



Handläggare: Ingrid Widegren  
Telefon: 508 28 378

Till  
idrottsnämnden

## **Månadsrapport november 2009**

### **Förslag till beslut**

Förvaltningen föreslår att idrottsnämnden beslutar följande.

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Inger Båvner  
Förvaltningschef

Inga-Lill Hultin  
Chef administrativa avdelningen

**Drift**

Totalt, exklusive kapitalkostnader, beräknas ett nettounderskott om 0,7 mnkr. Underskottet motsvaras av planerad användning av intraprenadens resultatfond. Vissa justeringar och omDispositioneringar har gjorts av budgetfördelningen utifrån begärd omslutningsförändring i tertialrapport 2. Detta gäller främst intäktssidan där den nya budgetfördelningen i princip motsvarar årsprognosen i tertialrapport 2.

Nuvarande intäktsprognos för 2009 är 3,6 mnkr lägre än prognosen i tertialrapport 2. Minskningen återfinns till största del hos driftavdelningen idrott inne och driftavdelningen idrott ute. De minskade intäkterna täcks av motsvarande överskott på kostnadssidan. På kostnadssidan redovisas både planerade under- och överskott beroende på avdelningarnas olika behov av insatser samt deras möjligheter att på kort sikt kunna minska kostnaderna. Tabellen nedan visar justerad budget, prognos och avvikelse per avdelning samt redovisning av förvaltningens kapitalkostnader.

Mnkr	Kostnader			Intäkter			Netto Av- vikelse
	Just budg 2009	Prog- nos 2009	Av- vikelse	Just budg 2009	Prog- nos 2009	Av- vikelse	
<b>Drift</b>	<b>601,5</b>	<b>598,6</b>	<b>2,9</b>	<b>267,8</b>	<b>264,2</b>	<b>-3,6</b>	<b>-0,7</b>
Nämnd och förvaltningsledning	4,7	4,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Administrativa avdelningen	16,8	16,4	0,4	0,1	0,1	0,0	0,4
Förvaltningsgemensamt	22,1	23,8	-1,7	4,5	4,7	0,2	-1,5
Förenings- och beställaravdelningen	72,8	71,8	1,0	3,4	3,4	0,0	1,0
Driftavdelning idrott inne	197,3	198,3	-1,0	184,2	182,5	-1,7	-2,7
Driftavdelning idrott ute	169,7	165,1	4,6	53,7	52,2	-1,5	3,1
Planeringsavdelningen	27,9	27,9	0,0	15,0	15,0	0,0	0,0
Fastighetsavdelningen inkl. lokaler	30,9	31,9	-1,0	6,3	6,3	0,0	-1,0
Fastighetsunderhåll	58,7	58,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Projekt miljömiljarden	0,6	0,0	0,6	0,6	0,0	-0,6	0,0
<b>Kapitalkostnader</b>	<b>220,4</b>	<b>214,4</b>	<b>6,0</b>				<b>6,0</b>
Avskrivningar	115,9	113,9	2,0				2,0
Internränta	104,5	100,5	4,0				4,0
<b>Totalt inkl. kapitalkostnader</b>	<b>821,9</b>	<b>813,0</b>	<b>8,9</b>	<b>267,8</b>	<b>264,2</b>	<b>-3,6</b>	<b>5,3</b>
Resultatdisp. intraprenaden							0,7
<b>Drift exkl. kapitalkostnader och efter resultatdisposition:</b>							<b>0,0</b>

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

### **Administrativa avdelningen**

Överskottet på 0,4 mnkr beror främst på en vakant tjänst under del av året.

### **Förvaltningsgemensamt**

I årsprognosen för förvaltningsgemensamt ingår ofördelade budgetmedel om 3,3 mnkr. Dessa ska täcka den osäkerhet som finns på intäktssidan vad gäller sim- och idrottshallarnas intäkter under december. Intäkterna för december brukar variera relativt mycket från år till år. Även vad gäller intäkter för planhyror kan vissa variationer ske i december. På kostnadssidan finns det en osäkerhet gällande energikostnaderna för december samt november (som faktureras under december). Energifkostnaderna är svåra att förutse på grund av att de är väderberoende.

