

## **Redovisning av anmälningsärenden på Fritids- och folkhälsonämnden 2022-11-22**

1. Kommunstyrelsen: Kommunstyrelsens beslut 2022-10-17 § 394 avseende Intern kontrollplan 2023 (2022-00129).
2. Kommunfullmäktige: Kommunfullmäktiges beslut 2022-09-29 § 168 avseende Kommunfullmäktiges sammanträdesdagar 2023 (2022-00165).
3. Kommunstyrelsen: Kommunstyrelsens beslut 2022-10-17 § 395 avseende Äskande om medel från Trygghetspotten (2022-00179).
4. Fritids- och folkhälsoförvaltningen: Anmälan av 10-dagars facknämnden oktober 2022 (2022-00045).



### Kommunstyrelsen

§ 394

Dnr KS 2022-005651.2.3.2

## Intern kontrollplan 2023

### Kommunstyrelsens beslut

Godkänna inkomna handlingar gällande Riskanalys och Intern kontrollplan 2023. I nämndernas riskanalys 2024 ska följande risker ingå:

- risk att ansökan om tillgängliga statsbidrag och andra externa bidrag inte sker
- risk för att dataskyddsförordningen (GDPR) inte följs

Kommunstyrelsen vill understryka vikten av att varje nämnd följer anvisningar och regler för den interna kontrollen.

### Sammanfattning av ärendet

I enlighet med Kommunfullmäktiges regler för intern kontroll har nämndernas planer 2023 inkommit till Kommunstyrelsen. Det är Kommunstyrelsen som har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen i Borås Stad. Nämnderna har det yttersta ansvaret för att utforma en god intern kontroll inom respektive verksamhetsområde. Regler och anvisningar för den interna kontrollen ska dokumenteras och antas av nämnden. Resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen inom nämnden skall därefter rapporteras till Kommunstyrelsen i samband med årsredovisningen.

Intern kontroll omfattar kommunens organisation, rutiner och system. Det är en process där såväl de förtroendevalda, ledningen och övriga professioner samverkar i syfte att uppnå följande mål:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

### Utvärdering av riskanalys och plan 2023

Enligt Borås Stads regler för intern kontroll ska varje nämnd i samband med budget redovisa riskanalys och plan för innevarande år till Kommunstyrelsen. Detta för att riskanalysen ska kunna vara en del i arbetet med verksamhetsplaneringen. Nämnderna har redovisat riskanalys och plan för 2023.

Vid en genomgång av nämndernas riskanalyser görs bedömningen att nämnderna har gjort ett bra arbete med att identifiera och bedöma risker. Arbetet med att identifiera risker kan utvecklas och Kommunstyrelsen uppmanar därför nämnderna att noggrant se över vilka risker som finns i respektive verksamhet. Det finns en variation bland nämnderna kring vilka risknivåer som redovisas i planen. En nämnd redovisar en risk med bedömning



### Kommunstyrelsen

16, konsekvensen är allvarlig och sannolikheten är stor att felet uppstår. Risken är omhändertagen med en direkt åtgärd enligt anvisningarna för arbetet med intern kontroll i Borås Stad.

De förtroendevaldas deltagande i arbetet med riskanalys för 2023 har fungerat väl. Majoriteten av nämnderna, det vill säga de förtroendevalda, har gjort särskilda risk- och väsentlighetsanalyser som ett komplement till de analyser som förvaltningarna tar fram.

I arbetet med att ta fram 2024 års riskanalys är det två risker som Kommunstyrelsen anser att alla nämnder ska bedöma

- risk att ansökan om tillgängliga statsbidrag och andra externa bidrag inte sker
- risk för att dataskyddsförordningen (GDPR) inte följs

Nämndernas arbete med att ta fram intern kontrollplan utvecklas i rätt riktning och flera nämnder har förbättrat sitt arbete. Dock finns det fortfarande saker som behöver förbättras. Till exempel finns det flera interna kontrollplaner som innehåller kontroller av risker som omhändertas i andra processer. Nämnderna bör prioritera att kontrollera de risker som inte omhändertas i andra processer. Vidare är kontrollmoment och kontrollmetoder ibland oklart formulerade vilket kommer att försvåra uppföljningen. Därför uppmanar kommunstyrelsen nämnderna att formulera kontrollmoment och kontrollmetoder i enhetlighet med upprättad handbok och manualer.

### Beslutsunderlag

1. Nämndernas inrapporterade material, inkommen handling nr 1-20



Sammanträdesdatum  
2022-09-29

### Kommunfullmäktige

§ 168

Dnr KS 2022-00541 1.1.1.0

## Kommunfullmäktiges sammanträdesdagar 2023

(Kommunfullmäktiges tryckta handlingar 2022, nr 131, B 3222)

### Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktiges sammanträden ska hållas följande dagar 2023:

- 19 januari (Allmänhetens frågestund)
- 23 februari
- 16 mars (Allmänhetens frågestund)
- 27 april
- 11 maj (Behandling av årsredovisning)
- 21 juni (Allmänhetens frågestund)
- 24 augusti
- 28 september (Allmänhetens frågestund)
- 19 oktober
- 22-23 november (Beslut om budgeten)
- 21 december (Allmänhetens frågestund)

Sammanträdena ska hållas i sessionssalen i Fullmäktigehuset i Borås med en början klockan 18:00 om inget annat anges.

Annonser med uppgift om tid och plats och ärendelistan skall införas i Borås Tidning.

### Kommunstyrelsens beslut 2022-08-22, § 309

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:

Kommunfullmäktiges sammanträden ska hållas följande dagar 2023:

- 19 januari (Allmänhetens frågestund)
- 23 februari
- 16 mars (Allmänhetens frågestund)
- 27 april
- 11 maj (Behandling av årsredovisning)
- 21 juni (Allmänhetens frågestund)
- 24 augusti
- 28 september (Allmänhetens frågestund)
- 19 oktober
- 22-23 november (Beslut om budgeten)
- 21 december (Allmänhetens frågestund)

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Sammanträdesdatum  
2022-09-29

### Kommunfullmäktige

Sammanträdena ska hållas i sessionssalen i Fullmäktigehuset i Borås med en början klockan 18:00 om inget annat anges.

Annonser med uppgift om tid och plats och ärendelistan skall införas i Borås Tidning.

### Beslutsunderlag

1. Kommunfullmäktiges och Kommunstyrelsens sammanträdesdagar 2023

---

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



§ 395

Dnr KS 2022-007492.4.3.3

## Åskande om medel från Trygghetspotten

### Kommunstyrelsens beslut

Tekniska nämnden beviljas en tillfällig utökning av årets investeringsbudget med 3,0 miljoner kronor inom ramen för projektet Handlingsplan för trygga fysiska miljöer. Utökningen finansieras ur centralt avsatta medel för trygghets- och våldsförebyggande arbete där Kommunstyrelsen har ett bemyndigande från Kommunfullmäktige att fördela medlen.

### Sammanfattning av ärendet

Tekniska nämnden begär en tillfällig utökning av årets investeringsbudget med 3,0 mnkr inom ramen för projektet Handlingsplan för trygga fysiska miljöer. Utökningen föreslås finansieras ur kommunstyrelsens avsatta medel för trygghetsåtgärder under 2022. I budgeten för 2022 under målet ”Ett tryggt och snyggt Borås” står beskrivet att den som bor i Borås eller är på besök ska känna sig trygg. Tryggheten ute i staden är en förutsättning för ett gott liv, där människor vågar gå ut med hunden, promenera och träna, gå till teatern eller biografen, besöka biblioteken och mötesplatser - det är avgörande att nå en god cirkel. Ju fler som är utomhus i vanliga vardagliga goda syften, desto fler kommer också att känna att det är tryggt att vara ute. Under 2021 har Borås Stad - både förtroendevalda och tjänstepersoner - samarbetat intensivt för att göra Borås tryggt bl.a. genom ett antal åtgärder och att en ”Handbok för trygghet i offentlig miljö” har tagits fram och beslutats. I budgeten avsätts 3,0 mnkr årligen till Tekniska nämnden för investeringar för att skapa ökad trygghet och 750 tkr för trygghetsskapande slyröjning (driftmedel).

Inom samverkansgruppen för trygga fysiska miljöer där Tekniska förvaltningen är sammankallande har en prioriteringslista med insatser för att öka tryggheten i offentlig miljö tagits fram. I arbetsgruppen ingår representanter från Tekniska förvaltningen, Fritid- och folkhälsoförvaltningen, Samhällsbyggnadsförvaltningen, Lokalförsörjningsförvaltningen samt Centrum för kunskap och säkerhet. Prioriteringarna presenteras på en brutto- respektive nettolista. Begärd utökning av ramen om 3,0 mnkr omfattar insatser i hela kommunen för att omgående öka tryggheten. Exempel på trygghetsfrämjande insatser är belysning av kvarterslekplatser, standardhöjningar på mötesplatser och förbättrad framkomlighet i idrott, park och naturområden. Kommunstyrelsen ser positivt på Tekniska nämndens begäran och konstaterar att innan detta beslut återstår det 7,3 mnkr av de 10,0 mnkr som avsattes i budget 2022.

### Beslutsunderlag

1. Tekniska nämndens beslut

**10-dagars 2022-10**
**Fritids- och folkhälsonämnden**
**Ekonomisk redovisning**
**Fritid och folkhälsa**

	2021	2022				
	Nettoutfall jan-aktuell månad	Nämndbudget	Periodiserad nettobudget	Nettoutfall jan-aktuell månad	Avvikelse	Prognos avvikelse
Fritids- och folkhälsonämnd	1 365	1 455	1 213	1 385	-172	-250
Gemensam administration	10 172	14 560	12 181	11 141	1 040	900
Folkhälsa	-850	3 370	2 023	-524	2 547	400
Evenemang	4 058	3 435	2 996	2 687	309	100
Mötesplatser/förebyggande arbete	15 911	26 635	22 062	18 993	3 069	700
Öppen ungdomsverksamhet (Fritidsgårdsverksamhet)	31 790	41 895	35 828	33 713	2 115	1 500
Anläggningsenheten	101 233	116 840	99 044	101 448	-2 404	-3 000
Badenheten	38 863	31 360	28 686	35 825	-7 139	-7 500
Buffert	0	2 400	2 000	0	2 000	2 400
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>202 542</b>	<b>241 950</b>	<b>206 033</b>	<b>204 668</b>	<b>1 365</b>	<b>-4 750</b>
Kommunbidrag	195 180	241 950	206 033	206 033		
<b>Resultat jfr med kommunbidrag</b>	<b>-7 362</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 365</b>		<b>-4 750</b>
Godkänt ianspråktagande av ack. resultat	0			0		0
Godkända "öronmärkta" projekt	2			799		950
<b>Resultat jfr med tillgängliga medel</b>	<b>-7 360</b>			<b>2 164</b>		<b>-3 800</b>

**Föreningsbidrag**

	2021	2022				
	Nettoutfall jan-aktuell månad	Nämndbudget	Periodiserad nettobudget	Nettoutfall jan-aktuell månad	Avvikelse	Prognos avvikelse
Administration föreningsenhet	3 113	3 850	3 208	2 579	629	500
Föreningsbidrag	29 485	32 325	32 309	27 696	4 613	1 000
Bidrag till etniska föreningar	1 524	1 800	1 800	1 630	170	0
Bidrag till sociala föreningar	3 056	3 200	3 200	3 272	-72	0
Bidrag till funktionshindrade	1 203	1 225	1 225	1 178	47	0
Bidrag till pensionsföreningar	1 903	2 400	2 400	1 802	598	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>40 284</b>	<b>44 800</b>	<b>44 142</b>	<b>38 157</b>	<b>5 985</b>	<b>1 500</b>
Kommunbidrag	40 373	44 800	44 142	44 142		
<b>Resultat jfr med kommunbidrag</b>	<b>89</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 985</b>		<b>1 500</b>
Godkänt ianspråktagande av ack. resultat	0			0		0
Godkända "öronmärkta" projekt	0			0		0
<b>Resultat jfr med tillgängliga medel</b>	<b>89</b>			<b>5 985</b>		<b>1 500</b>

