

Ekonomisk prognos 2026

Fritidsnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Ekonomisk utveckling under året	4
Budgetavvikelse	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram	5
Resultaträkning	7

Sammanfattning

Fritidsnämndens budgeterade nettokostnad för perioden januari - april är 261 mnkr. Tertialbokslutet uppvisar en nettokostnad uppgående till 261 mnkr, vilket innebär att periodresultat blev 0 mnkr.

Helårsbedömningen är att nämnden kommer att uppvisa ett nollresultat vid årets slut.

Ekonomisk utveckling under året

Budgetavvikelse

Driftbudget

Tkr	Utfall jan-april	Prognos helår
Nettokostnad	-260 977	-755 795
Kommunbidrag	261 044	755 795
Resultat (budgetavvikelse)	67	0

Viktiga förklaringar

Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar	Budgetavvikelse perioden	Prognos helår
Personalförsörjningen	2 303	4 000
Föreningsbidrag, konsulentbidrag	-1 009	-2 500
Intäktsbortfall, besöksanläggningar	-836	-2 200
Intäktsbortfall, parkering	0	-950
Tilläggsbetyg slutbesiktning, Hyllie idrottsplats, Plan 9	-391	-1 200
Omdisponering av ram	0	2 850
Summa budgetavvikelser	67	0

Investeringsram

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
15 000	15 000	15 000	0
Summa investeringar	15 000	15 000	0

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

Fritidsnämndens budgeterade nettokostnad för perioden januari - april är 261 mnkr. Tertialboks slutet uppvisar en nettokostnad uppgående 261 mnkr, vilket innebär att periodresultatet blir 0 mnkr.

Största budgetavvikelse för perioden återfinns inom personalbudgeten. Nämnden har fortsatt en utmaning med att rekrytera vakanser inom fritidsgårdsverksamheten och uppvisar en positiv periodavvikelse uppgående till 2,3 mnkr. Nämnden fortsätter med olika åtgärder såsom överrekrytering samt alternativa möjligheter till kompetensutveckling. Personalomsättningen har minskat avsevärt men har fortfarande en del vakanser som bedöms kunna rekryteras innan årets slut.

Hyllie sportcenter har fortsatt negativt intäktsutveckling efter fyra månader, uppgående 0,5 mnkr. Under våren 2026 har nämnden påbörjat en utredning som ska resultera i ett tydligt vägval för anläggningen. Utredningens syfte ska klargöra anläggningens primära uppdrag och visa vilka konsekvenser olika inriktningar får för ekonomi, verksamhetsutbud och tillgänglighet.

Nämnden har sett en ökning i bidragsutbetalningar såsom konsulentstöd som uppvisar ett negativt resultat om 1,0 mnkr för perioden. Stödet förväntas öka framförallt andra halvåret.

Under perioden har två tilläggshyror tillkommit som påverkar nämndens utfall för perioden såväl som helårsprognos.

Helårsprognos

Helårsprognosen är att nämnden kommer att uppvisa nollresultat vid årets slut.

Som ett led i Malmö stads fordonsstrategi *Fordonsstrategi för Malmö stad - För en elektrifierad och effektivt använd fordonsflotta för Malmö stads verksamheter* har en överenskommelse mellan P Malmö och servicenämnden tecknats som säkerställer finansiering av stadens målsättning för laddinfrastruktur. För att nå detta mål och säkerställa kostnader för detta avser servicenämnden att säkerställa rådigheten över och prissättningen av samtliga parkeringsytor som finns inom deras fastighetsbestånd. Fritidsnämnden hanterar idag själva kostnader och intäkter för de parkeringsytor som ligger i anslutning till framförallt idrottsplatser. När servicenämnden tar över ansvaret för parkeringsintäkterna kommer detta att förändras. Under 2026 kommer det att tas fram en skriftlig överenskommelse mellan nämnderna som påverkar nämndens intäkter. På helår innebär det en intäktsbortfall på 3 mnkr som kommer först få effekt 2027, nämnden tar med en viss intäktsbortfall i helårsprognosen 2026.

I ärende STK-2023-140 om att inventera vilka modeller för internt köp och sälj som tillämpas i Malmö stad samt utvärdera ändamålsenligheten för sådana styrmodeller, uppdrog kommunfullmäktige fritidsnämnden att utreda förutsättningarna att fullt ut tillämpa självkostnadsprissättning för fritidsnämndens grönyteskötsel mot servicenämnden. I samband med utredningen har fritidsnämnden och servicenämnden sett över utemiljöentreprenadsavtalet, och nämnden har för avsikt att lyfta frågan vidare i budgetskrivelse 2027.

Under 2026 kommer nämnden att hantera den ökade kostnader genom att omdisponera inom befintlig ram, detta är möjligt genom positiva avvikelser och viss helårseffekt som sker först under 2027.

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram

Periodens investeringsutgifter uppgår till 4 mnkr. Alla planerade investeringar för 2026 är fortfarande aktuella och beräknas genomföras före årsskiftet.

Resultaträkning

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	2 213	2 213	0
Övriga intäkter	169 116	172 266	-3 150
Totala intäkter	171 329	174 479	-3 150
Lönekostnader	-207 481	-210 321	2 840
PO-Pålägg	-84 356	-85 516	1 160
Övriga personalkostnader	0	0	0
Totala personalkostnader	-291 837	-295 837	4 000
Lokal- och markhyror	-380 165	-378 965	-1 200
Övriga kostnader	-242 778	-243 103	325
Avskrivningar	-11 221	-11 221	0
Totala övriga kostnader	-634 164	-633 289	-875
Nettokostnad exkl. finansnetto	-754 672	-754 647	-25
Kommunbidrag	755 795	755 795	0
Finansiella intäkter	25	0	25
Finansiella kostnader	-1 148	-1 148	0
Resultat	0	0	0
Nettokostnad	-755 795	-755 795	0

Analysen /förklaring till tabellens olika avvikelser mellan prognos och budget återfinns under avsnitt "Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget".