

Controllerenheten
Linn Eriksson

Idrotts- och fritidsnämnden

Månadsuppföljning för perioden januari – februari 2019

Sammanfattning

Nämndens driftresultat per februari är 20,1 mnkr, vilket är 1,3 mnkr bättre än periodiserad budget. Den huvudsakliga förklaringen är att utbetalningen av föreningsbidrag är lägre än budgeterat för perioden. Helårsprognosen för nämnden är ett överskott på 0,5 mnkr.

Av aktuell investeringsbudget på 26,5 mnkr har 1,0 mnkr förbrukats. Nämnden inväntar kommunfullmäktiges beslut om överföringsmedel på 30,0 mnkr. Helårsprognos för investeringar kommer att göras vid första tertialuppföljningen.

Tabell 1a: Aggregerad resultaträkning, perioden januari – februari 2019

Konto, tkr	Utfall jan - feb 2019	Bud ack jan - feb 2019	Avvikelse jan - feb 2019	Budget helår 2019	Utfall % av budget helår
I10 - Taxor och avgifter	3 476	3 463	13	20 776	16,7%
I20 - Försäljning av verksamhet	1 898	1 880	17	10 867	17,5%
I30 - Bidragsintäkter	169	93	76	560	30,2%
I40 - Anslag		903	-903	5 417	
I50 - Övriga Intäkter	1	5	-4	30	2,7%
Summa I - Intäkter	5 543	6 344	-801	37 649	14,7%
K10 - Lönekostnader	-9 444	-9 570	126	-59 763	15,8%
K20 - Övriga personalkostnader	-121	-192	71	-1 150	10,5%
K30 - Lokalkostnader	-10 144	-10 112	-31	-67 885	14,9%
K40 - Kostnader för bidrag	-468	-1 180	712	-7 082	6,6%
K50 - Köp av tjänster	-1 940	-2 606	666	-17 649	11,0%
K60 - Köp av varor	-1 501	-1 972	471	-11 788	12,7%
K70 - Övriga kostnader	-295	-271	-23	-2 810	10,5%
K80 - Avskrivningar och ränta	-1 723	-1 794	71	-10 625	16,2%
K81 - Finansiella kostnader	2		2		
Summa K - Kostnader	-25 633	-27 697	2 064	-178 751	14,3%
Summa RR	-20 090	-21 353	1 263	-141 102	14,2%

Ekonomiska ramar 2019

I februari fattade nämnden beslut om Strategi och budget 2019. Redan till denna uppföljning har ett par omflyttningar skett mellan nämndens olika områden. Den uppdaterade helårsbudgeten för 2019 ser ut enligt nedan:

tkr	2019
Nämnd och förvaltningsledning	14 138
Utveckling och stöd	12 215
Område Norr	35 648
Område Central	39 732
Område Syd	37 863
Summa	139 596

Kommunfullmäktige har tilldelat nämnden medel för Ökad trygghet i och utanför skolan på 1,4 mnkr. Tidigare var medlen placerade på Utveckling och stöd i väntan på detaljplanering av uppdraget. Förvaltningen har nu gjort en plan och budgeten är därför flyttad till område Syd, som kommer att ha huvudansvaret för att uppdraget genomförs.

Förvaltningen har beslutat att flytta ansvaret för friluftsarbetet i kommunen från och med den 1 maj. Idag har område Central detta ansvar och det kommer att flyttas till område Syd. En ramjustering avseende perioden maj till december på 2,2 mnkr har gjorts och justering för januari till april kommer att ske i arbetet med Strategi och budget 2020.

I tabellen ovan summerar nämndens ram till 139,6 mnkr, vilket den även gjorde i Strategi och budget 2019. Vidare i denna redovisning kommer nämndens ram däremot summera till 141,1 mnkr, vilket följer den aktuella ramfördelning som kommunfullmäktige beslutat om. Mellanskillnaden utgörs av det förslag på ramjustering på 1,5 mnkr mellan idrotts- och fritidsnämnden och kultur- och demokratinämnden som de två nämnderna har hemställt om. I tabell 1b nedan syns mellanskillnaden på raden för Nämnd och förvaltningsledning.

Driftsredovisning per område

Den planerade ramjusteringen mellan nämnderna påverkar inte den aktuella avvikelserna mellan utfall och budget per februari månad. Nämndens budgetavvikelse efter två månader är +1,3 mnkr och har sitt ursprung i område Norr och Central.

