

## Kultur- och fritidsnämnden 2023-04-25

### Plats och tid

Kommunhuset i Älmhult, sammanträdesrum Broka Gyl, klockan 09:00

Anton Härder (S)  
Ordförande

Eva Holmström Sjödahl  
Sekreterare

### Offentlighet

Sammanträdet är inte öppet för allmänheten

### Ärenden

#### Stående punkter

- 1 Val av justerare
- 2 Fastställande av dagordning

#### Beslutsärenden

- 3 Ekonomisk uppföljning mars 2023

#### Informationsärenden

- 4 Bad-och fritidsmässan - info
- 5 Sjuk-och skaderapport från HR
- 6 Älmhultsfestivalen
- 7 Översiktsplan- dialog planeringsavdelningen

### Meddelanden

**Tidssättning och Föredragande:**

Punkt 3. Oliver Öst Långström, ekonom. Tid 9.15-9.45
Punkt 4. Linda Lörincz, Badchef/Fritidssamordnare. Tid 9.45-9.55
Fika kl 9.55-10.10
Punkt 5. Sofia Hörlin, HR-specialist. Tid 10.10-10.30
Punkt 6. Helen Carlsson, kulturstrateg och Stina Ramberg Fälth, servicechef kl 10.30-10.50
Punkt 7. Henrik Johansson, samhällsplanerare kl 10.55-11.50

## Anvisning för tabell driftredovisning

Rubrik	Anvisning
Budget 20XX	Här ska nämndens aktuella beslutade budget för helår 20XX redovisas.
Helårsprognos 20XX	OBS! Siffrorna ska hämtas från Raindance och respektive controller ansvarar för att stämma av så att siffrorna i tabellerna stämmer mot Raindance.
Budgetavvikelse	Negativ budgetavvikelse avser högre kostnader eller lägre intäkter än budget. Positiv budgetavvikelse avser lägre kostnader eller högre intäkter än budget.
Utfall 20XX	Avser föregående års utfall, som kan jämföras mot utfall aktuellt år i analysen.

Intäkter/kostnader (tkr) kostnad=minus, intäkt=plus	2023			2022
	Budget	Helårsprognos per mars	Budget- avvikelse	Utfall
Intäkter	4 762	5 756	994	5 425
Personalkostnader	-20 041	-20 078	-37	-19 212
Övriga kostnader	-34 881	-35 809	-928	-31 757
<b>Summa</b>	<b>-50 160</b>	<b>-50 131</b>	<b>29</b>	<b>-45 544</b>

Ansvar/organisation (tkr) nettokostnad=minus	2023			2022
	Budget	Helårsprognos per mars	Budget- avvikelse	Utfall
40000 Kultur och Fritidsnämnd	-550	-550	0	-537
40100 Fritidschef	-18 363	-18 377	-14	-17 701
40200 Fritidsgårdsföreståndare	-3 768	-3 870	-102	-3 442
40300 Badchef	-7 121	-7 447	-326	-5 469
40400 Bibliotekschef	-9 505	-9 421	84	-9 323
40600 Rektor kulturskolan	-5 183	-5 282	-99	-4 937
40700 Kulturstrateg	-3 075	-2 793	282	-3 139
41000 Kultur och fritidsnämnd gemens	-2 595	-2 391	204	-996
<b>Summa nämndens nettokostnader</b>	<b>-50 160</b>	<b>-50 131</b>	<b>29</b>	<b>-45 544</b>

**Kultur och fritidsförvaltningen**  
Oliver Östh Långström  
oliver.ost-langstrom@almhult.se

## **Kultur och fritidsnämnd**

### **Ekonomisk uppföljning per mars 2023**



## Innehåll

1 Driftredovisning - helårsprognos.....	3
1.1 Analys av helårsprognos intäkter och kostnader.....	3
1.2 Fördjupad analys av helårsprognos.....	4
1.3 Intäkter exklusive stadsbidrag .....	4
2 Investeringar – helårsprognos.....	5

# 1 Driftredovisning - helårsprognos

## 1.1 Analys av helårsprognos intäkter och kostnader

Intäkter/kostnader (tkr) kostnad=minus, intäkt=plus	2023			2022
	Budget	Helårsprognos per mars	Budget- avvikelse	Utfall
Intäkter	4 762	5 756	994	5 425
Personalkostnader	-20 041	-20 078	-37	-19 212
Övriga kostnader	-34 681	-35 609	-928	-31 757
<b>Summa</b>	<b>-49 960</b>	<b>-49 931</b>	<b>29</b>	<b>-45 544</b>

Kultur- och fritidsnämndens budgetomslutning för 2023 är -49 960 tkr, vilket är en utökning gentemot budget 2022.

