

Handläggare
Susanne Olsson
Telefon: 08-508 28 426

Till
Idrottsnämnden

Månadsrapport per november 2018

Förvaltningens förslag till beslut

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Marina Högländ
Förvaltningschef

Carina Braun
Avdelningschef

Sammanfattning

Förvaltningens månadsprognos per november grundar sig på bokslut 2017, tertialrapport 2, kända förändringar och utfall till och med november.

Ett nettoöverskott om 0,3 mnkr redovisas inom driftbudgeten och avser lägre självkostnadshyror till fastighetsnämnden jämfört med vad som ingår i budget. Årsprognosen inrymmer osäkerhet främst avseende intäktsutvecklingen i slutet av året.

Jämfört med vad som budgeterats för simhallsintäkter innebär utfallet en ökning för perioden januari-november, vilket beror på höga intäkter för utebaden under sommaren, ökade intäkter för simskola/skolsim samt större intäkter än beräknat för Åkeshovs sim- och idrottshall.

Totalt innebär intäcksprognosen per november en ökning med 2,4 mnkr jämfört med oktober. Ökningen beror på främst på ökade intäkter för planhyror men även ökade simhallsintäkter.

Nämndens budget för investeringar uppgår till totalt 63,3 mnkr 2018. Ingen nettoavvikelse beräknas i nuläget för utgifter.

Driftbudget

Ett nettoöverskott om 0,3 mnkr avseende självkostnadshyror till fastighetsnämnden redovisas.

Tabellen nedan visar utfall till och med november, bokslut 2017, justerad budget 2018, prognos 2018 och avvikelse per intäkt- och kostnadsslag.

Mnkr	Bokfört perioden			Bokslut 2017	Just budget 2018	Prognos 2018	Av- vikelse
	2017	2018	För- ändring				
Personal	209,4	227,8	18,4	229,6	249,1	248,9	0,2
El/va/värme	68,1	70,3	2,2	78,5	84,3	83,0	1,3
Lokal- och markhyror	294,1	326,0	31,9	336,4	398,9	398,9	0,0
Föreningsstöd	60,2	56,3	-3,9	66,2	70,5	70,5	0,0
Fastighetsdrift och underhåll	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitalkostnader	26,0	27,5	1,5	28,8	26,9	30,1	-3,2
Övrigt	110,3	120,2	9,9	134,4	138,0	150,8	-12,8
Summa kostnader	768,1	828,1	60,0	873,9	967,7	982,2	-14,5
Försäljning sim- o idrottshallar	114,8	124,8	10,0	124,6	130,7	139,7	9,0
Tillfälliga lokaluppåtelse (planhyror)	92,6	94,9	2,3	102,4	102,6	103,2	0,6
Hyses- och arrende intäkter	26,5	21,8	-4,7	16,7	21,6	19,0	-2,6
Övrigt	16,9	16,1	-0,8	23,0	13,9	21,7	7,8
Summa intäkter	250,8	257,6	6,8	266,7	268,8	283,6	14,8
Netto	517,3	570,5	53,2	607,2	698,9	698,6	0,3
Överskott självkostnadshyror (FN)							-0,3
Nettoresultat exklusive överskott självkostnadshyror (FN)							0,0

Lokal- och markhyror är den kostnad som beräknas öka mest 2018 jämfört med 2017. Ökningen avser hyror till fastighetsnämnden. Samtidigt beräknas personalkostnader öka relativt mycket, vilket bland annat förklaras av att Åkeshovs sim- och idrottshall öppnade åter i januari 2018 efter att ha varit stängd för upprustning. Ökningen av övriga kostnader beror främst på ökade kostnader för för-gävesprojektering i samband med att projekt överförs från fastighetsnämnden till SISAB, ökade kostnader för IT-utveckling samt på Åkeshovs sim- och idrottshall.

Ökningen av sim- och idrottshallarnas försäljningsintäkter beror främst på Åkeshovs sim- och idrottshall, ökad försäljning på utebadden under sommaren till följd av det fina vädret samt ökade intäkter från utbildningsförvaltningen för simkunnighetssatsning för 6-åringar. Förändringen av hyres- och arrendeintäkter beror främst på båtsport och förändringen avseende övriga intäkter beror på diverse intäkter i bokslut 2017 som inte ingår prognos 2018.

I nedanstående stycken kommenteras utvecklingen av vissa intäkt- och kostnadsslag.

Personalkostnader

Beräknade effekter av 2018 års lönerörelse ingår i prognosen. Beräknad ökning 2018 jämfört med 2017 beror främst på att Åkeshovs sim- och idrottshall öppnade åter i januari 2018 efter att ha varit stängd för upprustning. Även för övriga idrottshallar och idrottsplat-

ser redovisas en stor ökning av personalkostnader 2018. Redovisat överskott jämfört med budget om 0,2 mnkr beror främst på att Högdalens sim- och idrottshall som, fränsett idrottshallen, är stängd för renovering från och med 1 juli 2018 samt på att personalkostnaderna inte beräknas bli lika höga som budgeterat för Åkeshovs sim- och idrottshall.

Förvaltningens personalkostnader till och med november har ökat med 18,4 mnkr, vilket motsvarar 8,8 procent, jämfört med motsvarande period 2017. Störst ökning återfinns hos Åkeshovs sim- och idrottshall som ökat med 6,6 mnkr. Resterande ökning förklaras främst av ökade kostnader för övriga sim- och idrottshallar, idrotts- hallar samt idrottsplatser.

Energikostnader (el, vatten och värme)

Bokförda energikostnader till och med november har ökat med 2,3 mnkr jämfört med motsvarande period 2017 vilket motsvarar 3,3 procent. Ökningen beror främst på högre elkostnader avseende sim- och idrottshallar samt högre fjärrvärmekostnader för idrottsplatser men även på ökad vattenkostnad avseende Åkeshovs sim- och idrottshall.

Årsprognos 2018 för energikostnaderna uppgår till 83,0 mnkr, vilket innebär en ökning med 4,5 mnkr jämfört med bokslut 2017, vilket motsvarar 5,8 procent. Beräknad ökning beror främst på att Åkeshovs sim- och idrottshall öppnade i januari, ökade priser samt kallt väder i mars. Viss osäkerhet inryms i prognosen bland annat på grund av väder.

Hyreskostnader

För självkostnadshyror till fastighetsnämnden innebär prognosen ett överskott om 0,3 mnkr jämfört med budget, vilket främst beror på projekt som beräknas bli klara senare än planerat. I övrigt redovisas ett underskott avseende båtsport om 0,2 mnkr och ett underskott för diverse lokaler om 0,1 mnkr.

Föreningsstöd

Bokförda kostnader för föreningsstöd till och med november har minskat med 0,6 mnkr jämfört med motsvarande period 2017. Minskningen förklaras fram för allt av den extra utbetalning av föreningsstöd om 8,2 mnkr som gjordes i november 2017. Fränsett detta har en ökning skett som förklaras av ökade kostnader för medlemsaktivitetsstöd, vilket är en konsekvens av den bidragsöversyn som gjordes 2017 och som resulterade i förändrade regler och bidragsformer 2018.

Årsprognosen för föreningsstöd uppgår till 70,5 mnkr, vilket innebär en ökning med 4,3 mnkr jämfört med bokslut 2017. Beräknad ökning beror främst på den förstärkning om 2,4 mnkr som ingår i budget 2018 samt den budgetjustering om 0,5 mnkr som nämnden erhöll i samband med tertialrapport 1 avseende handbolls EM 2020.

Kapitalkostnader

Budget 2018 för kapitalkostnader uppgår till 26,9 mnkr. Ett underskott om 3,2 mnkr redovisas jämfört med budget. Underskottet beror främst på att ett restvärde om cirka 2,0 mnkr avseende Årstafältet (där verksamheten fått flytta på grund av exploatering) skrivits av under 2018.

Sim- och idrottshallarnas försäljningsintäkter

Tabellen nedan visar försäljningen av hel- och halvårskort till och med november 2017 och 2018 samt förändringen mellan åren.

	Försäljning (antal)		Förändring	
	2017	2018	Antal	%
Beckomberga sim- och idrottshall	76	91	15	20%
Eriksdalsbadet	9 128	9 390	262	3%
Farsta sim- och idrottshall	2 317	2 964	647	28%
Husbybadet	1 591	1 608	17	1%
Kampementsbadet	19	32	13	68%
Kronobergsbadet	1 257	1 313	56	4%
Nälstabadet	10	23	13	130%
Sandsborgsbadet	531	557	26	5%
Skärholmens sim- och idrottshall	2 336	2 142	-194	-8%
Tensta sim- och idrottshall	1 392	1 351	-41	-3%
Vällingby sim- och idrottshall	2 492	2 161	-331	-13%
Västertorps sim- och idrottshall	3 131	2 952	-179	-6%
Åkeshovs sim- och idrottshall	0	3 039	3 039	100%
Totalt	24 280	27 623	3 343	13,8%

Sålda kort för perioden har ökat med 3 343 kort 2018. En stor ökning återfinns hos Åkeshovs sim- och idrottshall, samtidigt som sålda kort för Vällingby sim- och idrottshall minskat.

Åkeshovs sim- och idrottshall uppvisar även en ökning, främst av badårskort, jämfört med försäljningen 2013 och 2014 när anläggningen senast var öppet hela året.

En stor ökning återfinns hos Farsta sim- och idrottshall, vilket främst beror på att Högdalens sim- och idrottshall är stängd för renovering.

Tabellen nedan visar sim- och idrottshallarnas intäkter för års- och halvårskort samt engångskort och klippkort till och med november samt bokslut 2017 och prognos 2018. I prognosen har hänsyn tagits till att flera anläggningar är stängda.

Mnkr	2017	2018	Skillnad	
			Mnkr	Proc.
Intäkter från försäljning föregående år	21,2	21,4	0,2	0,9%
Intäkter från försäljning jan-nov	73,9	83,8	9,9	13,4%
Intäkter från försäljning dec	5,6	6,2	0,6	10,7%
Totala intäkter	100,7	111,4	10,7	10,6%

Intäkter avseende 2018 från försäljning under januari-november har ökat med 9,9 mnkr, vilket främst beror på Åkeshovs sim- och idrottshall där intäkterna ökat med 9,4 mnkr. Vid sidan av Åkeshovs sim- och idrottshall har även Eriksdalsbadets och Kampementsbadets intäkter ökat relativt mycket på grund av ökad försäljning under sommaren. Övriga anläggningars intäkter totalt sett för perioden har minskat med 2,2 mnkr jämfört med 2017.

Försäljningsintäkterna (operiodiserade) för januari-november är 3,0 mnkr högre än budgeterat i verksamhetsplan 2018 (exklusive Högdalens sim- och idrottshall, för vilken det ingick intäkter i verksamhetsplan 2018 för hösten 2018).

Totalt för sim och idrottshallarnas försäljningsintäkter (ovan nämnda intäkter, kursintäkter, varuförsäljning samt försäljning av simkunnighetssatsning till utbildningsförvaltningen) redovisas ett överskott om 9,0 mnkr. Störst överskott jämfört med budget redovisas för Eriksdalsbadet. Jämfört med prognosen per oktober är prognosen höjd med 0,4 mnkr. Ökningen beror främst på ökade intäkter för Åkeshovs sim- och idrottshall jämfört med vad som ingick i oktoberprognosen.

Intäkter för planhyror (tillfällig lokalupplåtelse)

Årsprognosen för planhyror 2018 uppgår till 103,2 mnkr, vilket innebär en ökning med 0,8 mnkr jämfört med bokslut 2017. Jämfört med budget innebär årsprognosen ett överskott om 0,7 mnkr. Ett överskott redovisas för idrottsplatser öst. Jämfört med prognosen per oktober är prognosen höjd med 1,3 mnkr.

Bokförda planhyror för perioden har ökat med 2,3 mnkr, vilket motsvarar 2,4 procent. Ökningen avser främst idrottsplatser.

Hyses- och arrendeintäkter

Ett underskott om 2,6 mnkr redovisas för hyres- och arrendeintäkter jämfört med budget. Inom båtsporten redovisas ett underskott om 4,2 mnkr och för allmänna hamnar 0,6 mnkr. I prognosen beaktas avgiftshöjning 2018, att en del av intäkterna använts till investeringar respektive till att täcka moms avseende 2018. I övrigt redovisas ett överskott om 2,2 mnkr avseende diverse lokaler.

Övrigt

Redovisat överskott om 7,8 mnkr för övriga intäkter beror främst på högre intäkter än budgeterat för vidarefakturerad energi, intäkter för IT-utveckling (digital förnyelse) samt på intäkter från arbetsmarknadsförvaltningen. Bokförda intäkter till och med november har minskat med 0,8 mnkr, vilket främst beror på minskade intäkter för Högdalens sim- och idrottshall.

Årsprognosen för övriga kostnader innebär ett underskott om 12,8 mnkr. Ett underskott återfinns inom förvaltningsgemensamt. Där avsattes budgetmedel för volymmässigt osäkra kostnader och intäk-

ter i samband med verksamhetsplan 2018, även i prognosen ingår dessa kostnader. Prognosen innehåller även oförutsedda kostnader som kommit till förvaltningens under året, till exempel utredningskostnader/förgävesprojektering cirka 6,0 mnkr kopplat till att investeringsprojekt överförs från fastighetsnämnden till SISAB.

Periodens kostnader har ökat med 9,9 mnkr, vilket motsvarar 9,0 procent. Ökningen beror främst på ökade kostnader för förgävesprojektering/utredning enligt ovan samt på ökade kostnader för idrotts-hallar samt Åkeshovs sim- och idrottshall.

Investeringar

Nämndens justerade budget för investeringar uppgår till totalt 63,3 mnkr 2018. I justerad budget ingår den budgetjustering som nämnden begärde i samband med tertialrapport 1 för att färdigställa la-trintömningsstationen vid Eriksdals båtklubb. Ingen nettoavvikelse beräknas i nuläget för investeringar.

Tabellen nedan visar utfall till och med november, justerad budget 2018, prognos 2018 samt avvikelse helår.

Mnkr	Bokfört t.o.m. november	Justerad budget	Års- prognos	Av- vikelse
Maskiner/inventarier	17,6	23,2	24,2	1,0
Friluftsverksamhet	15,8	33,4	33,5	0,1
Säkerhetsåtgärder	1,0	1,5	1,4	-0,1
Underhållsinvesteringar	3,0	4,4	3,9	-0,5
Ofördelat	0,0	0,8	0,3	-0,5
Summa investeringar	37,4	63,3	63,3	0,0

En omslutningsförändring om 6,5 mnkr redovisas för båtsport och allmänna hamnar bestående av avgifter som beräknas användas till investering. Dessa ingår inte i ovanstående tabell.

I budgeten för friluftsverksamhet ingår 29,8 mnkr för ett konstsnöspår i Ågesta. Ett avtal har tecknats med en entreprenör och projektet beräknas bli cirka 12 mnkr dyrare än vad som beräknats tidigare. Tidplanen är osäker, men avsatt budget 2018 kommer troligen täcka utgifterna 2018.

Behovet av maskiner och inventarier är stort. Ett evenemangsgolv inryms i årsprognosen, vilket medfört att omprioriteringar jämfört med verksamhetsplan 2018 gjorts. Inom friluftsverksamheten ingår 1,5 mnkr i årsprognosen för motionsspåret i Lövsta, som inte ingick i budget 2018 eftersom spåret ursprungligen skulle ha färdigställts 2017.

Flera underhållsprojekt har genomförts under året, till exempel byte av ishockeysargen på Grimsta IP och utbyte av flera resultattavlor med tillhörande arbeten.
