

Delårsrapport med prognos 1, 2019

Fritidsnämnden

Beslutad av Fritidsnämnden, den 14 maj 2019, § 35



Innehåll

1	Förslag till beslut.....	3
2	Förvaltningschefens bedömning och analys	4
2.1	Förvaltningschefens analys av verksamhetens resultat	4
2.2	Framåtblick	4
3	Delårsresultat och prognos 1 för år 2019.....	6
3.1	Ekonomi.....	6
4	Analysunderlag.....	9
4.1	Resultat – Ekonomi	9
4.2	Intäcks- och kostnadsutveckling.....	10
4.3	Verksamheternas ekonomiska resultat.....	10
4.4	Investeringar	11
5	Bilagor.....	12
5.1	Månadsuppföljning.....	12

1 Förslag till beslut

Kultur- och fritidsförvaltningens förslag till Fritidsnämnden

1. Fritidsnämnden fastställer delårsrapport med prognos 1 för 2019.
2. Delårsrapporten överlämnas till programnämnd samhällsbyggnad för vidare hantering.
3. Fritidsnämnden godkänner ombudgeteringar enligt avsnitt 3.1.

2 Förvaltningschefens bedömning och analys

2.1 Förvaltningschefens analys av verksamhetens resultat

Fritidsnämnden har en budgetram inklusive beslutade budgetförändringar på 160 515 tkr. I samband med delårsbokslutet hade 54 021 tkr förbrukats. Detta motsvarar 33,7 procent av budgeten och ligger marginellt högre än det riktvärde som gäller för perioden (33,3 %).

Prognosen för nämnden visar att budgeten på helhetsnivå går mot ett beräknat underskott om 370 tkr. Avvikelsen härrör främst från nämndens egna budget (-306 tkr) som har haft ökade kostnader till följd av fler sammanträden under våren, vilket har genererat ökade arvodeskostnader. Inom Fritidsverksamheten finns mindre interna avvikelser men på helheten visar prognosen en avvikelse på endast -64 tkr. Verksamheten är dock underkompenserade för kapitalkostnader kopplade till investeringen i Risbergskaskolans idrottshall med ca 300 tkr. Kompensationen finns avsatt inom Kommunstyrelsens budgetram och förväntas ombudgeteras till Fritidsnämnden under hösten när investeringen är klar. Wadköping/Karlslund prognostiserar en budget i balans.

2.2 Framåtblick

Örebro kommuns vision är att utgöra Skandinaviens mest attraktiva medelstora stad. Örebro har en stark tillväxt och befolkningen ökar, blir äldre och mer heterogen vilket är en ekonomisk utmaning. Kunderna (exempelvis deltagare, elever, föreningar etc) har idag och ännu mer i framtiden förväntningar och krav på att kommunen ska leverera en hög grad av service, i form av att vara tillgängliga, snabba, flexibla, moderna, digitala, enkla att ha kontakt med och tydliga i vilka val man kan göra. Det finns förväntningar på ökad delaktighet och dialog.

Det ökade demografiska trycket berör i hög grad nämnden då den största befolkningsökningen är bland barn och unga, vilken är en prioriterad målgrupp. Detta innebär att behovet av kultur- och fritidsaktiviteter blir större. Samtidigt minskar den ekonomiska ramen för nämnden vilket innebär stora utmaningar i att bibehålla kvalitet och kvantitet. Verksamheten behöver minska kostnaderna vilket kan ske genom förändrade arbetssätt och genom att avveckla eller göra mindre av det som inte skapar värde för kunderna. Denna prioritering blir ännu viktigare om det samtidigt ställs krav på att utveckla och göra mer av det som skapar värde utifrån kunders behov idag och i framtiden, då utveckling kräver resurser och investeringar. För att kunna göra dessa strategiska vägval och prioriteringar på rätt grunder så krävs tydliga mål och en gemensam helhetsbild.