Den stora skillnaden mellan åren är att kommunfullmäktige tillfört 6 100 tkr avseende;

- Ökade hyror för anläggningar. I de 6 100 tkr ingår 1 251 tkr som är en överföring av medel från utbildningsnämnden till kultur- och fritidsnämnden kopplat till nya Paradisskolan för hyra och städ för inomhushallen.
- De ökade intäkterna härrör från statsbidrag kopplat till bibliotekets verksamhet där medel som ej nyttjats 2022 förts över till budget 2023, vilka är öronmärkta för verksamheten.

Prognosen visar på en budget i balans. Osäkerhet i prognosen beror främst på ökade kostnader för konsumtionsavgifter såsom el och värme kopplat till anläggningar exempelvis Diö ishall. Vidare råder viss osäkerhet kring hur höjningen av aktivitetsbidraget från 11 kr till 14 kr per deltagare påverkar årets budget. Ett fortsatt aktivt arbete krävs för att hålla personalbudgeten. Vidare kommer fortsatt återhållsamhet råda inom kultur- och fritidsförvaltningen.

## 1.2 Fördjupad analys av helårsprognos

Ansvar/organisation (tkr) nettokostnad=minus	2023			2022
	Budget	Helårsprognos per mars	Budget- avvikelse	Utfall
40000 Kultur och Fritidsnämnd	-550	-550	0	-537
40100 Fritidschef	-18 363	-18 377	-14	-17 701
40200 Fritidsgårdsföreståndare	-3 768	-3 870	-102	-3 442
40300 Badchef	-7 121	-7 447	-326	-5 469
40400 Bibliotekschef	-9 505	-9 421	84	-9 323
40600 Rektor kulturskolan	-5 183	-5 282	-99	-4 937
40700 Kulturstrateg	-3 075	-2 793	282	-3 139
41000 Kultur och fritidsnämnd gemens	-2 395	-2 191	204	-996
<b>Summa nämndens nettokostnader</b>	<b>-49 960</b>	<b>-49 931</b>	<b>29</b>	<b>-45 544</b>

Kultur- och fritidsnämnden lämnar en prognos för helåret om en budget i balans (+29 tkr).

Inom de två verksamhetsområdena kulturstrateg (+282) och kultur/fritid gemensamt (+204 tkr) finns avsatta medel för en ny tjänst som kultursamordnare, totalt +486 tkr. Tjänsten är inte utlyst mot bakgrunden av att det råder stor osäkerhet i verksamheten kopplat till att nå en budget i balans. Omvärldsläget påverkar kostnaderna i verksamheten genom bland annat ökade konsumtionsutgifter för el och värme. Vidare är det osäkert hur höjningen av aktivitetsstödet från 11 kr till 14 kr per deltagare kommer påverka innevarande år och framåt.

Inomhusbadet lämnar en prognos om ett underskott med -326 tkr som främst beror på högre personalkostnader och en något lägre prognos för intäkter. Biblioteksverksamheten prognostiseras lämna ett mindre överskott om + 84 tkr medan Kulturskolan bedöms ge ett mindre underskott om - 99 tkr.

Det är ännu tidigt på året och stor osäkerhet råder kring konjunkturen och hur det kommer påverka verksamheten i stort. Sammantaget har kultur- och fritidsnämnden en rad utmaningar och i den allt tuffare ekonomiska situationen är det nödvändigt att hålla en stram budgethållning, samtidigt som kvaliteten måste bibehållas och verksamheten utvecklas.

## 1.3 Intäkter exklusive stadsbidrag

Intäkter exklusive stadsbidrag													
Intäkter	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Totalt
Utfall	-170 551	-142 727	-323 363										-636 641
Utfall i procent	5%	4%	9%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	18%
Riktmarke i %	4%	6%	8%	8%	2%	11%	2%	6%	8%	13%	19%	13%	100%

Tabellen ovan visar vad kultur och fritid har fått in i intäkter exklusive bidrag varje månad hittills. Utfallet visas också i procent av hur mycket det avser av den totala budgeterade intäkten för 2023 (i raden "Utfall i procent"). Detta kan jämföras med den sista raden "Riktmarke i %" som visar hur det har sett ut historiskt, där de senaste tre årens utfall har summerats och gett en trend på hur



mycket intäkter ”bör” komma in varje månad. Utfallet som skett för perioden verkar hålla sig runt trenden med någon mindre avvikelse.

