



Månadsrapport till nämnd

Kultur- och fritidsnämnden

Feb 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- 202502 | Budget 202501- 202502 | Avvikelse | Årsbudget 202501- 202512 | Årsprognos 202501- 202512 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Försäljning: | 4 804 | 6 187 | -1 383 | 37 120 | 37 120 |
| Taxor och avgifter: | 1 061 | 867 | 194 | 5 202 | 5 202 |
| Hyror och arrenden: | 2 346 | 3 061 | -715 | 18 365 | 18 365 |
| Driftbidrag: | 5 391 | 5 013 | 377 | 30 080 | 30 080 |
| Försäljning av verksamheter och entreprenader: | 527 | 1 434 | -907 | 8 603 | 8 603 |
| Ränteintäkter: | 6 | 0 | 6 | 0 | 0 |
| Kommunbidrag: | 74 397 | 74 397 | 0 | 446 381 | 446 381 |
| Summa Intäkter: | 88 532 | 90 959 | -2 427 | 545 751 | 545 751 |
| Personalkostnader: | -29 735 | -32 529 | 2 794 | -198 771 | -198 771 |
| Bidrag och transfereringar: | -1 715 | -5 228 | 3 513 | -31 369 | -31 369 |
| Köp av verksamheter och entreprenader: | 0 | -7 | 7 | -40 | -40 |
| Hyseskostnader och övriga fastighetskostnader: | -35 241 | -37 224 | 1 983 | -223 344 | -223 344 |
| Övrigt material och tjänster mm: | -7 076 | -10 920 | 3 844 | -65 519 | -65 519 |
| Ankomstregistrerade fakturor: | -23 | 0 | -23 | 0 | 0 |
| Realisationsresultat materiella anläggningstillgångar: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avskrivningar enligt plan: | -3 449 | -3 711 | 262 | -22 266 | -22 266 |
| Övriga finansiella kostnader: | -734 | -740 | 6 | -4 442 | -4 442 |
| Summa Kostnader: | -77 973 | -90 359 | 12 386 | -545 751 | -545 751 |
| TOTALT | 10 559 | 600 | 9 959 | 0 | 0 |

Tkr

| Område | Utfall 202501- 202502 | Budget 202501- 202502 | Avvikelse |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------|
| KFN Verksamhetsservice | 479 | -13 | 492 |
| KFN Kultur | 6 309 | 452 | 5 857 |
| KFN Fritid | 3 772 | 162 | 3 610 |
| TOTALT | 10 559 | 600 | 9 959 |

2 Resultat

Resultat nämnd

Resultat per 2025-02-28 uppgår till +10,6 mnkr, fördelat enligt följande:

- Verksamhetsservice: +0,5 mnkr
- Kultur: +6,3 mnkr
- Fritid: +3,8 mnkr

Budget för samma period uppgår till +0,6 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +10,0 mnkr.

Intäkterna för perioden har en budgetavvikelse på -2,4 mnkr, och beror till största del på försäljning och hyresintäkter som visar på underskott per februari. Dessa intäkter ligger 7 % 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 +12,4 mnkr.

Personalkostnader är +2,8 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 konserthus/symfoniorkester samt Gasklockorna som står för mer än hälften av underförbrukningen.

Kostnaderna för bidrag och transfereringar visar en positiv avvikelse på +3,5 mnkr, vilket främst på grund av att vissa bidrag så som arrangemangs-, medlems- och verksamhetsstöd ännu inte har utbetalats.

Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader har en positiv avvikelse i perioden med +2,0 mnkr jämfört med budget, där tillsynsavtalen har +1,2 mnkr för perioden.

Övriga kostnader för nämnden ligger +3,8 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 -0,3 mnkr för perioden.

Avskrivningskostnaderna är +0,3 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 samt ej utbetalade stöd har bidragit till ett positivt resultat för perioden.

Resultat per verksamhet

Verksamhetsservice +0,5 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 +6,3 mnkr

Intäkterna för perioden avviker mot budget med -1,6 mnkr. 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 för Gasklockorna. Helges samarbetets 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 7,5 mnkr, varav 2,4 mnkr är på personal, detta då det finns vakanser och vikariat som inte blivit tillsatta. Det är främst verksamheten hos konserthuset 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 +3,8 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 Gavlehov och idrottsanläggningar 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 till stor del på att medlems- och verksamhetsstöd samt anläggningsstöd ännu har utbetalats. Verksamheten ligger även under budget gällande tillsynsavtal samt övriga kostnader så som till exempel IT och elkostnader.

3 Årsprognos

Nämndens prognos per februari 2025 är en budget i balans.