**Verksamhetsmått**
**Badenheten**

Verksamhetsmått	Utfall Okt 2021	Budget 2022	Utfall Sep 2022	Utfall Okt 2022
Antal besökare Stadsparkbadet	52 812	240 000	115 927	135 010
Antal besökare Borås Simarena	46 595	170 000	88 348	105 750
Antal besökare Sandaredsbadet	32 779	65 000	33 803	40 384
Antal besökare Dalsjöbadet	18 051	38 000	22 630	26 400



# BORÅS STAD

10-dagars 2022-10

Fritids- och folkhälsonämnden

## Kommentarer

### Fritidsramen

Den bokförda budgetavvikelsen är för perioden 1 365 tkr.

Det har bokförts kostnader som förväntas justeras/regleras. I uppföljningen påverkar dessa bokförda kostnader utfallet negativt men förväntas justeras på olika sätt framöver.

- En kommun fri från våld (projekt 29004 kvarstår i sin helhet 788 tkr) = - 695tkr
- Kraftsamling Sjöbo (projekt 29005 kvarstår i sin helhet 168 tkr) = -105 tkr
- Borås en stad som hänger ihop (projekt 25192) = -86 tkr
- Ökad hyreskostnad Fristadhallen från juni månad = -1 003 tkr
- Borås Arena 3.0 = -190 tkr

Därutöver påverkar olika bidrag utfallet positivt, ca 4 000 tkr för perioden. Externa bidrag är exempelvis EU-bidrag för volontärer, prio-pengar och andra statsbidrag, bidrag från arvsfonden, hälso-och sjukvårdsnämnden m.m. Kvarstående medel återbetalas eller flyttas till nästkommande budgetår.

I det bokförda resultatet inkluderas även andra effekter/åtgärder som är av särskild karaktär:

- Beräknade effekter av pandemin/Ukarina = -2 700 tkr
- Avsatt moms som "försiktighetsåtgärd" = -3 700 tkr (avser nov 2019- dec 2022)

### **Prognos vid årets slut = -4 750 tkr.**

- **Badenheten, -7 500 tkr.** Badverksamheten är till stor del intäktsfinansierad. Som en eftersläpning på pandemin påverkas intäkterna. Vi ser också att det har blivit en större konkurrens om badgästerna då flera nya/renoverade bad har öppnat upp i kranskommunerna. Avsättning för 25 % moms på Stadsparksbadets badavgifter för perioden nov19 och beräknat fram till dec 22 är medräknat. Avsättningen motsvarar ca 3 700 tkr av det prognostiserade underskottet. Nämndens avsatta buffert används i sin helhet för att minimera effekterna av detta fram till nytt beslut i Kammarrätten. Ett förändrat beslut i Kammarrätten som medger 0% i moms gör att denna summa kan återföras tillbaka till verksamheten.
- **Mötesplatser, 700 tkr.** -500 tkr avser kostnader för sociala investeringsprojektet "En kommun fri från våld". Dessa kostnader justeras vid årets slut. Därutöver beräknas ca -250 tkr vara mindre intäkter för caféförsäljning i början av året som en eftersläpning av pandemin och ca -250 tkr för ökade personalkostnader i samband med Ukrainakrisen. Därutöver beräknas ett överskott inom den ordinarie verksamheten med 1 700 tkr. Främst lägre personalkostnader än beräknat.
- **Anläggningsenheten, -3 000 tkr.** -1 450 tkr avser ökade internhyror för ny idrottshall i Fristad, -200 tkr kostnader för Borås Arena 3.0. - 1 350 tkr avser mindre intäkter än budgeterat, varav -700 tkr beräknas vara effekter av pandemin.
- **Nämnd, -250 tkr.** Högre kostnader för utbetalda arvoden än vad som budgeterats samt ökad lönekostnad för nämndsekreterare.
- **Folkhälsa, 400 tkr.** -170 tkr avser kostnader för sociala investeringsprojektet "Kraftsamling Sjöbo". Dessa kostnader justeras vid årets slut. I övrigt prognostiseras ett överskott på 570 tkr och avser lägre personalkostnader än budgeterat.
- **Gemensam fritidsadministration, 900 tkr.** Lägre personalkostnader än budgeterat, främst pga. vakanta tjänster under rekryteringsperioder.
- **Öppen Ungdomsverksamhet, 1 500 tkr.** Lägre personalkostnader än budgeterat vilket beror på att budgeterade personalkostnader har kunnat finansieras med externa projektmedel samt fler köp av timmar för skolfritid än budgeterat. Inom ramen bokförs kostnader för investeringsprojekt "En kommun fri från våld", ca -280 tkr.
- **Evenemang, 100 tkr.**
- **Buffert, 2 400 tkr.** Används i sin helhet för att täcka prognostiserat underskott inom badenheten. Beslutat på nämndens möte i maj i samband med beslut om tertialrapport 1.

