

Handläggare
Susanne Olsson
Telefon: 08-508 28 426

Till
Idrottsnämnden

Månadsrapport per september 2019

Förvaltningens förslag till beslut

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Marina Högländ
Förvaltningschef

Carina Braun
Avdelningschef

Sammanfattning

Förvaltningens månadsprognos per september grundar sig på bokslut 2018, tertialrapport 2, kända förändringar och utfall till och med september. Prognosen visar ett nettounderskott om 4,3 mnkr jämfört med justerad budget för 2019, beräknat underskott motsvaras av beräknat underskott för självkostnadshyror till fastighetsnämnden.

Nämndens budget för investeringar uppgår till totalt 70,1 mnkr netto. Ingen avvikelse redovisas avseende investeringar.

Inga förändringar av prognosen är gjorda jämfört med prognosen i tertialrapport 2, däremot har simhallarnas försäljning och intäkter för planhyror ökat i september jämfört med samma månad 2018. Om den trenden håller i sig kan intäktsprognosen komma att ökas senare under året.

Intäktsprognosen och energikostnadsprognosen innehåller osäkerhet, även den ekonomiska effekten av anläggningar som öppnar i slutet av året är osäker.

Driftbudget

Förvaltningens månadsprognos per september grundar sig på bokslut 2018, kända förändringar och utfall till och med september.

Prognosen visar ett nettounderskott om 4,3 mnkr jämfört med justerad budget för 2019, beräknat underskott motsvaras av beräknat underskott för självkostnadshyror till fastighetsnämnden.

Intäktsprognosen är höjd med 14,7 mnkr jämfört med budget. Ökningen avser främst intäkter för Åkeshovs sim- och idrottshall samt Eriksdalsbadet. Därutöver ingår även intäkter för lönebidrag som inte ingick i budget. Inom kostnadssidan redovisas ett underskott om 19,0 mnkr främst för personalkostnader och övriga kostnader. Underskottet avseende personalkostnader beror främst på kostnader som täcks av lönebidrag och för övriga kostnader har medel avsatts för diverse satsningar. Därutöver redovisas ett underskott för självkostnadshyror till fastighetsnämnden.

Intäktsprognosen och energikostnadsprognosen innehåller osäkerhet. Likaså är den ekonomiska effekten av anläggningar som öppnar i slutet av året osäker.

Tabellen nedan visar utfall till och med september, bokslut 2018, budget enligt verksamhetsplan 2019, prognos 2019, avvikelser per intäkts- och kostnadslag.

Mnkr	Bokfört perioden			Bokslut 2018	Just budget 2019	Prognos 2019	Av- vikelse
	2018	2019	För- ändring				
Personal	185,1	190,5	5,4	252,1	254,6	258,8	-4,2
El/va/värme	55,9	57,5	1,6	80,8	86,5	84,3	2,2
Lokal- och markhyror	268,1	277,1	9,0	385,4	413,6	415,2	-1,6
Föreningsstöd	47,4	46,5	-0,9	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	22,5	20,2	-2,3	30,0	28,7	29,0	-0,3
Övrigt	92,0	94,5	2,5	152,2	129,1	144,2	-15,1
Summa kostnader	671,0	686,3	15,3	962,2	985,5	1 004,5	-19,0
Försäljning sim- o idrottshallar	98,8	111,7	12,9	140,4	140,2	147,5	7,3
Tillfälliga lokalupplåtelse (planhyror)	71,0	77,6	6,6	103,5	106,1	108,1	2,0
Hyses- och arrende intäkter	19,7	25,7	6,0	15,5	27,6	28,6	1,0
Övrigt	12,8	13,3	0,5	24,2	12,9	17,3	4,4
Summa intäkter	202,3	228,3	26,0	283,6	286,8	301,5	14,7
Netto	468,7	458,0	-10,7	678,6	698,7	703,0	-4,3
Varav underskott självkostnadshyror (FN)							-4,3
Nettoresultat exklusive underskott självkostnadshyror (FN)							0,0

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. 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, digitaliseringsåtgärder 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, men även på ökade intäkter för sim- och idrottshallar.

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.

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

Personalkostnader

Beräknade effekter av 2019 års lönerörelse ingår i prognosen. Beräknad ökning 2019 jämfört med 2018 om 6,7 mnkr, vilket motsvarar 2,7 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 4,2 mnkr beror främst på fler evenemang under sommaren hos idrottsplatser öst samt kostnader för personer med lönebidrag, där underskottet till viss del täcks av ökade intäkter från arbetsmarknadsnämnden.

Förvaltningens personalkostnader till och med september har ökat med 5,4 mnkr, vilket motsvarar 2,9 procent, jämfört med motsvarande period 2018. Störst ökning återfinns hos enheterna idrottsplatser öst, idrottsplatser väst och idrottshallar.

