

2023-11-13

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: FRN-2023-00078

Internbudget fritidsnämnden 2024

Förslag till beslut

Fritidsnämnden fastställer internbudget för år 2024 till 192,3 miljoner kronor enligt tjänsteskrivelse daterad 13 november 2023.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde den 6 november 2023 (KFKS 2023–00099) att fastställa fritidsnämndens budgetram för år 2024 till 192,3 miljoner kronor. Vilket är en ökning med 10,5 miljoner kronor eller 5,8% jämfört med 2023 års budgetram.

Fritidsnämndens förslag till budgetram vid yttrandet av Mål & Budget 2024–2026 var 207,4 miljoner kronor, kommunfullmäktiges beslut om en budgetram är således 192,3 miljoner kronor, vilket är 15,1 miljoner kronor lägre än fritidsnämndens förslag.

Under 2024 justeras fritidsnämndens budget med en ökning på 10,5 miljoner kronor varav ökade volymer med 5,7 miljoner kronor och satsningar med 4,8 miljoner kronor.

Nämnden har inga nya investeringsmedel för åren 2024–2026, men investeringsmedel om 2,6 miljoner kronor finns beslutade för 2024.

Ärendet

Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde den 6 november 2023 (KFKS 2023–00099) att fastställa fritidsnämndens budgetram för år 2024 till 192,3 miljoner kronor. Vilket är en ökning med 10,5 miljoner kronor eller 5,8% jämfört med 2023 års budgetram.

Fritidsnämndens förslag till budgetram vid yttrandet av Mål & Budget 2024–2026 var 207,4 miljoner kronor, kommunfullmäktiges beslut om en budgetram är således 192,3 miljoner kronor, vilket är 15,1 miljoner kronor lägre än fritidsnämndens förslag.

Under 2024 justeras fritidsnämndens budget med en ökning på 10,5 miljoner kronor varav ökade volymer med 5,7 miljoner kronor och satsningar med 4,8 miljoner kronor.

Fritidsnämndens tilldelade budget 2024 fördelas enligt nedanstående tabell.

	Budget		Budget			Skillnad budget 2023 och 2024	
	2023	Förändring	2024				
Fritidsnämnden	Netto	Volym Satsning	Intäkter	Kostnader	Netto	mnkr	%
Fritidsverksamhet	-37,3	-1,5 0,0	2,4	-41,3	-38,8	-1,5	4,1%
Fritidsanläggningar hyra/drift	-134,8	-4,8 -4,5	25,0	-169,1	-144,2	-9,3	6,9%
Nämnd och nämndstöd	-1,1	0,0 -0,1	0,0	-1,2	-1,2	-0,1	9,3%
Myndighets & huvudmannaeenheter	-8,6	0,6 -0,2	0,0	-8,2	-8,2	0,4	-4,7%
Summa	-181,8	-5,7 -4,8	27,4	-219,7	-192,3	-10,5	5,8%

Förändring med -tecken framför betyder utökad budget.

De olika satsningar består av:

- Utökning av hyreskostnader för nya anläggningar med 4,0 miljoner kronor, bland annat multisporthallen i Fisksätra.
- Utökad snöröjning av fotbollsplaner 0,5 miljoner kronor.
- Nämnd och nämndstöd motsvarande 0,1 miljoner kronor
- Myndighets- och huvudmannaeenheter motsvarande 0,2 miljoner kronor.

Tilldelning av medel till Nämnd & Nämndstöd samt Myndighets & huvudmannaeenheten avser kompensation för de allmänt ökade kostnader bl.a. personalkostnader. Samtliga nämnder i kommunen har i någon mån tilldelats en kompensation för detta ändamål.

Fritidsnämnden är sedan tidigare bemyndigad av kommunfullmäktige att fatta beslut om taxor och avgifter för nyttjandet av idrotts-och fritidsanläggningarna inom nämndens ansvarsområde, samt om avgifterna för kollo-och daglägerverksamhet.

Beslut om förändrade taxor/avgifter fattas därför inte i kommunfullmäktiges Mål och Budget.

Nämnden har inga nya investeringsmedel för åren 2024–2026, men investeringsmedel om 2,6 miljoner kronor finns beslutade för 2024.

