

Budgetuppföljning juli med prognos 3 för helåret 2021, kultur- och fritidsnämnden

2021-08-20

Innehåll

Budgetuppföljning per juli 2021.....	3
Ekonomi	3
Verksamhetens nettokostnader.....	4
Risker.....	5
Alla prognoser	6

Budgetuppföljning per juli 2021

Ekonomi

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

År: 2021 Period: Juli Budgettyp: Prognos 3 Enhet: Mnkr

Konto_RR	Utfall Jul 2021	Budget Jul 2021	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2020
INTÄKTER	6.8	8.0	12.9	13.7	-0.8	-6%	16.1
KOSTNADER	-58.4	-61.2	-105.2	-105.4	0.2	0%	-103.0
Nettokostnader	-51.6	-53.2	-92.3	-91.7	-0.6	1%	-86.9

För år 2021 prognostiserar nämnden en negativ avvikelse mot budget med 0,6 mnkr vilket motsvarar 1 procent av budgeterade nettokostnader.

Avvikelsen ligger inom anläggningar och föreningsstöd och beror på tre extraordinära händelser av engångskaraktär:

- Covid-19 pandemin har under våren resulterat i minskade intäkter 0,5 mnkr för uthyrning av idrottsplaner och -hallar.
- Till följd av pandemin fattade nämnden beslut om att stänga inomhusbaden under perioden 1 december 2020 till 14 februari 2021. Mot bakgrund av detta kompenseras entreprenören för intäktsbortfall om totalt 0,6 mnkr varav 0,4 mnkr avsåg år 2021.
- Ett personalärende kommer att påverka andra halvåret negativt om 0,4 mnkr.

Den negativa påverkan om totalt 1,3 mnkr beräknas kunna hanteras inom anläggningar och föreningsstöd motsvarande 0,7 mnkr enligt vad som framgår under "Verksamhetens nettokostnader" nedan.

Prognosen för hösten utgår ifrån att verksamheterna kan bedrivas utan restriktioner samt att en viss "kick-start" sker i och med invigning av såväl nytt bibliotek i Mörby centrum som kultur- och aktivitetshus för ungdomar i nuvarande Fribergagården. Till detta kommer det kommunövergripande firandet av demokratijubileet som på ett positivt sätt involverar flertalet av nämndens verksamheter.

Med anledning av det prognostiserade underskottet avser nämnden att vid kommande sammanträde lämna en åtgärdsplan men konstaterar samtidigt att nämnden för räkenskapsåret 2020 redovisade en positiv budgetavvikelse om 1,2 mnkr. Denna låg till sin helhet inom bibliotek, kulturskola och kulturstöd som på grund av pandemin inte kunnat genomföra planerad verksamhet i ordinarieomfattning. Mot bakgrund av detta ser nämnden det som viktigt att kulturen inte beläggs med besparingskrav under hösten för att kompensera det prognostiserade underskottet.

Prognosen för intäkter respektive kostnader i tabellen ovan blir något missvisande då även externt finansierade projekt ingår. I samband med prognosen har budgeterade intäkter och kostnader för ett pågående projekt finansierat av kulturrådet justerats. Detta innebär att såväl intäkter som kostnader minskats med 0,4 mnkr. En prognos rensad från externa projekt skulle innebära att intäkterna avviker negativt om 0,4 mnkr och kostnaderna avviker negativt om 0,2 mnkr med en oförändrad negativ nettoavvikelse om 0,6 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader

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

År: 2021 Period: Juli Konto: RR Budgettyp: Prognos 3 Enhet: Mnkr

Ansvaret	Utfall Jul 2021	Budget Jul 2021	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2020
Nämnd och förvaltning	-2.7	-2.7	-4.6	-4.6	0.0	0%	-4.5
Anläggningar och föreningsstöd	-26.2	-26.8	-46.6	-46.0	-0.6	1%	-44.7
Ungt fokus	-6.3	-6.5	-11.2	-11.2	0.0	0%	-9.2
Bibliotek	-7.5	-7.8	-13.5	-13.5	0.0	0%	-12.7
Kulturskola och kulturstöd	-7.4	-7.8	-13.5	-13.5	0.0	0%	-12.8
Träffpunkt	-1.5	-1.7	-2.8	-2.8	0.0	0%	-3.0
Summa Kultur- och fritidsnämnden	-51.6	-53.2	-92.3	-91.7	-0.6	1%	-86.9

Nämnd och förvaltning

Nämnd och förvaltning lämnar en prognos för helåret enligt budget.

Anläggningar och föreningsstöd

Anläggningar och föreningsstöd prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 0,6 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader. Den prognostiserade avvikelsen är av engångskaraktär och beror på extraordinära händelser.

Främsta orsaken är covid-19 pandemin som under första halvåret inneburit minskade intäkter från uthyrning av hallar och planer (0,5 mnkr). Kostnaderna har ökat då entreprenören som driver inomhusbaden erhöll kompensande ersättning för intäktsbortfall (0,4 mnkr) efter nämndens beslut om stängning av baden. Till detta har kommit ett personalärende som innebär en tillkommande kostnad (0,4 mnkr) för året.

Den negativa påverkan om totalt 1,3 mnkr beräknas till del huvudsakligen kunna kompenseras av högre intäkter för bland annat vinterhållning på konstgräsplaner (0,2 mnkr), minskad elförbrukning för perioden januari till juli samt ett lägre elpris än vad som budgeterats (0,3 mnkr), ej nyttjande av budgetreserv (0,2 mnkr) samt sjukskrivningar (0,1 mnkr).

