

Controllerenheten
Linn Eriksson

Idrotts- och fritidsnämnden

Månadsuppföljning för perioden januari – september 2019

Sammanfattning

Driftresultatet för idrotts- och fritidsnämnden uppgår till 101,6 mnkr för perioden, vilket är 1,2 mnkr bättre än periodiserad budget. Den största övergripande anledningen till den positiva avvikelser är lägre personalkostnader än budgeterat, framför allt bland fritidsgårdarna. Helårsprognosen är oförändrad på ett nollresultat vid årets slut.

Årets investeringar har nått 30,0 mnkr, vilket är 53 procent av helårsbudgeten på 56,4 mnkr. Ingen ny investeringsprognos är gjord per september. Den prognos som gjordes per augusti pekade på en årsförbrukning på 43,5 mnkr, som motsvarar 77 procent av budgeten.

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

Konto, tkr	Utfall jan - sep 2019	Budget jan - sep 2019	Avvikelse jan - sep 2019	Budget helår 2019	Utfall % av budget helår
I10 - Taxor och avgifter	15 421	15 582	-161	20 776	74,2%
I20 - Försäljning av verksamhet	8 319	8 250	69	10 867	76,6%
I30 - Bidragsintäkter	1 184	420	764	560	211,4%
I40 - Anslag	410	4 063	-3 653	5 417	7,6%
I50 - Övriga intäkter	3	23	-20	30	8,8%
Summa I - Intäkter	25 337	28 337	-3 001	37 649	67,3%
K10 - Lönekostnader	-43 725	-44 801	1 077	-59 971	72,9%
K20 - Övriga personalkostnader	-558	-862	304	-1 150	48,5%
K30 - Lokalkostnader	-49 796	-49 700	-96	-67 885	73,4%
K40 - Kostnader för bidrag	-6 451	-5 312	-1 140	-7 082	91,1%
K50 - Köp av tjänster	-9 075	-11 775	2 700	-16 643	54,5%
K60 - Köp av varor	-7 357	-9 277	1 921	-12 214	60,2%
K70 - Övriga kostnader	-1 461	-1 379	-82	-2 455	59,5%
K80 - Avskrivningar och ränta	-8 480	-8 000	-480	-10 625	79,8%
K81 - Finansiella kostnader	-5		-5		
Summa K - Kostnader	-126 908	-131 107	4 199	-178 024	71,3%
Summa RR	-101 572	-102 770	1 199	-140 375	72,4%

Driftsredovisning per område

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

tkr	Utfall jan - sep 2019	Bud ack jan - sep 2019	Avvikelse jan - sep 2019	Budget helår 2019	Prognostiserad avvikelse helår
40 - Nämnd och förvaltningsledning	10 179	10 258	80	14 138	-300
40 - Utveckling och stöd	7 540	7 514	-26	11 713	0
46 - Område Norr	27 577	26 863	-714	35 878	100
47 - Område Central	28 806	29 903	1 097	39 807	0
48 - Område Syd	27 470	28 233	763	38 839	200
Summa Idrott- och fritidsnämnden	101 572	102 770	1 199	140 375	0

Nämnd, förvaltningsledning, Utveckling och stöd

På kostnadsställena för nämnd och förvaltningsledning har inget anmärkningsvärt skett under september månad och helårsprognosen är oförändrad. Årets kapitalkostnader beräknas överstiga budget med 0,8 mnkr, vilket delvis uppvägs av nämndens reserv på 0,5 mnkr. Prognostiserade överskott bland nämndens övriga verksamheter väger upp mellanskillnaden för att åstadkomma en nollprognos för helheten.

På avdelningen för Utveckling och stöd finns centrala budgetposter för bland annat fastighetsunderhåll och sommarkollo. Fastighetsunderhållet är i fas med periodiserad budget. Sommarkollo har däremot budgeterats till enbart december månad på 0,5 mnkr, medan förbrukning på 0,4 mnkr har skett till och med september. Kostnad för kollolokaler inväntas fortfarande och ingen avvikelse på helår förutspås.

Att den aktuella avvikelsen inte är mer negativ beror på en väntad utbetalning till det idéburna offentliga partnerskapet med Passalen, som finansieras via tillgänglighetsmiljonen. Även andra släpande kostnader inväntas före årsskiftet.

