



Åstorps kommun

Delårsrapport

Kultur- och fritidsnämnden

Beslutad av:
Kultur- och fritidsnämnden 20xx-xx-xx
Dnr KFND 2022/18

Innehållsförteckning

1	VERKSAMHETSBERÄTTELSE	3
1.1	Verksamhetsberättelse till nämnden.....	3
1.2	Måluppfyllnad	4
1.3	Ekonomi	8

1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1 Verksamhetsberättelse till nämnden

Möjligheterna att erbjuda aktiviteter, arrangemang och evenemang har under 2022 åter öppnats upp. Aktiviteter i natur och friluftsliv och trycket på utegym, motionsslingor och utomhusaktiviteter har hållit i sig. En del verksamhet och evenemang har även under 2022 erbjudits digitalt. Omställningen från fysiska till digitala arrangemang har inneburit att nya målgrupper kunnat nås och denna möjlighet kommer fortsatt att erbjudas, om än inte i samma omfattning som under pandemin.

Byggnationen av Tingdalshallen och Arena Åstorp har slutförts under delåret. Tingdalshallen är i drift sedan början på året och Arena Åstorp har färdigställts under slutet på delåret. Taxor för arenan har antagits och invigning skedde i augusti, därefter börjar den nya anläggningen användas av skola, föreningar och allmänhet. Parallellt med detta har diskussioner och dialog förts med föreningar med avseende på vilken verksamhet som skall bedrivas i den nya arenan. För flera föreningar innebär nya anläggningar flytt av verksamhet och förvaltningen har haft ett intensivt arbete med detta under vår och sommar. Badhushallen har måst tas i anspråk som skolmatsal vilket inneburit krav på snabb omplanering av den föreningsverksamhet som bedrivits där. Tingvalla strövområde har färdigställs och invigts under delåret.

Kommunens föreningsliv har under pandemin haft stora utmaningar och återhämtningen har nu kunnat börja. Kontinuerlig dialog har i vanlig ordning förts med föreningslivet i olika frågor. Kommunens föreningsliv har under året använt det stöd i form av ett "återstartsbidrag" som delades ut i slutet på förra året.

Ett nytt bokningssystem för anläggningar har implementerats som ska underlätta och effektivisera både bokning av anläggningar, fakturering av hyror och inpassering i lokalerna. Under delåret har också de första ansökningarna av föreningsbidrag gjorts i systemet, handläggningen upplevs såväl smidigare som informationsmässigt säkrare.

Biblioteken har åter kunnat börja leva upp till bibliotekslagen utan pandemirestriktioner. Bibliotekens roll som mötesplats och arena för demokrati, kunskapsförmedling, främjandet av litteraturens ställning, bildning och kulturell verksamhet är fortsatt central. Statistiken för bibliotekens utlån är glädjande då utlån av barnmedier har ökat. En stor del av bibliotekets utåtriktade och läsfrämjande verksamhet, såsom bokcirklar, föreläsningar, språkcaféer, lovverksamhet för barn och unga, har skett digitalt under pandemin. Omställningen från fysiska till digitala arrangemang har inneburit att en bredare allmänhet än tidigare har kunnat nås. Detta har även medfört att nya deltagare hittat till bibliotekens olika arrangemang, framför allt har detta varit tydligt när det gällt språkcaféer och bokcirklar, både för vuxna samt barn och unga. De digitala alternativen bör i framtiden inte överges utan i möjligaste mån bli ett stående alternativ för de som av olika skäl inte har möjlighet att fysiskt närvara. Insatser kring att motverka den digitala klyftan genom att stärka den digitala kunskapen i lokalsamhället, så som IT-akuten och andra riktade insatser till specifika grupper fortsätter.

Kultur för barn och unga har åter kunnat erbjudas i mer normal omfattning liksom aktiviteter inom konstverksamheten. En del konserter och evenemang har genomförts på Kulturhuset Björnen och ett nytt samarbete med The Scandinavian Opera Society, som arbetar med att göra opera mer tillgänglig, resulterade i två operaföreställningar i Perslund.

