

Upplivelsesförvaltningen  
Anna Habbe  
Anna.habbe@enkoping.se

Upplivelsenämnden

## Månadsrapport oktober 2023

### Förslag till beslut

#### Förslag till nämnden

Upplivelsenämnden fastställer Ekonomisk rapport oktober 2023.

#### Beskrivning av ärendet

Ekonomisk rapport oktober 2023 sammanfattar året till och med 31 oktober i upplivelsenämndens verksamheter.

Resultatet per den 31 oktober 2023 är 132,9 miljoner kronor. Prognosen för hela året uppgår till 158,6 miljoner kronor jämfört med budget för år 2023 som är 161,9 miljoner kronor. Upplivelsenämnden har en positiv avvikelse på 3,0 miljoner kronor mellan total budget och total prognos på helår.

Vid delårsprognos 1 rapporterade upplivelsenämnden ett överskott på 2,3 miljoner kronor. Vid delår 2 och efter beslut om ändringsbudget var prognosen ett överskott på 2,1 miljoner kronor jämfört med budget.

Upplivelsenämndens investeringsbudget för 2023 är 23,0 miljoner kronor och har en positiv avvikelse på 0,6 miljoner kronor mellan total budget och total prognos på helår.

#### Beslutsunderlag

Bilaga 01- Ekonomisk rapport oktober 2023

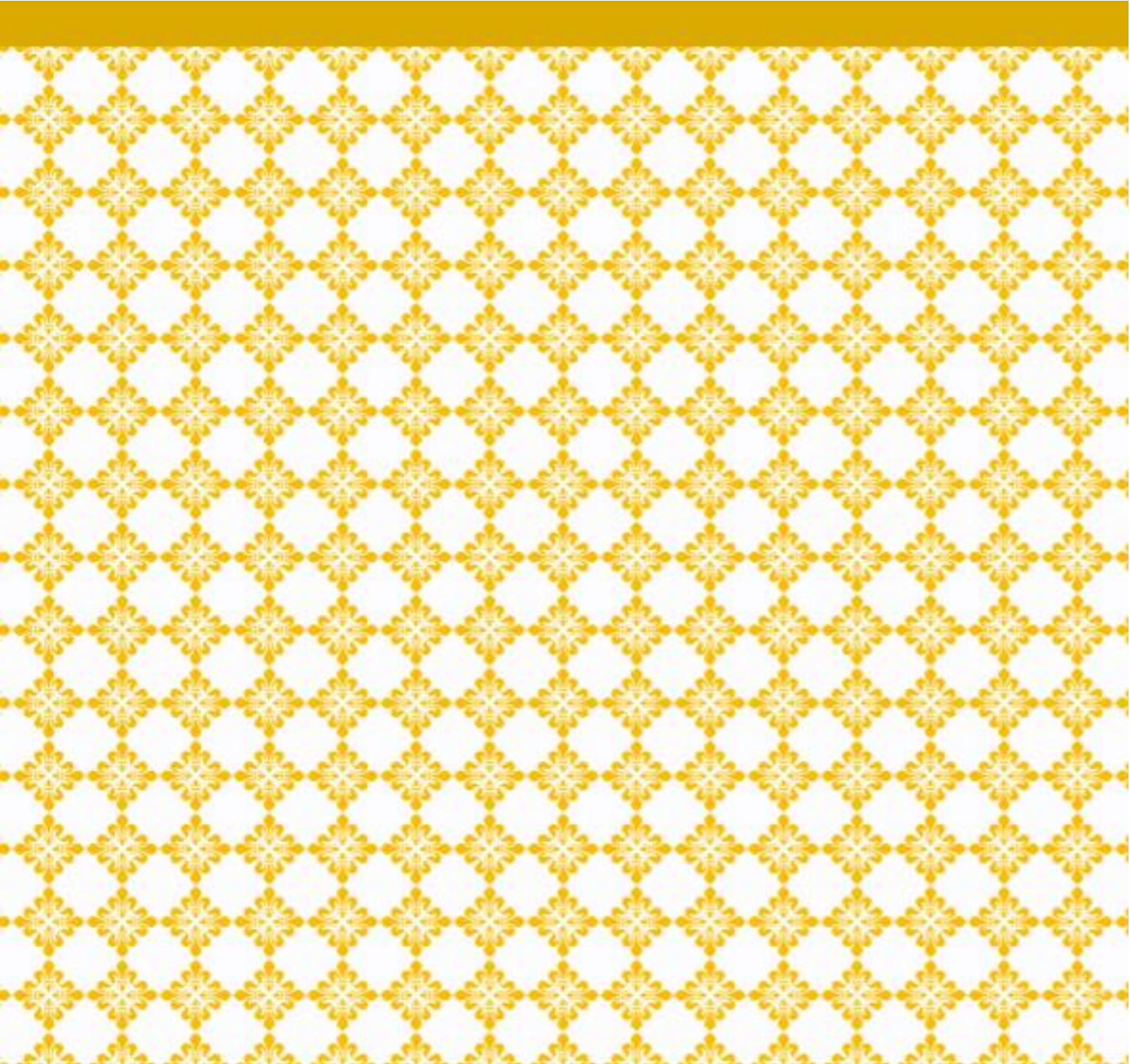
Jonas Nyström  
förvaltningschef  
Enköpings kommun