Energikostnader (el, vatten och värme)

Årsprognos 2019 för energikostnaderna uppgår till 84,3 mnkr, vilket innebär en ökning med 3,5 mnkr jämfört med bokslut 2018, vilket motsvarar 4,3 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 2,2 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 september har ökat med 1,6 mnkr jämfört med motsvarande period 2018, vilket motsvarar 2,8 procent. Ökningen beror främst på högre kostnader för el.

Lokal- och markhyror

Ett underskott om totalt 1,6 mnkr redovisas jämfört med budget. För självkostnadshyror till fastighetsnämnden innebär prognosen ett underskott om 4,3 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 2,7 mnkr, vilket främst beror på lägre hyra för Liljeholmshallarna än beräknat i budget. När verksamhetsplan 2019 gjordes var inget nytt avtal tecknat.

Kapitalkostnader

Ett underskott om 0,3 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 15,1 jämfört med budget. Störst del av underskottet återfinns inom förvaltningsgemensamt. Där avsattes budgetmedel för volymmässigt osäkra kostnader i samband med verksamhetsplan 2019. Därutöver beror underskottet främst på ökade kostnader för evenemang på idrottsplatserna i innerstaden.

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 Vanadisbadet, Farsta sim- och idrotts-hall och Åkeshovs sim- och idrottshall.

Tabellen nedan visar sim- och idrottshallarnas intäkter för års- och halvårskort (exklusive ovan nämnda årskort för sexåringar) samt engångskort och klippkort till och med september samt bokslut 2018 och prognos 2019. I prognosen har hänsyn tagits till att flera anläggningar är stängda, att Vanadisbadet öppnat sommaren 2019, att GIH-badet öppnat igen under hösten 2019 samt att försäljningen på utebaden 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-sept	70,4	74,4	4,0	5,7%
Intäkter från försäljning okt-dec	19,9	17,8	-2,1	-10,6%
Totala intäkter	111,7	116,7	5,0	4,5%

Jämfört med budget redovisas ett överskott om 5,0 mnkr för ovan nämnda intäkter, vilket främst beror på högre prognos en budgeterat för Åkeshovs sim- och idrottshall, utebaden samt Eriksdalsbadet.

Intäkter från försäljning jan-sep 2019 jämfört med 2018 har ökat främst hos Åkeshovs sim- och idrottshall, Farsta sim- och idrottshall samt Vanadisbadet. Störst minskning avseende samma period har skett hos övriga utomhusbad samt Vällingby sim- och idrottshall.

Intäkter för kurser, simskola och varor till och med september har ökat med 0,8 mnkr totalt 2019 jämfört med 2018.

Intäkter för planhyror (tillfällig lokalupplåtelse)

Årsprognosen för planhyror 2019 uppgår till 108,1 mnkr, vilket innebär en ökning med 4,6 mnkr jämfört med bokslut 2018. Beräknad

ökning beror främst på ökade intäkter för evenemang på idrottsplatser i innerstaden 2019 jämfört med 2018 samt på ökade intäkter avseende sim- och idrottshallar.

Bokförda planhyror till och med september har ökat med 6,6 mnkr, vilket främst beror på ökade intäkter för evenemang på idrottsplatser i innerstaden.

Hyres- och arrendeintäkter

Jämfört med bokslut 2018 innebär prognos 2019 för hyres- och arrendeintäkter en ökning om 13,1 mnkr, vilket främst beror på ökade intäkter för friluftsvksamhet/båtsport.

Övriga intäkter

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

Investeringar

Nämndens justerade budget för investeringar uppgår till totalt 70,1 mnkr netto

Nedanstående tabell visar periodens utfall, justerad budget 2019, årsprognos och avvikelse årsprognos/justerad budget 2019.

Mnkr	Bokf. tom sept	Just. budg 2019	Års- prognos	Av- vikelse
Planerat underhåll/friluft	3,1	14,7	11,2	3,5
Inventarier och maskiner, befintl.anlägg.	6,9	13,0	18,7	-5,7
Inventarier och maskiner, nya anlägg.	8,4	24,2	21,6	2,6
Säkerhetsinvesteringar	2,2	1,5	1,5	0,0
Konstsnöspår Ågesta	15,3	15,2	16,9	-1,7
Ofördelat	0,0	1,5	0,2	1,3
Summa investeringar	35,9	70,1	70,1	0,0

De största posterna som ingår i utfall till och med augusti, utöver konstsnöspår Ågesta, är en ismaskin till Stora Mossens IP om 1,2 mnkr, ismaskin till Grimsta IP och Stora Mossens IP om 1,3 mnkr respektive 1,2 mnkr, redskapsbärare till Spånga IP om 1,5 mnkr och inventarier till nya anläggningar.

I prognosen ingår utöver ovanstående poster till exempel byte av hockeysarger inköp av inventarier till hallar samt båtsport investeringar.