

Kultur- och fritidsnämnden

Iréne Hededal
Förvaltningschef
irene.hededal@ekero.se

Resultatindikation per april, förslag till åtgärder

Dnr KFN24/54

Förslag till beslut

1. Kultur- och fritidsnämnden beslutar att aktivt vidta åtgärder för att hantera det prognosticerade underskottet om -700 tkr. Prognosen per april är en nettokostnad på 109 193 tkr jämfört med budgeterad nettokostnad om 108 493 tkr.
2. Nämnden beslutar att:
 - Fortsätta arbeta med ekonomisk återhållsamhet genom att vakanshålla tjänster och hålla nere kostnader.
 - Uppdra åt förvaltningen att presentera en plan för att hantera osäkerheterna kring badhusets intäkter.
 - Genomföra en utredning kring Ekebyhovs slotts framtida verksamhet och finansiering.
3. Nämnden beslutar att inte vidta ytterligare åtgärder för att kompensera för omställningskostnaderna på 420 tkr utöver de redan planerade åtgärderna.

Sammanfattning av ärendet

I bokslutet för april görs en ekonomisk uppföljning och prognos, en så kallad resultatindikation, som ett komplement till den mer omfattande uppföljning och prognos som görs efter mars och augusti månads utgång. Denna visar att Kultur- och fritidsnämnden står inför ett prognosticerat underskott på -700 tkr för 2024, främst beroende på osäkerheter kring badhuset, ofinansierade omställningskostnader om 420 tkr och minskade intäkter från Ekebyhovs slott. Därtill finns en risk på 400-700 tkr kopplat till badhuset.

Vid Kultur- och fritidsnämndens sammanträde 2 maj var årsprognosen -300 tkr och risken kopplat till badhuset 1,0-1,5 mkr. I prognosen per april har en uppskattning av intäkterna för badhuset under juni-augusti gjorts vilket försämrat prognosen men minskat risken.

För att hantera detta underskott föreslås nämnden att vidta specifika åtgärder samt att undvika ytterligare kostnader som kan påverka verksamheten negativt.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Resultatindikation per april, förslag till åtgärder, 2024-06-05

Ärendet

I bokslutet för april görs en ekonomisk uppföljning och prognos, en så kallad resultatindikation, som ett komplement till den mer omfattande uppföljning och prognos som görs efter mars och augusti månads utgång. Prognosen per april är en nettokostnad på 109 193 tkr jämfört med budgeterad nettokostnad om 108 493 tkr. Denna visar alltså att Kultur- och fritidsnämnden står inför ett prognosticerat underskott på -700 tkr för 2024, främst beroende på osäkerheter kring badhuset, ofinansierade omställningskostnader om 420 tkr och minskade intäkter från Ekebyhovs slott. Därtill finns en risk på 400-700 tkr kopplat till badhuset.

Vid Kultur- och fritidsnämndens sammanträde 2 maj var årsprognosen efter uppföljningen per mars -300 tkr och risken kopplat till badhuset 1,0-1,5 mkr. I prognosen per april har en uppskattning av intäkterna för badhuset under juni-augusti gjorts vilket försämrat prognosen men minskat risken. Prognosen har alltså försämrats med 400 tkr, medan den uppskattade risken har minskat med 600-800 tkr sedan föregående prognos gjordes.

För att hantera detta underskott föreslås nämnden att vidta specifika åtgärder samt att undvika ytterligare kostnader som kan påverka verksamheten negativt.

Problemområden

1. Omställningskostnader: Nämnden har ofinansierade omställningskostnader på 420 tkr för 2024.
2. Badhuset: Budget som prognosen jämförs mot, är baserad på antaganden vid badhusets uppstart. Historiskt ekonomiskt utfall saknas för sommarverksamhet vilket gör att prognosen bygger på en uppskattning av besöksantal.
3. Ekebyhovs slott: Minskade intäkter på grund av ekonomiskt pressade verksamheter och hushåll, vilket kräver en översyn av verksamheten för en hållbar finansiering.

Åtgärdsplan

För att hantera det prognosticerade underskottet och de identifierade riskerna föreslås följande åtgärder:

1. Ekonomisk återhållsamhet: Förvaltningen ska fortsatt att vakanshålla tjänster i de fall det är möjligt och hålla nere kostnader. Detta ska ske med målsättningen att hålla budgeten utifrån nuvarande prognos.
2. Badhuset: Arbetet med att hantera osäkerheterna kring badhusets intäkter, särskilt med fokus på sommarverksamheten och påverkan av väderlek ska fördjupas och även omfatta hösten.
3. Ekebyhovs slott: En utredning ska genomföras för att utveckla en ny vision och verksamhetsmodell för Ekebyhovs slott, inklusive en hållbar finansieringsstrategi.



Konsekvenser av beslutet

Att genomföra dessa åtgärder kommer att kräva noggrann uppföljning och utvärdering. Förvaltningens förmåga att hantera obudgeterade eller oförutsedda kostnader är begränsad efter de effektiviseringar som redan gjorts. Beslutet att inte vidta ytterligare åtgärder för att kompensera för omställningskostnaderna baseras på en realistisk bedömning av förvaltningens kapacitet och de risker som identifierats.

Slutsats

För att aktivt hantera det prognosticerade underskottet rekommenderas kultur- och fritidsnämnden att besluta om de föreslagna åtgärderna. Dessa åtgärder är utformade för att minimera ekonomiska risker samtidigt som verksamhetens kvalitet upprätthålls.

Beslutet expedieras till

Kommunstyrelsen

Ekonomichefen

Iréne Hededal

Kultur- och fritidschef