För att kunna hantera och leda organisationer i denna snabbt föränderliga värld behövs ledningsmodeller och chefer som förmår leda medarbetare i förändring. Det för att säkerställa nuvarande stabilitet och samtidigt utveckla förmågan att snabbt kunna ställa om och följa samhällets och teknikens utveckling. Den snabba förändringstakten och det uppkopplade samhället har ökat stressen och får negativa földeffekter för individen, organisationen och för samhället. För att klara framtida utmaningar krävs en hållbar organisation med ledare som skapar hälsofrämjande arbetssituationer vilket ökar effektiviteten och innovationsförmågan.

De politiska prioriteringarna för mandatperioden är skola, minskade klyftor, effektiva arbetssätt samt att arbeta i linje med målen i Agenda 2030. Nämndens arbete kommer att ske i linje med det idrottspolitiska programmet. All kommunal verksamhet ansvarar för att tilldelade resurser

används kostnadseffektivt och att service och tjänster utvecklas i linje med behov och förväntningar samt att utbudet håller god kvalitet. Att barnkonventionen blir lag 2020 kommer troligen påverka nämndens ansvarsområde jämfört med tidigare då verksamheten varit frivillig och ej lagstyrd. Artikel 31 lyder enligt följande ”Barn har rätt till vila och fritid, till lek och rekreation anpassad till barnets ålder och rätt att fritt delta i det kulturella och konstnärliga livet. Ett främjande arbete ska ske för barnets rätt att till fullo delta i det kulturella och konstnärliga livet och ska uppmuntra tillhandahållandet av lämpliga och lika möjligheter till kulturell och konstnärlig verksamhet samt till rekreations- och fritidsverksamhet”.

En viktig del i en kommuns attraktivitet och förebyggande arbete är dess förmåga att erbjuda en meningsfull fritid. Det är en viktig del i människors och företags vilja att bo och leva samt etablera sig här. Delaktighet i kultur- och fritidsaktiviteter bidrar till hälsa och livskvalitet, till att skapa sammanhang och samhörighet samt verkar inkluderande genom möten över generationsgränser och bidrar till integration mellan olika samhällsgrupper. De investeringar Örebro kommun gör på kultur- och fritidsområdet medför därför stora vinster både på individnivå och samhällsnivå.

Det finns ett direkt samband mellan fysisk aktivitet och upplevd hälsa och livskvalitet. Det finns även ett samband mellan hur barn och unga upplever sin hälsa och livskvalitet samt deras upplevda trygghet. Själva medlemskapet i en förening, bidrar till den upplevda tryggheten genom att skapa ett positivt sammanhang och möjlighetsstrukturer för individen. Flera studier har också konstaterat att det finns ett samband mellan fysisk aktivitet och ökad måluppfyllelse i skolan.

Att kunna delta i organiserade kultur- och fritidsaktiviteter utan kostnader i sin närmiljö bidrar till att minska risken för utsatthet i samband med uppväxt i ekonomiskt svaga hushåll. Genom att skapa ett engagemang hos barn och unga i närområdet och uppmuntra dem att ta del och plats i både det offentliga rummet och med kulturella uttryck, skapas en stolthet och känsla av sammanhang. Detta i sin tur ger positiva effekter i form av minskad skadegörelse, ökad upplevd trygghet och en ökad upplevd livskvalitet hos berörda individer. Studier har visat att delaktighet i kulturella aktiviteter under livet minskar risken för ohälsa hos äldre individer. Dessa aspekter är särskilt viktiga i områden med socioekonomiska utmaningar.

Ett vitalt civilsamhälle är av stor betydelse för att hålla ihop samhällsgemenskapen. Föreningslivet är en arena för demokratisk fostran, ansvarstagande och utvecklande möten inom och mellan generationer. En av Örebro kommuns största tillgångar är invånarnas engagemang i civilsamhället, det vill säga de arenor där människor agerar tillsammans för gemensamma intressen via ideella krafter. Civilsamhället förväntas vara en del av lösningen på framtida utmaningar.

3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2019

3.1 Ekonomi

Fritidsnämnden har en budgetram inklusive beslutade budgetförändringar på 160 515 tkr. I samband med delårsbokslutet hade 54 021 tkr förbrukats. Detta motsvarar 33,7 procent av budgeten och ligger marginellt högre än det riktvärde som gäller för perioden (33,3 %).

Fritidsnämndens budgetramar har förändrats sedan verksamhetsplan med budget fastställdes, till följd av fattades beslut av Programnämnd samhällsbyggnad gällande fördelning av tilläggsanslag samt andra ombudgeteringar (Sam 236/2019).

Samtliga föreslagna budgetförändringar presenteras nedan:

Kolumn	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Budget 190101	Överf. resultat 2018	Kapitalkostnads-komp.	Komp. Index-ökn.	Komp. Höjt PO förtroendevalda	Komp. internhyror	Adm. Digital arbetsplats	Lön 2019, 9 mån	Budgetreduktion till förmån för BoU	Budget 190430
Fritidsnämnden	700				43					743
Planeringsreserv	3 393	548								3 941
Förvaltningsledning	1 815									1 815
Fritid	143 279	0	60	220	0	1 773	0	0	0	145 332
Fritid gemensamt	2 647									2 647
Förening	50 757			220		829				51 806
Idrott	68 266					754				69 020
Örebrobaden	10 818					177				10 995
Friluftsliv	10 791		60			13				10 864
Wadköping och Karlslund	9 516					-28				9 488
Ofördelat	-600	0	0	0		500	58	495	-1 256	-803
Ofördelat	-600					500	58	495	-1 256	-803
Summa	158 102	548	60	220	43	2 245	58	495	-1 256	160 515

1. Fritidsnämndens budgetramar 2019-01-01
2. Överfört resultat från 2018 enligt Ks 456/2019. För Fritidsnämnden innebär det en tillfällig förstärkning under året med 548 tkr.
3. Kompensation till Fritidsnämnden för kapitalkostnad kopplade till investering i tillgänglighetsåtgärder badramper 60 tkr.
4. Fritidsnämnden kompenseras för indexuppräknings av entreprenadavtalet med Gustavsvik som 2019 totalt innebär 220 tkr.
5. Enligt beslut i ÖSB 2019 ska nämnderna kompenseras för höjt PO-pålägg för förtroendevalda 2019. Det interna PO-pålägget uppgick 2018 till 31,42 procent och från och med 2019 höjts PO-pålägget till 39,2 procent. För Fritidsnämnden innebär detta en budgetförstärkning med 43 tkr.
6. Kompensation till Fritidsnämnden för ökade hyreskostnader. Justering utgörs av ökat hyresindex samt minskade kostnader för de schabloner som läggs på hyran. Kompensationen kommer att justeras till hösten då den innehåller följande oklarheter:
 - a. Fritidsnämnden har fått 500 tkr för mycket i ram inför 2019 för Idrottshuset (upptrappning hyra har löpt ut).

- b. Minskad ram på grund av sänkt internränta (600 tkr) som nämnden fick i början av året är felaktig och bör återläggas (se punkt 1 under ofördelat)
 - c. Okompenserad hyresökning på Hagabadet om 882 tkr, förväntas komma under hösten.
7. I och med införandet av digital arbetsplats – administrativa datorer kommer respektive verksamhet betala för administrationen. Ombudgetering sker av medel för detta från Kommunstyrelseförvaltningen och IT-avdelningen. 58 tkr ombudgeteras därmed till Fritidsnämnden. Kompensationen placeras som ofördelat då det i nuläget inte är klart hur dessa medel ska fördelas mellan enheterna.
8. Lönekompensation för 2019 års löneökningar (nio månader från april).
9. Ombudgetering till förmån för Programnämnd Barn och utbildning enligt Ks 230/2019 och Sam 236/2019. Ligger kvar som ofördelat tills beslut om fördelning fattas av Fritidsnämnden.
10. Fritidsnämndens budgetramar 2019-04-30

Prognos

Prognosen för nämnden visar att budgeten på helhetsnivå går mot ett beräknat underskott om 370 tkr. Avvikelsen härrör främst från nämndens egna budget (-306 tkr) som har haft ökade kostnader till följd av fler sammanträden under våren, vilket har genererat ökade arvodeskostnader. Inom Fritidsverksamheten finns mindre interna avvikelser men på helheten visar prognosen en avvikelse på endast -64 tkr. Verksamheten är dock underkompenserade för kapitalkostnader kopplade till investeringen i Risbergskaskolans idrottshall med ca 300 tkr. Kompensationen finns avsatt inom Kommunstyrelsens budgetram och förväntas ombudgeteras till Fritidsnämnden under hösten när investeringen är klar. Wadköping/Karlslund prognostiserar en budget i balans.