Anna Habbe  
verksamhetschef  
Enköpings kommun

Kopia till:  
Kommunstyrelsen

# Ekonomisk rapport oktober 2023

Upplivelsenämnden





# Innehållsförteckning

1 Uppdrag och ansvar.....	4
2 Uppföljning ekonomi .....	4
3 Investeringsredovisning.....	7

# 1 Uppdrag och ansvar

Upplivelsenämndens ansvar utövas i huvudsak inom två verksamhetsområden: idrott och fritid samt kultur och turism. En ny enhet, Bredsand, har tillkommit i början av året. I april överfördes ansvaret för vattenreningen från enheten Idrottshallar till enheten Badanläggningar. I augusti centraliserades ekonomi och kommunikation till kommunledningsförvaltningen

Från och med 1 september har den administrativa staben ersättas med ett ledningsteam samt att enheten Föreningsstöd finns nu som en egen intern enhet för att samla stödet till civilsamhället inom en enhet. Förvaltningen har cirka 145 anställda.

Upplivelsenämndens uppdrag och ansvarsområden är enligt reglementet:

- Kulturskolan
- icke föreningsorganiserade fritidsaktiviteter för barn och unga
- främjandet av fysisk aktivitet bland kommunens alla invånare
- att det finns ändamålsenliga anläggningar och lokaler för fritids-, idrotts-, kultur- och annan rekreativ verksamhet
- bedriva Fritidsbanken i kommunal regi
- att göra anläggningar och lokaler tillgängliga för allmänhet och föreningar genom att hyra ut eller på annat sätt upplåta dessa
- kommunens idrottsstipendier
- främjandet av kulturlivet i kommunen
- att folkbildning och biblioteksverksamhet sker minst i enlighet med bibliotekslag (2013:801)
- konstnärlig utsmyckning av kommunens offentliga byggnader och platser; inköp och förvaltning av kommunens konstverk och samlingar; samt beslut om deras placering
- kommunens kulturstipendier
- främjandet av kommunens besöksnäring
- parkguidningsverksamheten
- kulturmiljövård och kulturhistoria; stöd till lokalhistorisk forskning; samt
- kommunens museiverksamhet
- verka för att estetiskt och kulturhistoriskt värdefulla och/eller i samhällsbilden karaktäristiska byggnader och miljöer bevaras
- kommunens konsumentvägledning
- kommunens uppgifter som tillståndsmyndighet för lotteritillstånd enligt spellagen (2018:1138)
- verksamhets- och konsultativt stöd till verksamheter och föreningar inom kultur- och fritidsområdet
- stöd till föreningar och verksamheter när det gäller lokaler och anläggningar; nämnden ska beakta Boverkets föreskrifter om statsbidrag till allmänna samlingslokaler (2017:2)
- att behovet av infrastruktur inom idrotts-, fritids-, kultur- och rekreationsområdet är väl dokumenterat och finns tillgängligt som underlag för översiktsplanering, programarbete etc.
- bedriva camping- och badverksamhet och därmed tillhörande verksamhet.

## 2 Uppföljning ekonomi

### 2.1 Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Taxor och avgifter	10,8	8,6	10,7	12,5	12,2	-0,3

Bidrag (intäkter)	4,5	3,7	2,5	1,6	3,3	1,7
Övriga intäkter	23,9	20,0	22,7	28,7	27,5	-1,2
<b>Summa intäkter</b>	<b>39,2</b>	<b>32,3</b>	<b>35,9</b>	<b>42,8</b>	<b>43,0</b>	<b>0,2</b>
Personalkostnader	-79,4	-66,2	-72,0	-88	-83,8	4,2
Bidrag (kostnader)	-6,0	-5,9	-6,1	-6,4	-6,8	-0,4
Köp av verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lokalhyror	-68,6	-56,7	-60,1	-72,8	-72,8	0,0
Övriga driftskostnader	-28,4	-21,9	-22,5	-27,2	-28,3	-1,1
Kapitaltjänstkostnader	-8,9	-7,2	-8,1	-10,3	-10,2	0,1
<b>Summa kostnader</b>	<b>-191,3</b>	<b>-157,9</b>	<b>-168,8</b>	<b>-204,7</b>	<b>-201,9</b>	<b>2,8</b>
<b>Summa totalt (mnkr)</b>	<b>-152,0</b>	<b>-125,5</b>	<b>-132,9</b>	<b>-161,9</b>	<b>-158,9</b>	<b>3,0</b>

