



10

Budgetprognos/månadsuppföljning juni (KOF/2020:101)

Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämnden godkänner budgetprognosen för juni 2020.

Sammanfattning

Den ekonomiska prognosen i delår 1 utgick från antagandet att verksamheterna, som under våren kraftigt påverkats av Coronapandemin, efter sommaren skulle återgå i normalläge gällande genomförande av aktiviteter, öppethållande och bemanning. Detta kan vi inte se när juniprognosen presenteras då inga restriktionslättnader skett och verksamheten framgent ser en minskad efterfrågan på hallar, bad mm.

Förvaltningens reserv för oförutsedda kostnader redovisas som ett överskott för att tas i anspråk och balansera övriga verksamheters prognostiserade underskott. Överskotten beror på försenade projekt och uteblivna driftkostnader för dessa, minskade personalkostnader i form av vakanser samt minskade evenemang och inställda aktiviteter. Dessa uteblivna kostnader har skapat utrymme för att kunna täcka upp för de stödpaket och insatser gentemot föreningar och kulturaktörer, som beviljats i spåren av Corona.

Utförligare redogörelse återfinns i bifogad rapport "Ekonomisk rapport med helårsprognos juni 2020"

**Referens**

Johan Lundström

Johan.lundstrom@botkyrka.se**Mottagare**

Kultur och fritidsnämnden

Budgetprognos/månadsuppföljning juni

Diarienummer: KOF/2020:101

Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämnden godkänner budgetprognosen för juni 2020.

Sammanfattning

Den ekonomiska prognosen i delår 1 utgick från antagandet att verksamheterna, som under våren kraftigt påverkats av Coronapandemin, efter sommaren skulle återgå i normalläge gällande genomförande av aktiviteter, öppethållande och bemanning. Detta kan vi inte se när juniprognosen presenteras då inga restriktionslättnader skett och verksamheten framgent ser en minskad efterfrågan på hallar, bad mm.

Förvaltningens reserv för oförutsedda kostnader redovisas som ett överskott för att tas i anspråk och balansera övriga verksamheters prognostiserade underskott. Överskotten beror på försenade projekt och uteblivna driftkostnader för dessa, minskade personalkostnader i form av vakanser samt minskade evenemang och inställda aktiviteter. Dessa uteblivna kostnader har skapat utrymme för att kunna täcka upp för de stödpaket och insatser gentemot föreningar och kulturaktörer, som beviljats i spåren av Corona.

Utförligare redogörelse återfinns i bifogad rapport ”Ekonomisk rapport med helårsprognos juni 2020”

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Kultur- och fritidsnämndens juniprognos för helåret visar ett överskott om 500 tkr mot budget.

Helena Hellström

Kultur och fritidsdirektör

Ann-Christine Lundberg

Administrativ chef



Bilagor

Bilaga 1 - Ekonomisk rapport med helårsprognos juni 2020

Expedieras till

Budgetansvariga kultur och fritidsförvaltningen

Kommunledningsförvaltningen

**DET HÄR ÄR
BOTKYRKA**

Ekonomisk rapport med helårsprognos – juni 2020



Sammanfattning

Verksamhet (i miljoner kronor)	Bokslut 2019	Utfall period 2020	Budget 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse 2020
Intäkter (+)	29,5	13,2	23,6	23,9	0,3
Kostnader (-)	-276,3	-149,9	-280,7	-280,5	0,2
Netto (+/-)	-246,8	-136,7	-257,1	-256,6	0,5

Förvaltningen hade i den ekonomiska prognosen i delår 1 antagit att verksamheterna, som under våren kraftigt påverkats av coronapandemin, efter sommaren skulle återgå i normalläge gällande genomförande av aktiviteter, öppethållande och bemanning. Detta kan vi inte se när juniprognosen presenteras då inga restriktionslättnader skett och verksamheten framgent ser en minskad efterfrågan på hallar, bad mm.

I huvudsak är det prognostiserade överskottet en konsekvens av de projekt som ännu inte blivit färdigställda, där nämnden har driftmedel men kapitaltjänstkostnader ännu inte fallit ut. Vidare har vakanser och inställda evenemang bidragit till att prognosen kunnat förbättrats. Detta till en sådan grad att de underskott som görs till följd av Corona, framförallt på verksamhetsområdet Bad, idrott och motion, kan räddas inom nämndens egen ram. Hade det inte funnits omständigheter som bidragit till överskott hade nämnden inte kunnat ta merkostnaderna till följd av Corona utan att lämna ett underskott.

