

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

## Månadsrapport per november 2013

### Förvaltningens förslag till beslut

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Olof Öhman  
Förvaltningschef

### Sammanfattning

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

Budgeten har ökats med av kommunfullmäktige beviljade budgetjusteringar, i samband med tertialrapport 2 2013, jämfört med budgeten i månadsrapporten per oktober. Nämndens budget har ökats med kostnader om 5,7 mnkr och intäkter om 0,8 mnkr.

Årsprognosen för driftbudgeten inrymmer osäkerhet avseende energikostnadsutvecklingen och intäktsutvecklingen under december. Budgetmedel finns reserverade inom kostnadsprognosen för att täcka denna osäkerhet.

Sim- och idrottshallarnas försäljning av års- och halvårskort under oktober och november, exklusive Farsta respektive Högdalens sim- och idrottshall, ökade med 6 procent respektive tre procent jämfört med motsvarande period 2012 efter att ha minskat med 24 procent under september månad. Försäljningen för januari till och med november har minskat med 5,3 procent. Intäkterna har minskat med cirka 1,8 mnkr (1,6 procent), då ingår en ökning av intäkterna för engångs- och rabattkort med 0,6 mnkr jämfört med 2012.

Jämfört med månadsrapporten per oktober har intäktsprognosen minskats med 0,4 mnkr avseende planhyror.

Nämndens budget för investeringar uppgår till totalt 17,6 mnkr under 2013, inklusive beviljade budgetjusteringar i samband med tertialrapport 2 om 1,9 mnkr. Ingen avvikelse beräknas i nuläget för utgifter.

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

## **Drift**

Budgeten har ökats med av kommunfullmäktige beviljade budgetjusteringar, i samband med tertialrapport 2 2013, jämfört med budgeten i månadsrapporten per oktober. Nämndens budget har ökats med kostnader om 5,7 mnkr för ökade hyreskostnader, inklusive Konradsberg, och för övriga driftkostnader avseende idrottshallar i Konradsberg. Därutöver har intäktskravet i budgeten ökats med 0,8 mnkr avseende planhyror för idrottshallarna i Konradsberg.

Totalt redovisas en avvikelse om totalt 0,4 mnkr jämfört med budget efter resultatdispositioner. Avvikelsen avser de budgetmedel som nämnden ansökte om i tertialrapport 1 för vackra Stockholm men inte hann förbruka i tid sommaren 2013.

Intraprenaden idrottsplatser i västerort planerar att använda 2,0 mnkr av sin resultatfond från tidigare år. Detta innebär att redovisad avvikelse jämfört med budget totalt är 1,6 mnkr netto.

Jämfört med månadsrapporten per oktober har intäktsprognosen minskats med 0,4 mnkr avseende planhyror. Därutöver har hyreskostnaderna ökats med 1,4 mnkr och energikostnaderna minskats med 0,3 mnkr jämfört med prognosen per oktober. Ovanstå-

ende medför att den reserv som avsatts under förvaltningsgemensamt minskats med motsvarande. I och med endast en månad återstår av året kommer dessutom delar av kvarvarande reserv användas till särskilda satsningar, exempelvis utökat fastighetsunderhåll.

Förvaltningens personalkostnader till och med november har ökat med 3,1 mnr, varav 1,5 mnr avser intraprenaden idrottsplatser i västerort, jämfört med motsvarande period 2012. Detta innebär att övriga verksamheters personalkostnader ökat med 1,7 mnr, vilket motsvarar 0,9 procent.

Prognosen för personalkostnader innebär ett underskott jämfört med budget om 1,3 mnr. Underskottet återfinns främst hos intraprenaden, enheten för bokning och ambulerande samt enheten Idrott Sydost. För de sistnämnda enheterna beror ökningen på att verksamhetsvolymen ökat med mer än beräknat.

Redovisade energikostnader till och med november är 2,1 mnr lägre än för motsvarande period 2012. Kostnaderna för intraprenaden idrottsplatser i västerort har ökat med 0,7 mnr, vilket främst avser uppvärmning av konstgräsplanen på Grimsta IP. Merkostnaderna för uppvärmningen täcks av intäkter från Brommapojkarnas IF.

Årsprognosen för energikostnaderna uppgår till 82,5 mnr, vilket innebär en minskning med 3,1 mnr 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 decembervädrets påverkan på energikostnaderna.

#### **Sim- och idrottshallarnas försäljningsintäkter**

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

	Försäljning (antal)		Förändring	
	2012	2013	Antal	%
Eriksdalsbadet	9 917	9 464	-453	-5%
Farsta sim- och idrottshall	1 433	2 353	920	64%
Forsgrénska badet	3 845	3 631	-214	-6%
GIH-badet	693	702	9	1%
Husbybadet	1 895	1 635	-260	-14%
Högdalens sim- och idrottshall	2 765	0	-2 765	-100%
Kampementsbadet	31	38	7	23%
Kronobergsbadet	847	957	110	13%
Liljeholmsbadet	141	141	0	0%
Nälstabadet	23	41	18	100%
Sandsborgsbadet	370	385	15	4%
Skärholmens sim- och idrottshall	2 154	2 197	43	2%
Tensta sim- och idrottshall	1 395	1 595	200	14%
Vällingby sim- och idrottshall	3 002	2 892	-110	-4%
Västertorps sim- och idrottshall	4 126	3 460	-666	-16%
Åkeshovs sim- och idrottshall	2 636	2 286	-350	-13%
<b>Total</b>	<b>35 273</b>	<b>31 777</b>	<b>-3 496</b>	<b>-10%</b>

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 1 651, vilket innebär en minskning med 5,3 procent.

Försäljningen av kort i september minskade med 25 procent jämfört med motsvarande period 2012. Under oktober och november har försäljningen ökat med 6 procent respektive tre procent. Det finns anledning att tro att försäljningen under december också kommer att öka på motsvarande sätt. Under våren ökade försäljningen under mars-maj 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 att påverka intäkterna under december 2013 är svårbedömt, intäkterna har hitintills minskat betydligt mindre än antal sålda kort.

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

klaras delvis varför inte intäkterna minskat på samma sätt som antal sålda kort.

Sim- och idrottshallarnas intäkter för års- och halvårskort samt engångskort och klippkort till och med oktober har minskat med cirka 6,1 mnkr jämfört med motsvarande period 2012. Års- och halvårskort står för cirka 6,6 mnkr av minskningen samtidigt som intäkterna för engångs- och rabattkort ökat med 0,6 mnkr 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 1,8 mnkr, vilket motsvarar 1,6 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.

Exklusive Högdalens sim- och idrottshall samt Farsta sim- och idrottshall innebär årsprognosen på 121,0 mnkr, avseende intäkter för års- och halvårskort samt engångs- och klippkort, en ökning med 0,2 mnkr jämfört med bokslut 2012. Redovisad årsprognos, exklusive ovan nämnda anläggningar, är 2,2 mnkr högre än budgeten.

Årsprognosen innebär att försäljningen under december måste öka med cirka 9,8 procent jämfört med motsvarande period 2012. En procent förändrad försäljning jämfört med försäljningen i december 2012 motsvarar en förändrad årsprognos med cirka 70 tkr, vilket innebär att prognosen är cirka 0,7 mnkr för hög om försäljningen i december inte ökar jämfört med 2012.

#### Intäkter för planhyror

Budgeten för planhyror 2013 uppgår till 99,6 mnkr vilket innebär en ökning med 26,3 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 samt på flera nya hallar hösten 2013.

I nuläget redovisas ett underskott för intäkterna för planhyror jämfört med budget om 1,8 mnkr, vilket främst beror på lägre intäkter för idrottshallar än beräknat. Om inte intäkterna för Grimsta IP ökat till följd av Brommapojkarnas spel i allsvenskan samt av att nya hallar tillkommit så hade ett större underskott redovisats jämfört med budget.

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. Motsvarande minskning jämfört med budget har inte redovisats för perioden juli-oktober. Budgetmedel finns reserverade inom kostnadsprognosen för att till viss del kunna täcka eventuell minskning november-december, som ännu inte fakturerats.

#### Hyreskostnader och hyresintäkter

Justerad budget för hyreskostnader uppgår till 299,1 mnkr 2013. Av dessa utgörs 269,0 mnkr av beräknade kostnader till fastighetsnämnden. Hyresbudgeten är ökad med 6,0 mnkr totalt enligt begärda budgetjusteringar i samband med tertialrapport 2.

