



IDROTTSFÖRVALTNINGEN
AVDELNINGEN FÖR VERKSAMHETSSTÖD

TJÄNSTEUTLÅTANDE
DNR 101-1090-10
SID 1 (8)
2011-06-10
IDN 2011-06-14

Handläggare: Ingrid Widegren
Telefon: 08-508 28 378

Till
idrottsnämnden

Månadsrapport per maj 2011

Förslag till beslut

Idrottsförvaltningen föreslår att idrottsnämnden beslutar följande.

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Olof Öhman
Förvaltningschef

Inga-Lill Hultin
Chef för avdelningen för
verksamhetsstöd



Sammanfattning

Förvaltningens månadsprognos för maj grundar sig på tertialrapport 1 2011, kända förändringar i budget 2011 och utfall till och med maj.

Årsprognosen för driftbudgeten inrymmer osäkerhet avseende energikostnadsutvecklingen, intäktsutvecklingen och vad den slutliga ekonomiska effekten av överföringen av idrottsfastigheterna till fastighetsnämnden blir. Utfallet till och med maj visar på lägre intäkter och högre energikostnader för perioden jämfört med vad som ingår i budget 2011. Dessutom har en ökad hyreskostnad om cirka 3 mnkr tillkommit under året avseende Liljeholmshallen.

Nämnden redovisade i tertialrapport 1 ett beräknat nettounderskott om 6,1 mnkr för driftbudgeten och den prognosen gäller fortfarande.

Nämndens budget för investeringar uppgår till totalt 10,0 mnkr under 2011 och inga avvikelser beräknas.

I följande text lämnas kommentarer till förvaltningens resultat fördelat på drift och investeringar.

Drift

Prognosen inrymmer de besparingar som planerades i samband med verksamhetsplan 2011. En förutsättning för att prognosen ska hålla är att nämndens totala kostnad för lokaler inte påverkas av överföringen av idrottsfastigheterna till fastighetsnämnden per den 1 januari 2011.

Nämnden redovisade i tertialrapport 1 ett beräknat nettounderskott om 6,1 mnkr efter begärda budgetjusteringar för driftbudgeten. Prognosen inrymmer en besparing om 4,5 mnkr inom fastighetsunderhållet. Förvaltningens bedömning är att ytterligare besparingar på den intäktsfinansierade verksamheten skulle innebära en risk för sänkta intäkter både på kort och på lång sikt, dvs. den ekonomiska nettoeffekten av ytterligare besparingar skulle kunna bli negativ i ett längre perspektiv. Förvaltningen kommer så långt det är möjligt att vara återhållsam med exempelvis resor, konferenser, utbildningar och konsulttjänster samt återbesättande av tjänster 2011.

Vissa av kostnaderna för planering av ett antal aktiviteter som kommer att ingå i 100-års jubileet av Stadion 2012 kommer att tidigareläggas. Detta medför att de budgetmedel som nämnden tilldelats för planering av evenemanget i budgeten för



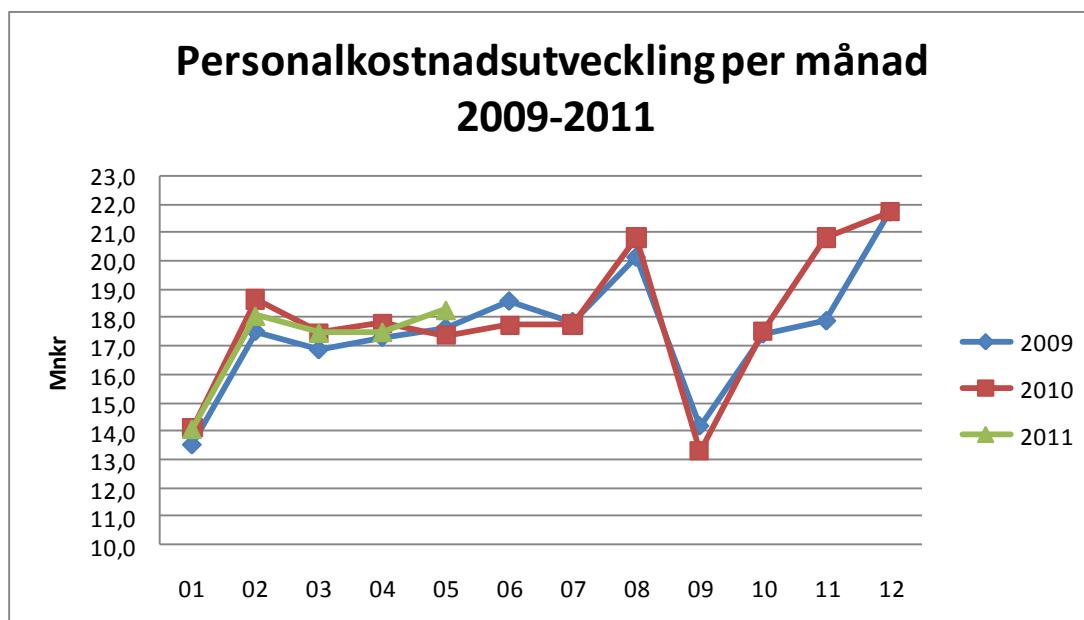
2011 med största sannolikhet inte kommer att räcka. Förvaltningen kommer i samband med tertialrapport 2 att lämna en redovisning till nämnden av beräknade kostnader 2011. I planen för budget 2012 har nämnden tilldelats 12 mnkr för jubileet. Om budgeten för 2011 inte täcker kostnaderna har nämnden för avsikt att begära att en del av dessa 12 mnkr ombudgeteras till 2011 i samband med tertialrapport 2.

