Summa Kostnader:	-125 532	-135 544	10 012	-545 782	-544 981
TOTALT	9 622	902	8 721	0	0

Tkr

Avdelning	Utfall 202501- 202503	Budget 202501- 202503	Avvikelse
KFN Verksamhetsservice	658	-20	677
KFN Kultur	7 804	679	7 125
KFN Fritid	1 161	242	919
TOTALT	9 622	902	8 721

2 Resultat

Resultat nämnd

Resultat per 2025-03-31 uppgår till +9,6 mnkr, fördelat enligt följande:

- Verksamhetsservice: +0,7 mnkr
- Kultur: +7,8 mnkr
- Fritid: +1,2 mnkr

Budget för samma period uppgår till +0,9 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +8,7 mnkr.

Intäkterna för perioden har en budgetavvikelse på -1,3 mnkr, och beror till största del på försäljning och vissa hyresintäkter som visar på underskott per mars. Dessa intäkter ligger ca 2% lägre 2025 än samma period 2024 men brukar dock ligga lågt under årets första månader. Helges samarbetets kostnader kommer in ojämnt under året vilket gör att även intäkterna är

lägre där då man till exempel inväntar IT kostnader.

Kostnaderna för perioden har en positiv avvikelse mot budget med +10,0 mnkr.

Personalkostnader är +3,9 mnkr lägre än budgeterat, vilket bland annat beror på vakanser och återhållsamhet kring rekrytering samt anställningsstopp. Alla områden visar positiv avvikelse, men främst är det Symfoniorkester samt Gasklockorna som står för mer än hälften av underförbrukningen.

Kostnaderna för bidrag och transfereringar visar en positiv avvikelse på +1,3 mnkr, vilket bland annat beror på att lov- och sommarlovsmedel ännu inte har utbetalats.

Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader har en positiv avvikelse i perioden med +2,3 mnkr jämfört med budget, där tillsynsavtalen har +1,7 mnkr för perioden.

Övriga kostnader för nämnden ligger +2,5 mnkr jämfört med budget och utgörs främst av kostnader som förväntas inkomma senare under året. Exempel på sådana kostnader är kompetensutveckling, förbrukningsmaterial- och inventarier, reparationskostnader, IT-kostnader och kostnader för konsertverksamhet. Säkerheten vid Agnes har dock blivit dyrare än beräknat och överskrider budget med ca - 0,4 mnkr för perioden.

Avskrivningskostnaderna är +0,4 mnkr mindre än budget men brukar jämna ut sig över året.

Sammanfattningsvis har intäkterna inte nått budgetmål, men lägre kostnader särskilt inom personal, tillsynsavtal och övriga kostnader har bidragit till ett positivt resultat för perioden.

Resultat per verksamhet

Verksamhetsservice +0,7 mnkr

Verksamheten har positiv avvikelse gällande personal då frånvaro inte ersatts samt att kostnader för övrigt material och tjänster kommer in senare under året.

Kultur +7,8 mnkr

Intäkterna för perioden avviker mot budget med -0,5 mnkr, en minskning mot föregående månad då avvikelsen var ca 1 mnkr större. Det är främst försäljning som står för underskottet och kan härledas till minskad orderingång för mötesverksamhet för konsert och evenemang vilket i sin tur påverkar både intäkter och kostnader främst för Gasklockorna. Helges samarbetet kostnader kommer in ojämnt under året vilket gör att även intäkterna är lägre där då man till exempel inväntar IT kostnader.

Kostnadssidan visar en underförbrukning för perioden på 7,6 mnkr, varav 3,2 mnkr är på personal och beror till största del på det tidigare anställningsstoppet, detta då det funnits vakanser och vikariat som då inte blivit tillsatta. Det är främst Symfoniorkestern och Gasklockorna som ligger under budget.

Bidrag och stöd, så som till exempel lov- och sommarlovsmedel, är ännu inte utbetalade och har därför positiv avvikelse. Verksamheterna ligger även under budget gällande tillsynsavtal, konsertverksamhet samt övriga kostnader och tjänster som kommer in senare under året då verksamheterna kommit igång.

Fritid +1,2 mnkr

Intäkterna för perioden lägre än budgeterat. Avvikelsen avser minskade försäljningsintäkter, främst Fjärran höjder där verksamheten märker av omvärldsläget samt att ett system (Benify) ännu inte fungerar. Även lägre intäkter för hyror och arrenden, främst Gavlehovshallen, men dessa brukar tendera att ligga lågt under början av året. Positiv avvikelse på taxor och avgifter till följd av en fin säsong i Hemlingbybacken som fått in mer intäkter än årsbudget.

Kostnadssidans positiva avvikelse för perioden beror på lägre personalkostnader på grund av korttidsfrånvaro och vakanser. Verksamheten ligger även under budget gällande tillsynsavtal samt övriga kostnader så som till exempel IT och elkostnader.

