



Kultur- och fritidsnämnden, 2016-06-14

Preliminärt budgetförslag 2017

Ärendet

Kommunstyrelsen fastställde 23 maj en preliminär ram för kultur- och fritidsnämndens nettokostnader om 91,2 miljoner kronor.

Förslag till ram innebär en utökad ram där aktiviteter kopplat till föreningsverksamhet ges ytterligare 1,2 mnkr, hyreskompensationer 770 tkr och drift hänförlig till övertagande av aulor ges 550 tkr. Mot bakgrund av införd komponentredovisning sänks ramen med 1,5 mnkr. Sänkt internränta samt årshyressättning som följer index (KPI) bidrar positivt till driftbudgeten.

Förvaltningens preliminära budgetberäkning för 2017 visar på ett överskott om 165 tkr beroende på minskade kapitalkostnader till följd av sänkt investeringsnivå.

Kommunstyrelsen har föreslagit en preliminär investeringsram 2017 om 15,8 miljoner kronor enligt förvaltningens förslag. Förvaltningen begär sänkt ram till 8,2 mnkr och föreslår att ett större investeringsprojekt uppdelas i två faser.

Förvaltningen presenterar som information sitt preliminära budgetförslag för 2017. I samband med nämndens möte 2016-09-08 återkommer förvaltningen med sitt slutliga förslag.

Utbildnings- och kulturkontorets förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämndens beslut

1. Kultur- och fritidsnämnden lägger informationen till handlingarna.

Kommentarer till preliminärt budgetförslag 2017

Förvaltningens preliminära budgetberäkning för 2017 års drift ligger inom ram 91,2 miljoner kronor med ett beräknat överskott om 165 tusen kronor och bygger på nedanstående:



Gemensamma antaganden för budgetarbetet 2017:

- Samtliga löner utefter budget 2016 har räknats upp med 2,0 %.
- Lokalhyror är beräknade enligt faktiska förhållanden, senaste prognos och uppräknings 0,7 %.
- Kapitalkostnader är beräknade utefter en investeringsnivå 2017 om 8 240 tkr och internränta 1,75 % samt prognos beträffande aktiveringstidpunkter.
- Övriga kostnader har generellt räknats upp med 2,0 % inkluderandes bidrag till idrotts- och kulturföreningar, fristående musikskolor och anslag till Danderyds kulturskola.
- Kulturskolans terminsavgifter föreslås oförändrade, 1 720 kr per termin. Kulturskolan kompenseras motsvarande 2 % (80 tkr) av beräknade intäkter.
- Intäkter är beroende på karaktär uppräknade mellan 0 och 2 %. Avgifter för planhyror avseende inom- och utomhusidrott kommer att genomgå en revidering då dessa har legat oförändrade sedan 2014.

Verksamhetsförändringar 2017:

- Ramen för anläggningar justeras avseende tillkommande kostnader för uppvärmda konstgräsplaner (300 tkr), minskade intäkter till följd av att normalsäsongen förlängs i ishallarna (140 tkr), planerat underhåll på driftsidan överförs till investeringsbudgeten (1 000 tkr) som en effekt av kravet på komponentredovisning.
- Ramen för föreningsstöd har utökats avseende bidrag till föreningar med eget ansvar för anläggningar (700 tkr), hyreskompensationer (550 tkr), tillkommande driftkostnader i inomhushallar (250 tkr) samt särskilt föreningsstöd för integrationsbefrämjande aktiviteter (80 tkr).
- Ramen för kulturstöd har tillförts 550 tkr för drift av de aulor som nämnden har övertagit samt hyreskompensation (220 tkr).
- Övriga verksamheter oförändrade jämfört 2016.

Investeringsram 2017

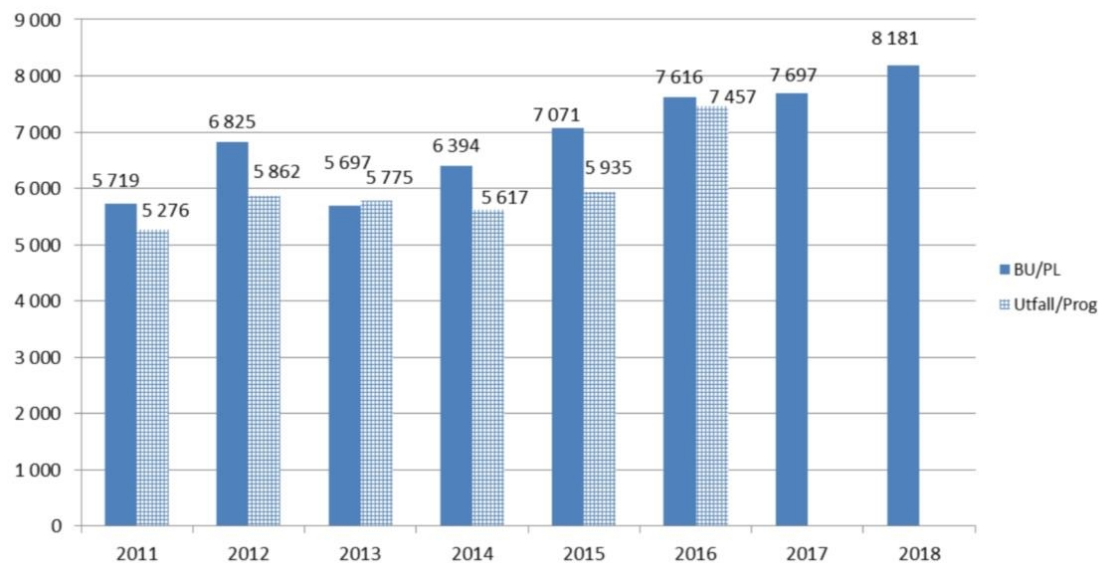
Den preliminära beräkningen för 2017 års investeringar ligger på 8,2 mnkr vilket är 7,6 mnkr lägre än ram.

