

Handläggare
Susanne Olsson
Telefon: 08-508 28 426

Till
Idrottsnämnden

Månadsrapport per maj 2019

Förvaltningens förslag till beslut

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Marina Högländ
Förvaltningschef

Carina Braun
Avdelningschef

Sammanfattning

Förvaltningens månadsprognos per maj grundar sig på bokslut 2018, tertialrapport 1, kända förändringar och utfall till och med maj. Årsprognosen innebär ingen avvikelse jämfört med budget i verksamhetsplan 2019.

Nämndens budget för investeringar uppgår till totalt 55,8 mnkr netto. I kommunstyrelsens beslut ”Avstämning av mål och budget 2019” (justeringsärende) beviljades idrottsnämnden budgetjustering med 8,0 mnkr (netto) avseende maskiner och inventarier till nya anläggningar. Ingen nettoavvikelse beräknas i nuläget för utgifter.

Jämfört med vad som budgeterats för intäkter innebär utfall till och med mars inga större avvikelser. Däremot är utfall till med mars avseende personalkostnader och övriga kostnader högt hos vissa enheter i relation till verksamhetsplan 2019 och behöver följas upp noggrant framöver för att nödvändiga åtgärder ska kunna vidtas i tid.

Intäktsprognoisen och energikostnadsprognosen innehåller osäkerhet, även den ekonomiska effekten av anläggningar som öppnar under året är osäker.

Idrottsförvaltningen

Glasfibergratan 6
125 45 Älvsjö
Box 8313
104 20 Stockholm
Växel 08-508 27 700
idrott@stockholm.se
stockholm.se

Driftbudget

Förvaltningens månadsprognos per maj grundar sig på bokslut 2018, kända förändringar och utfall till och med maj. Årsprognosen innebär ingen avvikelse jämfört med budget i verksamhetsplan 2019.

Ett nettounderskott om 2,8 mnkr redovisas jämfört med budget, exklusive begärd budgetjustering om 8,7 mnkr i minskad nettokostnad motsvaras redovisat underskott av beräknat underskott om 11,5 mnkr avseende självkostnadshyror till fastighetsnämnden.

Bokförda simhallsintäkter till och med maj är högre än budget, för övriga intäkter innebär utfall till och med maj inga större avvikelser jämfört med budget. Utfall till och med maj avseende personalkostnader och övriga kostnader är högt hos vissa enheter i relation till verksamhetsplan 2019, ett par underskott redovisas men även några andra enheter ligger högt i förhållande till budget och behöver följas upp noggrant framöver för att nödvändiga åtgärder ska kunna vidtas i tid.

Intäktsprognoisen och energikostnadsprognoisen innehåller osäkerhet. Likaså är den ekonomiska effekten av anläggningar som öppnar under året osäker.

Tabellen nedan visar utfall till och med maj, bokslut 2018, budget enligt verksamhetsplan 2019, prognos 2019, avvikelse per intäkt- och kostnadslag samt begärd budgetjustering i tertialrapport 1.

Mnkr	Bokfört perioden			Bokslut 2018	Just budget 2019	Prognos 2019	Av- vikelse	Begärd BJ T1
	2018	2019	För- ändring					
Personal	100,2	105,9	5,7	252,1	254,6	257,8	-3,2	
El/va/värme	37,3	38,2	0,9	80,8	86,5	83,3	3,2	
Lokal- och markhyror	148,5	170,2	21,7	385,4	413,6	422,0	-8,4	
Föreningsstöd	29,4	32,8	3,4	61,7	73,0	73,0	0,0	
Fastighetsdrift och underhåll	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Kapitalkostnader	11,2	11,4	0,2	30,0	28,7	29,1	-0,4	
Övrigt	50,7	52,5	1,8	152,2	129,8	135,3	-5,5	-0,7
Summa kostnader	377,3	411,0	33,7	962,2	986,2	1 000,5	-14,3	-0,7
Försäljning sim- o idrottshallar	56,4	64,3	7,9	140,4	140,2	143,1	2,9	
Tillfälliga lokalupplåtelser (planhyror)	48,9	51,1	2,2	103,5	106,1	106,6	0,5	
Hyses- och arrende intäkter	20,3	14,5	-5,8	15,5	19,6	27,6	8,0	-8,0
Övrigt	7,2	5,7	-1,5	24,2	12,9	13,0	0,1	
Summa intäkter	132,8	135,6	2,8	283,6	278,8	290,3	11,5	-8,0
Netto	244,5	275,4	30,9	678,6	707,4	710,2	-2,8	-8,7
Varav underskott självkostnadshyror (FN)							-11,5	
Nettoresultat exklusive underskott självkostnadshyror (FN)							8,7	-8,7