3 Årsprognos

Nämndens prognos per mars 2025 är en budget i balans.

- Lägre PO kostnader 1,4 mnkr
- Högre lönekostnader -0,6 mnkr
- Handledarersättning -0,8

Skälen till inlämnad prognos är att de budgeterade bikostnaderna på våra lönekostnader (PO) budgeterades högre än vad som kommer att interndeberas. Däremot så har vi budgeterat årets lönerrevision för lågt med 2,8 % men prognosen över avtal visar 3,4 % för 2025. I och med ökade lönekostnader så ökar även PO för dessa och totalt avvikelse för personalkostnader blir +0,8 mnkr

Beslutet som togs i AFN om att inte betala ut handledarersättning resulterar i ett intäktsbortfall på 0,8 mnkr för Kultur- och fritidsnämnden. Beslutet blir kännbart inom verksamheterna då de redan innan detta beslut var en underfinansierad verksamhet på grund av tidigare sänkningar av handledarersättning samt ökade omkostnader i form av skydds- och arbetskläder samt maskiner.

"Kommunen som arbetsgivare ska också vara ett föredöme genom att erbjuda personer med funktionsnedsättning praktik och arbete. Målet är att 2 procent av kommunens anställningar ska tillhöra denna grupp, ett ansvar som gäller hela kommunkoncernen." (kommunplan med årsbudget 2025 och utblick 2026-2028)

4 Investeringsverksamhet

Utfall för perioden uppgår till 1,2 mnkr, budgeten ligger på 10,2 mnkr och för perioden blir då avvikelsen + 9,0 mnkr. Prognos för investeringsverksamheten är en budget i balans, då flertalet av investeringarna kommer att påbörjas senare under året.

Årets ingående budget: 32,5 mnkr

Årets ombudgeteringar: 8,3 mnkr

Årets totala budget: 40,8 mnkr

Ombudgeteringar gäller inköp och åtgärder som inte kunnat genomföras under 2024, främst på grund av förseningar i tidsplaner, upphandlingar eller leveranser.

Det rör sig bland annat om inventarier till fritidsanläggningar, fritidsgårdar, kulturskolan och bibliotek. För bibliotekens del hänger vissa förseningar samman med flytten till Agnes, där planerade åtgärder behövt skjutas upp under byggtiden.

Ombudgeteringarna omfattar även byggprojekt såsom uteridbanor Skogmur, snöanläggning i Hemlingby, installation av No fall-sele Brynäsullen samt utbyte av belysning på kommunägda anläggningar.

5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat per 2025-03-31 uppgår till +9,6 mnkr, fördelat enligt följande:

- Verksamhetsservice: +0,7 mnkr
- Kultur: +7,8 mnkr
- Fritid: +1,2 mnkr

Budget för samma period uppgår till +0,9 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +8,7 mnkr.

De största skälen till att nämnden visar upp ett positivt resultat efter tre månader är:

- att kostnaderna för tillsynsavtalen ännu inte är upparbetade
- att bidrag och stöd som tex lov och sommarlovsmedel ännu inte har utbetalats
- att personalkostnader är låga på grund av vakanser, frånvaro och anställningsstopp
- att kostnader för övriga material och tjänster inte är jämnt fördelat över året och kommer att inkomma senare under året.

Nämndens **prognos** per mars 2025 är en budget i balans

Skälen till inlämnad prognos är att de budgeterade bikostnaderna på våra lönekostnader (PO) budgeterades högre än vad som kommer att interndeberas. Däremot så har vi budgeterat årets lönerrevision för lågt med 2,8 % men prognosen över avtal visar 3,4 % för 2025. I och med ökade lönekostnader så ökar även PO för dessa och totalt avvikelse för personalkostnader blir +0,8 mnkr

Beslutet som togs i AFN om att inte betala ut handledarersättning resulterar i ett intäktsbortfall på 0,8 mnkr för Kultur- och fritidsnämnden. Beslutet blir kännbart inom verksamheterna då de redan innan detta beslut var en underfinansierad verksamhet på grund av tidigare sänkningar av handledarersättning samt ökade omkostnader i form av skydds- och arbetskläder samt maskiner.

"Kommunen som arbetsgivare ska också vara ett föredöme genom att erbjuda personer med funktionsnedsättning praktik och arbete. Målet är att 2 procent av kommunens anställningar ska tillhöra denna grupp, ett ansvar som gäller hela kommunkoncernen." (kommunplan med årsbudget 2025 och utblick 2026-2028)

Utfall för **investeringsverksamheten** uppgår till 1,2 mnkr, budgeten ligger på 10,2 mnkr och för perioden blir då avvikelsen + 9,0 mnkr. Prognos för investeringsverksamheten är en budget i balans, då flertalet av investeringarna kommer att påbörjas senare under året.