Förvaltningen har haft högre kostnader än budgeterat till och med maj. Detta beror på högre kostnader för energi, framför allt beroende på ett högre elpris. Bokförda elkostnader till och med maj, avseende januari-april, har ökat med cirka 2,3 mnkr jämfört med samma period 2010. Energikostnaderna uppskattas bli cirka 2,7 mnkr högre än budgeterat för första halvåret.

Stor osäkerhet finns fortfarande vad gäller energikostnadsprognosen då inget elavtal ännu har tecknats för Stockholms stad. Från och med januari 2011 fram till dess nytt avtal tecknats den 1 juli 2011, räknas Stockholms stads elpris fram per timme efter det pris som finns på Nord Pool (den gemensamma nordiska elbörsen). Elpriset har varit högre än det budgeterade priset för 2011, framför allt under januari månad var priset mycket högt. Detta medförde mycket höga kostnader för exempelvis isbanor och ishallar. Elpriset för maj-juni och avtalat pris per juli kommer att påverka resultatet totalt för 2011.

Förvaltningens personalkostnader till och med maj är oförändrade jämfört med motsvarande period 2010. Då ingår en engångsutbetalning på cirka 900 tkr i kostnaden för maj 2011, vilket även förklarar den tillfälliga uppgången jämfört med april 2011 och maj 2010. Detta innebär att förvaltningen har täckt effekterna av 2010 års lönerrevision genom de besparingsåtgärder som vidtogs 2010. Utöver effekten av att flera tjänster överförts till fastighetskontoret är det framförallt driftavdelningens personalkostnader till och med maj som minskat i omfattning, då vissa tjänster inte har återbesatts. Ytterligare besparingar 2011 inryms i årsprognosen.

Nedanstående diagram visar utvecklingen av personalkostnaderna från och med januari 2009 och framåt.



Sim- och idrottshallarnas försäljning

Sim- och idrottshallarnas försäljningsintäkter till och med maj har minskat med cirka 3,1 mnkr, varav 1,4 mnkr avser Farsta sim- och idrottshall. Intäktsminskningen avser främst hel- och halvårskort. Intäkterna för maj månad har däremot ökat jämfört med intäkterna för maj 2010. Tabellen nedan visar försäljningen av hel- och halvårskort till och med maj 2010 och 2011 samt förändringen mellan åren.

	Försäljning (antal)		Förändring	
	2010	2011	Antal	%
Badårskort	2 820	2 901	81	3%
Simhallskort	2 970	2 887	-83	-3%
Träningspasset gruppträning	436	401	-35	-8%
Träningspasset gym	1 905	1 644	-261	-14%
Träningspasset gym och gruppträning	1 901	2 047	146	8%
Träningspasset halvår	360	457	97	27%
Ytterstadspasset gruppträning	728	679	-49	-7%
Ytterstadspasset gym	3 430	3 105	-325	-9%
Ytterstadspasset gym och gruppträning	1 733	2 139	406	23%
Ytterstadspasset halvår	2 022	1 578	-444	-22%
Total	18 305	17 838	-467	-3%



Farsta sim- och idrottshall har sålt 508 kort färre än 2010, vilket motsvarar en minskning på 57 procent. Detta var en förväntad effekt av den planerade upprustningen som inleds den 1 maj. Vid sidan av detta syns framför allt en minskad försäljning för Tensta sim- och idrottshall som varit stängt under en del av perioden. Detta innebär att övriga anläggningar totalt sett inte har sålt färre kort än 2010, däremot har sålda kort generat mindre intäkter.