Lokal- och markhyror är den kostnad som beräknas öka mest 2019 jämfört med bokslut 2018. Ökningen avser främst hyror till fastighetsnämnden. Samtidigt beräknas kostnaderna för föreningsstöd öka relativt mycket, vilket främst förklaras av att alla medel inte förbrukades 2018. Detta var delvis en konsekvens av att de nya bidragsformerna som infördes inte var helt inarbetade och kända hos föreningslivet. Ökningen av kostnaderna för el/va/värme och personal beror främst på pris- och löneökningar samt på att nya anläggningar öppnar under året.

Jämfört med bokslut 2018 innebär budget 2019 för övriga kostnader en kraftig minskning som främst beror på kostnader för förgävesprojektering, digitaliseringssatsningar och andra diverse engångskostnader 2018 som inte ingår i verksamhetsplan 2019.

Ökningen av intäkter för planhyror beror främst på ökade intäkter för evenemang på idrottsplatser i innerstaden 2019 jämfört med 2018 samt på effekten av nya anläggningar som öppnar under året.

Förändringen av hyres- och arrendeintäkter beror främst på båtsport och förändringen avseende övriga intäkter beror på diverse intäkter i bokslut 2018 som inte ingår i prognos 2019, till exempel intäkter för digitalisering och lönebidrag.

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

Personalkostnader

Beräknade effekter av 2019 års lönerörelse ingår i prognosen. Beräknad ökning 2019 jämfört med 2018 om 5,7 mnkr, vilket motsvarar 2,3 procent, beror främst på beräknad lönerevision, fler evenemang och nya anläggningar som öppnar under året. Utöver detta ingår effektiviseringskrav i prognosen 2019. Redovisat underskott jämfört med budget om 3,2 mnkr beror främst på fler evenemang under sommaren hos idrottsplatser öst samt ökad försäljning hos Farsta sim- och idrottshall samt Åkeshovs sim- och idrottshall.

Förvaltningens personalkostnader till och med maj har ökat med 5,7 mnkr, vilket motsvarar 5,7 procent, jämfört med motsvarande period 2018. Störst ökning återfinns hos enheterna idrottshallar, idrottsplatser väst och simhallar västerort.

Energikostnader (el, vatten och värme)

Årsprognos 2019 för energikostnaderna uppgår till 83,3 mnkr, vilket innebär en ökning med 2,5 mnkr jämfört med bokslut 2018, vilket motsvarar 3,1 procent. Beräknad ökning av kostnaderna för el/va/värme beror främst på prisökningar samt på att nya anläggningar öppnar under året. Jämfört med budget innebär årsprognosen ett överskott om 3,2 mnkr vilket främst beror på lägre priser än beräknat i verksamhetsplan 2019 samt att det inte var så kallt ute under årets första månader som beräknat.

Bokförda energikostnader till och med maj har ökat med 0,9 mnkr jämfört med motsvarande period 2018, vilket motsvarar 2,4 procent. Ökningen beror främst på ökade kostnader för el hos idrottsplatser.

Lokal- och markhyror

Ett underskott om totalt 8,4 mnkr redovisas jämfört med budget. För självkostnadshyror till fastighetsnämnden innebär prognosen ett underskott om 11,5 mnkr jämfört med budget, vilket främst beror på omprioritering av projekt inom fastighetsnämndens investeringsbudget samt ökade driftskostnader, mestadels snöröjning. I övrigt redovisas ett överskott om 3,1 mnkr avseende hyra för Liljeholms-hallarna. När verksamhetsplan 2019 gjordes var inget nytt avtal tecknat.

Kapitalkostnader

Ett underskott om 0,4 mnkr redovisas jämfört med budget, vilket främst beror på att nämndens investeringsbudget ökat i och med de budgetjusteringar som nämnden erhållit i samband med att avstämningsärendet (verksamhetsplan 2019) och årsredovisning 2018 beslutats.

Övriga kostnader

Jämfört med bokslut 2018 innebär budget 2019 för övriga kostnader en kraftig minskning som främst beror på diverse engångskostnader 2018 som inte ingår i prognos 2019.

Årsprognosen för övriga kostnader innebär ett underskott 6,2 mnkr exklusive begärd budgetjustering i tertialrapport 1 om 0,7 mnkr i minskade kostnader för friluftsverksamhet. Störst del av underskottet återfinns inom förvaltningsgemensamt. Där avsattes budgetmedel för volymmässigt osäkra kostnader i samband med verksamhetsplan 2019 och dessa har reglerats i samband med månadsprognosen per maj. Därutöver beror underskottet på ökade kostnader för evenemang på idrottsplatserna i innerstaden.

Bokförda kostnader till och med maj innebär en ökning med 1,8 mnkr jämfört med 2018. Övriga kostnader för avdelningen för idrottsverksamhet ökat med 1,4 mnkr. Ökningen beror främst på ökade kostnader hos enheterna simhallar innerstad, idrottshallar och idrottsplatser väst. Ökningen förklaras till viss del av ökade kostnader för vinterunderhåll (sandning och snöröjning).

Sim- och idrottshallarnas försäljningsintäkter

Periodiserade intäkter för sålda årskort, halvårskort, engångskort och rabattkort har ökat jämfört med 2018 och beror främst på årskort för sexåringar som såldes till utbildningsförvaltningen hösten 2018 samt ökade intäkter för Farsta sim- och idrottshall och Åkes-hovs sim- och idrottshall. Även jämfört med budgeterade intäkter för perioden innebär utfall till och med maj en ökning.

Tabellen nedan visar sim- och idrottshallarnas intäkter för års- och halvårskort (exklusive ovan nämnda årskort för sexåringar) samt engångskort och klippkort till och med maj samt bokslut 2018 och prognos 2019. I prognosen har hänsyn tagits till att flera anläggningar är stängda, att Vanadisbadet öppnar sommaren 2019, att GIH-badet öppnar igen hösten 2019 samt att försäljningen på utebadet var onormalt hög sommaren 2018.

Mnkr	2018	2019	Skillnad	
			Mnkr	Proc.
Intäkter från försäljning föregående år	21,4	24,5	3,1	14,5%
Intäkter från försäljning jan-maj	45,9	46,6	0,7	1,5%
Intäkter från försäljning juni-dec	44,5	41,5	-3,0	-6,7%
Totala intäkter	111,8	112,6	0,8	0,7%

Jämfört med budget redovisas ett överskott om 2,6 mnkr för ovan nämnda intäkter, vilket beror på högre prognos en budgeterat för Åkeshovs sim- och idrottshall, Farsta sim- och idrottshall, Skärholmens sim- och idrottshall samt Eriksdalsbadet.

Intäkter från försäljning jan-maj 2019 jämfört med 2018 har ökat främst hos Åkeshovs sim- och idrottshall samt Farsta sim- och idrottshall. Störst minskning avseende samma period har skett hos Tensta sim- och idrottshall samt Vällingby sim- och idrottshall.

Intäkter för kurser, simskola och varor till och med maj har ökat med 0,3 mnkr totalt 2019 jämfört med 2018.

Intäkter för planhyror (tillfällig lokalupplåtelse)

Årsprognosen för planhyror 2019 uppgår till 106,6 mnkr, vilket innebär en ökning med 3,1 mnkr jämfört med bokslut 2018. Beräknad ökning beror främst på ökade intäkter för evenemang på idrottsplatser i innerstaden 2019 jämfört med 2018 samt på effekten av nya anläggningar som öppnar under året.

Bokförda planhyror till och med maj har ökat med 2,2 mnkr.

Hyses- och arrendeintäkter

Jämfört med bokslut 2018 innebär prognos 2019 för hyres- och arrendeintäkter en ökning om 12,1 mnkr, vilket främst beror på ökade intäkter för friluftsvksamhet.

Bokförda intäkter för perioden har minskat med 5,8 mnkr, vilket beror på minskade intäkter avseende friluftsvksamhet.

Övriga intäkter

Jämfört med bokslut 2018 innebär prognos 2019 för övriga kostnader en kraftig minskning, som främst beror på diverse engångsintäkter 2018 som inte ingår i prognos 2019.

Bokförda intäkter till och med maj har minskat med 1,5 mnkr jämfört med 2018.

Investeringar

Nämndens budget för investeringar uppgår till totalt 55,8 mnkr netto. I kommunstyrelsens beslut ”Avstämning av mål och budget 2019” (justeringsärende) beviljades idrottsnämnden budgetjustering med 8,0 mnkr (netto) avseende maskiner och inventarier till nya anläggningar. I samband med att årsredovisning beslöts av kommunstyrelsen beviljades nämnden budgetjustering om ytterligare 4,4 mnkr för ej förbrukad budget 2018 avseende latrintömningsstation vid Eriksdal och konstsnöspår i Ågesta. Nämndens justerade nettobudget för investeringar uppgår till 60,2 mnkr.

En nettoavvikelse om 2,9 mnkr beräknas i nuläget för utgifter, avvikelsen motsvaras av begärda budgetjusteringar i samband med tertiärrapport 1.

Nedanstående tabell visar periodens utfall, KF-budget 2019, VP 2019, årsprognos och avvikelse årsprognos/VP 2019. Tabellen avser nettobudget och beräknat nettoutfall.

Mnkr (netto)	Bokf. tom april	Just. VP 2019	Årsprognos	Avvikelse
Planerat underhåll/friluft	0,3	6,0	6,0	0,0
Inventarier och maskiner, nya anlägg.	0,5	24,2	23,1	1,1
Inventarier och maskiner, övrigt	2,2	11,8	13,3	-1,5
Säkerhetsinvesteringar	0,6	1,5	1,5	0,0
Konstsnöspår Ågesta	9,9	15,2	15,2	0,0
Ofördelat		1,5	1,1	0,4
Summa investeringar	13,5	60,2	60,2	0,0
Begärda budgjusteringar T1				
Ökade utgifter friluftsvksamhet			0,7	-0,7
Trygghetsskapande åtgärder			1,0	-1,0
Klimatinvestering			1,2	-1,2
Summa investering inkl. BJ	13,5	60,2	63,1	-2,9

De största posterna som ingår i utfall till och med maj, utöver konstsnöspår Ågesta, är en ismaskin till Stora Mossens IP om 1,2 mnkr och skytteutrustning till Farsta sim- och idrottshall om 0,4 mnkr.

I prognosen ingår utöver ovan nämnda poster och inventarier/maskiner till nya anläggningar till exempel byte av hockeysaroger och inköp av maskiner (traktorer, ismaskiner och lastbilar) till idrottsplatser.

Förvaltningen föreslår att nämnden begär budgetjustering om 8,0 mnkr i minskade inkomster och 0,7 mnkr i ökade utgifter avseende friluftsvksamhet, motsvarande ökning och minskning begärs för intäkter respektive kostnader inom driftbudgeten.

Vidare föreslår förvaltningen att nämnden begär budgetjustering om 1,0 mnkr för trygghetsskapande åtgärder samt 1,2 mnkr för klimatinvesteringar.
