



IDROTTSFÖRVALTNINGEN  
ADMINISTRATIVA AVDELNINGEN

TJÄNSTEUTLÅTANDE  
DNR 101-1188-09  
SID 1 (7)  
2010-10-08  
IDN 2010-10-26  
Nr 14

Handläggare: Ingrid Widegren  
Telefon: 08-508 28 378

Till  
idrottsnämnden

## Månadsrapport per september 2010

### Förslag till beslut

Idrottsförvaltningen föreslår att idrottsnämnden beslutar följande.

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Olof Öhman  
T.f. förvaltningschef

Inga-Lill Hultin  
Chef för administrativa avdelningen

Förvaltningens månadsprognos till och med september grundar sig på tertialrapport 2, bokförda kostnader och intäkter t.o.m. september samt kända förändringar. I följande text lämnas kommentarer till förvaltningens resultat fördelat på drift, kapitalkostnader och investeringar.

### **Drift**

Jämfört med tertialrapport 2 har årsprognosen för intäkter och kostnader sänkts med 1,0 mnkr. Detta beror på att sim- och idrottshallarnas försäljning i september 2010 minskade jämfört med samma period 2009.

Totalt, exklusive kapitalkostnader, beräknas ett nettounderskott för 2010 om 1,0 mnkr. Underskottet motsvaras av planerad användning av intraprenadens resultatfond. Prognosen visar en ekonomi i balans.

Förvaltningen har under vintern haft ökade kostnader för snöröjning av tak, bortforsling av snö m.m. på motsvarande 4-5 mnkr. Avvikelsen på intäktssidan beror på att planhyror för vinterfotboll, ca 2-2,5 mnkr, uteblivit och på minskad försäljning av årskort för sim- och idrottshallarna. Däremot har intäkterna för simskola och idrottshallarnas planhyror ökat med mer än budgeterat. Det är i nuläget för tidigt att avgöra hur mycket av ökningen jämfört med 2009 som eventuellt beror på skillnader i faktureringsperiodicitet, vilket medför att viss försiktighet inryms i årsprognosen. Vidare finns en osäkerhet vad gäller föreningarnas betalningsförmåga för planhyror, då flera föreningar redan har skulder till förvaltningen.

Årsprognosen för energikostnader visar på underskott jämfört med budget på ca 0,5 mnkr. Årsprognosen inrymmer en viss osäkerhet i nuläget då inget upphandlat pris på el finns för fjärde kvartalet. Däremot finns nu indikationer på att priset kommer bli högre än det pris som prognosen i tertialrapport 2 baserades på.

Samtliga avdelningar har ett uppdrag att avsätta reserver, utöver de överskott som redovisas i nuvarande årsprognos, för att kunna möta en eventuellt fortsatt intäktsnedgång och/eller oförutsedda kostnader under hösten.

### **Sim- och idrottshallarnas försäljning**

Sim- och idrottshallarnas försäljningsintäkter t.o.m. den 4 oktober, exklusive simskola och kurser, har minskat med ca 3,3 mnkr jämfört med 2009. Redovisningen görs t.o.m. 4 oktober då detta ger en mer relevant jämförelse i och med att hela höstkampanjen inkluderas. Den största delen av minskningen uppstod i januari-februari samt september. Intäktsminskningen avser främst hel- och halvårskort. Tabellen nedan visar försäljningen av hel- och halvårskort t.o.m. 4 oktober 2009 och 2010 samt förändringen mellan åren.



*Försäljning av hel- och halvårskort t.o.m. den 4:e oktober 2009 och 2010*

	Försäljning (antal)		Förändring	
	2009	2010	Antal	%
Badårskort	4 516	4 601	85	2%
Simhallskort	4 802	4 536	-266	-6%
Träningspasset gruppträning	1 016	699	-317	-31%
Träningspasset gym	3 572	2 848	-724	-20%
Träningspasset gym och gruppträning	3 507	2 892	-615	-18%
Träningspasset halvår	589	569	-20	-3%
Ytterstadspasset gruppträning	1 374	1 233	-141	-10%
Ytterstadspasset gym	5 243	5 174	-69	-1%
Ytterstadspasset gym och gruppträning	2 804	2 813	9	0%
Ytterstadspasset halvår	3 027	3 140	113	4%
<b>Total</b>	<b>30 450</b>	<b>28 505</b>	<b>-1945</b>	<b>-6%</b>

Eriksdalsbadet står för en stor del av nedgången, ca 1 200 kort. En bidragande orsak kan vara att badet börjar närma sig sitt kapacitetstak. Resterande del av nedgången står Farsta sim- och idrottshall, Forsgrénka badet, Högdalens sim- och idrottshall, Tensta sim- och idrottshall, Vällingby sim- och idrottshall och Åkeshovs sim- och idrottshall för. Flera av de övriga anläggningarna har marginellt ökat sin försäljning. Störst ökning uppvisar Skärholmens sim- och idrottshall.

Även försäljningen av rabatt- och engångskort har minskat något jämfört med 2009. Detta kan delvis bero på att vintervädret under januari-mars med mycket snö under lång tid kan ha påverkat antalet besök eftersom många kunder ägnat sig åt vinteraktiviteter istället.

Budget 2010 innebär att försäljningsintäkterna för årskort m.m. ska öka med 6,5 mnkr jämfört med utfallet för 2009. Den budgeterade ökningen avsåg effekten av genomförd prisökning. Med hänsyn taget till intäktsminskningen t.o.m. 4 oktober är nu årsprognosen sänkt med 9,1 mnkr jämfört med budgeten. Prognosen har sänkts med ytterligare 1 mnkr jämfört med tertialrapport 2 eftersom intäkterna för perioden 1 september - 4 oktober minskade med 1,2 mnkr (6 %) 2010 jämfört med motsvarande period 2009.

I årsprognosen inkluderas 1,7 mnkr för minskade intäkter för Högdalens sim- och idrottshall. Minskningen beror på ett förlängt ombyggnadsprojekt i Högdalens sim- och idrottshall. För övriga anläggningar innebär prognosen att intäkterna måste öka med 6 procent under oktober-december, vilket kräver en bättre utveckling än den som varit fallet till och med 4 oktober, då intäkterna minskat med 2 procent. Om intäkterna för resten av året istället skulle minska med 2 procent skulle intäkterna bli ca 2,4 mnkr lägre än nuvarande prognos.



### Årsprognos per avdelning jämfört med budget

Tabellen nedan visar justerad budget, prognos och avvikelse per avdelning samt redovisning av förvaltningens kapitalkostnader.

Mnkr	Kostnader			Intäkter			Netto
	Just budg 2010	Prognos 2010	Avvikelse	Just budg 2010	Prognos 2010	Avvikelse	Avvikelse
<b>Drift</b>	<b>585,8</b>	<b>576,3</b>	<b>9,5</b>	<b>277,2</b>	<b>266,7</b>	<b>-10,5</b>	<b>-1,0</b>
Nämnd och förvaltningsledning	3,4	3,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Administrativa avdelningen	12,8	12,8	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
Förvaltningsgemensamt	35,5	27,5	8,0	5,7	5,7	0,0	8,0
Förenings- och beställaravdelningen	65,2	63,8	1,4	3,0	2,7	-0,3	1,1
Driftavdelning idrott inne	201,5	199,7	1,8	195,4	187,5	-7,9	-6,1
Driftavdelning idrott ute	163,3	166,8	-3,5	51,9	49,6	-2,3	-5,8
Planeringsavdelningen	27,9	27,9	0,0	15,4	15,2	-0,2	-0,2
Fastighetsavdelningen inkl. lokaler	34,4	39,4	-5,0	5,7	5,7	0,0	-5,0
Fastighetsunderhåll	41,8	34,8	7,0	0,0	0,0	0,0	7,0
Projekt miljömiljarden	0,0	0,2	-0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
<b>Kapitalkostnader</b>	<b>217,7</b>	<b>214,7</b>	<b>3,0</b>				<b>3,0</b>
Avskrivningar	128,0	128,0	0,0				0,0
Internränta	89,7	86,7	3,0				3,0
<b>Totalt inkl. kapitalkostnader</b>	<b>803,5</b>	<b>791,0</b>	<b>12,5</b>	<b>277,2</b>	<b>266,7</b>	<b>-10,5</b>	<b>2,0</b>
Resultatdisp. intraprenaden							1,0
<b>Drift exkl. kapitalkostnader och efter resultatdisposition:</b>							<b>0,0</b>

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

#### Förvaltningsgemensamt

Överskottet för förvaltningsgemensamt om 8,0 mnkr beror på att årsprognosen inte längre inrymmer en reserv. Reserven har använts till att täcka underskott inom avdelningarna. Vidare beräknas kostnaderna för facklig verksamhet samt kostnaderna för köp av ekonomi- och lönehandling bli lägre än beräknat. Årsprognosen inrymmer en viss osäkerhet gällande kostnaderna för GSIT men även för pågående integrationsprojekt mellan Agresso och L.E.B, Booking samt EntryEvent.



### Förenings- och beställaravdelningen

I årsprognosen ingår en omslutningsminskning på 0,4 mnkr för fritidsomsorg vilket beror på minskad efterfrågan och därmed färre planerade aktiviteter än budgeterat. Dessutom redovisas ett överskott på intäktssidan på 0,1 mnkr som avser högre intäkter än beräknat för registreringsavgifter för föreningar. Detta innebär ett totalt underskott på intäktssidan om 0,3 mnkr.

Jämfört med budget redovisas ett överskott på kostnadssidan om 1,0 mnkr inom föreningsstödet, vilket täcker underskott hos andra avdelningar.

### Driftavdelning idrott inne

Överskottet på kostnadssidan beror främst på lägre energikostnader än beräknat.

Intäkterna beräknas bli 7,9 mnkr lägre än budgeterat. Som tidigare har beskrivits beror minskningen främst på minskad beräknad försäljning av årskort, rabattkort och engångskort än budgeterat.

### Driftavdelning idrott ute

Totalt redovisas ett underskott på kostnadssidan om 3,5 mnkr. Av avvikelsen på kostnadssidan avser 1,8 mnkr högre energikostnader än budgeterat.

Hos intraprenaden (driftområde västerort) återfinns ett underskott på 2,2 mnkr som beror på planerad användning av resultatfonden och högre kostnader till följd av IF Brommapojkarnas spel i allsvenskan. Dessa merkostnader täcks av ökade avgifter för allsvenskt spel från IF Brommapojkarna. För klottersanering redovisas ett överskott på 0,5 mnkr jämfört med budget.

Intäktsprognosen har sänkts med 1,9 mnkr jämfört med prognosen i tertialrapport 1. Totalt redovisas ett underskott på 2,3 mnkr. Intraprenaden uppvisar ett överskott på 1,2 mnkr och hallar/ambulerande ett överskott på 0,9 mnkr. Driftområde söderort redovisar ett underskott på 2,2 mnkr vilket främst beror på uteblivna intäkter för vinterfotboll. Driftområde innerstadens underskott på 2,2 mnkr beror främst på uteblivna intäkter för vinterfotboll samt lägre intäkter för evenemang på Stadion och Zinkensdamms IP än beräknat.

### Planeringsavdelningen

Ett underskott jämfört med budget om 0,2 mnkr redovisas på intäktssidan avseende planhyror för entreprenad driven verksamhet.

### Fastighetsavdelningen inklusive lokaler och fastighetsunderhåll

Beräknade kostnader för lokaler överstiger budget med 5,0 mnkr och beror främst på höga kostnader för snöröjning av tak. För att täcka underskottet på lokaler tvingades förvaltningen att minska kostnaderna för fastighetsunderhållet med 5,0 mnkr i samband med tertialrapport 1.