Planeringsreserven består av 3 941 tkr, varav 3 000 tkr avser driftkompensation för kommande bad. Planeringsreserven förväntas förbrukas i sin helhet. Inga intraprenader eller balansräkningsenheter finns.

Omprövningskrav

Nämndens omprövningskrav innebar 1 515 tkr för 2019 och har fördelats mellan enheterna med åtgärder enligt nedan tabell. Effektiviseringsåtgärder har genomförts och förväntas ge ett önskat resultat.

Wadköping och Karlslund, tkr	95
Minskad programverksamhet samt prisökning vid tillfällig uthyrning Wadköpingsrummet	40
Färre växter, Karlslunds trädgård	55
Fritidsverksamheten, tkr	1 405
Neddragning lokalvård Idrottshuset	130
Effektivare lokalnyttjande Idrottsenheten	200
Ökade hyresintäkter Idrottshuset	50
Budgetminskning selektiva bidrag	284
Sopsortering vid anläggningar	50
Ömsro IP	391
Pettersbergs bollhall	300
Förvaltningsledning, tkr	15
Generella effektiviseringsåtgärder	15
Summa effektiviseringar, tkr	1 515

Örebrobaden

Örebrobaden finansierar sin verksamhet till mer än hälften med externa intäkter från hyresgästen Actic som bedriver gymverksamhet, vilket innebär känslighet för trender inom området.

Örebrobaden prognostiserar sammantaget ett underskott om 913 tkr, vilket är 113 tkr mer än det som budgeterades i inledningen av året. Underskottet förväntas täckas av Idrottsenheten som har ett uppdrag att genom återhållsamhet täcka för ett underskott hos Örebrobaden på 800 tkr. Resultatet för perioden ligger högre än samma period tidigare år vilket till stor del beror på en ökad hyreskostnad hos Hagabadet om 882 tkr som vi ännu inte har fått kompensation för.

Idrottsenheten

Idrottsenheten har ett uppdrag att genom återhållsamhet generera ett överskott om 800 tkr för att finansiera underskottet på Örebrobaden. Enligt prognosen kommer enheten att visa ett överskott på 1 036 tkr.

Idrottens ekonomi är beroende av elitföreningars serietillhörighet, då en del hyresförhållanden är kopplade till detta. Krav från elitföreningar för att möjliggöra spel på hög nivå innebär höga kostnader inom elitarenorna, vilket måste vägas upp genom att få in motsvarande intäkter.

Föreningsenheten

Föreningsenheten prognostiserar ett underskott om 583 tkr. Ca 300 tkr av dessa beror på ökade kostnader för verksamhetsbidraget som är en effekt av antalet barn och aktiviteter ökar i takt med att kommunen växer.

Underskottet beror också på ej kompenserade kapitalkostnader kopplade till investeringen i Risbergskaskolans idrottshall med ca 283 tkr. Kompensationen finns avsatt inom Kommunstyrelsens budgetram och förväntas ombudgeteras till Fritidsnämnden under hösten när investeringen är klar.

Friluftsliv

Enheten prognosticerar ett överskott om 79 tkr. Enheten har förbrukat 28,1 % av budget, vilket är lägre än riktvärdet på 33,3 %. Enheten är dock säsongsbetonad, och för perioden jan - april bedöms den låga förbrukningen som normal.

Wadköping/Karlslund

Verksamhetsområdet Wadköping/Karlslund prognosticerar en budget i balans.

