

Handläggare
Susanne Olsson
Telefon: 08-508 28 426

Till
Idrottsnämnden

Månadsrapport per september 2017

Förvaltningens förslag till beslut

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Marina Högländ
Förvaltningschef

Carina Braun
Avdelningschef

Sammanfattning

Förvaltningens månadsprognos per september grundar sig på tertialrapport 2 och utfallet till och med september. Vissa avvikelser redovisas baserat på utfallet till och med september och andra nu kända förutsättningar. Ingen förändring av beräknat nettoresultat har gjorts jämfört med prognosen i tertialrapport 2.

Ett nettoöverskott redovisas om 3,4 mnkr och avser lägre självkostnadshyror till fastighetsnämnden. Årsprognosen för driftbudgeten inrymmer osäkerhet främst avseende intäktsutvecklingen under hösten. Ett underskott om 7,0 mnkr redovisas för hyres- och arrendeintäkter, varav 6,5 mnkr avser båtavgifter som kommer att användas till investeringar.

Nämndens budget för investeringar uppgår till totalt 36,8 mnkr 2017. Ingen nettoavvikelse beräknas i nuläget inom investeringsbudgeten, hänsyn tagen till den budgetjustering om 11,0 mnkr nämnden begärde i samband med tertialrapport 2.

Månadsrapporten utgår från förändrad organisation som infördes 1 september.

Driftbudget

Ett nettoöverskott om 3,4 mnkr redovisas och avser lägre självkostnadshyror till fastighetsnämnden. Årsprognosen för driftbudgeten inrymmer osäkerhet främst avseende intäktsutvecklingen under hösten. Ett underskott om 7,0 mnkr

redovisas för hyres- och arrendeintäkter, varav 6,5 mnkr avser båtavgifter som kommer att användas till investeringar.

Tabellen nedan visar bokfört perioden, bokslut 2016, justerad budget 2017, prognos 2017 och avvikelse per intäkts- och kostnadsslag.

Mnkr	Bokfört perioden			Bokslut 2016	Just budget 2017	Prognos 2017	Av- vikelse
	2016	2017	För- ändring				
Personal	173,2	170,4	-2,8	229,6	229,3	230,7	-1,4
El/va/värme	54,5	53,6	-0,9	78,8	79,6	78,9	0,7
Lokal- och markhyror	218,0	241,5	23,5	311,7	352,8	349,0	3,8
Föreningsstöd	46,0	43,9	-2,1	70,0	67,6	67,6	0,0
Fastighetsdrift och underhåll	0,0	0,0	0,0	38,1	0,0	0,0	0,0
Kapitalkostnader	20,1	21,5	1,4	27,5	29,0	28,8	0,2
Övrigt	105,9	81,8	-24,1	127,7	130,8	129,9	0,9
Summa kostnader	617,7	612,7	-5,0	883,4	889,1	884,9	4,2
Försäljning sim- o idrottshallar	100,2	93,9	-6,3	131,7	122,8	124,7	1,9
Tillfälliga lokalupplåtelser (planhyror)	69,6	72,5	2,9	99,0	99,5	102,6	3,1
Hyres- och arrende intäkter	22,0	22,2	0,2	22,1	21,6	14,6	-7,0
Övrigt	12,6	13,6	1,0	20,5	14,7	15,9	1,2
Summa intäkter	204,4	202,2	-2,2	273,3	258,6	257,8	-0,8
Netto	413,3	410,5	-2,8	610,1	630,5	627,1	3,4
Överskott självkostnadshyror (FN)							-3,4
Nettoresultat exklusive överskott självkostnadshyror (FN)							0,0

Lokal- och markhyror är den kostnad som beräknas öka mest 2017 jämfört med 2016, ökningen avser hyror till fastighetsnämnden. Samtidigt beräknas kostnader för fastighetsdrift och underhåll att minska. Ovanstående förändringar beror främst på den ändrade gränsdragningen mellan idrottsnämnden och fastighetsnämnden som gäller från och med januari 2017.

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

Personalkostnader

Förvaltningens personalkostnader till och med september har minskat med 2,8 mnkr, vilket motsvarar 1,6 procent, jämfört med motsvarande period 2016. Störst minskning återfinns hos enheten simhallar innerstad, vilket beror på att GIH-, Liljeholms- och Forsgréniska badet är stängda från och med sommaren 2016.

Årsprognosen för personalkostnader för hela 2017 uppgår till 230,7 mnkr, vilket innebär en ökning med 1,4 mnkr (0,5 procent) jämfört

med bokslut 2016. Beräknade effekter av 2017 års lönerörelse ingår i prognos 2017.

Energikostnader (el, vatten och värme)

Bokförda energikostnader till och med september har minskat med 1,0 mnkr jämfört med motsvarande period 2016, vilket motsvarar 1,8 procent. Minskningen beror främst på lägre kostnader avseende fjärrvärme för sim- och idrottshallar.

Årsprognos 2017 för energikostnader uppgår till 78,9 mnkr, vilket innebär en ökning med 0,1 mnkr jämfört med bokslut 2016. Jämfört med budget innebär prognosen ett överskott om 0,7 mnkr.

Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för bassängbad. Viss osäkerhet inryms i prognosen bland annat på grund av väder och effekten av stängda anläggningar.

Hyreskostnader

Årsprognosen för hyreskostnader uppgår till 349,0 mnkr. Av dessa utgörs 297,3 mnkr av beräknade självkostnadshyror till fastighetsnämnden. Prognosen har minskat jämfört med budget på grund av beräknade minskade tilläggshyror från fastighetsnämnden samt minskad hyra för skolidrottshallar.

Föreningsstöd

På grund av att det inte inkommit så många ansökningar som beräknat inom vissa stödformer finns det ett utrymme kvar inom avsatt budget. Förvaltningen kommer senare under året, i ett separat ärende, föreslå att nämnden beslutar om en extra utbetalning av medlemsaktivitetsbidrag.

Kapitalkostnader

Årsprognosen för kapitalkostnader uppgår till 28,8 mnkr, vilket är 0,2 mnkr lägre än budget. Minskningen jämfört med budget beror på att större investeringsprojekt inom friluftsn har skjutits fram i tid.

Sim- och idrottshallarnas försäljningsintäkter

Tabellen nedan visar försäljningen av hel- och halvårskort till och med september 2016 och 2017 samt förändringen mellan åren.

	Försäljning (antal)		Förändring	
	2016	2017	Antal	%
Beckomberga sim- och idrottshall	60	66	6	10%
Eriksdalsbadet	6 433	7 067	634	10%
Farsta sim- och idrottshall	1 830	1 755	-75	-4%
Forsgrénska badet	1 172	0	-1 172	-100%
GIH-badet	173	0	-173	-100%
Husbybadet	1 314	1 148	-166	-13%
Kampementsbadet	20	19	-1	-5%
Kronobergsbadet	874	924	50	100%
Liljeholmsbadet	91	0	-91	-100%
Nälstabadet	16	10	-6	-38%
Sandsborgsbadet	321	390	69	21%
Skärholmens sim- och idrottshall	1 661	1 775	114	7%
Tensta sim- och idrottshall	1 142	1 002	-140	-12%
Vällingby sim- och idrottshall	2 002	1 904	-98	-5%
Västertorps sim- och idrottshall	2 453	2 303	-150	-6%
Åkeshovs sim- och idrottshall	0	0	0	0%
Totalt	19 562	18 363	-1 199	-6,1%

Sålda kort för perioden har minskat med 1 199 kort 2017. En stor minskning återfinns hos GIH- och Forsgrénska badet som stängde för renovering sommaren 2016.

Vid sidan av ovan nämnda bad har även flera andra anläggningars försäljning minskat. Eriksdalsbadets försäljning, som minskade i början av 2016, har däremot ökat kraftigt i början av 2017. Den högre nivån förklaras tills viss del av att GIH- och Forsgrénska badet är stängda, vilket ökar Eriksdalsbadets kundunderlag.

Antal sålda kort i september månad har minskat med 2,1 procent jämfört med 2016.

Tabellen nedan visar sim- och idrottshallarnas intäkter för års- och halvårskort samt engångskort och klippkort till och med september samt bokslut 2016 och prognos 2017. I prognosen har hänsyn tagits till att flera anläggningar är stängda.

Mnkr	2016	2017	Skillnad	
			Mnkr	Proc.
Intäkter från försäljning föregående år	22,7	21,2	-1,5	-6,6%
Intäkter från försäljning jan-sept	67,3	61,9	-5,4	-8,0%
Intäkter från försäljning okt-dec	17,5	17,4	-0,1	-0,6%
Totala intäkter	107,5	100,5	-7,0	-6,5%

Årsprognosen innebär ett överskott om 1,3 mnkr jämfört med budget för ovan nämnda intäkter. Störst överskott redovisas för Eriksdalsbadet. Därutöver ingår ytterligare ett överskott i årsprognosen om 0,6 mnkr jämfört med budget 2017 för diverse försäljningsintäkter och intäkter för kurser, simskola samt skolsim.

Bokförda intäkter totalt till och med september har minskat med 6,3 mnkr. Minskningen förklaras av att intäkterna för årskort, halvårskort samt övriga biljetter har minskat. Orsaken till den kraftiga nedgången är främst att flera anläggningar är stängda för renovering.