Det finns dock en osäkerhet då Sektor Valfärd i dagarna har beslutat om att inte betala ut handledarersättning till kommunens trygghetsanställda. Detta skulle innebära 1 mnkr mindre för kultur- och fritidsnämnden och hur det ska hanteras har än inte bearbetats då nyheten precis kommit oss till känna.

En annan osäkerhet är de budgeterade bikostnaderna på våra lönekostnader (PO). Dessa budgeterades högre än vad som kommer att interndeberas, vilket förväntas ge ett överskott inom området med 1,5 mnkr. Det kommer sannolikt ett beslut från kommunstyrelsen om hantering av dessa medel, varför resurserna inte omgående bör användas inom nämndens verksamhet.

4 Investeringsverksamhet

Utfall för perioden uppgår till 0,9 mnkr, budgeten ligger på 5,4 mnkr och för perioden blir då avvikelserna +,4,5 mnkr. Prognos för investeringsverksamheten är en budget i balans, då flertalet av investeringarna kommer att påbörjas senare under året.

| Projekt | Tkr Ack. 202501 - 202502 | | | Helår 2025 |
|--|--------------------------|---------------|--------------|----------------|
| | Utfall | Budget | Avvikelse | Budget |
| 10030 Inv instrument | 0 | -67 | 67 | -400 |
| 10031 Konserthus, teknik | 0 | -192 | 192 | -1 150 |
| 10032 INVENTARIER FRITIDSGÅRDAR | -4 | -25 | 21 | -150 |
| 10034 inventarier fritidsanläggningar | -135 | -517 | 382 | -3 100 |
| 10038 IT utveckling bibliotek | 0 | -17 | 17 | -100 |
| 10039 Inventarier bibliotek | 0 | -92 | 92 | -550 |
| 10040 Övriga projekt GFAB | 0 | -367 | 367 | -2 200 |
| 10109 Inventarier Kulturskolan | 0 | -83 | 83 | -500 |
| 10135 Inventarier Gasklockorna | 0 | -292 | 292 | -1 750 |
| 10234 Inventarier Konserthus | 0 | -67 | 67 | -400 |
| 10303 Utbyte beslysning KFN fastigheter | -130 | -250 | 120 | -1 500 |
| 10324 Ismaskin Valbo Ishall | 0 | -200 | 200 | -1 200 |
| 10325 Arrangemangsgolv Gavlehov | 0 | -167 | 167 | -1 000 |
| 10326 Redskapsbärare Gavlehov och idrot | 0 | -200 | 200 | -1 200 |
| 10327 Gavlevallen - Storbildsskärm | 0 | -333 | 333 | -2 000 |
| 18006 Konstsamling | -130 | -50 | -80 | -300 |
| 18316 Snökanon inkl kylanläggning Hemlin | -1 | -1 667 | 1 666 | -10 000 |
| 18356 Agnes kulturhus, inventarier | -498 | 0 | -498 | 0 |
| 18402 Uteridbanor Skogmur Ridsport | -3 | 0 | -3 | 0 |
| 18432 Toaletter friluftsbad | -22 | -833 | 811 | -5 000 |
| Totalt | -923 | -5 417 | 4 494 | -32 500 |

5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat per 2025-02-28 uppgår till +10,6 mnkr, fördelat enligt följande:

- Verksamhetservice: +0,5 mnkr
- Kultur: +6,3 mnkr
- Fritid: +3,8 mnkr

Budget för samma period uppgår till +0,6 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +10,0 mnkr.

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

- att kostnaderna för tillsynsavtalen ännu inte är upparbetade
- att bidrag som arrangemangsstöd, medlems- och anläggningsstöd ännu inte 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 februari 2025 är en budget i balans.

Det finns dock en osäkerhet då Sektor Valfärd i dagarna har beslutat om att inte betala ut handledarersättning till kommunens trygghetsanställda. Detta skulle innebära 1 mnkr mindre för kultur- och fritidsnämnden och hur det ska hanteras har än inte bearbetats då nyheten precis kommit oss till känna.

En annan osäkerhet är de budgeterade bikostnaderna på våra lönekostnader (PO). Dessa budgeterades högre än vad som kommer att interndeberas, vilket förväntas ge ett överskott inom området med 1,5 mnkr. Det kommer sannolikt ett beslut från kommunstyrelsen om hantering av dessa medel, varför resurserna inte omgående bör användas inom nämndens verksamhet.

Utfall för **investeringsverksamheten** uppgår till 0,9 mnkr, budgeten ligger på 5,4 mnkr och för perioden blir då avvikelsen +,4,5 mnkr. Prognos för investeringsverksamheten är en budget i balans, då flertalet av investeringarna kommer att påbörjas senare under året.