Intäkterna från försäljningen av rabatt- och engångskort har minskat med cirka 0,6 mnkr jämfört med motsvarande period 2010. Frånsett Farsta sim- och idrottshall ingår en volymökning för sim- och idrottshallarnas försäljningsintäkter totalt i verksamhetsplanen. Nuvarande årsprognos innebär att intäkterna under maj-december måste öka med 2,8 procent jämfört med motsvarande period 2010 för att den nya sänkta prognosen ska hålla. Under samma period 2010 ökade intäkterna med 1,1 procent jämfört med motsvarande period 2009, men 2009 var Högdalens sim- och idrottshall stängd under en del av andra halvåret. Intäktsprognoisen innehåller stor osäkerhet eftersom varje procentenhets förändring av intäkterna juni-december innebär cirka 700 tkr i skillnad för årsprognosen.

Intäkter för planhyror

I idrottsnämndens budget ingår intäkter för planhyror om 53,3 mnkr. Årsprognosen innebär en sänkning med 0,3 mnkr jämfört med budget. Sänkningen avser Farsta sim- och idrottshall och Tensta sim- och idrottshall. Förvaltningens intäktsprognois för planhyrorna innehåller dock större osäkerhet än normalt.

Förvaltningen har alltid haft svårt att analysera utvecklingen av planhyror under räkenskapsåret. Detta beror på att planhyrorna har fakturerats säsongsvis i förskott samtidigt som faktureringsperioderna varierat från år till år. Dessutom har det varit svårt att fånga upp effekten av kundförluster och avbetalningsplaner på intäkterna och kostnaderna eftersom faktureringsystemet inte har varit helt integrerat med Agresso, stadens ekonomisystem.

Förvaltningen genomför för närvarande ett projekt med syftet att integrera Booking, förvaltningens bokningssystem för idrottshallar, fotbollsplaner med mera, med Agresso. En positiv följd av projektet blir att förvaltningen övergår till månadsfakturerering i efterskott från och med juni 2011. Integrationen beräknas bli klar oktober 2011 och en fakturering av bokningar avseende perioden från och med juni 2011 och framåt kommer i bästa fall göras först i oktober 2011. Detta medför att det under 2011 och första halvåret 2012 inte kommer att vara möjligt att se hur intäkterna utvecklas i ekonomisystemet. Det blir inte möjligt att jämföra intäkterna med intäkterna tidigare år eftersom bokförda intäkter inte kommer att avse samma månader som tidigare år.



Lokalkostnader

I verksamhetsplanen avsattes preliminärt 379,8 mnkr netto för lokaler. I posten ingår bland annat hyreskostnader för samtliga lokaler (exklusive hyra för Fleming-gatan), hyresintäkter, fastighetsdrift, fastighetsunderhåll, energikostnader och kapitalkostnader.

Enligt den överenskommelse om gränsdragning som har gjorts mellan idrottsförvaltningen och fastighetskontoret överförs ansvaret för fartyget Af Chapman och stadens fem ridanläggningar helt till fastighetsnämnden från och med 2011. Överenskommelsen innebär att fastighetsnämnden helt övertar ansvaret för anläggningarna, och att idrottsnämnden inte kommer att vara hyresgäst gentemot fastighetsnämnden i dessa anläggningar. Överföringen av ansvaret innebär att idrottsnämndens nettokostnader minskar samtidigt som fastighetsnämndens kostnader ökar. Med anledning av ovanstående föreslog nämnden i tertiärrapport 1 att en budgetjustering skulle göras med netto 17,5 mnkr, där kostnaderna skulle minskas med 20,3 mnkr och intäkterna minskas med 2,8 mnkr. Budgetjusteringen har ännu inte fastställts, men i prognosen utgår förvaltningen från att kostnaderna kommer att minskas varför motsvarande överskott redovisas jämfört med budget.

