

# **Upplevelsenämndens kvartalsrapport januari–mars 2025**



# Innehållsförteckning

1	Sammanfattning .....	3
2	Uppdrag och ansvar .....	3
3	Uppföljning ekonomi .....	4
3.1	Ekonomisk analys.....	5
3.2	Åtgärder för budget i balans.....	7
3.3	Uppföljning volymer .....	8
4	Investeringsredovisning.....	9
4.1	Investeringsredovisning, årlig budget .....	9

# 1 Sammanfattning

Upplevelsenämndens utfall för perioden januari-mars 2025 jämfört med budget ger ett överskott på 1,7 miljoner kronor. Intäkter och kostnader har i budgeten för 2025 till stor del periodiserats jämnt över 12 månader. Utfallet följer inte samma periodicitet vilket påverkar avvikelsen på perioden men inte på helår.

Helårsprognosen för 2025 ligger på -169,5 miljoner kronor, vilket i nuläget ger en avvikelse mot budget på +0,7 miljoner kronor. Vikarietillsättning och nyrekrytering kan komma att ändra detta överskott i senare prognoser.

Volymförändring enligt befolkningsprognosen har inte någon påverkan på avvikelsen i utfallet.

Investeringsbudgeten för 2025 är -24,5 miljoner kronor. I prognosen på helår tillkommer ombudgeteringar med -4,8 miljoner kronor.

## 2 Uppdrag och ansvar

Upplevelsenämnden stöds av upplevelseförvaltningen som leds av en förvaltningschef. Förvaltningen bestod vid årsskiftet av 155 månadsanställda varav 131 tillsvidareanställda. Förvaltningen är indelad i ett ledningsteam och två verksamhetsområden, idrott och fritid samt kultur.

Ledningsteamet leds av förvaltningschefen och består av en samordnare, en verksamhetsstrateg och en verksamhetsutvecklare. Ledningsteamet arbetar förvaltningsövergripande mot förvaltningen och nämnden men även kommunövergripande mot andra förvaltningar.

Genom verksamhetsområdet idrott och fritid ansvarar upplevelsenämnden för kommunens samtliga idrotts- och badanläggningar samt för friluftslivsanläggningar som motionsspår, utegym, friluftsbad och Bredsands camping. I ansvaret ingår även främjandet av fysisk aktivitet bland kommunens alla invånare, stöd till civilsamhället i olika former, bokningsservice, fritidsbanken och kommunens idrottsstipendier. Inom verksamheten arbetar cirka 75 medarbetare samt ett stort antal timanställda.

I verksamhetsområdet idrott och fritid ingår enheterna:

- Badanläggningar
- Bredsands camping och friluftsbad
- Föreningsstöd
- Idrottshallar och Fritidsbanken
- Idrottsplatser och ishallar

Genom verksamhetsområdet Kultur ansvarar upplevelsenämnden för Kulturskolan, icke föreningsorganiserade fritidsaktiviteter för barn och unga genom fritidsgårdar och fritidsklubbar, främjandet av kulturlivet i kommunen inklusive kommunens kulturstipendier, att folkbildning och biblioteksverksamhet sker minst i enlighet med bibliotekslagen, kommunens konsumentvägledning, konstnärlig utsmyckning av kommunens offentliga byggnader och platser, inköp och förvaltning av kommunens konstverk och samlingar, samt beslut om deras placering. I ansvaret ingår även parkguidningsverksamheten, kulturmiljövård och kulturhistoria, stöd till lokalhistorisk forskning, kommunens museiverksamhet samt att verka för att estetiskt och kulturhistoriskt värdefulla och/eller i samhällsbilden karaktäristiska byggnader och miljöer bevaras. Inom verksamheten arbetar cirka 60 årsarbetskrafter (antalet anställda omräknat till heltidsanställda), inklusive skolbibliotekarieverksamheten som finansieras av skolan, och ett stort antal visstidsanställda som timvikarier eller i projekt.

I verksamhetsområdet kultur ingår enheterna:

Enhet Unga

Kulturskolan

Kultur, konst och bibliotek

Enköpings museum

## 3 Uppföljning ekonomi

### Sammanfattning

Upplevelsenämndens utfall för perioden januari-mars 2025 är -39,8 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 1,7 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras framförallt av olika periodiseringar i utfall och budget samt av lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster och frånvaro.

### Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan-mar 2024	Utfall jan-mar 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Taxor och avgifter	13,9	3,8	3,9	14,4	14,4	0,0
Bidrag (intäkter)	2,8	0,8	0,7	1,8	1,8	0,0
Övriga intäkter	29,3	7,0	7,6	32,1	32,3	0,2
<b>Summa intäkter</b>	<b>46,1</b>	<b>11,5</b>	<b>12,2</b>	<b>48,3</b>	<b>48,5</b>	<b>0,2</b>
Personalkostnader	-84,0	-19,6	-21,4	-90,3	-89,7	0,6
Bidrag (kostnader)	-6,6	-1,1	-1,0	-7,1	-7,1	0,0
Köp av verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lokalhyror	-76,7	-19,0	-20,0	-79,7	-79,7	0,0
Övriga driftskostnader	-29,2	-5,4	-6,7	-29,0	-29,0	-0,1
Kapitaltjänstkostnader	-11,0	-2,5	-2,9	-12,4	-12,4	0,0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-207,6</b>	<b>-47,6</b>	<b>-52,0</b>	<b>-218,5</b>	<b>-218,0</b>	<b>0,5</b>
<b>Summa totalt (mnkr)</b>	<b>-161,5</b>	<b>-36,0</b>	<b>-39,8</b>	<b>-170,2</b>	<b>-169,5</b>	<b>0,7</b>