Valborg firades i samverkan med scouterna som stod för det praktiska genomförandet. Nationaldagsfirande kunde åter ta formen av en dag för hela familjen i Perslund. Dagen var välbesökt och uppskattad och flera föreningar deltog för att visa sin verksamhet, Tvåornas kör framträdde liksom Kulturskolans lärarband och externa underhållare. Kommunen har också

samverkat med Rotary och Hembygdsföreningen i genomförandet av Söderåsrallyt.

Konstverksamheten har genomfört digital workshop med barn under Ingela Irmans och Frida Peterssons utställning samt en visning av utställningen för seniorer. Under sommarlovet hölls workshop, konstkollo, vid Kvidingebadet och Tingvalla. I workshopen fick deltagarna arbeta med lera och gips, från lera till relief i gips

Friluftsbadet har varit öppet i princip som vanligt, och under sommaren har badverksamheten inkluderat organiserad träning i vattenvana för barn och unga.


Badsäsongen avslutades som den gjorts i några år nu, med ett vattenkalas. Under sommaren har fritidsgårdsverksamheten haft aktivitetsledare på badet som genomfört aktiviteter med besökande barn.

Fritidsbanken har under delåret bemannats, insamling av fritidsprylar har påbörjats i samarbete med NSR och Activa och lokalerna har iordningsställts. Sport- och fritidsutrustning har skänkts i stora mängder, all utrustning som kommer in till Fritidsbanken går igenom så att den är hel, tvättas och registreras därefter i Fritidsbankens utlåningssystem. Ett stort arbete är gjort och öppning av butiken planeras till mitten av september.

Kultur- och fritidsverksamheter genomför kontinuerligt förbättrande och kompetenshöjande insatser på området hållbarhet. Medvetenheten inom personalgruppen på hållbarhetsområdet är god. Däremot är verksamheterna idag inte fullt ut hållbara. Arbete återstår att göra och kontinuerligt försöker verksamheten i möjligaste genomföra åtgärder så som exempelvis att övergå till eldrivna fordon och maskiner och att sträva mot att möjliggöra för källsortering vid alla anläggningar och friluftsområden. Kultur- och fritidsverksamhet innebär mycket samarrangemang och utbyte med externa aktörer vars policy vad gäller hållbarhet vi idag inte kan påverka. En konkret åtgärd under delåret har varit att införa system för källsortering vid friluftsbadet i Kvidinge.

1.2 Måluppfyllnad

God livskvalitet



Nämndsmål och måluppfyllnad	Kommentar	
Åstorps kommun skapar förutsättningar för en aktiv fritid inom konst, kultur och idrott	Målet bedöms vara delvis uppnått. Åstorp erbjuder bredd i utbudet av anläggningar men fortfarande finns utmaningar i att ge alla föreningar likvärdiga förutsättningar att bedriva sin verksamhet. Både med avseende på ändamålsenlighet i lokalerna, dels i omfattningen på träningstider. Då två nya anläggningar tas i bruk under året finns förhoppning om att detta förbättras avsevärt. En planerad ombyggnad till förmån för gymnastikföreningens verksamhet kommer också att bidra till bättre förutsättningar.	
 Utveckling inom vissa områden och på väg mot måluppfyllelse	Föreningar är avgörande för att fler ska delta i fritidsaktiviteter, efter pandemin märks en viss avmattning i föreningarnas deltagartillfällen och föreningar vittnar om medlemstapp som är svåra att	