Enligt gällande tidsplan för överföringen av fastigheterna ska hyresavtalen mellan fastighetsnämnden och idrottsnämnden vara framtagna till halvårsskiftet. Diskussioner har pågått under våren och ett preliminärt underlag för hyreskostnaderna har presenterats. Utifrån det preliminära underlaget kommer fastighetskontoret att debitera hyra för kvartal 1-3 för befintliga anläggningar i juni, parallellt med att hyresavtalen utarbetas. Vissa oklarheter återstår, och förvaltningen återkommer därför i tertiärrapport 2 med en total prognos för lokalkostnaderna 2011. För närvarande redovisas inga övriga avvikelser för dessa kostnader, utöver effekten av föreslagen budgetjustering.



Årsprognos per stab/avdelning jämfört med budget

Tabellen nedan visar justerad budget, prognos och avvikelse per avdelning.

Mnkr	Kostnader			Intäkter			Netto av- vikelse
	Just budg 2011	Års- prog- nos	Av- vikelse	Just budg 2011	Års- prog- nos	Av- vikelse	
Förvaltningsledning och nämnd	6,2	6,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunikationsstaben	7,4	7,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stab för upphandling och avtal	12,5	12,5	0,0	0,5	0,5	0,0	0,0
Stab för idrott och folkhälsa	48,3	48,3	0,0	1,8	1,8	0,0	0,0
Planeringsstaben	21,6	21,9	-0,3	11,2	11,5	0,3	0,0
Driftavdelningen	229,8	229,8	0,0	218,7	212,9	-5,8	-5,8
Intraprenaden idrott ute västerort	28,7	28,7	0,0	5,8	5,8	0,0	0,0
Avdelningen för verksamhetsstöd	12,2	12,2	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
Förvaltningsgemensamt	31,1	30,2	0,9	5,7	5,7	0,0	0,9
Lokaler	392,8	373,7	19,1	21,3	18,5	-2,8	16,3
Totalt	790,6	770,9	19,7	265,1	256,8	-8,3	11,4
Resultatdisposition intraprenaden							0,0
Begärd budgetjustering T1							-17,5
Totalt efter resultatdisposition och budgetjustering:							-6,1

Överskottet om 0,3 mnkr för både intäkter och kostnader jämfört med budget för planeringsstaben avser båtsporten. Driftavdelningens underskott om 5,8 mnkr på intäktssidan avser försäljningsintäkter och planhyror, vilket beskrivits tidigare. Förvaltningsgemensamt redovisar ett överskott på kostnadssidan. I förvaltningsgemensamt ingick tidigare en reserv om 0,9 mnkr i årsprognosen. Reserven används nu för att delvis täcka uppkomna underskott. Trots besparingar inom fastighetsunderhållet redovisas ett underskott om 1,2 mnkr (exklusive begärd budgetjustering om 17,5 mnkr) för lokaler på grund av högre energikostnader och ökad hyra för Liljeholmshallen.

Investeringar

Nämndens budget för investeringar uppgår till totalt 10,0 mnkr under 2011, och avser inköp av maskiner och inventarier. Inga avvikelser beräknas för nämndens investeringar.



I verksamhetsplanen för 2011 lades två pågående ombyggnadsprojekt i inhyrda lokaler utanför nämndens investeringsram – ombyggnad i Liljeholmshallen och upprustning av bassängbadet vid Stora Sköndal. Beslut om genomförande av projekten fattades av nämnden under 2010. För Liljeholmshallen har fastighetsägaren lämnat ett förslag till förändrat hyresavtal för tilläggsinvesteringen, och ett ärende har behandlats i nämnden i april och i kommunstyrelsens ekonomiutskott i maj. Ekonomiutskottet godkände det förändrade hyresavtalet, med förbehållet att förvaltningen innan avtalet tecknas ska undersöka möjligheten att överföra ansvaret för anläggningen till fastighetsnämnden. För Stora Sköndal beslutade fastighetsnämnden och idrottsnämnden i mars om ett reviderat genomförandebeslut. I beslutet föreslås att fastighetsnämnden tecknar ett arrendeavtal med stiftelsen. Förslag till avtal beräknas kunna redovisas i nämnderna efter sommaren, och så snart avtalet är tecknat kommer ansvaret för projektet att överföras till fastighetsnämnden.