Årsprognosen för hyreskostnader 2013 är 0,7 mnkr högre än budget, vilket förklaras av inhyring av idrottslokaler i Älvsjö till en kostnad om 1,5 mnkr. Samtidigt är beräknade hyreskostnader för vissa anläggningar lägre än budgeterat.

För hyresintäkter redovisas ett överskott om 1,1 mnkr beroende på nya och utökade avtal.

#### 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	11,9	-0,9	0,0	0,0	0,0	-0,9
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	303,9	307,3	-3,4	260,3	265,5	5,2	1,8
- varav underhåll	41,3	41,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- varav fastighetsdrift	13,9	13,4	0,5	0,0	0,0	0,0	0,5
- varav friluftsverksamhet	18,1	19,1	-1,0	13,5	13,5	0,0	-1,0
- varav övrigt	230,6	233,5	-2,9	246,8	252,0	5,2	2,3
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 entreprenaddriven verk.	5,4	6,0	-0,6	5,9	6,3	0,4	-0,2
Förvaltningsgemensamt	389,8	390,2	-0,4	22,2	23,6	1,4	1,0
- varav hyror	299,1	299,8	-0,7	15,3	16,4	1,1	0,4
- varav energikostnader	72,1	70,8	1,3	0,0	0,0	0,0	1,3
- varav övrigt	18,6	19,6	-1,0	6,9	7,2	0,3	-0,7
Kapitalkostnader	26,2	27,5	-1,3	0,0	0,1	0,1	-1,2
<b>Totalt:</b>	<b>841,5</b>	<b>849,4</b>	<b>-7,9</b>	<b>295,7</b>	<b>302,0</b>	<b>6,3</b>	<b>-1,6</b>
Resultatdisposition intraprenaden							2,0
<b>Totalt efter resultatdisposition:</b>							<b>0,4</b>

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

#### **Förvaltningsledning, stab och nämnd**

Underskottet som redovisas beror främst 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 idrottshallar i Älvsjö, installation av kortlås i skolgymnastiksalar, friluftsenheten, ökade personalkostnader för Farsta sim- och idrottshall samt enheten för ambulerande och

bokning, där verksamheten ökat med mer än beräknat. För fastighetsdrift redovisas minskade kostnader om 0,5 mnkr.

Ett överskott om 5,2 mnkr jämfört med budget redovisas för intäkterna. Vid sidan av ökade intäkter från e-tjänstprogrammet med 2,6 mnkr består överskottet främst av ökade försäljningsintäkter för sim- och idrottshallarna med 3,3 mnkr jämfört med budget.

### **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 med 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 hyreskostnader redovisas ett underskott om 0,7 mnkr vilket främst beror på beräknad halvårshyra på totalt 1,5 mnkr för Olympens idrottshall i Älvsjö, vilka inte ingår i budget 2013.

I övrigt redovisas ett överskott för it-kostnader och energikostnader jämfört med budget. En reserv ingår i årsprognosen för att täcka den osäkerhet som ingår i intäkts- och kostnadsprognoserna. Redovisat intäktsöverskott beror på ökade ränteintäkter, intäkter på gamla avbetalningsplaner avseende planhyror samt högre hyresintäkter än beräknat.

### **Kapitalkostnader**

För kapitalkostnader redovisas ett nettounderskott om 1,3 mnkr jämfört med budget, vilket beror på att projekt avslutats tidigare än beräknat och att inventarier köpts in tidigare. Därutöver har även andelen inventarier med kort avskrivningstid (livslängd) ökat. Underskottet beror även på att flera inventarier/maskiner direktavskrivits under året då de inte längre kan användas. Ovanstående medför att kostnaderna för avskrivningar ökat jämfört med budget. Samtidigt beräknas försäljnings-/försäkringsintäkter avseende inventarier till 0,1 mnkr.



## **Investering**

Nämndens justerade budget för investeringar uppgår till totalt 17,6 mnkr 2013. Ingen avvikelse beräknas jämfört med budget.

Budgeten är justerad med begärd budgetjustering på 1,9 mnkr i samband med tertialrapport 2 avseende inventarier, installation av lås och larm med mera för idrottslokalerna i Konradsberg.

---