Prognosen innebär en ökad risk för att även små oförutsedda händelser kan komma att få genomslag på utfallet då marginal saknas för att hantera dessa. Oisolerade ishallar och konstfrusna utomhusisar gör att väderleken har betydande påverkan på elförbrukningen. Ett vädermässigt ogynnsamt andra halvår kan medföra att den beräknade besparingen ovan uteblir. Pågående investeringar i främst nytt kylsystem på Stockhagen samt luftsluss till ishallen i Enebyberg bör innebära en positiv effekt på elförbrukningen under kvartal 4. Vakanser vid rekrytering samt sjukskrivningar kan komma att mildra utfallet.

Perioden januari till juli visar på en positiv budgetavvikelse om 0,6 mnkr. Det positiva utfallet beror till stor del på att budgeten är fördelad i 12-delar vilket påverkar periodens budgetavvikelse positivt främst gällande el-, VA- och kapitalkostnader. I och med rådande semestertider var inte heller samtliga inkomna fakturor attesterade vid periodens stängning.

Ungt Fokus

Ungt fokus lämnar en prognos för helåret enligt budget. Såväl intäkter som kostnader ökar eftersom fritidsträffen får ytterligare en deltagare från mitten av augusti.

Den positiva avvikelsen för perioden januari till juli kommer att nyttjas under hösten för att skapa innehåll i det nya kultur- och aktivitetshuset i tidigare Fribergagårdens lokaler.

Bibliotek

Biblioteket lämnar en 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. Kostnader och intäkter som budgeterats för pågående projekt med medel från kulturrådet har i prognosen justerats ned för överensstämmelse med faktiska förhållanden. Detta medför ingen påverkan på nettoprognosen.

Den positiva avvikelsen för perioden januari till juli kommer att nyttjas under hösten då det nya biblioteket i Mörby centrum öppnar.

Kulturskola och kulturstöd

Kulturskola och kulturstöd lämnar en prognos för helåret enligt budget.

Kulturskolans intäkter beräknas minska med 0,1 mnkr vilket beror på att något färre elever deltog i kulturskolans undervisning under vårterminen samt att avgiften för deltagande i "Kulturverkstad" var reducerad. Den senare kompenseras av bidrag från kulturrådet som betalar motsvarande lönekostnad. Den tidigare kompenseras genom lägre kostnader för löner med anledning av att tjänsten som biträdande rektor tillträdde något senare än vad som budgeterats.

Kulturverksamhetens intäkter minskar med knappt 0,1 mnkr och beror på att aulan i Danderyds gymnasium till följd av pandemin inte kunde hyras ut under våren och att den under hösten kommer att renoveras. De minskade intäkterna kompenseras genom minskade övriga kostnader.

Prognosen för kulturskolans elevintäkter är osäker eftersom anmälan till höstterminens kurser pågår.

Den positiva avvikelsen för perioden januari till juli beräknas nyttjas under hösten i samband med kulturskolans terminsstart och att kulturens programverksamhet efter pandemin åter kan starta upp.

Träffpunkt

Träffpunkt lämnar en prognos för helåret enligt budget.

Seniorverksamheten kommer under hösten att få ta del av statliga medel via socialkontoret. Detta kommer att öka såväl intäkter som kostnader.

Risker

För prognosen finns ett antal osäkerheter som kan komma att påverka såväl positivt som negativt.

- Återinförda restriktioner till följd av pandemin skulle innebära en risk att intäkter för idrottsplaner och -hallar ytterligare minskar. Inom kulturområdet skulle eventuellt kostnaderna komma att minska då evenemang inte kan genomföras enligt plan. Dock har den tidigare vågen av pandemirestriktioner skapat kunskap och utvecklat teknik för distanslösningar vilket eventuellt skulle öka möjligheterna nu, gentemot tidigare, att tillhandahålla alternativa arrangemang.

- Kommunens konstfrusna isar är starkt beroende av väderleken. En varm höst kan komma att påverka elförbrukningen och därmed kostnaderna negativt medan en kall höst får en positiv påverkan.
- Osäkerheter kring aktiveringstidpunkter för pågående investeringsprojekt samt mixen av ingående komponenter kan påverka såväl positivt som negativt. Vid rapporttillfället finns en bokförd positiv avvikelse för helåret om 0,5 mnkr. Ett större investeringsprojekt ligger för aktivering under augusti vilket kommer att påverka denna avvikelse betydande.
- Utvecklingen av deltagande i kulturskolans undervisning hösten 2021 kan komma att påverka intäkterna såväl positivt som negativt. Antagningen pågår och den fullständiga bilden är inte klar förrän slutet av september.

Alla prognoser

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

År: 2021 Period: Juli Enhet: Mnkr

Konto_RR	Budget helår 2021	Prognos 1 Helår 2021	Prognos 2 Helår 2021	Prognos 3 Helår 2021	Prognos 4 Helår 2021	Prognos 5 Helår 2021	Prognos 6 Helår 2021
INTÄKTER	-13.7	-13.2	-13.2	-12.9			
KOSTNADER	105.4	104.9	104.9	105.2			
Summa Nettokostnader	91.7	91.7	91.7	92.3			

Tidigare prognoser har inneburit justeringar för såväl intäkter som kostnader men netto legat enligt budget. Prognos 3 påverkas huvudsakligen av förändringar inom anläggningar och föreningsstöd där ett tillkommande personalärende påverkar kostnadsmässigt samt att intäkterna för uthyrning av idrottsplaner och -hallar ytterligare bedöms ha minskat till följd av vårens pandemirestriktioner.