Nämndsmål och måluppfyllnad	Kommentar
	<p>hämta in. Vissa grupper står längre från föreningslivet än andra och kommunen behöver spela en roll i att lotsa in de som av olika skäl inte hittat in i föreningslivet. En kommunal satsning på kompensatoriska insatser för att främja högre delaktighet skulle kunna göra skillnad. Satsningar görs redan idag på att nå så många barn och unga som möjligt med kulturaktiviteter, särskilt finns ett behov av att nå alla de som idag av olika skäl inte tar del av kulturaktiviteter som erbjuds. Delvis kan dessa satsningar göras med projektbidrag från stat och region. En satsning på egen finansiering av denna typ av kompensatorisk insats blir mer långsiktigt hållbar.</p> <p>Under delåret har en Musikparken – workshop genomförts under sportlovet där barn tillsammans med SKROT-orkestern tog fram idéer kring hur en lekplats med musiktema skulle kunna se ut. Resulterade sedan i en marimbabänk, burkorgel och strängar ute i kulturhusets park (Musikparken). Invigningen skedde 18 juni med konsert från Kulturskolans marimbaelever, marimbaworkshop och tårta. En uppskattad och välbesökt familjedag genomfördes i samverkan med Familjecentralerna. En konsert i serien Musikriket blev var mycket uppskattad, på grund av restriktioner var allt mycket osäkert fram till konserten, som trots allt genomfördes 8 april. På grund av denna osäkerhet var marknadsföringen knepig, men trots detta blev arrangemanget välbesökt. KulturCrew och Riksteaterföreningen medverkade på plats vid arrangemanget.</p> <p>Lokalproducerad opera erbjuds i samverkan med lokala föreningen Skandinaviska Operan. Två föreställningar av Candidus genomförs i Perslund 30 juli och 6 augusti. Åstorps kommun samverkar med föreningen och bidrar med bland annat scen (och vaktmästare), lokal samt delvis ekonomiskt. Projektet har tack vare att kommunen samverkar också kunna få regionala medel av Event in Skåne samt Region Skåne.</p>
Åstorps kommun skapar	Kultur- och fritidsnämnden

Nämndsmål och måluppfyllnad	Kommentar	
<p>förutsättningar för god tillgång till konst och kulturupplevelser</p> <p>◆ Utveckling inom vissa områden och på väg mot måluppfyllelse</p>	<p>Målet bedöms vara delvis uppnått. De senaste åren har inneburit särskilda utmaningar för konst- och kulturlivet men under 2022 har normala förutsättningar så smått infunnit sig. Satsningen på att göra konst och kultur tillgänglig för alla har fortsatt genom att erbjuda kulturaktiviteter inom skolan, till konsthallens utställningar knyts pedagogisk verksamhet i både digital och fysisk form. Digitala alternativ har inneburit att en delvis ny publik har kunnat nå både inom konst och kulturverksamheten. Ambulerande konstverksamhet under sommaren samt samarbeten med öppna förskolor och familjecentraler är exempel på andra aktiviteter som kan tillgängliggöra konst och kultur för fler. Konstworkshops har under delåret hållits lokalt på Kvidingebadet och Tingvalla och speciella konstvisningar har hållits speciellt för seniorer över 65. Under delåret har det inom socialtjänsten anställts två aktivitetsamordnare som kultur- och fritidsverksamheten nu upprättar samarbete med för att nå ut med konst och kultur till äldre.</p>	
<p>Åstorps kommun tillgodoser behov av platser för både spontana och arrangerade idrottsaktiviteter.</p> <p>● Stark utveckling mot måluppfyllelse alternativt att målet är uppfyllt</p>	<p>Målet bedöms vara uppnått. En kontinuerlig utveckling i tillgången sker, kommunen erbjuder ett flertal platser för spontana aktiviteter och tillgången på sporthallar kommer att vara god med de nyligen driftsatta nya anläggningar. Fortsatt upplever flera föreningar att deras specifika behov inte kan mötas, dels ifråga om tillgång till träningstider, dels för att de lokaler och platser som erbjuds inte är ändamålsenliga. Dialog med medborgare och föreningsliv är avgörande för att utvecklingen ska träffa rätt med hänsyn till behoven, tyvärr har möjligheterna till organiserad och målinriktad dialog varit begränsade under delåret.</p>	

Möjlighet att växa

Nämndsmål och måluppfyllnad	Kommentar	
<p>Åstorps kommun erbjuder digitala alternativ för att ta del av litteratur, konst, kultur och idrott.</p> <p>◆ Utveckling inom vissa områden och på väg mot</p>	<p>Målet bedöms vara delvis uppnått. Under 2022 har ett antal digitala alternativ erbjudits, dock har endast något varit möjligt att erbjuda som både digitalt och fysiskt parallellt.</p> <p>En livekonsert inför publik med bandet Hialösa den 5 mars</p>	

