

Handläggare
Susanne Olsson
Telefon: 08-508 28 426

Till
Idrottsnämnden

Månadsrapport per oktober 2019

Förvaltningens förslag till beslut

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Marina Högländ
Förvaltningschef

Carina Braun
Avdelningschef

Sammanfattning

Förvaltningens månadsprognos per oktober grundar sig på bokslut 2018, tertialrapport 2, kända förändringar och utfall till och med oktober. 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.

Jämfört med prognosen i tertialrapport 2 har intäktsprognosen höjts för simhallarnas försäljning och planhyror.

Intäktsprognosen och energikostnadsprognosen innehåller osäkerhet avseende november och december.

Driftbudget

Förvaltningens månadsprognos per september grundar sig på bokslut 2018, kända förändringar och utfall till och med oktober. 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 23,0 mnkr jämfört med budget. Ökningen avser främst ökade intäkter för planhyror och för sim- och

idrottshallarnas försäljning. Planhyrorna har ökat främst för simhallar och idrottshallar. När det gäller sim- och idrottshallarnas försäljning återfinns störst ökning hos Eriksdalsbadet och Åkeshovs sim- och idrottshall. Därutöver ingår även intäkter för lönebidrag som inte ingick i budget.

Inom kostnadssidan redovisas ett underskott om 27,3 mnkr främst för personalkostnader och övriga kostnader. Underskottet avseende personalkostnader beror främst på kostnader som täcks av lönebidrag och när det gäller övriga kostnader har medel avsatts för diverse satsningar som blivit möjliga att genomföra till följd av ökade intäkter. Därutöver redovisas ett underskott för självkostnadshyror till fastighetsnämnden.

Intäktsprognoisen och energikostnadsprognosen innehåller fortfarande viss osäkerhet avseende utveckling november/december.

Tabellen nedan visar utfall till och med oktober, bokslut 2018, budget enligt verksamhetsplan 2019, prognos 2019, avvikelse per intäkt- och kostnadsslag.

Mnkr	Bokfört perioden			Bokslut 2018	Just budget 2019	Prognos 2019	Av- vikelse
	2018	2019	För- ändring				
Personal	206,8	211,8	5,0	252,1	254,6	258,4	-3,8
El/va/värme	61,9	63,5	1,6	80,8	86,5	84,3	2,2
Lokal- och markhyror	294,9	340,4	45,5	385,4	413,6	415,2	-1,6
Föreningsstöd	51,4	50,1	-1,3	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	24,9	22,5	-2,4	30,0	28,7	29,0	-0,3
Övrigt	104,1	107,6	3,5	152,2	129,1	152,9	-23,8
Summa kostnader	744,0	795,9	51,9	962,2	985,5	1 012,8	-27,3
Försäljning sim- o idrottshallar	112,4	125,5	13,1	140,4	140,2	149,1	8,9
Tillfälliga lokalupplåtelser (planhyror)	84,5	90,1	5,6	103,5	106,1	114,8	8,7
Hyses- och arrende intäkter	20,8	26,3	5,5	15,5	27,6	28,6	1,0
Övrigt	14,3	14,7	0,4	24,2	12,9	17,3	4,4
Summa intäkter	232,0	256,6	24,6	283,6	286,8	309,8	23,0
Netto	512,0	539,3	27,3	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.

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.

Ökningen av simhallsintäkter förklaras främst av att intäkterna för Åkeshovs sim- och idrottshall samt Farsta sim- och idrottshall öppnat, därutöver har GIH-badet och Vanadisbadet tillkommit 2019.

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 kostnadsslag.

Personalkostnader

Beräknade effekter av 2019 års lönerörelse ingår i prognosen. Beräknad ökning 2019 jämfört med 2018 om 6,3 mnkr, vilket motsvarar 2,5 procent, beror främst på beräknad lönerrevision, fler evenemang och nya anläggningar som öppnar under året. Utöver detta ingår effektiviseringskrav i prognosen 2019. Redovisat underskott jämfört med budget om 3,8 mnkr beror främst på fler evenemang under sommaren hos idrottsplatser öst, nya idrottshallar, GIH-badet, Vanadisbadet samt kostnader för personer med lönebidrag, där underskottet till viss del täcks av ökade intäkter från arbetsmarknadsnämnden.

Förvaltningens personalkostnader till och med oktober har ökat med 5,0 mnkr, vilket motsvarar 2,4 procent, jämfört med motsvarande period 2018. Störst ökning återfinns hos enheterna idrottsplatser öst 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 oktober har ökat med 1,6 mnkr jämfört med motsvarande period 2018, vilket motsvarar 2,6 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 23,1 jämfört med budget. Störst del av underskottet återfinns inom förvaltningsgemensamt. Där avsattes budgetmedel för volymmässigt osäkra kostnader i samband med verksamhetsplan 2019 och till följd av ökade intäkter har ytterligare budget kunnat avsättas till särskilda satsningar. 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, GIH-badet 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 oktober samt bokslut 2018 och prognos 2019. I prognosen har hänsyn tagits till att flera anläggningar är stängda och att GIH-badet öppnat igen under hösten 2019.

Mnkr	2018	2019	Skillnad	
			Mnkr	Proc.
Intäkter från försäljning föregående år	21,4	24,5	3,1	14,5%
Intäkter från försäljning jan-okt	77,0	81,9	4,9	6,4%
Intäkter från försäljning nov-dec	13,4	12,0	-1,4	-10,4%
Totala intäkter	111,8	118,4	6,6	5,9%

Jämfört med budget redovisas ett överskott om 8,3 mnkr för ovan nämnda intäkter, vilket främst beror på högre prognos än budgeterat för Åkeshovs sim- och idrottshall, utebaden samt Eriksdalsbadet.

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

Intäkter för kurser, simskola och varor till och med september har ökat med 0,2 mnkr totalt 2019 jämfört med 2018.

Intäkter för planhyror (tillfällig lokalupplåtelse)

Årsprognosen för planhyror 2019 uppgår till 114,8 mnkr, vilket innebär en ökning med 12,2 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 simhallar och idrottshallar.

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

Hyses- 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 okt	Just. budg 2019	Års- prognos	Av- vikelse
Planerat underhåll/friluft	5,0	14,7	9,4	5,3
Inventarier och maskiner, befintl.anlägg.	9,4	13,0	22,7	-9,7
Inventarier och maskiner, nya anlägg.	12,0	24,2	19,9	4,3
Säkerhetsinvesteringar	0,5	1,5	1,3	0,2
Konstsnöspår Ågesta	15,3	15,2	16,8	-1,6
Ofördelat	0,0	1,5	0,0	1,5
Summa investeringar	42,2	70,1	70,1	0,0

De största posterna som ingår i utfall till och med oktober, 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.