Nedanstående tabell specificerar förändringarna mellan 2023 och 2024 års driftsbudget.

<i>intäkter+ och kostnader-</i>	
Ramförändring, tkr	2024 Final
föregående års budgetram	-181 793
Ändrad interndeberingsmodell "IT kostnader & Ryggsäcken"	600
Justerad budgetram KS 12 Juni 2023	-181 193
Anläggning - hyra & drift	
Ökade hyresintäkter tillkommande anläggningar	300
Ökade hyres och driftskostnader på befintliga anläggningar	-4 786
Hyres- och driftskostnader för tillkommande anläggningar*	-4 825
Utökade kapitaltjänstkostnader	0
Verksamhet	
Aktivitetsbidrag (beräknas på antal barn 7-19 år)	-300
Avtalad indexuppräknning driftsaktörer	-1 224
Nämnd och nämnstöd	
Kompensation	-100
Myndighet och huvudman	
Kompensation	-200
Summa ramförändringar	-10 536
Budgetram inkl. ramförändringar	-192 329

Kommentarer till förändringar inom respektive budgetrad.

Fritidsverksamhet (utökad budget om 1,5 miljoner kronor jämfört med 2023)

Budgeten består huvudsakligen av kostnader för fritidsgårdsverksamhet, öppen verksamhet, kollo, dagläger samt olika typer av föreningsbidragskostnader. Intäkterna består av deltagaravgifter för kollo och simskola. Budgettillskottet består av ökade medel för aktivitetsbidrag 0,3 miljoner kronor samt indexjustering av ersättningen till fritidsgårdsaktörerna enligt avtal med 1,2 miljoner kronor.

Anläggningar – hyr & drift (utökad budget om 9,3 miljoner kronor jämfört med 2023)

Budgeten består av hyres- och driftskostnader för nämndens idrotts- och fritidsanläggningar samt kapitaltjänstkostnader för utförda reinvesteringar och

investeringar i dessa anläggningar. Budgeten består även av intäkter för uthyrning av idrotts- och fritidsanläggningar till föreningar, skolor, privatpersoner och företag.

Budgettillskottet inför år 2024 beror på utökade kostnader för befintliga och nya anläggningar.

- 4,8 miljoner kronor avser hyres- och driftskostnader för befintliga hyresobjekt. Nacka kommun tillämpar från och med 2021 en internhyresmodell som är baserad på kostnadshyror. Hyrorna revideras varje år utifrån faktiska kostnader per hyresobjekt.
- 4,3 miljoner kronor avser hyres- och driftskostnader för nya anläggningar, till största delen Multihallen i Fisksätra.
- 0,5 miljoner kronor utökad snöröjning av fotbollsplaner.
- 0,3 miljoner kronor avser lokalintäkter för tillkommande anläggningar.

Datum för när vissa anläggningar tas i bruk är vid budgetens beslutande inte fastställt än och osäkerhet råder om det blir år 2024. Skulle de färdigställas 2024 finns reserverad medel för det inom kommunstyrelsens budget för oförutsett.

Nämnd & nämndstöd (utökad budget om 0,1 miljoner kronor jämfört med 2023)

Budgeten innefattar i huvudsak politikerarvoden, kostnader för nämndsekreterare och jurist samt kringkostnader vid nämndssammanträden. Budgettillskottet avser kompensation för allmänt ökade kostnader.

Myndighet & huvudman (utökad budget om 0,2 miljon kronor jämfört med 2023)

Budgeten innefattar i huvudsak personalkostnader för anställda på kultur-och fritidsenheten samt kostnader för stödtjänster så som direktör, businesscontroller, financialcontroller, kommunikatör, inköpare och HR-specialist. Budgettillskottet avser kompensation för allmänt ökade personalkostnader.

Ekonomiska konsekvenser

Ärendet medför inga ekonomiska konsekvenser utan redovisar enbart fritidsnämndens fördelning av internbudgeten för år 2024.

Konsekvenser för barn

Mål och budget, där internbudgeten är en delprocess, innehåller en mängd beslut som direkt eller indirekt påverkar barn och unga.



Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad den 13 november 2023

Hans Otto Halvorsen
tf Kultur- och fritidsdirektör
Stadsledningskontoret

Branko Lazic
Controller
Controllerenheten