Förvaltningen kan konstatera att investeringsprojekten, i synnerhet de större, släpar efter. Orsaken beror huvudsakligen på att större investeringsprojekt behöver delas upp i minst två faser; en för projektering och en för genomförande. Investeringsprojekt avseende servicebyggnader på Enebybergs IP och Danderydsvallen har delats upp i faser med resultat att respektive huvudinvestering framflyttas ett år. Investeringsramen har vidare kompletteras med anläggningarnas planerade underhåll som överförs från driftsidan, samt tillkommande investeringar i aulornas ljudanläggningar.



Kapitalkostnader

De senaste årens investeringsåtgärder, främst inom anläggningssidan, resulterar i ökade kapitalkostnader vilket påverkar driftsbudgeten. Kapitalkostnaderna består av avskrivningar och internränta. Inför 2017 har internräntan sänkts från 2,5 till 1,75 procent vilket påverkar driftbudgeten positivt. Osäkerhet råder beträffande faktiskt utfall. Kan konstateras att utfall generellt sett ligger lägre än budget då såväl start- som slutförändetidpunkt ofta framflyttas.



Komponentredovisning

Kultur- och fritidsnämnden som ansvarar för en del av kommunens anläggningar kommer att omfattas av regelverket från 2017 med införande under 2016. Förvaltningen samarbetar i frågan med kommunledningskontoret och tekniska kontoret.

Komponentredovisning innebär att en tillgång delas in i ett antal komponenter som sedan skrivs av var för sig utifrån den enskilda komponentens förväntade nyttjandetid. När en komponent ersätts betraktas detta som en ersättningsinvestering som skrivs av utifrån den aktuella komponentens förväntade nyttjandetid. Införande av komponentredovisning innebär att visst underhållsarbete som idag belastar driftsbudgeten överförs till investeringsbudgeten.

För budget 2017 innebär detta att del (1,0 mkr) av den underhållsbudget om 1,7 miljoner kronor som finns inom anläggningar har överförts från driftbudget till investeringsbudget. Resterande 700 tusen kronor bedöms avse löpande underhåll och reparationer. Osäkerheten är stor. Förvaltningen har i sin bedömning utgått ifrån underhållsplanen 2016 där cirka 60 procent



utgjordes av sådana åtgärder som i komponenthänseende var att betrakta som investeringsåtgärder.

Rent generellt leder komponentredovisning med åren till högre anskaffningsvärden, redovisade värden och årliga avskrivningar.

Gemensamma uppdrag som gäller alla nämnder

- Respektive nämnd ska i budgeten redovisa relevanta nyckeltal och kostnadsjämförelser med jämförbara kommuner.
- Nämnderna ska i förslag till budget 2017 och verksamhetsplan 2018 och 2019 ange vilka större upphandlingar som planeras eller är tänkbara under perioden.
- Nämnderna ska vid behov revidera inriktningsmålen för sina olika verksamhetsområden och särskilt beakta att målnedbrytningen blir mer konkret och mätbar.
- Utifrån det nya miljöprogrammet ska nämnderna byta ut respektive komplettera resultatmålen inom miljöområdet.

Förvaltningen kommer inte att föreslå några förändringar beträffande inriktnings- och resultatmål då dessa justerades inför budget 2016. Under hösten 2016 kommer utvecklingsarbete avseende kommunens målmodell att äga rum. Förväntat resultat är en tydlig och förståelig modell med fokus på utveckling. Den nya modellen ska vara beslutad inför arbetet med budget 2018. I samband med detta kommer förvaltningen att göra nästa översyn av nämndens mål att gälla från och med 2018.

Förvaltningen presenterar i bilaga 2 utkast till förslag på förändrade och kompletterande resultatmål och aktiviteter till kommunens fem nya inriktningsmål; Frisk luft, Friskt vatten, Biologisk mångfald, God bebyggd miljö, Giftfri miljö.

Birgitta Jacobsson
Förvaltningschef

Pernilla Elfstrand
Ekonom

Bilagor:

1. Planeringsförutsättningar och direktiv för budget 2017 och plan 2018-2019
2. Förvaltningens förslag på verksamhetsplan miljömål

Exp: