

Handläggare
Susanne Olsson
Telefon: 08-508 28 426**Till**
Idrottsnämnden

Månadsrapport per mars 2014

Förvaltningens förslag till beslut

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Olof Öhman
Förvaltningschef

Sammanfattning

Förvaltningens månadsprognos per mars grundar sig på bokslut 2013, kända förändringar samt utfall till och med mars. Därutöver har ekonomienheten haft budgetgenomgångar med driftavdelningen under februari, där alla enhetschefer deltagit. Årsprognosen, efter resultatdispositioner och beräknad budgetjustering, innebär ingen avvikelse jämfört med budget.

Vissa förändringar har gjorts jämfört med budgetfördelningen i verksamhetsplanen. Justeringarna av budgetfördelningen har tagit hänsyn till ny information gällande detaljorganisation, energikostnadsprognos samt analysen av verksamhetsberättelse 2013.

Totala intäkter från försäljning av årskort, halvårskort och engångskort under perioden januari-mars har minskat med 1,7 mnkr (4,2 procent) jämfört med motsvarande period 2013. Sålda års- och halvårskort till och med mars har minskat med 517 kort

2014, vilket innebär en minskning med 4,2 procent. På grund av denna utveckling sänks intäktsprognosen med 5,0 mnkr.

Nämndens budget för investeringar uppgår till totalt 27,0 mnkr 2014 efter godkännande av utökade medel för tillgänglighetsåtgärder om 2,0 mnkr, som nämnden begärde budgetjustering för i samband med verksamhetsplan 2014. Ingen avvikelse beräknas jämfört med budget.

Årsprognosen för driftbudgeten inrymmer osäkerhet avseende energikostnadsutvecklingen och intäktsutvecklingen under året.

I tjänsteutlåtandet lämnas kommentarer till förvaltningens resultat, fördelat på drift och investeringar.

Drift

Prognosen inrymmer de besparingar som planerades i samband med verksamhetsplan 2014. Exklusive den budgetjustering som nämnden kommer begära i samband med tertialrapport 1, avseende drifteffekterna av planerad upprustning av Åkeshovs sim- och idrottshall som ingick i KF-budgeten 2014, redovisas ett underskott om 2,9 mnkr jämfört med budget. Underskottet motsvaras av intraprenadens, idrottsplatser i västerort, planerade uttag ur resultatfonden. Efter resultatdispositioner redovisas ingen avvikelse jämfört med budget.

Intäkterna för simhallarnas försäljning har minskat under 2013 och även under januari till och med mars 2014. Denna utveckling medför att intäktsprognosen för 2014 sänks med 5,0 mnkr. Minskningen täcks genom motsvarande minskning av kostnadsprognosen.

I och med att prognosen fortfarande förutsätter en intäktsökning under resten av året måste samtliga enheter vid behov, se till att vidta åtgärder i tid för att säkerställa att kostnaderna inryms inom tilldelad budget.

I samband med tertialrapport 1 kommer genomgångar hållas med samtliga enheter. Beroende på vilken bedömning som görs gällande fortsatt intäkts- och kostnadsutveckling totalt kommer förvaltningen i tertialrapport 1 återkomma med förslag på åtgärder/besparingar om detta krävs för att säkerställa en budget i balans.

Redovisade personalkostnader till och med mars har ökat med cirka 2,7 mnkr, vilket motsvarar 5,5 procent, jämfört med motsvarande period 2013. Årsprognosen för personalkostnader för hela 2014 är cirka 222,6 mnkr, vilket innebär en ökning med cirka 7,9 mnkr jämfört med bokslut 2013.

Bokförda energikostnader till och med mars, avser ungefär perioden januari-februari, har ökat med 0,8 mnkr jämfört med motsvarande period 2013. Årsprognosen 2014 för energikostnaderna uppgår till 83,6 mnkr, vilket innebär en minskning med 2,7 mnkr jämfört med bokslut 2013. Utfallet årets första månader pekar mot att minskningen kan bli större, beroende på gynnsamt väder och energibesparande åtgärder. Viss osäkerhet inryms i prognosen främst gällande vädrets påverkan på energikostnaderna.

Årsprognosen för planhyror 2014 uppgår till 101,0 mnkr, vilket innebär en ökning med 3,1 mnkr jämfört med bokslut 2013. Ökningen/minskningen beror främst på nya idrottshallar. Viss osäkerhet finns fortfarande gällande hur stora intäkterna för respektive ny hall kommer bli. Utfallet till och med mars som avser intäkter till och med februari innebär mindre intäkter för idrottshallar och högre intäkter för idrottsplatser än budgeterat.

Sim- och idrottshallarnas försäljningsintäkter

Tabellen nedan visar försäljningen av hel- och halvårskort till och med mars 2013 och 2014 samt förändringen mellan åren.

