



8

Novemberprognos(KOF/2019:71)

Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämnden godkänner budgetprognosen för november 2019.

Sammanfattning

Kultur- och fritidsförvaltningens novemberprognos för helåret visar ett överskott om 3172 tkr mot budget.

Kultur- och fritidsförvaltningen införde en ny organisation med de tre verksamhetsområdena Bad, idrott och motion, Kultur och ung fritid samt Konst och bibliotek den 1 oktober 2019. Kommunens verksamhets- och uppföljningssystem såsom exempelvis besluts- och ekonomistöd anpassas efter den nya organisationen från och med 1 januari 2020. Denna budgetprognos samt verksamhetsberättelsen inför kommunens årsredovisning kommer därför att ske utifrån den tidigare organisationen med de fyra verksamhetsområdena Idrott och anläggning, Ungdom och förening, Kultur respektive Bibliotek.

Prognosarbetet har en stor del av året försvårats kraftigt på grund av stora brister i kommunens införande av förändrat besluts- och ekonomistöd. De stora bristerna avhjälpes i augusti och prognosarbetet har sedan rapporteringen av delår 2 normaliserats. Trots detta råder viss osäkerhet främst på grund av ett par alltjämt utestående frågor kring den för året nyinrättade internhyresmodellen samt det större omställnings- och utvecklingsarbete som genomförts till följd av beslutet att per den 31 mars avveckla mötesplatserna för unga vuxna i dess dåvarande form.

Sedan september råder en viss återhållsamhet med anledning av den ekonomiska styrsignal inom kommunen som följde efter att kommunen som helhet prognostiserat ett stort driftunderskott. Inom kultur- och fritidsförvaltningen har exempelvis vissa tjänster tillfälligt vakanshållits och förvaltningen har generellt lägre kostnader för resor, utbildning och konferenser. Därutöver har den nya verksamheten för Ung 16-19 år kommit igång något senare än enligt ursprunglig plan. Sammantaget innebär detta att förvaltningens totalt prognostiserade överskott ökat sedan såväl delårsrapport 2 som



oktoberprognosen.

**Referens**

Peter Vesterholm

Peter.vesterholm@botkyrka.se

Mottagare

Kultur- och fritidsnämnden

Budgetprognoser 2019

Diarienummer: KOF/2019:71

Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämnden godkänner budgetprognosen för november 2019.

Sammanfattning

Kultur- och fritidsförvaltningens novemberprognos för helåret visar ett överskott om 3172 tkr mot budget.

Kultur- och fritidsförvaltningen införde en ny organisation med de tre verksamhetsområdena Bad, idrott och motion, Kultur och ung fritid samt Konst och bibliotek den 1 oktober 2019. Kommunens verksamhets- och uppföljningssystem såsom exempelvis besluts- och ekonomistöd anpassas efter den nya organisationen från och med 1 januari 2020. Denna budgetprognos samt verksamhetsberättelsen inför kommunens årsredovisning kommer därför att ske utifrån den tidigare organisationen med de fyra verksamhetsområdena Idrott och anläggning, Ungdom och förening, Kultur respektive Bibliotek.

Prognosarbetet har en stor del av året försvårats kraftigt på grund av stora brister i kommunens införande av förändrat besluts- och ekonomistöd. De stora bristerna avhjälpes i augusti och prognosarbetet har sedan rapporteringen av delår 2 normaliserats. Trots detta råder viss osäkerhet främst på grund av ett par alltjämt utestående frågor kring den för året nyinrättade internhyresmodellen samt det större omställnings- och utvecklingsarbete som genomförts till följd av beslutet att per den 31 mars avveckla mötesplatserna för unga vuxna i dess dåvarande form.

Sedan september råder en viss återhållsamhet med anledning av den ekonomiska styrsignal inom kommunen som följde efter att kommunen som helhet prognostiserat ett stort driftunderskott. Inom kultur- och fritidsförvaltningen har exempelvis vissa tjänster tillfälligt vakanshållits och förvaltningen har generellt lägre kostnader för resor, utbildning och konferenser. Därutöver har den nya verksamheten för Ung 16-19 år kommit igång något senare än enligt ursprunglig plan. Sammantaget innebär detta att förvaltningens totalt prognostiserade överskott ökat sedan såväl delårsrapport 2 som



oktoberprognosen.

Ärendet

Kultur- och fritidsförvaltningens oktoberprognos för helåret visar ett överskott om 3172 tkr mot budget.

Kultur- och fritidsförvaltningen införde en ny organisation med de tre verksamhetsområdena Bad, idrott och motion, Kultur och ung fritid samt Konst och bibliotek den 1 oktober 2019. Den del av verksamheten som tidigare organiserats inom verksamhetsområdet Ungdom och förening är numera fördelad mellan Bad, idrott och motion samt Kultur och ung fritid. Därutöver har enheten Botkyrka konsthall flyttats från verksamhetsområdet Kultur till Konst och bibliotek. Kommunens verksamhets- och uppföljningssystem såsom exempelvis besluts- och ekonomistöd anpassas efter den nya organisationen från och med 1 januari 2020. Denna budgetprognos samt verksamhetsberättelsen inför kommunens årsredovisning kommer därför att ske utifrån den tidigare organisationen med de fyra verksamhetsområdena Idrott och anläggning, Ungdom och förening, Kultur respektive Bibliotek.

Ekonomisk uppföljning november 2019

Resultaträkning tkr	Bokslut 2018	Utfall jan-nov 2019	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse budget-prognos
Intäkter (+)	27 284	28 185	20 802	28 222	7 420
Kostnader (-)	-275 264	-247 931	-269 771	-274 019	-4 248
Netto (+/-)	-247 980	-219 746	-248 969	-245 797	3 172

Kommentarer till budgetprognosen

Prognosarbetet har en stor del av året försvårats kraftigt på grund av stora brister i kommunens införande av förändrat besluts- och ekonomistöd. De stora bristerna avhjälpes i augusti och prognosarbetet har sedan rapporteringen av delår 2 normaliserats.

Trots detta råder viss osäkerhet främst på grund av ett par alltjämt utestående frågor kring den för året nyinrättade internhyresmodellen. Det råder dock betydligt större säkerhet kring förvaltningens samlade hyreskostnader idag än tidigare. Det underskott om cirka 1,8 mkr som förelåg per den 30 juni har visat sig bero på de oklarheter som varit beträffande internhyror. Alltjämt finns dock utestående frågor avseende ett par mindre objekt som kan påverka utfallet negativt men som helhet görs bedömningen att förvaltningens hyreskostnader kommer att rymmas inom budget. Med anledning av hur internhyresmodellen inrättats föreligger dock överskott vad gäller hyror inom främst verksamhetsområde Bibliotek och Kultur men även i viss mån inom Ungdom och förening samt Gemensam verksamhet emedan Idrott och anläggning har ett motsvarande underskott. Den djupare analys som tidigare planerats av införandet av internhyresmodellen pågår.

Viss prognososäkerhet råder även på grund av det större omställnings- och



utvecklingsarbete inom verksamhetsområde Ungdom och förening som genomförts under året till följd av beslutet att per den 31 mars avveckla mötesplatserna för unga vuxna i dess dåvarande form. Den totala kostnaden för personalomställningen är 2116 tkr. Omställningskostnaderna ser ut att i princip balanseras av lägre kostnader i övrigt inom verksamhetsområdet.

Under perioden april – september har verksamhet i ”glappet” mellan den nedlagda verksamheten och det nya uppdraget bedrivits i enlighet med givet beredningsuppdrag. Parallellt har arbetet med planering och rekrytering inför den nya verksamheten för ung 16-19 pågått och i samverkan med socialförvaltningen samt arbetsmarknads- och vuxenutbildningsförvaltningen har verksamheten startat successivt under hösten. Verksamheten har nu kommit igång. Starten har dock skett något senare än enligt plan vilket inneburit att ytterligare överskott uppstått inom verksamhetsområdet Ungdom och förening.