Tabell 1b: Utfall och budget för nämnden, perioden januari – februari 2019

tkr	Utfall jan - feb 2019	Bud ack jan - feb 2019	Avvikelse jan - feb 2019	Budget helår 2019	Prognostiserad avvikelse helår
40 - Nämnd och förvaltningsledning	2 139	2 293	154	15 644	500
40 - Utveckling och stöd	942	882	-60	12 215	0
46 - Område Norr	5 290	5 895	605	35 648	0
47 - Område Central	6 250	6 765	515	39 732	0
48 - Område Syd	5 468	5 518	50	37 863	0
Summa Idrott- och fritidsnämnden	20 090	21 353	1 263	141 102	500

Nämnd, förvaltningsledning, Utveckling och stöd

I idrotts- och fritidsnämndens verksamhet är det vanligt att en del kostnader inte fördelar sig linjärt över året. Inget ovanligt har hänt under januari eller februari och avvikelserna för både Nämnd och förvaltningsledning såväl som Utveckling och stöd beror på att verkligheten och budgeten inte överensstämmer tidsmässigt. Nämndens reserv är placerad på raden för Nämnd och förvaltningsledning, liksom centrala kostnader för förvaltningen och kapitalkostnader på anläggningstillgångar. Det prognostiserade överskottet motsvarar nämndens oförbrukade reserv.

Avdelningen för Utveckling och stöd består av staben, med förvaltningsgemensamma uppgiften, och strategier för idrott, barn- och unga, fastigheter och tillgänglighet.

Område Norr

Tabell 2a: Utfall och budget område Norr, perioden januari – februari 2019

tkr	Utfall jan - feb 2019	Bud ack jan - feb 2019	Avvikelse jan - feb 2019	Budget helår 2019	Prognostiserad avvikelse helår
4600 - Områdeschef Norr IFN	304	311	7	1 892	0
4610 - Livskvalitet & folkhälsa	3 048	2 793	-255	16 854	0
4611 - Föreningsbidrag IFN	388	1 149	761	6 896	0
4620 - Brandbergsgården	602	631	29	3 844	0
4621 - Vendelsögården	345	375	30	2 288	0
4622 - Dalarögården	250	253	2	1 545	0
4623 - Lyckebygården	351	382	30	2 329	0
Summa 46 - Område Norr	5 290	5 895	605	35 648	0

Tabellen visar att de flesta enheter inom område Norr har små avvikelser från budget, utom Livskvalitet och folkhälsa och föreningsbidragen. Livskvalitet och folkhälsa i område Norr innehåller, förutom idrottshallar och andra idrotts- och friluftsområden, fritidsbokningen, arbetet med En frisk generation och ansvaret för skärgårdsanläggningar.

Anledningen till avvikelsen för Livskvalitet och folkhälsa är dels att hyresintäkter från idrottshallar bokförs med en månads eftersläpning, utom i december, och dels genomförandet av idrottsgalan, vars budget är utfördelad på tolv månader, medan de verkliga kostnaderna uppstår i början av året.

Föreningsbidragens budget periodiseras också i jämna tolfedelar över hela året, medan den största bidragsformen, lokalt aktivitetsstöd, betalas endast ut två gånger om året. Innan första utbetalningen har enheten en positiv avvikelse, efter har enheten ofta en negativ avvikelse, som minskar och blir noll vid årets slut.

Områdets fyra fritidsgårdar följer periodiserad budget väl och alla enheter prognostiserar en budget i balans vid årets slut.

Område Central

Tabell 2b: Utfall och budget område Central, perioden januari – februari 2019

tkr	Utfall jan - feb 2019	Bud ack jan - feb 2019	Avvikelse jan - feb 2019	Budget helår 2019	Prognostiserad avvikelse helår
4700 - Områdeschef Central IFN	102	141	39	856	0
4710 - Livskvalitet & folkhälsa	1 524	1 618	94	8 487	0
4711 - Torvalla sim- och sporthall	2 425	2 643	218	15 963	0
4712 - Torvalla IP	1 083	1 189	107	7 179	0
4720 - Ekens fritidsgård	1 117	1 173	56	7 248	0
Summa 47 - Område Central	6 250	6 765	515	39 732	0

För att sammanfatta idrottsområdet har friluftens inom Livskvalitet och folkhälsa lägre lönekostnader på grund av sjukskrivning, Torvalla sim- och sporthall har högre intäkter än budgeterat och Torvalla IP har eftersläpande kostnader. Det är på raden för Livskvalitet och folkhälsa som friluftsarbetet återfinns, som kommer att övergå till område Syd från och med maj månad.

Raden för Ekens fritidsgård är en sammanslagning av Träffpunkt Lilleken och den verksamhet som riktar sig till 10-12-åringar och tonåringar. Den positiva avvikelsen avser främst Träffpunkt Lilleken, som har eftersläpande kostnader.

Område Syd

Tabell 2c: Utfall och budget område Syd, perioden januari – februari 2019

tkr	Utfall jan - feb 2019	Bud ack jan - feb 2019	Avvikelse jan - feb 2019	Budget helår 2019	Prognostiserad avvikelse helår
4800 - Områdeschef Syd IFN	128	130	2	791	0
4810 - Livskvalitet och folkhälsa	2 806	2 903	98	20 536	0
4820 - Tungelsta fritidsgård	356	371	16	2 269	0
4821 - Åbygården	621	582	-39	4 947	0
4823 - Ung 137	802	744	-58	4 524	0
4824 - Parkleken	364	368	5	2 250	0
4833 - Miljöverkstaden	392	419	28	2 547	0
Summa 48 - Område Syd	5 468	5 518	50	37 863	0

Livskvalitet och folkhälsa i område Syd har en positiv avvikelse från budget, trots att kostnader för vattenledningsrör på Hanvedens IP har

betalats i januari. Enheten har budgeterat för underhållskostnader på idrottsplatsen, men kännedom om just dessa rör saknades när budgeten lades. I detta tidiga skede på året bedömer förvaltningen inte att denna kostnad kommer att orsaka ett underskott vid årets slut, men posten finns med i nämndens risk- och känslighetsanalys som följer i nästa avsnitt.

Två fritidsgårdar uppvisar negativa avvikelser i tabellen ovan, Åbygården och Ung 137. Åbygården har samma verksamhetschef som Tungelsta fritidsgård och Ung 137 har samma chef som Parkleken. Ung 137 har betalat lönekostnader som egentligen hör till Parkleken, som har förstärkt bemanningen på grund av oroligheter i barngruppen. I både Åbygårdens och Ung 137:s fall är det ännu tidigt att dra några slutsatser om hur resten av året kommer att bli.

Prognos, risk- och känslighetsanalys

Helårsprognosen för nämnden är ett överskott på +0,5 mnkr som motsvarar nämndens oförbrukade reserv. Tabell 3a nedan visar denna enda post.

Tabell 3a: Helårsprognos per februari 2019

Prognosparameter, tkr	Föregående månads prognos	Prognos helår 2019
Nämndreserv	-	500
	-	
Summa prognos	0	500

Ingen prognos har gjorts per föregående månad, vilket förklarar varför värden saknas i första kolumnen.

Nästa tabell visar de risker som hittills har identifierats och som kan komma att påverka nämndens helårsresultat.

Tabell 3b: Risk- och känslighetsanalys per februari 2019

tkr	Positiv risk	Negativ risk
Nya vattenledningsrör Hanvedens IP	0	-100
Summa	0	-100

I avsnittet om område Syd nämndes en kostnad för vattenledningsrör på Hanvedens IP i januari. Denna kostnad är inte specifikt budgeterad, även om generella underhållskostnader för idrottsplatsen är det. Det är ännu för tidigt att säga ifall denna kostnad kommer att orsaka ett budgetunderskott vid årets slut eller inte.

Investeringsprojekt som genomförs av kommunen

Enligt kommunfullmäktiges reviderade Mål och budget 2019 – 2020 är idrotts- och fritidsnämndens investeringsram 26,5 mnkr. Redovisningen av årets utfall är uppdelad i en tabell för investeringsprojekt från tidigare år och en tabell för nya investeringsprojekt.

Tabell 5a: Utfall och ram för investeringsprojekt från föregående år, perioden januari - februari 2019