Nämndsmål och måluppfyllnad	Kommentar	
måluppfyllelse	<p>livesändes till kommunens äldreboenden. Kulturombuden på boendena mottog länkar och instruktioner och kopplade upp sig på TV/läsplattor eller motsvarande. Det gick bra enligt kulturombuden.</p> <p>Konstverksamheten har genomfört digital workshop med barn</p> <p>Biblioteksverksamheten har under delåret genomfört både digitala och fysiska språk caféer, delvis har även bokcirkel genomförts med möjlighet att delta digitalt.</p> <p>Digitalisering förutsätter också en god uppkopplings- och anslutningsmöjlighet i alla anläggningar och här finns fortsatta utmaningar som kommer att behöva adresseras. Detta är kostnadsdrivande och centrala möjligheter att lösa detta behöver diskuteras.</p>	
<p>Biblioteken i Åstorps kommun erbjuder god service och tillgänglighet</p> <p> Stark utveckling mot måluppfyllelse alternativt att målet är uppfyllt</p>	<p>Målet bedöms vara uppnått. Åstorps biblioteksverksamhet erbjuder idag Meröppet på enheterna i Åstorp och Kvidinge. Det finns även folkbiblioteksservice i Hyllinge och Nyvång, om än i mindre omfattning. Skolbiblioteken bedriver skolbiblioteksverksamhet och ger alla skolor tillgång till denna. Biblioteksverksamheten arbetar med tydligt fokus att utgå från användarnas behov och för kontinuerlig dialog med användare i utvecklings- och utbudsfrågor.</p>	
<p>Åstorps kommun skapar förutsättningar för ett växande föreningsliv</p> <p> Utveckling inom vissa områden och på väg mot måluppfyllelse</p>	<p>Kultur- och fritidsnämnden</p> <p>Målet bedöms vara delvis uppnått. Pandemin har varit utmanande för föreningslivet även i Åstorp och en viss ihållande minskning i aktiviteter kan befaras. Föreningar har kämpat med svikande medlemstal och nu börjar arbetet med att återupprätta verksamheten. Till stöd för detta utgav kommunen i slutet på 2021 ett återstartsbidrag som föreningar kunnat använda under första halvåret 2022. Delårets utbetalningar av LOK stöd antyder att antalet deltagaraktiviteter börjar återhämta sig.</p>	

Hållbar framtid

Nämndsmål och måluppfyllnad	Kommentar	
Ett hållbart och hälsofrämjande förhållningssätt präglar alla	Målet bedöms vara delvis uppnått. Kultur- och fritids verksamheter	

Nämndsmål och måluppfyllnad	Kommentar	
<p>verksamheter</p> <p>◆ Utveckling inom vissa områden och på väg mot måluppfyllelse</p>	<p>genomför kontinuerligt förbättrande och kompetenshöjande insatser på området. Medvetenheten inom personalgruppen på hållbarhetsområdet är god. Däremot är verksamheterna idag inte fullt ut hållbara. Arbete återstår att göra och kontinuerligt försöker verksamheten i möjligaste genomföra åtgärder så som exempelvis att övergå till eldrivna fordon och maskiner och att sträva mot att möjliggöra för källsortering vid alla anläggningar och friluftsområden.</p>	
<p>Åstorps kommun stödjer föreningslivet i kommunen att arbeta aktivt med hållbarhetsfrågor</p> <p>◆ Utveckling inom vissa områden och på väg mot måluppfyllelse</p>	<p>Målet bedöms vara delvis uppnått. Anläggningarna som föreningar använder förses så långt det är möjligt med välfungerande sorteringsmöjligheter men det finns utmaningar i form av höga kostnader då alla utrymmen måste låsas och inpasseringsmöjligheter arrangeras. Under delåret har inga direkt kompetenshöjande insatser på området kunnat erbjudas föreningslivet.</p>	
<p>Åstorps kommun skapar förutsättningar för ett aktivt friluftsliv</p> <p>◆ Utveckling inom vissa områden och på väg mot måluppfyllelse</p>	<p>Målet bedöms vara delvis uppnått. Kommunen har fina områden för friluftsliv och under pandemiåret har aktiviteten i dessa ökat, sannolikt har fler upptäckt friluftslivet och besöken i områdena kommer troligen att förbli högre än tidigare. Ännu finns dock ingen möjlighet att faktiskt räkna besökare i dessa områden. På flera platser har under årets påbörjats och slutförts insatser i syfte att rusta upp och förnya dessa miljöer. Under våren har projektet med att göra om Tingvalla slutförts och invigning hållits.</p>	