Intäkterna i prognosen väntas på totalen gå över budget p.g.a att de rekviderade bidragen inom Konst och bibliotek täcker upp för de intäktsbortfall verksamheten Bad, idrott och motion tappar i form av minskade lokalintäkter, dock ska dessa intäkter gå plus minus noll med de kostnader verksamheten lyfter i enlighet med statsbidragen.

Det prognostiserade utfallet för kapitaltjänst visar fortsatt ett stort underskott, vilket framförallt syns på verksamhetsområdet Bad, idrott och motion. Vidare har verksamheterna genomfört de beslutade stödpaketen för att gynna föreningar och kulturaktörer som farit illa ekonomiskt till följd av Corona, vilket också bidrar till underskott på dessa budgetposter.

Förvaltningens reserv för oförutsedda kostnader redovisas som ett överskott för att tas i anspråk och balansera övriga verksamheters prognostiserade underskott. Överskotten beror på försenade projekt och uteblivna driftkostnader för dessa, minskade personalkostnader i form av vakanser samt minskade evenemang och inställda aktiviteter. Dessa uteblivna kostnader har skapat utrymme för att kunna täcka upp för de stödpaket och insatser gentemot föreningar och kulturaktörer, som beviljats i spåren av Corona.

Vissa osäkerhetsfaktorer finns med juniprognosen som kommer att bli tydligare till delår 2, de är bland annat i anspråkstaganden av anläggningar där investeringar bedrivits under året där förvaltningen nu har tillgång till lokalerna och avskrivningskostnader ska börja att belasta Kultur och fritid. Vidare förväntas också regeringen annonsera ut riktlinjer hur kulturen och evenemangen inom området ska förhålla sig i dessa Coronatider, vilket kan få betydelse för om och hur vissa av höstens planerade evenemang ska genomföras.

Ekonomisk uppföljning och analys

Driftuppföljning

Uppföljning och analys

Kultur och- Fritidsnämnden	UTFALL Jan 20 - Juni 20	UTFALL Jan 19 - Juni 19	UTFALL Jan 19 - Mån 13 19	BUDGET	PROGNOS	AVVIKELSE BUDGET - PROGNOS
NÄMND						
Intäkter	0,0	0,0	8,6	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-243,5	-244,4	-517,0	-574,6	-553,0	21,6
Netto	-243,5	-244,4	-508,4	-574,6	-553,0	21,6
GEMENSAM VERKSAMHET						
Intäkter	10,3	13,1	54,9	26,0	24,0	-2,0
Kostnader	-7 007,3	-6 591,8	-13 141,4	-23 977,5	-16 332,8	7 644,7
Netto	-6 997,0	-6 578,7	-13 086,5	-23 951,5	-16 308,8	7 642,7
BAD, IDROTT OCH MOTION						
Intäkter	6 371,5	8 144,5	16 366,3	17 318,2	13 567,4	-3 750,8
Kostnader	-65 048,6	-50 902,7	-105 614,4	-119 057,5	-121 741,8	-2 684,3
Netto	-58 677,1	-42 758,2	-89 248,1	-101 739,3	-108 174,4	-6 435,1
KULTUR OCH UNG FRITID						
Intäkter	2 616,9	4 675,9	8 139,2	5 238,0	5 135,5	-102,5
Kostnader	-51 935,3	-26 807,5	-55 877,9	-93 075,6	-93 498,0	-422,4
Netto	-49 318,4	-22 131,6	-47 738,7	-87 837,6	-88 362,5	-524,9
KONST OCH BIBLIOTEK						
Intäkter	4 170,8	4 199,3	3 198,0	1 022,3	5 123,4	4 101,1
Kostnader	-23 936,5	-19 591,6	-37 144,2	-44 038,3	-48 342,8	-4 304,5
Netto	-19 765,7	-15 392,3	-33 946,2	-43 016,0	-43 219,4	-203,4
TOTALT						
Intäkter	13 169,5	17 489,7	29 450,6	23 604,5	23 850,3	245,8
Kostnader	-149 889,9	-148 252,3	-276 279,9	-280 723,5	-280 468,4	255,1
Netto	-136 720,4	-130 762,6	-246 829,3	-257 119,0	-256 618,1	500,9

