

Budgetuppföljning mars 2021 för kultur- och fritidsnämnden

KFN 2021-04-20

Innehåll

Budgetuppföljning mars 2021.....	3
Måluppfyllelse.....	3
Ekonomi.....	4
Verksamhetens nettokostnader.....	4
Alla prognoser.....	6
Investeringar.....	7
Risker.....	8

Budgetuppföljning mars 2021

Måluppfyllelse

Målen som nämnden antog 10 september 2019 kvarstår enligt beslut fram till och med 2022 eftersom de är av långsiktig karaktär och innebär att påverka och förändra livsstil. I och med detta fortsätter samt vidareutvecklas en stor del av det arbete som redan påbörjats under 2020.

För 2020 konstaterade nämnden att målen var delvis uppfyllda. Detta berodde huvudsakligen på att verksamheterna till följd av covid-19 delvis förhindrades att utföra ordinarie arbete på grund av periodvisa avstängningar och social distansering.

Möjligheterna för nämndens mål att uppnås 2021 är inte främst avhängiga de ekonomiska förutsättningarna utan beror i högre grad på den fortsatta utvecklingen av pandemin och på hur länge samt i vilken omfattning restriktioner kommer att gälla.

Kultur- och fritidsnämnden verkar för att främja ungdomars hälsa och välmående

Målet innebär att skapa attraktiva mötestillfällen i dialog med unga och att möta ungdomar i de sammanhang de befinner sig i. Nämnden bedömer att målet har goda förutsättningar för att kunna uppfyllas. Inom anläggningar är den nya aktivitetsytan på Danderydsvallen under iordningställande vilken kommer att kunna användas såväl spontant som för riktade pop-up aktiviteter där ungt fokus samverkar med föreningslivet. Det nya kultur- och aktivitetshuset i tidigare Fribergagården invigs till hösten och blir ett nav för ungdomsaktiviteter i kommunen och en plats där även biblioteket deltar aktivt i verksamheten. En kultur- och aktivitetskatalog är under framtagande och kommer att skickas ut till alla ungdomar i kommunen. Arbetet fortskrider med att engagera och informera föräldrar om ungdomars drog- och alkoholvanor bland annat genom en broschyr som kommer att distribueras. Med bidrag från kulturrådet fortsätter kulturskolan ett riktat projekt mot elever i årskurs 1 som möjliggör att prova på kulturskolans samtliga konstformer. Kulturenheten arbetar för att ungdomar under sommarlov ska ges möjlighet till kultursommarjobb inom ramen för de sommarlovsläger som genomförs i samverkan med kulturskolan.

Kultur- och fritidsnämnden verkar för att främja alternativ till ensamhet och isolering för äldre

Målet innebär att möta äldre i de sammanhang de befinner sig och främja aktiviteter och möten över generationsgränserna. Nämnden bedömer att målet kommer att kunna nås under förutsättning att pandemirestriktionerna avtar. Kommunens satsningar på spontanidrott i samtliga kommundelar kommer att positivt främja rörelse och aktivitet för våra äldre. Bibliotekets populära boken-kommer-verksamhet har tack vare ett gott samarbete med volontärer ökat under pandemin, en ökning och ett samarbete som ska värnas och vidareutvecklas. Kulturskolans målsättning om samverkan med föreningar inom kulturområdet kommer att uppnås under hösten förutsatt att coronaviruset inte fortsätter. Kulturenheten planerar för genomförande av konserter och evenemang på äldreboende samt samverkar med föreningslivet inför höstens kulturbiennal och demokratidagar. Seniorcentrum vid träffpunkt Enebyberg ser fram emot att kunna återuppta sin ordinarie verksamhet i och med att vaccineringen mot covid-19 framskrider.

Kultur- och fritidsnämnden har utvecklat kultur- och fritidspolitiskt program

Program är under framtagande. Avrapportering och dialog med politiken sker löpande.

Ekonomi

Sammanställningen nedan visar nämndens intäkter, kostnader och prognosavvikelse för helåret mot budget.

Enhet: Mnkr

Konto RR	Utfall Mar 2021	Budget Mar 2021	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2020
INTÄKTER	2.8	3.4	13.2	13.7	-0.5	-3%	16.1
KOSTNADER	-25.6	-26.1	-104.9	-105.4	0.5	0%	-103.0
Nettokostnader	-22.8	-22.7	-91.7	-91.7	0.0	0%	-86.9

För år 2021 prognostiserar nämnden ett utfall enligt budget. Helårsprognosen utgår ifrån antagande om att pandemin fortsätter under första halvåret samt att all verksamhet kan bedrivas i ordinarie omfattning från och med andra halvåret.

Intäkterna beräknas minska med 0,5 mnkr jämfört budget. Den pågående pandemin har en negativ påverkan på uthyrning av idrottshallar, kulturskolans elevavgifter, bibliotekens avgifter, fritidsgårdarnas caféförsäljning samt kulturens entréavgifter med flera. I vissa fall innebär dock minskade intäkter att även kostnaderna minskar delvis eller full ut.

I detta tidiga skede finns det förutom pandemin ett flertal osäkerheter. De främsta gäller utvecklingen av deltagande i kulturskolans undervisning hösten 2021, väderleken som dels påverkar ishallarnas elförbrukning dels påverkar gräsplanernas vattenförbrukning samt osäkerhet beträffande aktiveringstidpunkter för pågående investeringsprojekt. Dessa osäkerheter sammantagna gör det svårt att bedöma huruvida den extraordinära ersättningen för intäktsbortfall om 0,4 mnkr till entreprenören som driver Mörbybadet kommer att kunna hanteras inom ram.

Första kvartalet visar på en negativ budgetavvikelse om 0,1 mnkr. I samband med kvartsslutet har kostnader och intäkter bokats upp för perioden. Eftersom budgeten är fördelad med 12-delar påverkar detta periodutfallet negativt för främst energikostnader samt intäkter för uthyrning av ishallar medan kapitalkostnader påverkar positivt. Sammantaget påverkar denna effekt periodens avvikelse negativt om cirka 0,4 mnkr. En justerad budgetavvikelse för perioden blir därmed positiv om 0,3 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader

Sammanställningen nedan visar fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet och prognosavvikelse för helåret mot budget.

Enhet: Mnkr

Ansvar	Utfall Mar 2021	Budget Mar 2021	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2020
Nämnd och förvaltning	-1.1	-1.2	-4.6	-4.6	0.0	0%	-4.5
Anläggningar och föreningsstöd	-12.2	-11.5	-46.0	-46.0	0.0	0%	-44.7
Ungt fokus	-2.7	-2.8	-11.2	-11.2	0.0	0%	-9.2
Bibliotek	-3.4	-3.3	-13.5	-13.5	0.0	0%	-12.7

Ansvar	Utfall Mar 2021	Budget Mar 2021	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2020
Kulturskola och kulturstöd	-2.8	-3.3	-13.5	-13.5	0.0	0%	-12.8
Träffpunkt	-0.6	-0.7	-2.8	-2.8	0.0	0%	-3.0
Summa Kultur- och fritidsnämnden	-22.8	-22.7	-91.7	-91.7	0.0	0%	-86.9

Nämnd och förvaltning

Prognos för helåret enligt budget.

Perioden visar på en positiv budgetavvikelse om 0,1 mnkr som beror på lägre övriga kostnader.

Anläggningar och föreningsstöd

Prognos för helåret enligt budget, dock med betydande osäkerhet. Inom anläggningar och föreningsstöd märks viss nedgång i intäkter från hall- och planhyror där den pågående pandemin gör att uthyrningen minskat. Detta bedöms huvudsakligen kunna kompenseras via andra intäkter såsom utförda tjänster på fotbollsplaner samt ett lägre elpris än vad som budgeterats. Kostnaderna har ökat till följd av kompenserande ersättning om 0,4 mnkr för intäktsbortfall till entreprenören som driver Mörbybadet och Vasabadet. I nuläget bedöms denna kostnad kompenseras av investeringar som aktiverats senare än beräknat. Främst gäller detta den nya ispisten och kylsystemet på Danderydsvallen. Prognosen för kapitalkostnader är dock osäker och påverkas förutom av aktiveringstidpunkt även av de i investeringarna ingående komponenternas enskilda avskrivningstider.

Perioden visar på en negativ budgetavvikelse om 0,7 mnkr. Det negativa utfallet beror till stor del på att budgeten är fördelad i 12-delar vilket påverkar utfallet negativt för främst energikostnader samt intäkter för uthyrning av ishallar medan kapitalkostnader påverkar positivt. Sammantaget innebär detta en negativ påverkan om 0,4 mnkr. En justerad budgetavvikelse för perioden blir därmed ett negativt utfall om 0,3 mnkr. Orsaken beror på att entreprenören för inomhusbaden har erhållit en kompenserade ersättning om 0,4 mnkr med anledning av covid-19.

Ungt Fokus

Prognos för helåret enligt budget. Minskad caféförsäljning på fritidsgårdarna kommer huvudsakligen att kompenseras av motsvarande minskade kostnader.

Perioden visar på en positiv budgetavvikelse om 0,1 mnkr som fördelars sig på samtliga kostnadsslag.

Bibliotek

Prognos för helåret enligt budget. En sent inkommen faktura avseende systemstöd för 2020 har påverkat biblioteket negativt men beräknas kunna matchas av lägre personalkostnader i samband med sjukskrivning.

Perioden visar på en negativ budgetavvikelse om 0,1 mnkr som beror på den sent inkomna fakturan enligt ovan.

Kulturskola och kulturstöd

Prognos för helåret enligt budget. Kulturskolan prognostiserar med minskade intäkter då färre elever deltar i kulturskolans undervisning under vårterminen än vad som hade beräknats. Den negativa avvikelsen bedöms i dagsläget kunna kompenseras av något lägre kostnader för löner

med anledning av att tjänsten som biträdande rektor tillträdde något senare än vad som budgeterats.

Perioden visar på en positiv budgetavvikelse om 0,5 mnkr och beror dels på att kostnader för bidrag och projekt (0,1 mnkr) inom kulturstöd inte fördelar sig jämnt över året. Inom verksamheten för kultursamordning har pandemin medfört att arrangemang inte ha kunnat genomföras enligt ordinarie omfattning (0,1 mnkr). Dock kommer enheten i samarbete med kulturskolan att genomföra sommarlovsläger där även ungdomar får möjlighet till kultursommarjobb. Kulturskolan avviker positivt (0,3 mnkr) främst avseende lönekostnader där semestertillägg som utbetalas i juni påverkar. Även övriga kostnader avviker positivt till följd av verksamheten under pandemin inte fullt ut kan bedriva ordinarie verksamhet med föreställningar och de kringkostnader som därmed uppkommer.

Träffpunkt

Prognos för helåret enligt budget.

Perioden visar på en positiv budgetavvikelse om 0,1 mnkr som huvudsakligen beror på att seniorträffen inte kan bedriva ordinarie verksamhet till följd av pandemin.

Alla prognoser

Sammanställningen nedan visar nämndens budget och prognos per verksamhet vid respektive prognostillfälle.

Enhet: Mnkr

Ansvär	Budget helår 2021	Prognos 1 Helår 2021	Prognos 2 Helår 2021	Prognos 3 Helår 2021	Prognos 4 Helår 2021
Nämnd och förvaltning	-4.6	-4.6	-4.6		
Anläggningar och föreningsstöd	-46.0	-46.0	-46.0		
Ungt fokus	-11.2	-11.2	-11.2		
Bibliotek	-13.5	-13.5	-13.5		
Kulturskola och kulturstöd	-13.5	-13.5	-13.5		
Träffpunkt	-2.8	-2.8	-2.8		
Summa Kultur- och fritidsnämnden	-91.7	-91.7	-91.7		

Prognosen för helåret ligger oförändrad enligt budget.

Investeringar

Sammanställningen nedan visar nämndens investeringar och prognosavvikelse för helåret mot budget.

Enhet: Mnkr

Projekt	Utfall Mar 2021	Budget Mar 2021	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %
8812 Belysning ishall Stockholm		-0.2	-0.7	-0.7	0.0	0%
8826 Servicebyggnad Stockholm	-5.4	-0.9	-5.4	-3.5	-1.9	54%
8835 Sservicebyggnad Enebyberg		-0.2	0.0	-0.8	0.8	-100%
8839 Ispist o kylanläggning D-vallen	-0.3	-0.1	-0.3	-0.3	0.1	-17%
8840 Luftsluss ishall Enebyberg		-0.2	-0.7	-0.7	0.0	0%
8842 Spontanidrott		-1.0	-4.0	-4.0	0.0	0%
8843 Kylanläggning Stockholm	-0.5	-1.7	-7.0	-7.0	0.0	0%
8844 Belysning naturgräsplan Danderyds gymnasium		-0.2	-0.7	-0.7	0.0	0%
8845 Värmeåtervinning Enebyberg		-0.5	0.0	-2.0	2.0	-100%
8850 Planerat underhåll Anläggningar	-0.2	-0.8	-3.1	-3.1	0.0	0%
9501 Maskininköp IP	-1.1	-0.4	-1.8	-1.8	0.0	0%
9503 Inventarier utomhusidrott		0.0	-0.2	-0.2	0.0	0%
9504 Inventarier KFN		-0.2	-0.7	-0.7	0.0	0%
Summa Alla projekt	-7.5	-6.4	-24.6	-25.5	0.9	-4%

Årets investeringar beräknas uppgå till 24,6 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 0,9 mnkr. Avvikelsen beror främst på att projekten 8835 samt 8845 som rör renovering av klubbhus samt värmeåtervinning på Enebybergs IP avvaktas till efter 2023. Se kommentarer nedan.