Område Norr

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

tkr	Utfall jan - sep 2019	Bud ack jan - sep 2019	Avvikelse jan - sep 2019	Budget helår 2019	Prognostiserad avvikelse helår
4600 - Områdeschef Norr IFN	1 341	1 417	76	1 892	0
4610 - Livskvalitet & folkhälsa	12 861	12 631	-230	16 854	0
4611 - Föreningsbidrag IFN	6 275	5 172	-1 103	6 896	0
4620 - Brandbergsgården	2 747	2 980	233	3 999	0
4621 - Vendelsögården	1 704	1 726	21	2 308	0
4622 - Dalarögården	1 100	1 157	57	1 545	0
4623 - Lyckebygården	1 549	1 780	231	2 384	100
Summa 46 - Område Norr	27 577	26 863	-714	35 878	100

Liksom föregående månad väntar Livskvalitet och folkhälsa in bidragsintäkter från Skärgårdsstiftelsen för sopmajor som kommunen ansvarar för, vilket är den huvudsakliga anledningen till den negativa budgetavvikelsen.

I september har lokalt aktivitetsstöd för vårterminen betalats ut på 2,1 mnkr. Det sammanlagda utfallet för LOK-stödet överstiger därmed 0,3 mnkr av helårsbudgeten, men å andra sidan finns andra bidragsformer som troligen inte kommer utnyttjas till fullo. Helårsprognosen är därför en balanserad budget, men risk för variationer återspeglas i nämndens risk- och känslighetsanalys.

Brandbergsgården har en positiv avvikelse på grund av lägre personalkostnader än budgeterat, men räknar med full förbrukning till årets slut. Lyckebygården har sedan tidigare en positiv avvikelse och förutspår ett överskott på cirka +0,1 mnkr vid årets slut, vilket återspeglas i nämndens helårsprognos.

Område Central

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

tkr	Utfall jan - sep 2019	Bud ack jan - sep 2019	Avvikelse jan - sep 2019	Budget helår 2019	Prognostiserad avvikelse helår
4700 - Områdeschef Central IFN	518	641	123	856	0
4710 - Livskvalitet & folkhälsa	6 456	6 521	65	8 487	0
4711 - Torvalla sim- och sporthall	12 245	11 964	-281	15 963	0
4712 - Torvalla IP	4 649	5 381	732	7 179	0
4720 - Ekens fritidsgård	4 939	5 397	458	7 323	0
Summa 47 - Område Central	28 806	29 903	1 097	39 807	0

Områdeschefens kostnadsställe uppvisar sällan stora avvikelser. I detta fall beror det på erhållna pengar på 0,1 mkr från klimatmiljonen för att bjuda in allmänheten till en cykelkurs. Kursen är genomförd, men fakturan för kursavgiften har inte kommit från arrangören, vilket förklarar den positiva avvikelsen.

Livskvalitet och folkhälsa ansvarar för *hyra* för idrottshallar i anslutning till kommunala grundskolor inom det egna området, samordning och budget för *underhåll* i samtliga kommunala hallar och, fram till och med april, även friluftsverksamheten. Friluftsverksamheten flyttades till område Syd i maj och budgeten är omfördelad, men säsongsvariationer i verksamheten gör att uppdelningen mellan områdena inte överensstämmer med verkligheten. Område Central har en positiv avvikelse bland personalkostnader på grund av sjukskrivning under vintern, men en negativ avvikelse totalt, som kommer försvinna till årets slut.

Hela budgeten för *underhållet* i idrottshallarna kommer inte utnyttjas av kostnadsstället för Livskvalitet och folkhälsa. En överenskommelse har gjorts med utbildningsförvaltningen om att vidga begreppet och omfatta underhåll av flera idrottsytor som de kommunala skolorna utnyttjar. Därför kommer en del förbrukning ske på kostnadsstället för Torvalla IP istället.

Den negativa avvikelsen på Torvalla sim- och sporthall beror på högre personalkostnader än budgeterat. En ny verksamhetschef har börjat efter sommaren och en översyn av schemalagningen kommer att ske.

Torvalla IP uppvisar en positiv avvikelse på 0,7 mnkr. Den främsta anledning är energikostnader som kommer att öka per månad under hösten och dessutom alltid släpar efter en månad, förutom i december. En annan anledning är lägre materialkostnader för underhåll och reparationer, vilket skulle kunna bero på att de investeringsprojekt som pågår både i ishallarna och på friidrottsytorna minskar behovet av förbrukningsmaterial just detta år.