(Observera att utfallet jan-juni 2019 inte är jämförbart med resultatet på verksamhetsnivå för 2020 då verksamheten genomgått en omorganisation till 2020)

Nämnd och Gemensam verksamhet:

Liksom i delår 1-rapporteringen prognostiseras det ett större överskott här för att täcka de övriga verksamhetsområdena som brottas med underskott, framför allt Bad, idrott och motion. En stor del av överskottet här beror på att nämnden blivit kompenserad i driftbudgeten för projekt som ännu inte blivit färdigställda, vidare har nämnden fått lokalhyrestäckning för fördyrande lokalhyra i biblioteket i Tumba, där vi ännu inte fått en dyrare lokalhyra. Detsamma gäller för flera projekt. Nämnden tar i anspråk den reserv som finns för att täcka oförutsedda kostnader för att hjälpa till att täcka underskott.

Bad Idrott och Motion

Verksamhetsområdet Bad, idrott och motion prognostiserar ett stort underskott om ca -6,4 mkr, en försämring jämfört med delår 1 med ca 900 tkr, som till stor del är en direkt följd av coronapandemins påverkan och vidtagna åtgärder för att mildra de negativa effekterna. Försämringen på intäktssidan som i prognosen uppgår till ca 1,4 mkr, grundar sig i att verksamheten när prognosen delår 1 lades utgick från att hösten skulle ligga närmare ett normalläge för föreningsaktiviteter och att uthyrningar skulle komma igång. Samma utgångsläge ser verksamheten inte längre som troligt och därför försämras prognosen av intäkterna ifrån föreningar och privatpersoner på alla intäktslag ute i verksamheterna. Det finns en stor osäkerhetsfaktor kring uthyrning av lokaler under hösten beroende på hur smittläget utvecklar sig, ytterligare avstämning och prognos över de totala intäktsbortfallen kommer att göras till delår 2, då kommer också sommaren att närmare utvärderas. På kostnadssidan har verksamheten haft en handlingsplan för att öka tryggheten på utomhusbaden, kostnaden för den uppgår till ca 400 tkr hittills och är en bidragande faktor till att kostnaden här överskrider budget. Ytterligare kostnader har tillkommit till följd av force majeure i spårsystemet Harbro-Lida som behövt åtgärdas till en kostnad om ca 300 tkr, för att garantera säkerhet för motionärerna.

Kultur och Ung fritid

Verksamhetsområdet Kultur och ung fritid beräknar en negativ prognos med ett underskott på ca -500tkr vid årets slut, det är en förbättring jämfört med prognosen delår 1 med ca 500 tkr. Detta grundar sig dels i intäkter verksamheten ska rekvidrera för öppethållande av fritidsgårdar under sommaren och förväntade ersättningar för sjuklönekostnader. Även inom Kultur och ung fritid är det coronapandemins effekter som påverkar resultatet negativt. Till delår 1 prognostiserades ett större kulturstöd inom verksamhetsområdet som bidrog till underskottet. Detta till trots har verksamheten kunnat förbättra prognosen och det beror till stor del på de evenemang som ställts in som det fanns avsatta driftmedel för i budgeten. Precis som resten av förvaltningen förväntade sig verksamheten att kunna hålla en del av evenemangen men då inga restriktionslättningar skett kommer verksamheten att generera ett stort överskott på de kostnadsposter som utgör evenemang, resor, kurser, inträde, projekt mm som har ställts in till följd av Corona. Vidare redovisas minskade kostnader för omorganisation av ledning inom verksamhetsområdet och uppsägning av lokaler.

Konst och Bibliotek

Verksamhetsområdet Konst och bibliotek prognostiserar ett underskott i linje med det som presenterades vid delår 1. Biblioteken har ökade kostnader till följd av Corona med exempelvis ökade kostnader för e-medier samt för IT och IT-material, som en konsekvens av att många aktiviteter skiftats till digitala kanaler. Kostnader för sms till Bookit är också en utgiftspost som har ökat. Anledningen till att det är så pass stora avvikelser i prognosen på intäkts respektive kostnadssidan beror på de statsbidrag verksamhetsområdet rekviderat från Kulturrådet, dessa intäkter tar ut dess kostnader så summan av dem blir noll.

Åtgärder med anledning av budgetavvikelse

Vi ser varken större indicier eller avvikelser som inte kan tas i egen ram, som pekar på att Kultur och fritidsnämnden skulle gå med underskott 2020. Därför presenteras inte här några åtgärder.