Viss osäkerhet inryms i prognosen för kostnader och intäkter vad gäller planhyror för skolgymnastiksal, skolersättning. Nettounderskottet totalt för förvaltningsgemensamt beror på att förvaltningen balanserar under- och överskott för övriga avdelningar.

### **Förenings- och beställaravdelningen**

Avdelningen redovisar ett planerat överskott på kostnadssidan på 1 mnkr beroende på förvaltningens minskade intäktspåslag samt planerade underskott hos andra avdelningar.

### **Driftavdelning idrott inne**

Nuvarande intäktspåslag innebär en ökning av försäljningsintäkterna med 7,5 mnkr, 6 procent, jämfört med bokslut 2008. Detta innebär totalt sett att volymen i princip är oförändrad jämfört med 2008 eftersom priserna höjts med ca 7 %. Att volymen inte har ökat beror förmodligen på de mycket stora volymökningarna de senaste åren. Kapaciteten är inte obegränsad, åtminstone gällande populära träningstider. Däremot finns det under dagtid fortfarande möjligheten att öka volymen genom att nå kundgrupper som kan träna på dessa tider. Under 2009 har även lågkonjunkturen påverkat efterfrågan. Intäkternas utveckling följs noga upp varje månad. Tabellen nedan visar utvecklingen av försäljningsintäkterna till och med november 2009 och en jämförelse med åren 2006-2008.

	2006 (mnkr)	2007 (mnkr)	% ökn -07	2008 (mnkr)	% ökn -08	2009 (mnkr)	% ökn -09
Försäljningsintäkter t.o.m nov	98,2	114,0	16%	126,4	11%	133,1	5%
Försäljningsintäkter dec*	12,7	8,8	-30%	10,5	19%	11,4	8%
Intäkter helår*	110,9	122,9	11%	137,0	11%	144,5	6%

\* För 2009 anges aktuell årsprognos

Försäljningen av årskort fränsett badårskort har minskat med ca 2 % under perioden januari-november jämfört med motsvarande period 2008. Försäljningen av badårskort däremot har ökat med hela 12 % t.o.m. november.

Intäkterna totalt för december ska öka med 6 % jämfört med 2008 för att uppnå årsprognosen, vilket ligger i linje med ökningen november-december. Men trots detta finns en stor osäkerhet kring intäkterna i december beroende på de senaste årens variationer i slutet av året. Osäkerheten uppskattas motsvara ca 4 mnkr beroende på åt vilket håll intäktsutvecklingen går.

Utöver nämnda intäktsposter har intäkterna för simskolan ökat med 1,3 mnkr jämfört med prognosen i tertialrapport 2. Orsaken till ökningen är att antal elever har ökat.

Kostnadsunderskottet på 1 mnkr är planerat och beror bl.a. på ett behov av extra städinsatser etc.

#### **Driftavdelning idrott ute**

Avdelningen redovisar ett överskott på kostnadssidan om 4,6 mnkr. Ett underskott om 1,3 mnkr finns på kostnadssidan hos intraprenaden (driftområde västerort) och beror på planerad användning av resultatfonden. Överskottet på kostnadssidan hos övriga enheter inom avdelningen är följaktligen 5,9 mnkr. Överskottet har uppstått främst till följd av vakanser under året. Överskottet täcker underskott hos andra avdelningar.

På grund av förändrad periodicitet i faktureringen av planhyror, vilket försvårar jämförelser med 2008, är osäkerheten vad gäller intäktsprognosen för driftavdelning idrott ute större än normalt. Underskottet/minskningen av prognosen jämfört med tertialrapport 2 på 1,5 mnkr på intäktssidan beror främst på att intäkterna för planhyror i driftområde söderort, västerort och hallar beräknas bli lägre än tidigare prognostiserat.

#### **Fastighetsavdelningen inklusive lokaler och fastighetsunderhåll**

Underskottet på kostnadssidan om 1,0 mnkr beror främst på högre kostnader för tomträttsavgälder än beräknat samt extra kostnader motsvarande ca 0,6 mnkr för en översyn av förvaltningens anläggningar. Syftet med översynen är att öka möjligheterna för entreprenörer och föreningar att bedriva affärsverksamhet i anläggningarna.

#### **Kapitalkostnader**

För kapitalkostnader beräknas ett oförändrat överskott om totalt cirka 6,0 mnkr, varav 2,0 mnkr för avskrivningar och 4,0 mnkr för intern ränta.

#### **Investeringar**

Nämndens nettoinvesteringsbudget uppgår till totalt 333,8 mnkr under 2009 (se tabellen nedan). Enligt beslut i kommunstyrelsen i april ombudgeterades

34,8 mnkr. I samband med beslut om tertialrapport 1 utökades budgeten för utgifter och inkomster med 10,8 mnkr och i samband med beslut om tertialrapport 2 överfördes 1,0 mnkr till Skarpnäcks stadsdelsnämnd. Efter justeringarna uppgår budgeten för utgifter till 349,1 mnkr och för inkomster till 15,3 mnkr.

För 2009 beräknas liksom föregående månad ett nettoöverskott för investeringar om 35,0 mnkr. Förvaltningen har i samband med uppföljningen under året redovisat det förväntade överskottet, och föreslår i verksamhetsplanen för 2010 att medlen ombudgeteras 2010.

Prognosen baseras på en genomgång av samtliga projekt som gjordes i början av november, med justering för kända förändringar. De avvikelser som har redovisats för projekten tidigare under året har inarbetats i den reviderade verksamhetsplanen som omdisponeringar. Endast mindre avvikelser beräknas därför jämfört med den reviderade verksamhetsplanen, bland annat för energibesparande åtgärder där några planerade projekt har fått senareläggas.

*Sammanställning reviderad verksamhetsplan, beräknat utfall och avvikelse*

Reviderad verksamhetsplan	VP 2009	Omdisponeringar	Reviderad VP 2009	Beräknat utfall 2009	Beräknad avvikelse
<b>Utgifter</b>					
Af Chapman	1,0	-0,3	0,7	0,7	0,0
Exploateringsprojekt	22,0	-3,5	18,5	18,5	0,0
Ridanläggningar	35,8	0,8	36,6	36,6	0,0
Skolidrottshallar	22,0	7,2	29,2	29,2	0,0
Idrottshallar	27,4	-7,5	19,9	19,9	0,0
Badanläggningar	45,8	6,7	52,5	52,5	0,0
Idrottsplatser	107,8	-27,0	80,8	80,8	0,0
Energibesparande åtgärder	20,0	0,0	20,0	18,4	1,6
Tillgänglighetsåtgärder	0,0	10,0	10,0	10,0	0,0
Övriga anläggningar	6,5	6,7	13,2	13,2	0,0
Inventarier, maskiner m.m.	10,5	23,8	34,3	34,3	0,0
Ofördelat anslag	40,5	-7,1	33,4	0,0	33,4
<b>Summa utgifter</b>	<b>339,3</b>	<b>9,8</b>	<b>349,1</b>	<b>314,1</b>	<b>35,0</b>
<b>Inkomster</b>					
Idrottslyftet	0,0	0,6	0,6	0,8	0,2
Idrottsplatser	4,5	0,2	4,7	4,5	-0,2
Tillgänglighetsåtgärder	0,0	10,0	10,0	10,0	0,0
<b>Summa inkomster</b>	<b>4,5</b>	<b>10,8</b>	<b>15,3</b>	<b>15,3</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa investeringar</b>	<b>334,8</b>	<b>-1,0</b>	<b>333,8</b>	<b>298,8</b>	<b>35,0</b>

**Bilaga**

Specifisering av reviderad investeringsplan 2009