Det ska dock påpekas att en jämförelse mellan åren kan ge en felaktig bild då alla år är olika, och det är extra speciellt nu med tanke på vad det är för år i år med hög inflation och bolåneräntor men även att föregående år har präglats av en pandemi.

## 2 Investeringar – helårsprognos

INVESTERINGAR		PROJEKT UNDER 2023				FRÅN PROJEKTENS START TILL SLUT			
		Utfall jan-mar 2023	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse budget/prognos 2023	Ack utfall tom 2023-03-31	Total budget	Slut-prognos	Avvikelse budget/prognos
Skattekollektivet (tkr)	Netto	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringsram	Netto	0	5 350	5 350	0	<i>Ej tillämplig på investeringsram=ettårig</i>			
<b>Summa</b>		<b>0</b>	<b>5 350</b>	<b>5 350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Den totala investeringsbudgeten för 2023 är 5 350 tkr. Under perioden jan-mars har inte medel använts utan kommer användas under året.

Av de 5 350 tkr har det avsatts medel för projekt Sagorum (520 tkr) samt inredning fritidsgården Freja (200 tkr). Vidare har medel avsatts för ny skylt till Haganäsbadet (150 tkr). Resterande medel är avsatta till projektet byte av konstgräsplan och övriga åtgärder som följer projektet såsom byte av staket, sanering av granulat mm (4 300 tkr), samt oförutsett (180 tkr).

Sammantaget ska samtliga projekt genomföras under året vilket gör att prognosen visar på att hela utrymmet kommer att gå åt 2023.

## **Ekonomisk uppföljning per mars 2023**

**Ärendenummer KFN 2022/4**

### **Sammanfattning av ärendet**

Nämnden har sammanställt den ekonomiska prognosen för januari-mars 2023. Prognos för kultur- och fritidsnämnden visar på en budget i balans (+29 tkr).

Det är ännu tidigt på året och stor osäkerhet råder kring konjunkturen och hur det kommer påverka verksamheten i stort. Redan nu kan man se att verksamhetens kostnader för el och värme ökar. Vidare är det osäkert hur höjningen av aktivitetsstödet från 11 kr till 14 kr per deltagare kommer påverka innevarande år och framåt.

Investeringarna uppgår till 5 350 tkr och bedöms användas under året.

Sammantaget har kultur- och fritidsnämnden en rad utmaningar och i den allt tuffare ekonomiska situationen är det nödvändigt att hålla en stram budgethållning, samtidigt som kvaliteten måste bibehållas och verksamheten utvecklas.

### **Beslutsnivå**

Kultur- och fritidsnämnden

### **Beslutsunderlag**

- Denna tjänsteskrivelse, daterad 2024-04-17
- Ekonomisk uppföljning per mars 2023, daterad 2023-04-17
- Bilaga 1. Tabell helårsprognos drift per mars 2023
- Bilaga 2. Tabell prognos investeringar 2023

### **Kultur- och fritidsförvaltningens förslag till beslut**

1. Kultur- och fritidsnämnden godkänner ekonomisk uppföljning per mars 2023.

Oliver Östh Långström

*Controller*

Susann Pettersson

*Kommunchef*

### **Beslutet skickas till (efter slutbehandling)**

Kommunstyrelsen

**OBS! Börja med att fylla i flikarna på projektnivå, STRATEGISK INVEST resp INVESTERINGSRAM.  
 Beloppen i respektive kolumn i tabellerna nedan hämtas sedan från summaraderna i dessa flikar.  
 Stäm av att totala utfalls- och budgetbeloppen för år 2023 överensstämmer med uppgifterna i RD på nämndsnivå.**

**OBS! Investeringsutfallet/budget anges med plustecken!**

INVESTERINGAR		PROJEKT UNDER 2023				FRÅN PROJEKTENS START TILL SLUT			
		Utfall jan-mar 2023	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse budget/prognos 2023	Ack utfall tom 2023-03-31	Total budget	Slut-prognos	Avvikelse budget/prognos
<b>Skattekollektivet (tkr)</b>									
Strategiska investeringar	Netto	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringsram	Netto	0	5 350	5 350	0	<i>Ej tillämplig på investeringsram=ettårig</i>			
<b>Summa</b>		<b>0</b>	<b>5 350</b>	<b>5 350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Detaljerad prognos per projekt finns specificeras i egna tabeller*

NÄMND:

OBS! Alla investeringsanslag (PROTYP I) som har utfall eller budget måste redovisas i nedan tabell. Avstämning ska göras mot Raindance. Investeringsprojekten redovisas netto.

