



Datum
2024-01-10
Vår referens
Anne Mattsson
Ekonomichef
anne.mattsson@malmö.se

Tjänsteskrivelse

Översyn av verksamhet och ekonomi på Malmö Amatörteaterforum MAF KN-2023-5469

Sammanfattning

En ny styrelse valdes i mars 2023 och ett arbete påbörjades för att minska kostnadsnivån. Prognosen för 2023 är ett underskott med -250 tkr. Budgeten som har skickats in till förvaltningen för 2024 anses inte vara realistisk på grund av för högt budgeterade intäkter. Förvaltningen kommer att begära in ny reviderad budget efter kulturnämndens beslut om nivån på verksamhetsstödet för 2024. Förvaltningen kommer under året ha regelbundna uppföljningar med föreningen.

Förslag till beslut

Kulturnämnden föreslås besluta

1. Kulturnämnden godkänner översyn av verksamhet och ekonomi på Malmö Amatörteaterforum, MAF.

Beslutsunderlag

- [Här kommer namnet på de handlingar som ligger till grund för beslutsförslaget hämtas in automatiskt. Du behöver inte skriva något under denna rubrik.]

Beslutsplanering

Kulturnämndens Ordförandeberedning 2024-01-08

Kulturnämndens arbetsutskott 2024-01-18

Kulturnämnden 2024-01-30

Beslutet skickas till

[Här skriver du vem beslutet ska skickas till efter att protokollet är justerat, ange funktion eller organisation. Uppgifterna överförs till protokoll och protokollsutdrag. I fliken expediera till, på ärendekortet, anger du fullständiga uppgifter som exempelvis e-postadress, som en information till nämndsekreteraren. Om beslutet inte ska expedieras, kan denna text och rubrik tas bort.]

Ärendet

Förvaltningen fick i uppdrag av kulturnämnden att göra en genomlysning av verksamheten och ekonomin i MAF då det framkommit att föreningen har ekonomiska problem. Arbetet har ge-

nomförts av revisionsbyrån BDO. Granskningen är baserad på MAF:s bokföring fram till 2023-11-30, samtal med föreningens kassör och information från tjänstepersoner på kulturförvaltningen.

För 2022 fick föreningen en sänkning av verksamhetsstödet med -785 tkr, från 3 141 tkr år 2021 till 2 356 tkr för året 2022. Anledningen till sänkningen var minskad verksamhet, avsaknad av utveckling och att verksamheten vid den förnyade prövningen inte fullt ut motsvarade dåvarande stödnivå och/eller kraven på verksamhetsstöd. Föreningen visade en förlust på -1 232 tkr för 2022 då kostnadsnivån inte anpassats till det lägre verksamhetsstödet.

I och med att kostnadsnivån inte minskat i förhållande till det minskade verksamhetsstödet fortsatte svårigheterna 2023. Vid årsstämman i mars 2023 valdes en ny styrelse och föreningen har därefter successivt dragit ner på sina kostnader bland annat har bilen sålts, redovisning och administration sköts av egen personal och två tjänster är avslutade. Förvaltningen ser en positiv utveckling av kostnadsnivån hos föreningen. Prognosen för år 2023 är ett negativt resultat på 250 tkr. Likviditeten har varit ett problem under året och hyran för kvartal 3 fick fördelas under oktober och november. Föreningen kunde inte betala hyran för kvartal 1 2024 förrän ett förskott av verksamhetsstödet utbetalats. Samtliga hyresfakturor för 2023 och kvartal 1 2024 är nu betalda.

Föreningens budget för 2024 som skickats in till förvaltningen visar en budget i balans vilket inte bedöms av revisionsbyrån som realistisk. Detta på grund av för högt budgeterade intäkter. Det har budgeterats ett verksamhetsstöd på 2 600 tkr, som är 10% högre än verksamhetsstödet för 2023, 2 356 tkr. Budgeten innehåller också osäkra intäkter i form av donationer.

En simulerad likviditetsprognos för 2024 har gjorts av revisionsbyrån och visar på likviditetsproblem igen i slutet av året. Det finns ingen buffert för oförutsedda händelser vilket kan innebära likviditetsproblem tidigare under året. Simuleringen är gjord med ett lägre verksamhetsbidrag än vad föreningen har budgeterat.

Förvaltningen kommer efter beslut av 2024 års kulturstödsbudget i januari att begära in en reviderad budget och kommer under året ha regelbundna uppföljningar med föreningen.

Ansvariga

[Här kommer namnet på de chefer som i systemet har godkänt ärendet inför nämnd att hämtas in automatiskt. Du behöver bara skriva något under denna rubrik om du INTE kommer att få ärendet godkänt digitalt.]