

Handläggare
Susanne Olsson
Telefon: 08-508 28 426**Till**
Idrottsnämnden

Månadsrapport per september 2013

Förvaltningens förslag till beslut

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Olof Öhman
FörvaltningschefCarina Braun
Avdelningschef

Sammanfattning

Förvaltningens månadsprognos för september grundar sig på tertiärrapport 2 2013, kända förändringar samt utfall till och med september. Vissa avvikelser redovisas baserat på utfallet till och med september och andra nu kända ändrade förutsättningar. Totalt sett visar prognosen en budget i balans efter resultatdispositioner och begärda budgetjusteringar.

Årsprognosen för driftbudgeten inrymmer osäkerhet avseende energikostnadsutvecklingen och intäktsutvecklingen under året. Detta gäller bland annat den beräknade effekten av genomförd taxehöjning av planhyror samt ändrad struktur och bokföring av simhallstaxorna. Budgetmedel finns reserverade inom kostnadsprognosen för att täcka denna osäkerhet.

Sim- och idrottshallarnas försäljning av års- och halvårskort under september, exklusive Farsta samt Högdalens sim- och idrotts-hall, minskade med 24 procent jämfört med motsvarande period

2012. Försäljningen för januari till och med september har minskat med 8 procent, vilket motsvarar minskade intäkter med cirka 2,3 mnkr. Samtidigt har intäkterna för engångs- och rabattkort ökat jämfört med 2012.

Nämndens budget för investeringar uppgår till totalt 15,7 mnkr under 2013. Ingen avvikelse beräknas i nuläget för utgifter, förutom begärd budgetjustering på 0,9 mnkr.

I tjänsteutlåtandet lämnas kommentarer till förvaltningens resultat, fördelat på drift och investeringar.

Drift

Prognosen inrymmer de besparingar som planerades i samband med verksamhetsplan 2013 och ingen avvikelse redovisas jämfört med budget totalt efter resultatdispositioner och begärda budgetjusteringar. Intraprenaden idrottsplatser i västerort planerar att använda 2,0 mnkr av sin resultatfond från tidigare år. Begärda budgetjusteringar i samband med tertialrapport 2 uppgår till 5,3 mnkr netto. Detta innebär att redovisad avvikelse jämfört med budget totalt är 7,3 mnkr netto.

Effekter av genomförda besparingar syns i redovisningen. Förvaltningens personalkostnader till och med september har ökat med 2,5 mnkr, varav 1,4 mnkr avser intraprenaden i västerort, jämfört med motsvarande period 2012. Detta innebär att övriga verksamheters personalkostnader ökat med 1,1 mnkr, vilket motsvarar 0,8 procent. Budgeterade personalkostnader för hela 2013 är 213,8 mnkr, vilket är en ökning med 2,8 mnkr jämfört med bokslut 2012.

Prognosen för personalkostnader innebär ett underskott jämfört med budget om 2,3 mnkr. Underskottet återfinns främst hos intraprenaden, enheten för bokning och ambulerande samt Idrott Sydost. För de sistnämnda enheterna beror ökningen på att verksamhetsvolymen ökat med mer än beräknat.

Energikostnaderna i början av 2013 var relativt höga i förhållande till avsatt budget till följd av lägre dygnstemperaturer än normalt samt att det uppstått en fjärrvärmeläcka på Zinkensdamms IP. Redovisade energikostnader till och med augusti är 0,7 mnkr lägre än för motsvarande period 2012. Kostnaderna för intraprenaden idrottsplatser i västerort har ökat med 0,9 mnkr, vilket främst avser uppvärmning av konstgräsplanen på Grimsta IP.

Merkostnaderna för uppvärmningen täcks av intäkter från Brommapojkarnas IF.

Årsprognosen för energikostnaderna uppgår till 82,8 mnkr, vilket innebär en minskning med 2,9 mnkr jämfört med 2012. Minskningen beror bland annat på ett lågt elpris samt att justeringar av vissa vattenabonnemang har gjorts, vilket kommer att medföra en sänkt fast taxa. Viss osäkerhet inryms i prognosen främst vad gäller vädrets påverkan på energikostnaderna.

Sim- och idrottshallarnas försäljningsintäkter

Tabellen nedan visar försäljningen av hel- och halvårskort till och med september 2012 och 2013 samt förändringen mellan åren.

	Försäljning (antal)		Förändring	
	2012	2013	Antal	%
Eriksdalsbadet	7 965	7 432	-533	-7%
Farsta sim- och idrottshall	924	1 781	857	93%
Forsgrénsska badet	2 973	2 712	-261	-9%
GIH-badet	550	512	-38	-7%
Husbybadet	1 478	1 247	-231	-16%
Högdalens sim- och idrottshall	2 765	0	-2 765	-100%
Kampementsbadet	31	38	7	23%
Kronobergsbadet	702	732	30	4%
Liljeholmsbadet	105	102	-3	-3%
Nälstabadet	23	41	18	100%
Sandsborgsbadet	297	287	-10	-3%
Skärholmens sim- och idrottshall	1 742	1 678	-64	-4%
Tensta sim- och idrottshall	1 017	1 197	180	18%
Vällingby sim- och idrottshall	2 345	2 247	-98	-4%
Västertorps sim- och idrottshall	3 289	2 688	-601	-18%
Åkeshovs sim- och idrottshall	2 124	1 778	-346	-16%
Total	28 330	24 472	-3 858	-14%

Farsta sim- och idrottshall var stängd våren 2012 och Högdalens sim- och idrottshall ingår inte i förvaltningens försäljningsstatistik från och med juli 2012. Undantas ovan nämnda anläggningar har antalet sålda kort minskat med 1 950, vilket innebär en minskning med 8 procent.

Försäljningen av kort i september minskade med 25 procent jämfört med motsvarande period 2012. Det finns anledning att tro att försäljningen under oktober-december kommer att öka på motsvarande sätt som försäljningen under mars-maj ökade, efter att försäljningen minskat i januari och februari.

Ett delvis ändrat kundbeteende är förväntat till följd av att kampanjpris och förnyelsepriser tagits bort. På sikt bör den nya prissstrukturen leda till att inköp sprids mer över året. Exakt hur detta kommer påverka intäkterna under oktober-december 2013 är svårbedömt.

För perioden januari till och med september har försäljningen av kort som avser endast bad och gym minskat mest samtidigt som korten som avser gym, gruppträning och bad har ökat.

Sim- och idrottshallarnas intäkter för års- och halvårskort samt engångskort och klippkort till och med september har minskat med cirka 5,8 mnkr jämfört med motsvarande period 2012. Års- och halvårskort står för cirka 6,5 mnkr av minskningen samtidigt som intäkterna för engångs- och rabattkort ökat något till följd av att utebaden sålt bra under sommaren. Exklusive Högdalens sim- och idrottshall samt Farsta sim- och idrottshall har intäkterna till och med september minskat med 1,7 mnkr, vilket motsvarar 1,8 procent.

Ovanstående analys avser icke periodiserade intäkter. Eftersom förvaltningen började periodisera dessa intäkter först i samband med bokslut 2012 är det inte relevant att jämföra periodens utfall med utfallet för motsvarande period 2012. Detsamma gäller intäkterna för simskola och övriga kurser där en ny e-tjänst införts för bokning och betalning under 2012, vilket medfört att intäkterna periodiserats annorlunda under 2013.

Exklusive Högdalens sim- och idrottshall samt Farsta sim- och idrottshall uppgår budgeten avseende intäkter för års- och halvårskort samt engångs- och klippkort till 118,8 mnkr, vilket är en minskning med 2,0 mnkr jämfört med bokslut 2012. Redovisad årsprognos, exklusive ovan nämnda anläggningar, är 1,9 mnkr högre än budgeten.