Utfall på verksamhetsnivå

Verksamhet tkr	Bokslut 2018	Utfall jan-november 2019	Budget jan-november 2019	Avv utfall jan-november	Budget 2019	Prognos 2019	Avv budget-prognos 2019
Gem verksamhet	-13 126	-11 696	-14 812	3 116	-16 159	-13 792	2 367
Idrott & anläggning	-90 911	-77 859	-73 020	-4 839	-79 658	-87 462	-7 804
Ungdom & förening	-59 859	-58 828	-58 223	-605	-63 516	-62 653	864
Kultur	-47 717	-42 857	-47 692	4 835	-52 028	-47 979	4 049
Bibliotek	-36 367	-28 506	-34 474	5 968	-37 608	-33 911	3 697
Summa	-247 980	-219 746	-228 222	8 476	-248 969	-245 797	3 172

Gemensam verksamhet + 2367

Den Gemensamma verksamheten visar på ett prognostiserat överskott om 2367 tkr. Överskottet härrör sig främst från ett par vakanshållna tjänster inom förvaltningens stab som till del balanseras av inhyrd konsult. Övriga skäl till prognostiserat överskott är främst generellt lägre kostnader för resor, utbildning och konferenser.

Resterande del är till stor del missvisande då överskottet främst beror på interhyror som tillsammans med motsvarande överskott inom flera verksamhetsområden balanseras av ett stort underskott avseende hyror inom verksamhetsområdet Idrott och anläggning.

Idrott och anläggning -7804

Verksamhetsområdets prognostiserade underskott beror i huvudsak på felaktigheter i förvaltningens internbudgetering utifrån den nya internhyresmodellen. Underskottet balanseras av motsvarande överskott avseende hyror inom övriga verksamhetsområden och den Gemensamma verksamheten.

Ungdom och förening +864

Verksamhetsområdet Ungdom och förening visar ett prognostiserat överskott om 864 tkr. Överskottet är till viss del missvisande då det bland annat beror på interhyror som tillsammans med överskott inom övriga verksamhetsområden och gemensam verksamhet balanseras av ett stort underskott inom verksamhetsområdet Idrott och anläggning.

Inom verksamhetsområdet har ett större omställnings- och utvecklingsarbete genomförts under året. Den totala kostnaden för personalomställningen är 2116 tkr.



Omställningskostnaderna ser ut att i princip balanseras av lägre kostnader i övrigt inom verksamhetsområdet. Därutöver har den nya verksamheten för Ung 16-19 år kommit igång något senare än enligt ursprunglig plan vilket bidrar till det prognostiserade överskottet.

Kultur +4049

Verksamhetsområdet Kultur prognostiserade överskott om 4049 tkr är missvisande då överskottet till stor del beror på interhyror som tillsammans med överskott inom övriga verksamhetsområden och Gemensam verksamhet balanseras av ett stort underskott inom verksamhetsområdet Idrott och anläggning.

Resterande del av överskottet beror bland annat på en pågående översyn av kulturskolans organisation där bland annat en tjänst som enhetschef hålls vakant. Övriga skäl till prognostiserat överskott är främst generellt lägre kostnader för resor, utbildning och konferenser.

Bibliotek +3697

Verksamhetsområdet Bibliotek prognostiserade överskott om 3697 tkr är missvisande då överskottet till stor del beror på internhyror som tillsammans med överskott inom övriga verksamhetsområden och gemensam verksamhet balanseras av ett stort underskott inom verksamhetsområdet Idrott och anläggning.

Resterande del av överskottet härrör sig främst av lägre personalkostnader.

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Att godkänna novemberprognosen innebär inga ytterligare kostnader.

Anja Dahlstedt
Kultur- och fritidsdirektör

Peter Vesterholm
Administrativ chef

Expedieras till

Kommunledningsförvaltningen
Budgetansvariga inom kultur- och fritidsförvaltningen