Till följd av den negativa intäktsutvecklingen har förvaltningen dragit ned kostnaderna för fastighetsunderhållet med ytterligare 2,0 mnkr. Kostnaderna för fastighetsunderhållet dras ned trots att det finns mycket stora behov.

Minskningen av kostnaderna för fastighetsunderhållet har tvingats fram i och med att det inte gått att hitta tillräckligt med andra besparingsmöjligheter, som kan generera nödvändig effekt redan under 2010.

### Kapitalkostnader

För kapitalkostnader, dvs. avskrivningar och intern ränta, beräknas liksom i tertialrapport 2 ett överskott för intern ränta om 3,0 mnkr. Beräknat överskott orsakas av förskjutningar inom flera projekt, men för avskrivningar vägs överskottet upp av en större nedskrivning.

### Investeringar

Nämndens nettoinvesteringsbudget uppgår till totalt 274,0 mnkr under 2010 (se tabellen nedan) efter budgetjustering med sammanlagt 24,0 mnkr enligt beslut i kommunstyrelsen. I samband med beslut om verksamhetsplanen utökades budgetomslutningen för investeringar med 10,0 mnkr avseende tillgänglighetsåtgärder. Efter justeringarna uppgår budgeten för utgifter till 284,0 mnkr och för inkomster till 10,0 mnkr.

Förvaltningen beräknar liksom i tertialrapport 2 ingen nettoavvikelse totalt för investeringar. Inom vissa projekt, bland annat Liljeholmshallen och Stadion, finns preliminärt en risk för förskjutningar som kan påverka prognosen, men i nuläget beräknas ingen förändring totalt jämfört med tertialrapporten. Budgeten för berörda projekt har reviderats enligt den prognos som redovisades i tertialrapport 2, exklusive den begärda omslutningsökningen om 0,8 mnkr som ännu inte har fastställts. En avvikelse genom ökade utgifter och inkomster om 0,8 mnkr redovisas därför i prognosen.

Tabellen visar reviderad verksamhetsplan och beräknat utfall 2010 för investeringar.



Reviderad verksamhetsplan	VP 2010	Budget-justeringar	Omdisponeringar	Reviderad VP 2010	Beräknat utfall 2010	Beräknad avvikelse
<b>Utgifter</b>						
Exploateringsprojekt	15,2	0,0	1,2	16,4	16,4	0,0
Ridanläggningar	14,1	0,3	-3,6	10,8	11,0	-0,2
Idrottshallar	135,6	2,5	-16,7	121,4	121,4	0,0
Badanläggningar	28,9	4,7	6,9	40,5	40,5	0,0
Idrottsplatser	35,4	9,1	3,9	48,4	48,5	-0,1
Energibesparande åtgärder	10,0	0,0	0,0	10,0	10,0	0,0
Tillgänglighetsåtgärder	0,0	10,0	0,0	10,0	10,0	0,0
Övriga anläggningar	7,5	4,0	5,5	17,0	17,0	0,0
Inventarier, maskiner, mindre åtgärder	3,3	3,4	2,8	9,5	10,0	-0,5
Ofördelat anslag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa utgifter</b>	<b>250,0</b>	<b>34,0</b>	<b>0,0</b>	<b>284,0</b>	<b>284,8</b>	<b>-0,8</b>
<b>Inkomster</b>						
Ridanläggningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2
Idrottsplatser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Tillgänglighetsåtgärder	0,0	10,0	0,0	10,0	10,0	0,0
Övriga anläggningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inventarier, maskiner, mindre åtgärder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5
<b>Summa inkomster</b>	<b>0,0</b>	<b>10,0</b>	<b>0,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,8</b>	<b>0,8</b>
<b>Summa investeringar</b>	<b>250,0</b>	<b>24,0</b>	<b>0,0</b>	<b>274,0</b>	<b>274,0</b>	<b>0,0</b>

I *bilaga* redovisas en specifikation av reviderad investeringsbudget 2010.

## Bilaga

Specificering av reviderad investeringsplan 2010