1.3 Ekonomi

Helårsprognos

Delår detalj

Tabellvärden	Utfall 31/8	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Statsbidrag	1,1	1,5	1	0,5
Övriga intäkter	2,9	4,6	4,2	0,4
Summa intäkter	4	6,1	5,2	0,9
Personalkostnader	-11,7	-18,3	-19,3	1
Lokalkostnader	-10,5	-15,6	-15,4	-0,2
Övriga kostnader	-5,6	-7,7	-6	-1,7

Tabellvärden	Utfall 31/8	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Avskrivningar	-2,5	-4,1	-4,1	0
Finansiella kostnader	-0,1	-0,1	-0,1	0
Summa kostnader	-30,3	-45,8	-44,9	-0,9
Summa Nettokostnader	-26,3	-39,7	-39,7	0

Kommentar kostnadslag

Statsbidrag - Prognosen säger en positiv avvikelse på +0,5 mkr i förhållande till budget och fördelar sig mellan Skapande skola och Kulturrådet. Posterna genererar per automatik negativa avvikelser inom övriga externa kostnader i form av olika och inköp och evenemang.

Övriga intäkter - Prognosen säger en positiv avvikelse på +0,4 mkr. De huvudsakliga intäkterna under året är lokalhyror, planhyror, badavgifter samt kiosk och servering. Två nya anläggningar har tagits i bruk under året och beläggning/intäkter ser ut att landa i enlighet med budget. Den varma och soliga sommaren ger högre intäkter än budgeterat på friluftsbadet. Driftsbidrag från Arbetsförmedlingen bidrar också till den positiva avvikelsen.

Personalkostnader - Personalkostnader är tillsammans med lokalkostnader ett av de största kostnadsslagen inom Kultur- och fritidsnämndens verksamhet och står för 48 % av budget. Personal kommer under året att rekryteras med finansiering som tillskjutits driften av anläggningar. Den positiva avvikelsen om +1,0 mkr beror på att denna verksamhet ej kommer i gång under första halvan av 2022 samt på tjänstledighet och föräldraledighet på biblioteket.

Lokalkostnader - Lokalkostnader står i nuläget för 37 % av Kultur- och fritidsnämndens totala budget och merparten av lokalerna finner vi inom verksamheten idrotts- och fritidsanläggningar. Lokalkostnaderna ger en negativ avvikelse på -0,2 mkr, avvikelsen beror på högre kostnader för sophantering än budgeterat.

Övriga kostnader - De huvudsakliga externa kostnaderna består av bidrag till föreningar, inköp av böcker och media, förbrukningsartiklar inom städ och vaktmästeri samt reparation och underhåll. Utfallet är svårt att prognostisera då driftskostnader för underhåll av anläggningar kan förändras snabbt. Den negativa avvikelsen om -1,7 mkr består dels av inköp gjorda för bidrag enligt ovan, inflation och färdigställande av Arena Åstorp dels av prognostiserade kostnader för bland annat inbrott, skadegörelse och bevattningsystem.

Investeringar

Tabellvärden	Utfall 31/8	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Investeringsinkomst	0	0	0	0
Investeringsutgift	-1,2	-8,9	-10,7	1,8
Nettoinvestering	-1,2	-8,9	-10,7	1,8

Kommentar investeringar

Projekt	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse
I201 Servicebil Vaktmästare	-0,3	-0,3	0,0
I202 Rekreation/Motion	-0,2	-0,2	0,0
I203 Grönytemaskiner	-0,3	-0,3	-0,1
I204 Friluftsbadet	0,0	-0,1	0,1