	Försäljning (antal)		Förändring	
	2013	2014	Antal	%
Eriksdalsbadet	3 290	3 116	-174	-5%
Farsta sim- och idrottshall	830	842	12	1%
Forsgrénsska badet	1 488	1 498	10	1%
GIH-badet	274	261	-13	-5%
Husbybadet	648	620	-28	-4%
Kampementsbadet	0	0	0	0%
Kronobergsbadet	409	427	18	4%
Liljeholmsbadet	52	67	15	29%
Nälstabadet	0	0	0	0%
Sandsborgsbadet	166	192	26	16%
Skärholmens sim- och idrottshall	878	800	-78	-9%
Tensta sim- och idrottshall	629	681	52	8%
Vällingby sim- och idrottshall	1 241	1 169	-72	-6%
Västertorps sim- och idrottshall	1 483	1 312	-171	-12%
Åkeshovs sim- och idrottshall	1 010	896	-114	-11%
Total	12 398	11 881	-517	-4,2%

Sålda kort för perioden har minskat med 517 kort 2014.

Försäljningen i januari-februari minskade med 364 kort (3,9 procent) medan försäljningen i mars minskade med 153 kort (4,2 procent). Simhallskortet, träningskortet som endast avser gym/bad och halvårskortet har minskat mest samtidigt som träningskortet som avser all träning och samtliga anläggningar ökat mest.

Sim- och idrottshallarnas periodiserade intäkter för års- och halvårskort samt engångskort och klippkort till och med mars har minskat med 2,8 mnkr (7,9 procent) jämfört med motsvarande period 2013. Totala intäkter från försäljning januari-mars minskade med 1,7 mnkr (4,2 procent).

Ny årsprognos för 2014 är 125,7 mnkr, vilket innebär en minskning med 1,9 mnkr jämfört med bokslut 2013.

Periodiserade intäkter 2014 från försäljning föregående år är 2,8 mnkr lägre än vad motsvarande summa var 2013. Tidigare årsprognos(februari) innebar att intäkter avseende 2014 från försäljning april-december måste öka med 5,9 mnkr jämfört med motsvarande period 2013. Detta bedömdes inte som rimligt och årsprognosen har därför sänkts därför med 5,0 mnkr.

Hyreskostnader och hyresintäkter

Hyresintäkterna kommer eventuellt att öka något jämfört med budget. Detta beror på att hyresintäkterna för några av kunderna på Åkeshovs sim- och idrottshall sänktes i budget på grund av den eventuella stängningen för upprustning, även ett par nya avtal har tillkommit och några retroaktiva justeringar.

Fastighetsunderhåll

Nedanstående tabell visar underhåll per anläggningskategori.

Anläggningskategori	VP 2014	Just. Projram	Bokfört
		Mars	Mars
Sim- och idrottshallar	17,8	18,1	0,5
Idrottshallar	3,2	3,2	0,2
Större idrottsplatser med isanläggningar	7,9	7,9	0,6
Övriga idrottsplatser	4,0	4,2	0,7
Bassängbad	1,2	1,2	0,3
Ridanläggningar	0,7	0,7	0,0
Bollplaner	1,4	1,4	-0,3
Övriga anläggningar	0,2	0,2	0,0
Gemensamt, utredningar	4,9	4,3	0,4
Summa utfall	41,3	41,3	2,4
Budget	41,3	41,3	41,3
Avvikelse budget/utfall	0,0	0,0	38,9
Avvikelse i procent	0,0%	0,0%	94,1%

Projektramen för sim- och idrottshallar är något förändrad jämfört med VP 2014. Detta beror på ett akut underhållsbehov av herrbastun på Vällingby sim- och idrottshall, service av lyftbottnar på Eriksdalsbadet, ökat felavhjälpande, underhåll på badvattenreningen på Forsgrenska badet och ökade kostnader för planerade mindre underhållsåtgärder på Husbybadet. Även Enskede idrottsplats och Bromstens idrottsplats har ökade underhållskostnader i form av mindre planerade underhållsåtgärder och renovering av omklädningsrum. Dessa kostnader har justerats mot den reserv som finns under Gemensamt/Utredningar, men en omprioritering av aktuell projektram ska genomföras. Negativa bokförda kostnader beror på uppbokningar i årsbokslutet.

Nedanstående tabell visar planerat och felavhjälpande fastighetsunderhåll.

Typ av underhåll	Justerad projektram		Bokförd kostnad, mnkr
	VP 2014	Mars	
Planerat underhåll	30,9	30,8	1,2
Felavhjälpande underhåll	10,4	10,5	1,2
<i>varav</i>			
- bygg och anläggning	2,4	2,5	0,5
- tekniska installationer/hus	2,5	2,5	0,2
- badvattenrening	4,5	4,5	0,3
- kylanläggningar	1,0	1,0	0,2
Summa	41,3	41,3	2,4

Planerat underhåll utgör cirka 75 procent av det totala fastighetsunderhållet, framför allt är det underhåll i sim- och idrottshallar samt idrottsplatser. Av det felavhjälpande underhållet så är den största kostnaden för badvattenrening med 43 procent av kostnaden, därutöver är cirka 23 procent av kostnaden felavhjälpande, bygg och anläggning samt cirka 24 procent felavhjälpande av tekniska installationer.

Årsprognos per avdelning jämfört med budget

Vissa mindre justeringar har gjorts jämfört med budgetfördelningen på avdelningsnivå i verksamhetsplan 2014. En fördelning av budget samt årsprognos på enhetsnivå redovisas i *bilagan*.

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

Mnkr	Kostnader			Intäkter			Netto av- vikelse
	Bud- get 2014	Års- progn. 2014	Av- vikelse	Bud- get 2014	Års- progn. 2014	Av- vikelse	
Förvaltningsledning, stab och nämnd	10,7	10,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utvecklingsavdelningen	63,2	63,2	0,0	1,3	1,3	0,0	0,0
- varav föreningsstöd	51,7	51,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftavdelningen	307,9	309,3	-1,4	260,6	258,7	-1,9	-3,3
- varav underhåll	41,3	41,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- varav fastighetsdrift	10,5	10,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- varav friluftsverksamhet	17,8	17,8	0,0	13,2	13,2	0,0	0,0
- varav övrigt	238,3	239,7	-1,4	247,4	245,5	-1,9	-3,3
Idrottsplatser västerort (intraprenad)	29,5	32,4	-2,9	6,1	6,1	0,0	-2,9
Avdelningen för lednings- och verksamhetsstöd	23,7	23,7	0,0	5,4	5,4	0,0	0,0
- varav entreprenad driven verk.	5,8	5,8	0,0	9,5	9,5	0,0	0,0
Förvaltningsgemensamt	421,0	416,9	4,1	22,7	22,7	0,0	4,1
- varav hyror	314,6	314,6	0,0	15,8	15,8	0,0	0,0
- varav energikostnader	70,6	71,5	-0,9	0,0	0,0	0,0	-0,9
- varav övrigt	35,8	30,8	5,0	6,9	6,9	0,0	5,0
Kapitalkostnader	27,7	27,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt:	883,7	883,9	-0,2	296,1	294,2	-1,9	-2,1
Beräknad justering Åkeshov	2,3	0,0	2,3	3,1	0,0	-3,1	-0,8
Totalt efter beräknad justering	886,0	883,9	2,1	299,2	294,2	-5,0	-2,9
Resultatdisposition intraprenaden							2,9
Totalt efter justering och resultatdisposition:							0,0

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

Driftavdelningen

För kostnaderna redovisas ett underskott om 1,4 mnkr och för intäkterna ett överskott om 3,1 mnkr hänförliga till att idrottsnämndens budget för 2014 var justerad med motsvarande, för att delar av Åkeshovs- sim och idrottshall skulle varit stängda för upprustning, enligt ursprunglig tidplan. Enligt nuvarande planering kommer en stängning vara aktuell tidigast 2015. Idrottsnämnden kommer begära en budgetjustering för ovanstående i samband med tertialrapport 1.

Utöver ovan nämnda avvikelser redovisas även ett underskott om 5,0 mnkr jämfört med budget avseende minskade simhallsintäkter jämfört med budget.

Idrottsplatser i västerort (intraprenad)

Redovisat nettounderskott beror på planerad användning av ackumulerad resultatfond från tidigare år.

Förvaltningsgemensamt

Ett underskott om 0,9 mnkr redovisas för energikostnaderna avseende den budgetjustering nämnden kommer att begära i samband med tertialrapport 1 för Åkeshovs sim- och idrottshall. Därutöver beräknas ett överskott om 5,0 mnkr kunna skapas för att täcka redovisade underskott inom förvaltningen.

Investering

Nämndens budget för investeringar uppgår till totalt 27,0 mnkr 2014 efter godkännande av utökade medel för tillgänglighetsåtgärder om 2,0 mnkr, som nämnden begärde budgetjustering för i samband med verksamhetsplan 2014. Ingen avvikelse beräknas jämfört med budget.

Nedanstående tabell visar VP 2014, justerad projektram och bokfört till och med mars.

<i>Mnkr</i>	Justerad		
	VP 2014	projektram	Bokfört
Anläggningsskyltar	2,7	2,6	0,0
Arbetsplatsåtgärder	0,3	0,3	0,0
Friluftsområden och båtsport	7,0	7,9	0,4
Inventarier	4,1	4,9	0,0
Inventarier nya hallar	3,0	0,0	0,0
Inventarier nya konstgräsplaner	0,3	0,3	0,0
Maskiner	6,5	7,5	0,9
Förvaltningskontoret	0,0	0,1	0,0
Miljöinvesteringar	0,3	0,3	0,0
Säkerhetsåtgärder	2,0	2,0	0,1
Reserv oförutsett	0,8	1,1	0,0
Summa investeringar	27,0	27,0	1,5

En omprioritering av investeringsmedel till nya hallar har genomförts. Då hallarna inte kommer att stå klara under 2014 så omfördelas avsatta medel till förmån för maskiner, övriga inventarier och friluftsverksamheten. En omprioritering har även genomförts för att finansiera en fasadskylt till förvaltningskontoret. Reserven har ökat med 0,3 mnkr då ett par investeringar resulterat i lägre kostnader.