Årsprognosen innebär att försäljningen under oktober-december måste öka med cirka 6 procent jämfört med motsvarande period 2012. En procent förändrad försäljning jämfört med försäljningen oktober-december 2012 motsvarar en förändrad årsprognos med cirka 0,2 mnkr. Om försäljningen vid årets slut skulle ha minskat med totalt cirka 5 procent jämfört med 2012, vilket var utfallet för första halvåret, skulle detta innebära cirka 2,2 mnkr mindre i intäkter än vad som ingår i nuvarande prognos.

Intäkter för planhyror

Budgeten för planhyror 2013 uppgår till 98,8 mnkr vilket innebär en ökning med 25,5 mnkr jämfört med bokslut 2012. Ökningen beror främst på beräknad helårseffekt av taxehöjningen hösten 2012 men även på att Farsta sim- och idrottshall endast ingick hösten 2012, att Beckomberga sim- och idrottshall inte ingick alls 2012, att Engelbrektshallen beräknas öppna hösten 2013 med mera.

I nuläget redovisas ett underskott för intäkterna för planhyror jämfört med budget om 0,8 mnkr, vilket främst beror på lägre intäkter för idrottshallar än beräknat. Underskottet hade varit större om inte intäkterna för Grimsta IP ökat till följd av Brommapojkarnas spel i allsvenskan samt av att nya hallar tillkommit.

Beräknad helårseffekt av taxehöjningen förutsatte att intäkterna för idrottshallar skulle öka med cirka 130 procent under våren 2013 jämfört med motsvarande period 2012. Intäkterna för våren ökade endast med cirka 109 procent, vilket innebär att intäkterna för första halvåret blev cirka 3,5 mnkr lägre än budget. Om denna utveckling skulle fortsätta under hösten motsvarar detta minskade intäkter med ytterligare 3,0 mnkr. Budgetmedel finns reserverade inom kostnadsprognosen för att till viss del kunna täcka denna osäkerhet.

Hyreskostnader

Budgeten för hyreskostnader uppgår till 293,1 mnkr 2013. Av dessa utgörs 263,0 mnkr av beräknade kostnader till fastighetsnämnden.

Årsprognosen för hyreskostnader 2013 är 6,4 mnkr högre än budget, vilket delvis förklaras av inhyrning av idrottslokaler i Älvsjö och Konradsberg till en total kostnad om 4,5 mnkr.

Begärda budgetjusteringar

I samband med tertialrapport 2 begärde nämnden budgetjusteringar för ökade hyreskostnader om 6,0 mnkr till fastighetsnämnden, ökade driftskostnader och intäkter om 0,5 mnkr respektive 0,8 mnkr för Konradsberg. Därutöver redovisas minskade kostnader om 0,4 mnkr för "Vackra Stockholm".

Årsprognos per avdelning jämfört med budget
Tabellen nedan visar justerad budget, årsprognos och avvikelse per avdelning.