Investeringar

Fritidsnämndens investeringsbudget för 2019 är på totalt 28 179 tkr varav 4 277 tkr är överfört från år 2018. Prognosen för 2019 är att investeringsutrymmet kommer att nyttjas i sin helhet för samtliga objekt utom Vivalla IP och Eklundaskolans läktare där det inte prognosticeras något utfall för 2019 samt vandrarhem Wadköping som förväntas förbrukas med 1 mnkr år 2019.

Total budget för inventarier är på 1 500 tkr och hittills har det investerats i:

- Skurmaskin, Behrn Arena (142 tkr)
- Lövuppsamlare på Trängen (81 tkr)
- Utställningsfigurer Kungsstugan Wadköping (80 tkr)

I investeringsplanen för 2019 fanns även fyra andra objekt om totalt 61 745 tkr som avser investeringar i fastigheter. Dessa fyra objekt har ombudgerats (Sam 236/2019) till Stadsbyggnad och markenheten eftersom de kommer stå som fastighetsägare när investeringen genomförs. Följande objekt har ombudgerats:

- Konstgräs Mellringe - omklädningsrum, läktare Mellringe IP – 14 000 tkr
- Trängens IP: B-hallen – 8 400 tkr
- Ridanläggningen i Karlslund: ny stallbyggnad och åtgärder i befintliga stallbyggnader – 28 345 tkr
- Ridhus och karantänsstall Karlslund – 11 000 tkr

4 Analysunderlag

4.1 Resultat – Ekonomi

Bruttoredovisning <i>Belopp i tkr</i>	Delår 1 2018	Delår 1 2019	Förändr %	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 1 2019	Avvikelse Bu-Pro
Nämnd	-342	-458	34%	-928	-743	-1 049	-306
Förvaltningskansli	-542	-731	35%	-1 403	-1 814	-1 815	0
Planeringsreserv				-100	-3 941	-3 941	
Verksamheter							
- Fritid gemensamt	-615	-640	4%	-1 995	-2 647	-2 329	317
- Föreningsenheten	-15 178	-17 722	17%	-53 291	-51 806	-52 389	-583
- Idrottsenheten	-21 586	-23 283	8%	-65 763	-69 020	-67 984	1 036
- Örebrobaden	-4 429	-4 829	9%	-11 983	-10 995	-11 908	-913
- Friluftsliv	-2 843	-3 058	8%	-10 680	-10 864	-10 785	79
- Wadköping och Karlslund	-2 462	-3 179	29%	-8 942	-9 488	-9 488	0
Ankomstregistrerat	-40	-121			803	803	
Nettokostnad	-48 038	-54 021	12%	-155 085	-160 515	-160 885	-370

De stora avvikelserna mellan delår 1 2018 och 2019 förklaras genom att:

- Nämnd – ökade kostnader till följd av fler sammanträden under varen, vilket har genererat ökade arvodeskostnader

- Förvaltningskansli – Ökade OH-kostnader till följd av ökade kostnader för Citypassagen
- Föreningsenheten – Avvikelsen beror på att 2018 års selektiva bidragen inte betalades ut förens under maj 2018, som då innebar ett lägre utfall under perioden jan-april 2018. Avvikelsen beror också på en felaktig debiterad hyra för maj månad gällande flera anläggningar vilket har resulterat i ett högre utfall för perioden jan 2019 – april 2019 med ca 750 tkr.
- Wadköping och Karlslund – avvikelsen beror på tidigt inkomna kostnader för fastighetsskötsel under perioden jan - april 2019

4.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

Bruttoredovisning <i>Belopp i tkr</i>	Delår 1 2018	Delår 1 2019	Förändr %	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 1 2019	Avvikelse Bu-Pro
Intäkter	13 659	14 218	4%	41 766	44 538	44 016	-522
Summa intäkter	13 659	14 218	4%	41 766	44 538	44 016	-522
Inköp, kapitalkostnader samt bidrag	-10 406	-12 409	19%	-39 705	-38 439	-38 599	-160
Personalkostnader	-12 478	-12 343	-1%	-34 728	-37 006	-36 995	11
Lokalhyror	-29 705	-33 458	13%	-89 776	-94 294	-94 207	87
Fastighet-, underhåll- och entreprenadkost	-8 163	-8 708	7%	-28 412	-27 768	-27 717	52
Övriga kostnader	-944	-1 321	40%	-4 231	-7 545	-7 383	163
Summa kostnader	-61 696	-68 239	11%	-196 852	-205 053	-204 901	152
Nettokostnad	-48 038	-54 021	12%	-155 085	-160 515	-160 885	-370