Projekt	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse
I206 Cykelsport	-0,3	-0,5	0,2
I207 Miljöhus	0,0	-1,0	1,0
I208 Ishallen	-0,1	-0,1	0,0
I209 Ställplats Husbil	-0,7	-0,7	0,0
I210 Tingdalshallen Utrustn	-0,5	-0,4	-0,1
I211 Städmaskiner	-0,6	-0,6	0,0
I212 Biblioteket Digitalisering	-0,2	-0,2	0,0
I213 Bibliotek Inventarier	-0,2	-0,2	0,0
I214 Biblioteket Meröppet	0,0	-0,3	0,3
I215 Fritidsbank	-0,4	-0,4	0,0
I217 Utegyms	-0,3	-0,3	0,0
I218 Arrangemangshall	-4,0	-3,3	-0,7
I222 Inventarier Kulturhus	-0,3	-0,4	0,1
I224 Bjärshögs Ip Friidrott	0,0	-1,0	1,0
I225 Bjärshögs Ip Upprustn	-0,3	-0,3	0,0
I226 Utrustning E-Sport	-0,5	-0,5	0,0
Total	-8,9	-10,7	1,8

I203 Grönytemaskiner - Prisökning under året till följd av omvärldsfaktorer

I204 Friluftsbadet - Investering skjuts fram till 2023

I206 Cykelsport - Mindre investeringsbehov än budgeterat

I207 Miljöhus - Investering kommer inte att hinnas med under året.

I210 Tingdalshallen utrustn - Prisökning under året till följd av omvärldsfaktorer

I214 - Biblioteket Meröppet - Investering skjuts fram till till byggnation av Nya Haganässkolan

I218 - Arrangemangshall - Prisökning under året till följd av omvärldsfaktorer

I222 Inventarier Kulturhus - Behovsinventering pågår i dialog med BFAB

I224 Bjärshögs Ip upprustn - Investering skjuts fram till 2023

Helårsprognos - drift per verksamhet

Stöd till studieorganisationer

Verksamhet	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Stöd till studieorganisationer		0	0	0	0			0				

Helårsprognos kommentar

Verksamheten innefattar bidragsutbetalningar och prognostiserar en budget i balans.

Bibliotek

Verksamhet	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Bibliotek		0,4	0,4	0,4	0,4			0,3				

Helårsprognos kommentar

Verksamheten innefattar folk- och skolbibliotek och prognostiserar ett överskott om 0,3 mkr. Avvikelsen härrör till tjänstledighet, föräldraledighet samt en mindre vakans.

Allmän kulturverksamhet

Verksamhet	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Allmän kulturverksamhet		-0,1	-0,1	0	0			0				

Helårsprognos kommentar

Verksamheten innefattar kultur- och konstverksamhet inklusive Kulturhuset Björnen. Verksamheten prognostiserar en budget i balans.

Allmän fritidsverksamhet

Verksamhet	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Allmän fritidsverksamhet		0,4	0,4	0,6	0,6			0,6				

Helårsprognos kommentar

Verksamheten innefattar vaktmästeri och lokalvård, föreningsbidrag, fritidsbank och badpersonal på kommunens friluftsbad. Verksamheten prognostiserar ett överskott om +0,6 mkr. Avvikelse härrör till ännu ej anställd personal och högre intäkter än budgeterat på badet.

Idrotts- och fritidsanläggningar

Verksamhet	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Idrotts- och fritidsanläggning		-0,7	-0,7	-0,7	-0,7			-0,9				

Helårsprognos kommentar

Verksamheten innefattar kommunens idrotts- och fritidsanläggningar samt driftskostnader av desamma. Verksamheten prognostiserar ett underskott om -0,9 mkr. Det råder fortfarande osäkerhet kring faktiska kostnader för Arena Åstorp. Avvikelsen härrör till färdigställande av Arena Åstorp, högre kostnader till följd av omvärldsfaktorer samt kostnader för bland annat inbrott, skadegörelse och bevattningsystem.

Övriga verksamheter

Verksamhet	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Övriga verksamheter		0	0	0	0			0				

Helårsprognos kommentar

Övriga verksamheter innefattar nämnd och central administration.

Verksamheterna prognostiserar en budget i balans.

Åtgärder vid negativ budgetavvikelse

Ingen avvikelse.

Förklaring vid positiv budgetavvikelse

Ingen avvikelse