Projekt, tkr	Budget		Avvikelse	Utfall i % av budget helår
	Utfall jan - feb 2019	helår 2019		
37175 - Båthus Fjärdlängen, reinvestering	0	0	0	-
37176 - Passersystem	205	0	-205	-
37190 - Ny läktare Torvalla IP	0	0	0	-
37193 - Reinvestering Fjärdlång Pir	0	0	0	-
37202 - Upprustning idrottshall funktionsnedsatta	0	0	0	-
37211 - Trygghets- och säkerhetsbelysning	45	0	-45	-
37227 - Inventarier idrottshall Västerhaninge	0	0	0	-
37229 - Årlig upprustning av lokaler 2018	12	0	-12	-
37231 - Konstgräsplan Haningevalen	0	0	0	-
37234 - Byte sprint-/ansatsbanor Torvalla	0	0	0	-
37235 - Redskapsbärare Syd	0	0	0	-
37236 - Belysning kring anläggningar	304	0	-304	-
37223 - Belysning Måsö konstgräsplan	0	0	0	-
37239 - Möbler Dalarögården	0	0	0	-
37240 - Möbler Vendelsögården	9	0	-9	-
37254 - Besöksskåp Torvalla simhall	0	0	0	-
37257 - Vindskydd Rudan	0	0	0	-
37258 - Skyltar badplatser	0	0	0	-
37270 - Brandbergen staket	0	0	0	-
37271 - Brandbergsgården digital skärm	0	0	0	-
37273 - Vendelsögården Youtubeutrustning	26	0	-26	-
37274 - Dalarögården klätterutrustning	0	0	0	-
37275 - Lyckebygården musikstudio	0	0	0	-
37276 - Lyckebygården möbler	28	0	-28	-
37288 - Tungelsta IP vattenrör	0	0	0	-
37289 - Haningevalen omklädningsrum	51	0	-51	-
Summa investeringsprojekt från tidigare år	680	0	-680	-

Ingen av projekten i denna tabell har aktuell budgetram, utan samtliga kräver överföringsmedel från föregående kalenderår. I nästa tabell har däremot alla projekt budgetram.

Tabell 5b: Utfall och ram för nya investeringsprojekt enligt Mål och budget 2019, perioden januari - februari 2019

Projekt, tkr	Utfall jan - feb 2019	Budget		Utfall i % av budget helår
		helår 2019	Avvikelse	
37266 - Upprustning Östnorabadet	37	2 000	1 963	1,9%
37279 - Torvalla ishall 1+2 köldmedium	0	400	400	0,0%
37280 - Torvalla ishall 1 kompressor, styrsystem	0	1 460	1 460	0,0%
37281 - Torvalla ishall 1 betongpist	0	200	200	0,0%
37282 - Hanvedens ishall kylanläggning	6	3 300	3 294	0,2%
37283 - Spontanyta 2019	0	2 000	2 000	0,0%
37285 - Belysning och löparbanor Torvalla	0	5 700	5 700	0,0%
37286 - Konstgräsplan Lyckeby inkl löparbanor	0	6 500	6 500	0,0%
37287 - Upprustning Maxingeslingan	0	200	200	0,0%
37290 - US lunchrum	2	32	30	5,9%
37278 - Sop- och latrinhus i skärgården	250	350	100	71,4%
37291 - Fjärdlång watermaker	0	300	300	0,0%
37292 - Dalens bad staket	0	40	40	0,0%
37293 - Klätterhall Brandbergen	0	450	450	0,0%
37294 - Brandbergsgården tillgänglighetsanpassningar	0	500	500	0,0%
37295 - Brandbergsgården hobby/biljardrum	0	100	100	0,0%
37296 - Skyltar hallar och övriga anläggningar	0	50	50	0,0%
37297 - Torvalla sporthall arrangemangshall	0	175	175	0,0%
37298 - 5-mannamål, 30 st	0	240	240	0,0%
37299 - Muskö nya badbryggor	0	200	200	0,0%
37300 - Nytorps ängar p-platser	0	50	50	0,0%
37301 - Eken möbler och stolvagn	0	80	80	0,0%
37302 - Hanveden ismaskin	0	1 000	1 000	0,0%
37303 - Hanvedens ishall och gräsplan läktare	0	200	200	0,0%
37304 - Hanveden ljudanläggning	0	150	150	0,0%
37305 - Hanveden friidrottsfält	0	80	80	0,0%
37306 - Åbygården utemiljö	0	150	150	0,0%
37307 - Parkleken wifi och möbler	0	55	55	0,0%
37320 - Tungelstagården digitalisering film/studio	0	50	50	0,0%
37321 - Brandbergsgården digitalisering e-sport	0	120	120	0,0%
37322 - Vendelsögården digitalisering studio	0	60	60	0,0%
37323 - Eken digitalisering upprustning	0	50	50	0,0%
37324 - Dalarögården digitalisering upprustning	0	35	35	0,0%
37325 - Lyckebygården digitalisering upprustning	0	35	35	0,0%
Restpost	0	146	146	0,0%
Summa investeringsprojekt från tidigare år	295	26 458	26 162	1,1%

Projekt 37278 Sop- och latrinhus i skärgården kommer att finansieras med både överföringsmedel och nya projektmedel. Första delen av investeringen är klar och har redan aktiverats i anläggningsregistret. Den sammanlagda förbrukningen i båda tabellerna summerar till 1,0 mnkr, vilket motsvarar 3,7 procent av den aktuella helårsramen.