I september har en rättning skett av lönerna för personalen som Träffpunkt Lilleken delar med korttidstillsynen på Riksäppet. Avvikelsen för Lilleken är därmed positiv med 0,3 mnkr. Förbrukning kommer att ske vid planerade höstlovsutflykter och genomförandet av funkisfestivalen. I budgeten för 2019 öronmärktes ett litet belopp för en eventuell Haningevinst i riksfinalen. Årets riksfinal vanns dock av en deltagare från en annan kommun. Verksamheten planerar därför att förbruka det lilla beloppet vid arrangemanget av årets delfinal i november istället.

Tonårsverksamheten på Eken har också en positiv avvikelse för perioden på grund av sjukskrivning och tillfällig vakans. I avvaktan på planering för höst- och jullov anges för tillfället en nollprognos.

Område Syd

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

tkr	Utfall jan - sep 2019	Bud ack jan - sep 2019	Avvikelse jan - sep 2019	Budget helår 2019	Prognostiserad avvikelse helår
4800 - Områdeschef Syd IFN	572	593	21	791	0
4810 - Livskvalitet och folkhälsa	14 946	15 048	101	21 362	200
4820 - Tungelsta fritidsgård	1 577	1 698	121	2 269	0
4821 - Åbygården	3 492	3 845	353	4 967	0
4823 - Ung 137	3 318	3 408	91	4 554	0
4824 - Parkleken	1 738	1 684	-54	2 250	0
4833 - Miljöverkstaden	1 827	1 957	130	2 647	0
Summa 48 - Område Syd	27 470	28 233	763	38 839	200

Livskvalitet och folkhälsa i område Syd har haft flera oväntade kostnader, både på idrottsplatser och friluftsanläggningar, men har också en del budgeterade medel för friluftsn som inte kommer att förbrukas. Dessa

poster återfinns i nämndens riskanalys. I riskanalysen finns också en positiv risk för att utredningen av konstsnöproduktion i Rudan inte kommer att hinna bli klar i år och därmed lämna oförbrukade medel. Budget för Rudan finns i område Syd, eftersom Syd har övertagit ansvaret för friluftten i hela kommunen. Överskottsprognosen på 0,2 mnkr härrör från nya Åbyhallen, där en halv månadshyra för augusti inte behöver betalas.

Både Tungelsta fritidsgård och Åbygården har vakanser som inte tillsätts med fast personal, utan timvikarier. Fritidsledartjänster vakanshålls för tillfället, för att anpassa nämndens kostnadskostym till 2020 års ram. Det gäller inte enbart område Syd, utan på samtliga fritidsgårdar med vakanta tjänster. Av det skälet bedömer verksamheten att det finns en risk för överskott på cirka 0,2 mnkr vid årets slut. Därför har en ny post tillkommit i riskanalysen i avsnittet nedan.

Åbygården har huvudansvaret för förvaltningens arbete med ökad trygghet i och utanför skolan på kommunfullmäktiges uppdrag. Fullmäktige tilldelade nämnden 1,4 mnkr i reviderad Mål och budget 2019 – 2020 och ett fältteam har etablerats. Initiala oklarheter kring uppdragets start, varaktighet och omfattning har medfört att budgeten inte tidsmässigt är i fas med verkligheten och att budgetfördelningen mellan idrotts- och fritidsnämnden och socialnämnden blev felviktad på marginalen. Nämnderna har löst det sinsemellan och det, tillsammans med vakant tjänst, förklarar Åbygårdens positiva avvikelser på 0,4 mnkr.

I budgeten för 2019 räknade Ung 137 med att dela lokaler med äldreförvaltningen hela året. Budgeten förbereddes parallellt med att planerna på att riva Jordbro kultur- och föreningshus fick ny fart. När rivningsbeslutet blev mer konkret, sade äldreförvaltningen upp det interna hyresavtalet per halvårsskiftet, vilket innebar ett intäktsbortfall för fritidsgården. Storleken på intäktsbortfallet utgör inget hot mot nämndens resultat, men företeelsen illustrerar svårigheten med att budgetera i överensstämmelse med en osäker framtid. Ung 137 har parerat intäktsbortfallet med lägre personalkostnader på grund av vakant tjänst, precis som Tungelstagården och Åbygården. Helårsprognosen är ett nollresultat.

Parkleken har tagit in extra timledare för att temporärt stärka verksamheten och personalkostnaderna har därför överstigit budget. En kommande vakans från och med oktober kommer inte ersättas med vikarie i samma omfattning och därför förutspås en budget i balans till årets slut.

Prognos, risk- och känslighetsanalys

Nämndens driftprognos är helt oförändrad jämfört med föregående månad. Detta framgår av nedanstående tabell 3a.

