

Ekonomisk prognos 2019

Fritidsnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Ekonomisk utveckling under året	4
Budgetavvikelse	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram.....	5
Prognostiserat underskott i förhållande till investeringsram till följd av förändrad beloppsgräns för anläggningstillgångars anskaffningsvärde.....	5
Bilaga 1 - Resultaträkning	7

Sammanfattning

Fritidsnämndens budgeterade nettokostnad för perioden januari - april är 187 Mkr medan tertialbokslutet uppvisar en nettokostnad uppgående till 183 Mkr, vilket innebär att periodresultatet blev +4 Mkr.

Helårsbedömningen är att nämnden kommer uppvisa ett nollresultat vid årets slut.

Ekonomisk utveckling under året

Budgetavvikelse

Driftbudget

Tkr	Utfall jan-apr	Prognos helår
Nettokostnad	-183 000	-557 286
Kommunbidrag	187 247	557 286
Resultat	4 247	0

Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar

Fritidsgårdsverksamheten	5 000
Föreningsbidrag	800
Badverksamheten	1 000
Tre av de budgeterade effektiviseringsåtgärderna får endast delårseffekt under 2019	-1 900
Temporära extrasatsningar för att nå hög måluppfyllelse	-4 900
Summa budgetavvikelser	0

Investeringsram

Tkr	Prognos helår	Budget	Avvikelse
Utrustning och inventarier	5 450	4 950	-500

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

Tertialresultat per 190430

Fritidsnämndens budgeterade nettokostnad för perioden januari - april är 187 Mkr medan tertialbokslutet uppvisar en nettokostnad uppgående till 183 Mkr, vilket innebär att perioden uppvisar en budgetavvikelse på + 4 Mkr.

De större positiva budgetavvikelserna återfinns inom följande verksamhetsområden:

- Fritidsgårdsverksamheten som p.g.a. rekryteringssvårigheter har en positiv personalbudgetavvikelse med 1,6 Mkr. En annan budgetmässig konsekvens av bemanningssituationen har varit svårigheten i att genomföra alla de aktiviteter (+0,9 Mkr) som var planerade under tertialet.
- Föreningsbidrag som har en budgetavvikelse uppgående till + 0,6 Mkr beroende på att färre föreningar än planerat har ansökt om eller blivit beviljade konsulentbidrag och lönebidrag.
- Badverksamheten som uppvisar en positiv besöksutveckling, gäller främst Hylliebadet, och har därför intäkter som överstiger periodbudgeten med nästan 1 Mkr.

Helårsprognos

Under resterande del av året kommer nämndens nettokostnadsutveckling att öka beroende på att bemanningssituation inom fritidsgårdsverksamheten förväntas bli bättre, men även p.g.a. att nämnden avser göra vissa temporära extrasatsningar för att uppnå hög måluppfyllelse. Därtill kommer andra halvåret att belastas med extraordinära kostnader med anledning av att Rosengårdsbadets inomhusbassäng

kommer att renoveras. Likaså kommer nämnden ha kostnader för att påskynda ett digitaliserat arbetssätt, exempelvis få till stånd en fungerande integration mellan bokningssystem och passagesystem vid sporthallar.

Därför är helårsbedömningen att nämnden kommer uppvisa ett nollresultat vid årets slut. De större budgetavvikelserna är:

Fritidsgårdsverksamheten, +5 Mkr

Fritidsgårdsverksamhetens tertialbokslut per 190430 uppgick till +2,7 Mkr. Pågående rekryteringsåtgärder avseende fritidsledare/fritidsassistenter förväntas ge resultat under andra halvåret, vilket innebär att överskottet för de kommande två tertialen kommer bli lägre jämfört med första tertialet. Dessutom kommer nämnden att få tillgång till ny lokal för Rörsjöns fritidsgård, vilket innebär ökade hyreskostnader.