De stora avvikelserna mellan delår 1 2018 och 2019 förklaras genom att:

- Inköp, kapitalkostnader samt bidrag - Avvikelsen beror på att 2018 års selektiva bidragen inte betalades ut förens under maj 2018, som då innebar ett lägre utfall under perioden jan-april 2018
- Lokalhyror – Avvikelsen beror till stor del på en felaktig debiterad hyra för maj månad gällande flera anläggningar vilket har resulterat i ett högre utfall för perioden jan 2019 – april 2019 med ca 1 900 tkr.
- Övriga kostnader – förändring av budget inom Förvaltningsgemensam för att möta ökade kostnader på Citypassagen

4.3 Verksamheternas ekonomiska resultat

Verksamhet <i>Belopp i tkr</i>	Delår 1 2018	Delår 1 2019	Förändr. utfall %	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 1 2019	Avvikelse Bu-Pro
Politisk verksamhet	-342	-458	34%	-928	-743	-1 049	-306
Fritidsverksamhet	-44 652	-49 586	11%	-144 063	-148 741	-148 782	-42
Kulturverksamhet	-2 502	-3 247	30%	-8 690	-9 217	-9 239	-22
Övrig verksamhet	-542	-731		-1 403	-1 814	-1 815	0
Nettokostnad	-48 038	-54 021	12%	-155 085	-160 515	-160 885	-370

Övrig verksamhet innefattar kostnader för förvaltningsledning.

4.4 Investeringar

Objekt <i>Belopp i tkr</i>	Budget 2019	Varav från 2018	Utfall Delår 1 2019	Prognos 2019	Prognos färdigt obj	Avvikelse Bu-Pro
Hundlekplats Lundby	-200	-200		-200	-200	
Investering Lillåspåret 2018	-2 500	-2 500		-2 500	-2 500	
Risbergiska gymnastikhall	-816	-816		-816	-816	
Lekmiljö Wadköping	-400			-400	-400	
Eklundaskolan läktare	-350				-350	-350
Fritidsyta, sanering idr.mark	-4 313			-2 618	-2 618	-1 695
Motionsspår 2019	-2 000			-2 000	-2 000	
Vivalla IP omkl.rum o läktare	-12 000				-10 000	-12 000
Vandrarhem Wadköping	-4 100			-1 000	-4 100	-3 100
Inventarieinvesteringar	-1 500	-761		-1 197	-1 197	-303
Skurmaskin Behrn Arena Nilfisk			-142	-142	-142	142
Lövupsamlare Trängen			-81	-81	-81	81
Utställningsfigurer Kungsstuga			-80	-80	-80	80
Nettokostnad	-28 179	-4 277	-303	-11 034	-24 484	-17 145

5 Bilagor

5.1 Månadsuppföljning

Uppföljning januari - april 2019	Budget 2019	Utfall t.o.m. 2019-04-30		Prognos, avvikelse från budget
		Netto	Förbrukn. riktv. 33 %	
Fritidsnämnden	743	458	62%	-306
Planeringsreserv	3 941	0	0%	0
Förvaltningsledning	1 814	731	40%	0
Fritid	145 332	49 532	34%	-64
Fritid gemensamt	2 647	640	24%	317
Förening	51 806	17 722	34%	-583
Idrott	69 020	23 283	34%	1 036
Örebrobaden	10 995	4 829	44%	-913
Friluftsliv	10 864	3 058	28%	79
Wadköping och Karlslund	9 488	3 179	34%	0
Ofördelat	-803	121		
Summa	160 515	54 021	34%	-370