Tabell 3a: Helårsprognos per september 2019

Prognosparameter, tkr	Föregående månads prognos	Prognos helår 2019	Förändring
Nämndreserv	500	500	0
Lyckebygården personalkostnad	100	100	0
Kapitalkostnader	-800	-800	0
Åbyhallen 2	200	200	0
Summa prognos	0	0	0

I risk- och känslighetsanalysen har den tidigare allmänt hållna posten för vakanta tjänster bland fritidsgårdarna specificerats till Åbygården och Tungelstagården i område Syd, som har varsin vakant tjänst.

Tabell 3b: Risk- och känslighetsanalys per september 2019

tkr	Positiv risk	Negativ risk
Nya vattenledningsrör Hanvedens IP	0	-100
Svartbäcken padelbana reparation	0	-100
Bygglov för latrinhus	0	-100
Hysesintäkter idrottshallar	100	0
Förstärkning badplatser	200	0
Föreningsbidrag	300	-300
Åby-/Tungelstagården personalkostnad	200	0
Utredning konstsnöproduktion	300	0
Summa	1 100	-600

Dessutom har en ny post tillkommit för utredning av konstsnöproduktion i Rudan. Nämnden begärde överföringsmedel på 0,4 mnkr till 2019 års budget för denna miljökonsekvensutredning. Det är sannolikt att utredningen kommer att slutföras först nästa år, vilket innebär att årets medel inte når full förbrukning.

Investeringsprojekt som genomförs av kommunen

Bara i september har investeringar på totalt 3,5 mnkr gjorts. I den första tabellen, som avser investeringsprojekt från tidigare år, har projekt 37235 Redskapsbärare Syd färdigställt och de delar som ska ingå i idrotts- och fritidsnämndens anläggningsregister har redan aktiverats.

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

Projekt, tkr	Utfall jan - sep 2019	Budget		Utfall i % av budget	Prognos helårsförbrukning
		helår 2019	Avvikelse		
37175 - Båthus Fjärdlängen, reinvestering	1 140	1 111	-29	102,6%	1 140
37176 - Passersystem	223	395	172	56,4%	395
37190 - Ny läktare Torvalla IP	0	1 499	1 499	0,0%	0
37193 - Reinvestering Fjärdlång Pir	1 356	7 072	5 716	19,2%	5 500
37202 - Upprustning idrottshall funktionsnedsatta	130	1 000	870	13,0%	130
37211 - Trygghets- och säkerhetsbelysning	45	146	101	31,1%	140
37227 - Inventarier idrottshall Västerhaninge	331	700	369	47,2%	500
37229 - Årlig upprustning av lokaler 2018	12	102	90	11,4%	60
37231 - Konstgräsplan Haningevallen	5 756	5 500	-256	104,7%	6 000
37234 - Byte sprint-/ansatsbanor Torvalla	254	1 181	928	21,5%	600
37235 - Redskapsbärare Syd	1 427	1 625	198	87,8%	500
37236 - Belysning kring anläggningar	315	476	161	66,3%	470
37223 - Belysning Måsö konstgräsplan	0	198	198	0,0%	0
37239 - Möbler Dalarögården	0	80	80	0,0%	80
37240 - Möbler Vendelsögården	9	12	3	76,6%	10
37254 - Besökskåp Torvalla simhall	234	300	66	77,9%	300
37257 - Vindskydd Rudan	0	75	75	0,0%	0
37258 - Skyltar badplatser	10	21	11	47,9%	10
37270 - Brandbergen staket	21	85	64	24,4%	75
37271 - Brandbergsgården digital skärm	0	40	40	0,0%	30
37273 - Vendelsögården Youtubeutrustning	26	30	4	87,8%	30
37274 - Dalarögården klätterutrustning	15	33	18	46,8%	30
37275 - Lyckebygården musikstudio	0	150	150	0,0%	150
37276 - Lyckebygården möbler	28	35	7	80,5%	0
37288 - Tungelsta IP vattenrör	34	150	116	22,8%	150
37289 - Haningevallen omklädningsrum	2 676	2 700	24	99,1%	2 700
37260 - Brandbergens IP 9-spelarmål	34	35	1	97,9%	34
37262 - Brandbergens IP matchtavla	16	30	14	53,3%	15
Summa investeringsprojekt från tidigare år	14 093	24 781	10 688	56,9%	19 049

I ovanstående tabell är även projekt 37175 Båthus Fjärdlång klart för aktivering. Årets investering på 1,1 mkr framgår av tabellen, men föregående års investeringar ska också läggas till det totala anskaffningsvärdet, som kommer bli 1,2 mnkr. Projekt 37289 Haningevallen omklädningsrum är också klart för aktivering, vilket kommer att ske i oktober månad.