**OBS! Investeringsutfallet/budget anges med plustecken!**

En strategisk investering är ett beslutat uppdrag av kommunfullmäktige som nämnden inte får prioritera inom.

INSTRUKTIONER FINNS I ANTECKNINGAR ÖVER VARJE KOLUMN

STRATEGISKA INVESTERINGAR 2023, tkr					PROJEKTET UNDER 2023			FRÅN PROJEKTETS START TILL SLUT				
Projektnummer	Projektnamn	Kategori	Startår	Slutår/månad	Utfall jan-mar 2023	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse budget/prognos 2023	Ack utfall t.o.m. 230331	Total budget	Slut-prognos	Avvikelse total budget/slutprognos
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0

STRATEGISKA INVESTERINGAR 2023, tkr					PROJEKTET UNDER 2023				FRÅN PROJEKTETS START TILL SLUT			
Projektnummer	Projektnamn	Kategori	Startår	Slutår/månad	Utfall jan-mar 2023	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse budget/prognos 2023	Ack utfall t.o.m. 230331	Total budget	Slut-prognos	Avvikelse total budget/slutprognos
<b>Summa strategiska investeringar</b>					0	0	0	0	0	0	0	0

NÄMND: XXX

OBS! Alla investeringsramar (PROTYP R) som har utfall eller budget måste redovisas i nedan tabell. Avstämning ska göras mot Raindance. Investeringsprojekten redovisas netto. Taxekollektivet (VA) ska fylla i en egen bilaga.

**OBS! Investeringsutfallet/budget anges med plustecken!**

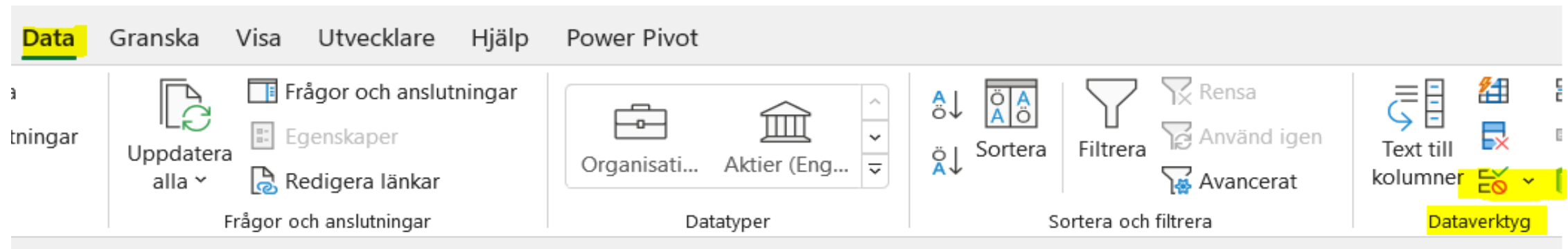
En investeringsram är en generell investeringsbudget som nämnden själv får prioritera inom.

INSTRUKTIONER FINNS I ANTECKNINGAR ÖVER VARJE KOLUMN						
INVESTERINGSPROJEKT RAM 2023, tkr			Utfall jan-mar 2023	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse budget/prognos 2023
Projektnummer	Projektnamn	Kategori				
24010	Diverse investeringar	Ram Inventarier o c	0	5 350	5 350	0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
<b>Summa Investeringsram</b>			<b>0</b>	<b>5 350</b>	<b>5 350</b>	<b>0</b>

Strategisk lokaler skatte  
Strategisk inventarier skolor  
Strategisk infrastruktur skatte  
Strategisk mark-/fastighetsförvärv  
Strategisk digitalisering  
Övr strategiska skatte  
Strategisk taxe VA  
Ram Gata/park  
Ram Fastighet  
Ram Fordon  
Ram Inventarier o övrigt  
Ram Infrastruktur  
Ram invest taxe VA

**Gör så här för att skapa Rullgardinslista:**

1. Markera cellerna där listrutan ska visas
2. Klicka sedan på alternativet Data - sen Data verifiering = symbol som är gulmarkerad nedan



3. Ange i "Tillåt" Lista och i "Källa", markera de celler som har värdena.
4. Klicka OK! - klart