Mnkr	Kostnader			Intäkter			Netto av- vikelse
	Just budg 2013	Prog- nos 2013	Av- vikelse	Just budg 2013	Prog- nos 2013	Av- vikelse	
Förvaltningsledning, stab och nämnd	11,0	11,7	-0,7	0,0	0,0	0,0	-0,7
Utvecklingsavdelningen	60,0	60,1	-0,1	1,3	1,3	0,0	-0,1
- varav föreningsstöd	49,7	49,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftavdelningen	303,6	309,4	-5,8	259,5	263,8	4,3	-1,5
- varav underhåll	41,3	41,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- varav fastighetsdrift	13,9	13,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- varav friluftsvksamhet	18,1	19,1	-1,0	13,5	12,8	-0,7	-1,7
- varav övrigt	230,3	235,1	-4,8	246,0	251,0	5,0	0,2
Idrottsplatser västerort (intraprenad)	28,3	29,5	-1,2	6,0	5,2	-0,8	-2,0
Avdelningen för lednings- och verksamhetsstöd	22,3	22,9	-0,6	5,9	6,3	0,4	-0,2
- varav entreprenad driven verk.	5,4	6,0	-0,6	5,9	6,3	0,4	-0,2
Förvaltningsgemensamt	383,6	386,7	-3,1	22,2	22,5	0,3	-2,8
- varav hyror	293,1	299,5	-6,4	15,3	15,3	0,0	-6,4
- varav energikostnader	71,9	71,1	0,8	0,0	0,0	0,0	0,8
- varav övrigt	18,6	16,1	2,5	6,9	7,2	0,3	2,8
Kapitalkostnader	26,2	26,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt:	835,0	846,5	-11,5	294,9	299,1	4,2	-7,3
Resultatdisposition intraprenaden							2,0
Totalt efter resultatdisposition:							-5,3
Begärda budgetjusteringar T2:							5,3
Totalt efter resultatdisposition och begärda budgetjusteringar:							0,0

I följande text lämnas kommentarer för respektive avdelning där avvikelse redovisas.

Förvaltningsledning, stab och nämnd

Underskottet som redovisas beror på högre kostnader än beräknat för evenemang.

Driftavdelningen

Ökningen av kostnaderna jämfört med budget beror främst på ett e-tjänstprojekt, som står för 2,6 mnkr av ökningen och täcks av beräknade intäkter från e-tjänstprogrammet. Därutöver redovisas ökade kostnader för evenemang på Stadion, idrottshallar i Konradsberg och Älvsjö, installation av kortlås i skolgymnastiksal, ökade personalkostnader för Farsta sim- och idrottshall samt enheten för ambulerande och bokning, där verksamheten ökat med mer än beräknat.

Ett överskott om 4,3 mnkr jämfört med budget redovisas för intäkterna. Vid sidan av ökade intäkter från e-tjänstprogrammet med 2,6 mnkr består ökningen främst av ökade försäljningsintäkter för sim- och idrottshallarna.

Intraprenaden idrottsplatser i västerort

Redovisat nettounderskott beror på planerad användning av ackumulerad resultatfond från tidigare år. Kostnadsökningen förklaras delvis av ökade kostnader till följd av att Brommapojkarna spelar i allsvenskan 2013.

Avdelningen för lednings- och verksamhetsstöd

Ett underskott avseende kostnad för hyra av gym på Högdalens sim- och idrottshall på 0,6 mnkr redovisas, underskottet täcks av motsvarande intäkter för fakturering av gymhyran till Actic. Därutöver redovisas ett underskott om 0,2 mnkr för intäkter för planhyror.

Förvaltningsgemensamt

För hyror redovisas ett underskott om 6,4 mnkr vilket främst beror på beräknade halvårshyror på totalt 4,5 mnkr för idrottshallar i Konradsberg och Olympens idrottshall i Älvsjö, vilka inte ingick i budget 2013.

I övrigt redovisas ett överskott för it-kostnader och energikostnader jämfört med budget. Den reserv som ingår i årsprognosen har minskat, vilket ger ett överskott jämfört med budget som bidrar till att täcka underskott inom övriga verksamheter. Redovisat intäktsöverskott beror på ökade ränteutgifter samt intäkter på gamla avbetalningsplaner avseende planhyror.

Investering

Nämndens justerade budget för investeringar uppgår till totalt 15,7 mnkr 2013. Utöver begärd budgetjustering beräknas ingen avvikelse jämfört med budget.

I samband med tertialrapport 2 begärde nämnden en budgetjustering om 1,9 mnkr för utgifter avseende inventarier, installation av lås och larm med mera för idrottslokalerna i Konradsberg. Eftersom beslut om inhyrning fattats sent och förvaltningen under året även måste utrusta Engelbrektshallen och hallar i Stora Mossen kan inte dessa kostnader rymmas inom budget.