Intäkter för planhyror (tillfällig lokalupplåtelse)

Årsprognosen för planhyror 2017 uppgår till 102,6 mnkr, vilket innebär en ökning med 3,6 mnkr jämfört med bokslut 2016. Jämfört med budget innebär årsprognosen ett överskott om 3,1 mnkr, vilket främst består av ökade intäkter för evenemang hos enheten idrottsplatser öst samt för nya hallar hos enheten idrottshallar.

Bokförda planhyror till och med september har ökat med 2,9 mnkr. Ökningen avser främst evenemang hos enheten idrottsplatser öst, nya hallar där nyttjandet ökat samt att intäkter för ickesäsong i ishallen på Stora Mossens IP tillkommit.

Hyses- och arrendeintäkter

Justerad budget för hyres- och arrendeintäkter 2017 uppgår till 21,6 mnkr och jämfört med budget redovisas en avvikelse med 7,0 mnkr i årsprognos. I avvikelserna ingår en minskad årsprognos med 6,5 mnkr avseende avgifter från båtklubbar, som är budgeterade inom driftbudgeten och kommer att användas till investeringar inom båtsporten.

Övrigt

Överskottet inom övriga kostnader förklaras av att 6,5 mnkr inom budgeten för båtsporten kommer användas till investeringar, motsvarande minskning återfinns på intäktsidan eftersom både drift och investeringar finansieras med avgifter. Därutöver redovisas bland annat underskott för vissa enheter inom avdelningen för idrottsverksamhet, till exempel för idrottsplatser öst till följd av ökade kostnader för evenemang i innerstaden.

Redovisat överskott om 1,2 mnkr för övriga intäkter återfinns hos olika avdelningar/enheter och beror på diverse olika mindre intäktsposter, 0,7 mnkr av redovisat överskott beror på ökade intäkter för vidaredebitering av energikostnader.

Förvaltningen har infört en ny organisation från och med 1 september 2017, främst avseende tidigare driftavdelning (numer avdelningen för idrottsverksamhet) där sammansättningen av enheter ändrats.

I *bilaga 1* redovisas en specificerad fördelning (enligt ny organisation) av budget, prognos och avvikelser på avdelnings-/enhetsnivå. Omorganisationen kan medföra att vissa över- och underskott redovisas vid årets slut på grund av att budgetfördelning på enhetsnivå inte ändrats. Däremot har budgetfördelningen på avdelningsnivå ändrats i enlighet med ny organisation.

Investeringar

Nämndens justerade budget för investeringar uppgår totalt till 36,8 mnkr 2017, ingen avvikelse beräknas jämfört med budget. Investeringar för inventarier och maskiner utgör 15,0 mnkr. Planerat konstsnöspår i Ågesta och motionsspår i Lövsta ingår i friluftsområden och båtsport.

Nedanstående tabell visar justerad budget, årsprognos och bokfört utfall för nämndens investeringar. Perioden visar ett utfall totalt om 12,6 mnkr.

<i>Mnkr</i>	Justerad budget 2017	Års- prognos	Bokfört
Anläggningsskyltar	0,3	0,1	0,0
Friluftsområden och båtsport	17,4	17,4	1,2
Inventarier	6,0	9,3	3,5
Inventarier nya konstgräsplaner	1,1	0,7	0,7
Maskiner	5,8	6,3	5,9
Underhållsinvesteringar	4,4	2,2	0,7
Säkerhetsåtgärder	1,0	0,8	0,6
Reserv oförutsett	0,8	0,0	0,0
Summa investeringar	36,8	36,8	12,6

Jämfört med budget, har årsprognosen justerats med 3,3 mnkr till förmån för inventarier och med 0,5 mnkr för maskiner. Inför öppnandet av Åkeshovs sim- och idrottshall i januari 2018 finns ett ökat behov av inventarieinköp. Årsprognosen för anläggningsskyltar, inventarier till nya konstgräsplaner, underhållsinvesteringar, säkerhetsinvesteringar och reserven har därmed minskat med motsvarande belopp.

Avgifter från båtklubbar, totalt 6,5 mnkr, som är budgeterat inom driftbudgeten, kommer att användas till investeringar inom båtsporten. Detta påverkar inte nettoutgiften för investeringar.

I samband med tertialrapport 2 föreslog förvaltningen att nämnden att begära budgetjustering om 11,0 mnkr för ökade utgifter för motionsspår i Lövsta om 9,0 mnkr och inventarier till Åkeshov om 2,0 mnkr. Begärd budgetjustering ingår inte i ovanstående.