## 2.2 Driftsredovisning

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Turistinformation/Camping	-2,8	-2,1	-2,6	-1,9	-2,9	-1,0
Allmän kulturverksamhet	-14,1	-11,8	-12,3	-15,6	-15,3	0,3
Bibliotek	-13,6	-10,8	-12,7	-15,6	-15,5	0,1
Kulturskola	-11,6	-9,6	-9,9	-12,7	-12,0	0,7
Idrotts- och fritidsanläggningar	-86,5	-71,6	-74,8	-93,2	-90,4	2,8
Fritidsgårdar	-6,7	-5,5	-6,2	-7,3	-7,5	-0,2
UPF OH	-11,2	-8,9	-8,6	-9,8	-8,7	1,1
Integration	-0,6	-0,5	-0,7	-0,7	-0,7	0,0
Föreningsbidrag exkl bidrag till kultur och fritidsgårdar	-4,0	-4,0	-4,0	-3,7	-4,5	-0,8
Övriga verksamheter	-0,9	-0,7	-1,1	-1,4	-1,4	0,0
<b>Totalt (mnkr)</b>	<b>-152,0</b>	<b>-125,5</b>	<b>-132,9</b>	<b>-161,9</b>	<b>-158,9</b>	<b>3,0</b>

## 2.3 Ekonomisk analys

Upplevelsenämnden har en positiv avvikelse på 3,0 miljoner kronor mellan total budget och total prognos på helår.

Vid delårsprognos 1 rapporterade upplevelsenämnden ett överskott på 2,3 miljoner kronor. Vid delår 2 och efter beslut om ändringsbudget var prognosen 2,1 miljoner kronor lägre än budget.

Det finns flera förändringar inom förvaltningen varav de väsentligaste avvikelserna mellan budget och prognos är följande:

**Beviljade statliga bidrag** till bibliotek och kulturskola ger en ökad intäkt på 1,5 miljoner kronor. De var inte budgeterade men ger ett utfall på personalkostnader och övriga driftskostnader med motsvarande belopp.

**Personalkostnaderna** för hela förvaltningen är 4,2 miljoner kronor lägre än budgeterat. Personalkostnaderna är lägre på flera enheter på grund av vakanta tjänster vid rekrytering, tjänstledighet, föräldraledighet och sjukskrivning, men även effektiviseringar där vissa tjänster inte återsätts.

Kostnaderna är högre på några enheter där verksamheten behövt förstärkas samt en tidigare lagd rekrytering för överlämning vid pensionsavgång. I ändringsbudgeten minskade budgetramen till följd av ramflytt då tjänster centraliserats. Ramflytt har även skett mellan två enheter när ansvaret för vattenreningen flyttades i våras. Förändringarna har gett en stor effekt på personalkostnaderna för simhallen och stab där personalkostnaderna är totalt 2,4 miljoner lägre än budgeterat i oktober.

**Lokalhyror.** Interna lokalhyror på investeringsprojekt är tillfälligt lägre på grund av förskjutningar i tidplan. Det gäller omklädningsrum Enavallen. Omklädningsrum Korsängsfältet rapporterades i ändringsbudgeten. Torggatan 21 ger ett underskott på 0,6 miljoner kronor då uppdraget, men inte finansiering, tillkommit. En reducering av interna hyreskostnader på 0,2 miljoner kronor har tillkommit. Detta till följd av ändringsbudgeten gällande centraliseringen av tjänster inom ekonomi och kommunikation.

**Driftskostnader** för hela förvaltningen är 1,0 miljoner kronor högre än budgeterat i oktober. De största avvikelserna är:

- Fram till oktober har olika stöd, från till exempel Läsfrämjandet, utnyttjats vilket gett en kostnadsökning på 0,3 miljoner.
- Kostnader för Höstglöd har bokförts till 0,2 miljoner kronor i oktober.
- Bouleplan Åvallen i Örsundsbro, projektet kommer ej genomföras utan istället ges ett föreningsbidrag.

**Bredsand** har både lägre intäkter och kostnader än budgeterat vilket ger en total negativ avvikelse på 1,2 miljoner kronor i oktober. Intäkterna är lägre eftersom campingverksamheten började bedrivas först i maj. Det beror på sommarens regniga väder gav lägre beläggning samt att vandrarhemmet och en del av stugorna har behövt stängas för renovering. Drift- och personalkostnaderna var i oktober 0,5 miljoner kronor lägre än budget då verksamheten utfört arbete i egen regi och personalbemanningen har minskats. Då detta är en ny verksamhet för förvaltningen har budget och prognos varit osäker.

**Badanläggningar** beräknas ha ökade intäkter mot budget om 0,7 miljoner kronor. Pepparrottsbadet beräknas ha ett överskott om 0,9 miljoner kronor tack vare ökat besöksantal och Fjärdhundrabadet ett underskott om 0,2 miljoner kronor på grund av sommarens dåliga väder.

#### **Analys av utfall mot budget per januari–oktober utifrån driftsredovisningstabellen**

Total avvikelse mellan utfall och budget för perioden januari–oktober är i huvudsak samma som ovan och beror på samma orsaker.

## **2.4 Åtgärder för budget i balans**

Upplevelsenämnden redovisar en budget i balans.

## **2.5 Ekonomiska nyckeltal**

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
Museum, besök per år (digitala och fysiska)	25 394	37 000	35 000	35 000
Parkguidningar per år, antal grupper	34	60	75	105
Bibliotek, besök per år	194 477	222 161	225 000	225 382
Kultur, Förskola: föreställningar - deltagare	821	2 107	2 000	2 000
Kultur, Grundskola: föreställningar - deltagare	4 710	5 108	5 200	5 200

## 2.6 Uppföljning volymer

Verksamheter med volymuppräknning i RFM	Volymenhet	Volym budget enligt beslutad RFM	Volym prognos helår	Avvikelse volym prognos mot beslutad budget	Avvikelse prognos mot budget utifrån volym (mnkr)	Avvikelse prognos mot budget i driftsredovisningen (mnkr)
Allmän kulturverksamhet	Befolkning½	47 998	47 972	-26	0	0,5
Idrotts- och fritidsanläggningar	Befolkning½	47 998	47 972	-26	0,1	2,9
Kulturskola	Elever	2 200	2 130	-70	0,4	0,3
Fritidsgårdar	Unga UPN	6 614	6 548	-66	0,1	-0,3

## 3 Investeringsredovisning

### 3.1 Investeringsredovisning, årlig budget (mnkr)

Investeringar 2023 (mnkr)	Budget 2023	Utfall jan-okt 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Markanläggningar och inventarier				
Enskilda poster:				
Bouleplan Åvallen	-0,5	0,0	0	0,5
Konstgräsplan	-10,0	-0,6	-12,7	-2,7
Samlingsposter:				
Markanläggningar, inventarier och mindre byggnader (reinvestering)	-12,5	-7,8	-9,7	2,8
<b>Totalt (mnkr)</b>	<b>-23,0</b>	<b>-8,4</b>	<b>-22,4</b>	<b>0,6</b>

#### Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Kommunfullmäktige har beslutat om en investeringsutgift på 11,7 miljoner kronor i årsplanen för 2023. Upplevelsenämnden beslutade i den ursprungliga budgeten att inte nyttja 4,9 miljoner kronor av dessa i syfte att minska kostnader och fortsatt ha en budget i balans under 2023. I och med att beslut togs att driva campingen i Bredsand i kommunal regi kommer dock investeringar göras i Bredsand. Kommunstyrelsen har fattat beslut om att tidigarelägga investering i en ny konstgräsplan till 2023 och istället senarelägga ombyggnationen av C-paviljongen. Därmed är ombudgetering gjord med 10,0 miljoner kronor. Konstgräsplanen har dock efter upphandling fått en total kostnad på 12,7 miljoner kronor, vilket gjort att nämnden behövt skjuta till 2,7 miljoner kronor från de 4,9 miljoner kronorna som från början var tänkta att inte nyttjas. Ambitionen är att konstgräsplanen ska bli klar innan årsskiftet. Ombudgetering av investeringsmedel för ismaskin har ökat investeringsbudgeten med 1,3 miljoner kronor.

I ändringsbudgeten som togs av kommunfullmäktige så ökade investeringsutgiften med anledning av ovan till 23 miljoner kronor.

Bouleplan Åvallen i Örsundsbro planerades att återställas under 2023, startbeslutet är taget i kommunstyrelsen. Nämnden har tagit beslut om att inte genomföra projektet utan istället ge ett



föreningsbidrag om 400 000 kronor för att tillskapa nya bouleplaner.

Justering i utfall har gjorts på Konstgräsplan, då fel projekt hade rapporterats. Från -1,5 i delårsbokslut augusti, till -0,6 enligt tabellen ovan. Motsvarande justering har gjorts på Markanläggningar.