Nästa tabell visar projekt med nya investeringsmedel från Mål och budget 2019 – 2020 och nya projekt som finansieras via överföringsmedel.

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

Projekt, tkr	Budget			Prognos	
	Utfall jan - sep 2019	helår 2019	Avvikelse	Utfall i % av budget helår	helårs- förbrukning
37266 - Upprustning Östnorabadet	552	2 000	1 448	27,6%	1 600
37279 - Torvalla ishall 1+2 köldmedium	2	400	398	0,6%	400
37280 - Torvalla ishall 1 kompressor, styrsystem	1 040	1 460	420	71,2%	1 460
37281 - Torvalla ishall 1 betongpist	364	200	-164	182,2%	360
37282 - Hanvedens ishall kylanläggning	758	3 300	2 542	23,0%	2 100
37283 - Spontanyta 2019	0	2 000	2 000	0,0%	0
37285 - Belysning och löparbanor Torvalla	3 126	8 400	5 274	37,2%	5 500
37286 - Konstgräsplan Lyckeby inkl löparbanor	5 334	6 500	1 166	82,1%	6 500
37287 - Upprustning Maxingeslingen	17	200	183	8,3%	0
37290 - US lunchrum	28	32	3	89,2%	30
37278 - Sop- och latrinhus i skärgården	250	850	600	29,4%	650
37291 - Fjärdång watermaker	300	300	0	100,0%	300
37292 - Dalens bad staket	0	40	40	0,0%	50
37293 - Klätterhall Brandbergen	450	450	0	100,0%	450
37294 - Brandbergsgården kontorsmöbler	0	50	50	0,0%	40
37295 - Brandbergsgården hobby/biljardrum	58	100	42	57,6%	100
37296 - Skyltar hallar och övriga anläggningar	1	50	49	2,7%	50
37297 - Torvalla sporthall arrangemangshall	22	175	153	12,5%	180
37298 - 5-mannamål, 30 st	239	240	1	99,6%	240
37299 - Muskö nya badbryggor	146	200	54	73,1%	150
37300 - Nytorps ängar p-platser	0	50	50	0,0%	50
37301 - Eken möbler och stolvagn	57	80	23	71,6%	80
37302 - Hanveden ismaskin	0	1 000	1 000	0,0%	1 000
37303 - Hanvedens ishall och gräsplan läktare	172	200	28	86,1%	200
37304 - Hanveden ljudanläggning	214	150	-64	142,5%	210
37305 - Hanveden friidrottsfält	68	80	12	85,4%	80
37306 - Åbygården utemiljö	86	150	64	57,1%	150
37307 - Parkleken wifi och möbler	55	55	0	99,7%	55
37320 - Tungelstagården digitalisering film/studio	30	50	20	60,7%	50
37321 - Brandbergsgården digitalisering e-sport	138	120	-18	115,1%	140
37322 - Vendelsögården digitalisering studio	64	60	-4	106,8%	60
37323 - Eken digitalisering upprustning	27	50	23	53,8%	0
37324 - Dalarögården digitalisering upprustning	29	35	6	81,4%	40
37325 - Lyckebygården digitalisering upprustning	27	35	8	76,3%	70
37326 - Torvalla ishall 2 sarg	1 482	1 100	-382	134,7%	1 190
37327 - Torvalla ishall 1 belysning	710	800	90	88,7%	800
37328 - Tungelstagården evakuering	0	500	500	0,0%	0
37332 - Nytorps ängar frisbeegolfbana	60	100	40	59,7%	100
Restpost	0	80	80	0,0%	0
Summa investeringsprojekt Mål och budget 2019	15 904	31 642	15 737	50,3%	24 435

Förbrukningen för projekt 37285 Belysning och löparbanor Torvalla i september isolerat har varit 1,6 mnkr och ackumulerat för året blir det 3,1 mnkr. Den isolerade septemberförbrukningen för 37286 Lyckeby konstgräsplan + löparbanor är 0,5 mnkr och för 37326 Torvalla ishall 2 sarg är den 0,3 mnkr.

Nämndens totala förbrukning sedan årets början är 30,0 mnkr av helårsbudgeten på 56,4 mnkr. Det motsvarar 53 procent och den prognostiserade helårsförbrukningen vid förra månadsbokslutet är 77 procent, eller 43,5 mnkr. Investeringsprognoser görs endast vid tertialskiften.