8812, Belysning ishall Stockholm

Projektet pågår. Prognos enligt budget.

8826, Servicebyggnad Stockholm

Projektet är slutfört men återstår några besiktningsanmärkningar och diskussioner med entreprenör. Projektbudget om 12,4 mnkr har överskridits med 1,9 mnkr. Projektet som initierades 2015 har inneburit flera omtag, samråd samt ändrad och ny inriktning (KFN 2019-06-11 § 34). Tillkommande kostnader har huvudsakligen avsett bodetablering, markarbeten i ostabila lerlager, miljöinventering och deponi, reviderade ritningar beträffande taklutning, sidoentreprenad för larm och passagesystem samt utökad asfaltering.

8835, Servicebyggnad Enebyberg

Projektet som avser renovering av klubbhus kommer inte att genomföras under 2021. Avvaktas till efter ny servicebyggnad på Enebyberg IP står färdig 2023 för att se vilka behov som kvarstår.

8839, Ispist och kylanläggning Danderydsvallen

Projektet är avslutat och aktiverat. Positiv avvikelse om 0,1 mnkr.

8840, Luftsluss ishall Enebyberg

Projektet innebär att bygga en luftsluss för ismaskinen in till ishallen vilket kommer att minska fuktnivåer i ishallen och därmed minska behov av avfuktning. Projektering pågår. Vid en första genomgång med konstruktör kan konstateras att projektet blir mer omfattande då bland annat markarbeten och sprängning av berg tillkommer. Förvaltningen inväntar prisuppgifter. Projektet bedöms som prioriterat dels för att en smidig inpassage minskar slitage på ismaskinen dels förbättrar arbetsmiljön samt beaktar miljö- och klimatprogrammets uppdrag att minska energianvändningen.

8842, Spontanidrott

Nämnden beslutade 30 mars om genomförandeplan enligt förvaltningens förslag.

8843, Kylanläggning Stockhagen

Entreprenör upphandlad och byggstart vecka 16. Prognos enligt budget.

8844, Belysning naturgräsplan Danderyds gymnasium

Inväntar prisuppgift och underlag från entreprenör.

8845, Värmeåtervinning Enebyberg

Projektet som innebär renovering och översyn av samtliga installationer samt förbättrad värmeåtervinning till servicelänga, garage och ishall kommer inte att genomföras under 2021 utan pausas till 2024 efter att ny servicebyggnad i Enebyberg är uppförd. Detta för att skapa förutsättning för en bättre helhetssyn.

8850, Planerat underhåll anläggningar

Flertal mindre projekt för underhåll av investeringskaraktär däribland översyn av trafik/parkeringssituationen på Stockhagen, översyn av konstbevattning på Danderydsvallen, målning av fasad och garagebyggnad på Djursholms IP med flera. Prognos enligt budget.

9501, Maskininköp idrottsplatser

Avser arbetsmaskiner till idrottsplatserna främst en stor traktor till Stockhagen. Prognos enligt budget.

9503 och 9504 Inventarier

Budget om 0,9 mnkr som avser kompletterings- och ersättningsinventarier vid behov i verksamheterna. Prognos enligt budget.

Risker

Covid-19 innebär, beroende på omfattning av fortsatta restriktioner, huvudsakligen två risker:

- Dels en ekonomisk som påverkar intäkter för uthyrning av plan- och halltider inom anläggningar och föreningsstöd samt hur verksamheterna inom ram ska hantera den kompensande ersättning till entreprenören som driver Mörbybadet och Vasabadet. Färre elever som deltar i kulturskolan innebär minskade intäkter i form av elevavgifter.
- Dels en verksamhetsmässig som påverkar möjligheten för såväl nämnden som föreningslivet att kunna bedriva ordinarie verksamhet. Detta kan komma att påverka måluppfyllelse samt statistik för besök och deltagande. Till detta kommer frågan som rör föreningslivets utveckling såväl ekonomiskt som medlemsmässigt.

Principen att budgetramarna räknas upp med 1 procent leder på sikt till två huvudsakliga risker:

- Dels en ökad känslighet som minskar möjligheten att parera oförutsedda händelser, något som kan leda till att sannolikheten ökar för framtida negativa utfall.
- Dels behov av större tydlighet beträffande uppdrag och omfattning av den framtida verksamheten.