### Driftsredovisning

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan-mar 2024	Utfall jan-mar 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Nämnd UpN	-0,9	-0,2	-0,2	-0,9	-0,9	0,0
Övrig politisk verksamhet	-0,4	-0,1	-0,1	-0,4	-0,4	0,0
Konsumentvägledning	-0,1	0,0	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Infrastruktur (camping, parkguidning)	-1,1	-0,3	-0,4	0,6	0,5	-0,1



Tillstånd mm	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Allmän fritidsverksamhet	-3,1	-0,1	-0,1	-3,4	-3,4	0,0
Stöd till studieorganisationer	-0,5	0,0	0,0	-0,5	-0,5	0,0
Allmän kulturverksamhet	-16,5	-4,3	-4,2	-17,4	-17,3	0,0
Bibliotek	-15,4	-3,4	-3,7	-16,0	-15,8	0,2
Kulturskola	-12,5	-2,8	-3,1	-13,5	-13,4	0,1
Idrotts- och fritidsanläggningar	-94,6	-21,2	-23,9	-99,7	-99,3	0,5
Fritidsgårdar	-7,7	-1,8	-1,9	-8,6	-8,7	-0,1
Gemensam OH UpN	-6,3	-1,4	-1,8	-8,3	-8,2	0,1
Äldreomsorg	-1,0	-0,2	0,0	-0,4	-0,4	0,0
Instatser till personer med funktionsnedsättning	-0,7	-0,1	-0,3	-0,7	-0,7	0,0
Integration	-0,8	-0,1	-0,1	-0,9	-0,9	0,0
<b>Totalt (mnkr)</b>	<b>-161,5</b>	<b>-36,0</b>	<b>-39,8</b>	<b>-170,2</b>	<b>-169,5</b>	<b>0,7</b>

### 3.1 Ekonomisk analys

Upplevelsenämndens utfall för perioden januari-mars 2025 är -39,8 miljoner kronor. Budgeten för perioden var -41,5 miljoner kronor. Utfallet ligger ungefär på samma nivå som föregående år, då det var -36,0 miljoner kronor. Förändringen mellan åren beror på kostnadsuppräknig av budgetramen.

Helårsprognosen ligger på -169,5 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot budget på 0,7 miljoner kronor. Svårigheten för verksamheterna har varit att utifrån så kort period se hur utfallet på helår kommer att bli. Men i nuläget ser man att budget kommer att hållas.

Vid periodisering av budgeten användes i systemet upplagda periodiseringsnycklar som ska stämma överens med när verkligt utfall beräknas komma. Periodiseringen av budget har för 2025 till stor del använt en nyckel som fördelar kostnaderna jämnt över 12 månader. Då utfall inte alltid följer samma periodicitet påverkar det avvikelsen i perioden men inte på helår.

#### Resultaträkning

##### Intäkter och kostnader i perioden

För perioden ligger totala intäkterna och bidragen högre än budgeterat, vilket förklaras av att periodiseringen till stor del har gjorts jämnt över året.

För perioden ligger kostnaderna lägre än budgeterat vilket förklaras av att periodiseringen har gjorts jämnt över året. Men avvikelsen beror även till viss del på lägre personalkostnader på grund av frånvaro och vakanta tjänster.

##### Intäkter och kostnader helårsprognos

Intäkterna ligger i helårsprognosen 0,2 miljoner kronor högre än budget, försäljning av inventarier är en av förklaringarna.

Kostnaderna ligger i helårsprognosen 0,6 miljoner kronor lägre än budget. Förklaras av vakanta tjänster, svårigheter att nyrekrytera och annan personalfrånvaro.

#### Driftsredovisning

### **Infrastruktur (camping, parkguidning)**

Campingen har högre intäkter i perioden än budgeterat. Fler bokningar har kommit in eftersom campingen nu finns på booking.com. Renoveringen av bistron har varit omfattande och inflyttningen har blivit försenad till mars, vilket har lett till lägre hyresintäkter än budgeterat. Driftskostnaderna för perioden ligger högre än budgeterat vilket kan kopplas till de ökade intäkterna. Prognosen på helår ligger i nuläget med ett litet lägre överskott, på grund av de saknade hyresintäkterna från bistron.

### **Allmän kulturverksamhet**

Allmän kulturverksamhet har en avvikelse i perioden på grund av museet har ett utbetalt IOP-avtal som är periodiserat på 12 månader i budget. Även kostnaden för arrangemang, som Måndagskväll och nationaldagsfirandet är periodiserade på 12 månader i budgeten. Ingen avvikelse på helår.

### **Bibliotek**

Biblioteket har en avvikelse i perioden, detta på grund av att budgeten är periodiserad jämnt på 12 månader. Personalkostnaderna i perioden är lägre än budgeterat, på grund av sjukskrivning och annan frånvaro, denna avvikelse syns även i helårsprognosen.

### **Kulturskolan**

Kulturskolan har en positiv avvikelse i perioden. Detta beror på obudgeterade erhållna bidrag samt något lägre personalkostnader. De lägre personalkostnaderna visar även en avvikelse i helårsprognosen.

### **Idrotts- och fritidsanläggningar**

Verksamhet Idrotts- och fritidsanläggningar har ett överskott i perioden och även i helårsprognosen. Idrotts- och fritidsanläggningar består av flera *enheter* som alla påverkar utfallet på olika sätt.

*Pepparrottsbadet* visar på lägre intäkter i perioden. Intäkterna har i budgeten periodiserats jämnt över tolv månader, men utfallet är ett annat. På helår är det ingen avvikelse. Driftskostnaderna är högre i perioden, men där ser man ingen avvikelse på helår.

*Uteverksamhet* har ett underskott i perioden men inte i helårsprognosen. Intäkterna har varit något lägre vilket kan förklaras av hur periodiseringen i budget är lagd. I helårsprognosen har man även räknat med en försäljning av inventarie, som ej var med i budgeten. Lönekostnaderna ligger i perioden högre, men på helår visas ingen större avvikelse

*Föreningsstöd* har en liten avvikelse i perioden, men ej i helårsprognosen. Avvikelsen förklaras av skillnad i periodisering mellan utfall och budget.

*Idrottshallar och Fritidsbanken* har högre intäkter än budgeterat. Periodiseringen ligger jämnt på tolv månader, men verkliga utfallet räknas bli lägre under sommarmånaderna. På helår räknar man inte med någon avvikelse.

*Idrott och fritid centralt* visar inte på någon nämnvärd avvikelse.

### **Fritidsgårdar**

Fritidsgårdar har ett överskott i perioden. Kostnader har periodiserats på tolv månader, men utfallet har en annan periodicitet. På helår räknar man med en något högre personalkostnad än vad som är budgeterat, för tillkommande ob-tilllägg.

### **Gemensam OH UpN**

Verksamheten har en avvikelse i perioden. Driftskostnader har periodiserats på tolv månader i budgeten, men har inte samma utfall i perioden.

### **Äldreomsorg**

Verksamheten har en avvikelse i perioden. Driftskostnader har periodiserats på tolv månader i budgeten, men har inte samma utfall i perioden.

#### **Instatser till personer med funktionsnedsättning**

Verksamheten har en avvikelse i perioden. Utbetalt IOP-avtal var budgeterat först nästkommande månad. Ingen avvikelse på helår.

#### **Integration**

Verksamheten Integration har en liten avvikelse mot budget. Schablonersättning från Migrationsverket har betalats ut och intäkten har varit högre än budgeterat.

## **3.2 Åtgärder för budget i balans**

Nämnden prognostiserar i nuläget ett överskott på 0,7 miljoner kronor, som till stor del beror på lägre personalkostnader vid frånvaro och vakans. Tillsättning av vikarier och nyrekrytering kan komma att påverka detta utfall i kommande prognos.

## **3.3 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	48 623	48 541	-82	0	0
Idrotts- och fritidsanläggningar	Befolkning½	48 623	48 541	-82	0,2	0,5
Kulturskola	Elever	2 200	2 200	0	0	0,1
Fritidsgårdar	Unga UPN	6 813	6 717	-96	0,1	-0,1

#### **Allmän kulturverksamhet**

Ingen avvikelse i prognos mot budget.

#### **Idrotts- och fritidsanläggningar**

Avvikelsen i prognos mot budget går inte att koppla direkt till minskad volym, utan har andra orsaker.

#### **Kulturskola**

Avvikelsen i prognos mot budget går inte att koppla direkt till volymen utan har andra orsaker.

#### **Fritidsgårdar**

Avvikelsen i prognos mot budget går inte att koppla direkt till minskad volym, utan har andra orsaker.

## 4 Investeringsredovisning

### 4.1 Investeringsredovisning, årlig budget

Investeringar 2025 (mnkr)	Budget 2025	Utfall jan-mar 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Inventarier, system m m	-5,0	-1,1	-7,6	-2,6
Markanläggningar	-19,5		-21,7	-2,2
<b>Totalt (mnkr)</b>	<b>-24,5</b>	<b>-1,1</b>	<b>-29,3</b>	<b>-4,8</b>

#### Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Upplivelsenämndens investeringsbudget för 2025 är 24,5 miljoner kronor.

En stor del av posten markanläggningar består av reinvestering av fotbollsplaner i Fanna och på Korsängen.

Prognosen på helår ligger -4,8 miljoner högre än budget, vilket beror på att ombudgeteringarna för 2025 läggs i prognosen tills beslut har tagits i kommunfullmäktige.