### **Övrigt**

Momsen på Stadsparksbadet har utifrån interna beslut ändrats från och med aug 2019 från 25 % till 0 %. Förvaltningen har fått besked om att det ska vara 25 % moms på Stadsparksbadet intäkter. Beslutet kommer att överklagas till Kammarrätten. Överklagan är inskickad i början av juni. Fram till beslut från Kammarrätten tilldelas kommer 25 % moms på badavgifterna avsättas som en försiktighetsåtgärd.





# BORÅS STAD

**10-dagars 2022-10**

**Fritids- och folkhälsonämnden**

## **Ökade kostnader och mindre intäkter**

I nuläget ser vi inga markanta bokförda avvikelser som en konsekvens av ökade elkostnader eller andra kostnader utifrån inflation och stigande räntor. Däremot får vi flera signaler på hur föreningslivet och andra samarbetspartners påverkas på olika sätt. Analyser pågår inom olika områden för att kunna identifiera nämndens påverkan i sin helhet vid årets slut.

## **Bidragsramen**

### **Prognos vid årets slut**

Prognosen för 2022 pekar på ett överskott på cirka 1 500 tkr, 800 tkr för grund- och lokalbidrag och 200 tkr för aktivitetsbidrag. Ett överskott beräknas för administrativa kostnader på 500 tkr. Detta bland annat på grund av lägre personalkostnader än budgeterat.

Eventuella över- och underskott regleras i samband med årsbokslutet.

Finns en osäkerhet kring om överskottet kommer att kvarstå vid årets slut. Finns det behov av extra stöd till föreningslivet som en konsekvens av ökade elkostnader och stigande priser så kommer eventuellt överskott kanske behövas tas i anspråk. Särskilt beslut kommer i så fall att fattas i nämnden gällande detta.

Nettoavvikelse (tkr) Fritidsramen

<b>Verksamhet</b>	<b>Prognos 2022 per OKT</b>	<b>Utlovad boksluts- justering</b>	<b>Effekter av pandemin/Ukari- na</b>	<b>Beräknad moms- avsättning*</b>	<b>Avvikelse inom löpnade verksamhet</b>
Gemensam fritidsadministration inkl. överenskommelsen	900	0	0	0	900
Anläggningsenheten	-3 000	-1 650	-700	0	-650
Badenheten	-7 500	0	-1 500	-3 700	-2 300
Evenemang	100	0	0	0	100
Folkhälsoenheten	400	-170	0	0	570
Fritids- och folkhälsonämnden	-250	0	0	0	-250
Mötesplatser/Förebyggande inkl. Träffpunkt Simonsland, lokalt inflytande, Ortsråd	700	-500	-500	0	1 700
Öppen Ungdomsverksamhet inkl. Badresor/Borås Kollo	1 500	-280	0	0	1 780
Buffert	2 400	0	0	2 400	0
<b>SUMMA</b>	<b>-4 750</b>	<b>-2 600</b>	<b>-2 700</b>	<b>-1 300</b>	<b>1 850</b>

\*Osäkerhetsfaktor pga. av beslut på överklagan av förvaltningsrättens beslut i Kammarrätten

Försiktighetsåtgärd: Avsatt moms från nov19 till juni 22 - inklusive prognos fram till dec 2022

Om beslutet i Kammarrätten följer vår linje kommer beloppet återföras till driften och påverkar vår budget positivt.