Föreningsbidrag, +0,8 Mkr

Bidragutbetalningarna bedöms bli lägre än budgeterat, gäller främst lönebidrag och konsulentbidrag.

Badverksamhet, + 1 Mkr

Bedömningen är att besöksutvecklingen vid Hylliebadet kommer vara positiv på helårsbasis och medföra en positiv budgetavvikelse med nästan 1, 5 Mkr. Badverksamheten behöver dock gör en del verksamhetsanpassat underhåll och ersätta ett antal utslitna förbrukningsinventarier, vilket innebär att årsprognosen för badverksamheten bedöms bli + 1Mkr.

Delårseffekt avseende effektiviseringsåtgärder, -1,9 Mkr

Fritidsnämndens ekonomiska ram för 2019 innebar bl.a. ett effektiviseringsuppdrag på sammanlagt 9,7 Mkr. Effektiviseringsåtgärder motsvarande 9,7 Mkr är framtagna, med tre av åtgärderna får helårseffekt först under år 2020.

Temporära extrasatsningar, -4,9 Mkr

Temporära extrasatsningar kommer att göras under andra halvåret för att uppnå hög måluppfyllelse, exempelvis när det gäller jämlikt och jämställt fritidsutbud.

Digitaliseringsåtgärder för att få effektivitetsvinster på sikt kommer medföra extrakostnader under 2019. Därtill kommer extrakostnader med anledning av renoveringen av Rosengårdsbadets inomhusbassäng.

Prognososäkerhet

Årsprognosen utgår ifrån att nämndens hemställan om demografikompensation och driftbidrag för Hästhagens sporthall beviljas av kommunstyrelsen.

Osäkerheten i prognosen är kopplad till att Rosengårdsbadets inomhusbassäng kommer renoveras mellan juni 2019 - januari 2020. Renoveringens ekonomiska konsekvenser är i dagsläget svåra att bedöma. Prognosen kan också påverkas av när nämnden får tillgång till ny lokal för Rörsjöns fritidsgård.

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram

Periodens investeringsutgifter uppgår till 146 tkr. Alla planerade investeringar för 2019 är fortfarande aktuella och beräknas genomföras före årsskiftet.

Nämndens bedömning är att gällande investeringslikvid kommer att överskridas med 500 tkr, vilket motsvarar konsekvensen av förändrad beloppsgräns för anläggningstillgångars anskaffningsvärde (se nedan).

Prognostiserat underskott i förhållande till investeringsram till följd av förändrad beloppsgräns för anläggningstillgångars anskaffningsvärde

Från och med 2019 har beloppsgränsen för anläggningstillgångars anskaffningsvärde justerats från ett helt basbelopp till ett halvt, vilket påverkar huruvida ett inköp belastar driftbudgeten eller investeringsbudgeten. Nämnden har utifrån en analys av inköpen av inventarier och maskiner under 2017 och 2018 bedömt att nämndens investeringsvolym ökar med 500 tkr till följd av den förändrade beloppsgränsen.

Bilaga 1 - Resultaträkning

Helårsprognos

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	933	933	0
Övriga intäkter	87 148	85 148	2 000
Totala intäkter	88 081	86 081	2 000
Lönekostnader	-134 947	-138 457	3 510
PO-Pålägg	-52 640	-54 230	1 590
Övriga personalkostnader	-192	-192	0
Totala personalkostnader	-187 779	-192 879	5 100
Lokal- och markhyror	-262 636	-262 636	0
Övriga kostnader	-187 584	-180 454	-7 130
Avskrivningar	-5 686	-5 686	0
Totala övriga kostnader	-455 906	-448 776	-7 130
Nettokostnad exkl. finansnetto	-555 604	-555 574	-30
Kommunbidrag	557 086	557 086	0
Finansiella intäkter	30	0	30
Finansiella kostnader	-1 512	-1 512	0
Resultat	0	0	0
Nettokostnad	-557 086	-557 086	0