

Handläggare
Susanne Olsson
Telefon: 08-50828426**Till**
Idrottsnämnden

Månadsrapport per februari 2021

Förvaltningens förslag till beslut

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Marina Höglund
IdrottsdirektörCarina Braun
Avdelningschef

Sammanfattning

De ekonomiska effekterna av Covid-19 på idrottsnämndens verksamhet var mycket stora 2020 och även för 2021 är den förväntade effekten stor. Det handlar framför allt om minskade intäkter för simhallar, planhyror och evenemang jämfört med nämndens intäktsbudget, som för 2021 är baserad på ett normalår

I slutet av 2020 och i början av 2021 har en del beslut fattats som medfört att intäkterna påverkas i ännu större omfattning nu.

Den effekt förvaltningen har konstaterat på intäkterna till och med februari samt prognos för mars innebär beräknade minskade intäkter om 78,2 mnkr 2021 jämfört med ett normalår som budgeten är baserad på.

Kostnaderna för året beräknas inte alls påverkas i samma utsträckning som intäkterna utan mer marginellt. Exakt hur mycket kostnader och intäkter kommer att påverkas beror på hur nämndens verksamheter fortsättningsvis påverkas av pandemin, vilka beslut som fattas och hur kunderna agerar.

Förvaltningen har identifierat flera osäkerhetsfaktorer som är avgörande för hur stora nämndens intäkter kommer att bli 2021 och bedömer det som sannolikt att avvikelserna jämfört med budget kommer att öka.

Driftbudget

De ekonomiska effekterna av Covid-19 på idrottsnämndens verksamhet var mycket stora 2020 och även för 2021 är den förväntade effekten stor. Det handlar framför allt om minskade intäkter för simhallar, planhyror och evenemang jämfört med nämndens intäktsbudget, som för 2021 är baserad på ett normalår.

Denna månadsrapport innehåller ingen årsprognos. Rapporten fokuserar på bokslut 2020 samt utfall och känd information till och med februari/mars och hur det förväntas påverka förvaltningens ekonomi framöver. En årsprognos kommer att tas fram inom kort och kommer att redovisas i kommande månadsrapporter. Årsprognoserna under våren kommer att vara osäkra och baseras på olika antaganden kring hur pandemin, restriktioner med mera utvecklas.

I nedanstående tabell redovisas periodiserat utfall till och med februari 2020 och 2021 samt bokslut 2020 och budget 2021.

Mnkr	Bokfört perioden			Bokslut 2020	Budget Just VP 2021	Ändr VP 2021/ bokslut 20
	2020	2021	För- ändring			
Personal	43,6	40,1	-3,5	257,4	277,6	20,2
El/va/värme	18,3	18,6	0,3	82,9	85,3	2,4
Lokal- och markhyror	70,6	80,1	9,5	425,1	488,7	63,6
Föreningsstöd	9,8	9,5	-0,3	59,5	68,0	8,5
Fastighetsdrift och underhåll	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitalkostnader	4,9	5,1	0,2	29,3	30,9	1,6
Övrigt	19,4	13,4	-6,0	130,5	134,1	3,6
Summa kostnader	166,6	166,8	0,2	984,7	1 084,6	99,9
Försäljning sim- o idrottshallar	30,7	16,9	-13,8	116,2	167,3	51,1
Tillfälliga lokalupplåtelser (planhyror)	20,0	10,8	-9,2	94,0	116,4	22,4
Hyses- och arrende intäkter	4,3	4,4	0,1	27,7	28,0	0,3
Övrigt	1,7	-0,1	-1,8	18,8	12,3	-6,5
Summa intäkter	56,7	32,0	-24,7	256,7	324,0	67,3
Netto	109,9	134,8	24,9	728,0	760,6	32,6

I nedanstående stycken kommenteras nämndens ekonomiska förutsättningar och utfall så här långt uppdelat på kostnader och intäkter.

Kostnader

Lokal och markhyror är den kostnad som i budget 2021 ökar mest jämfört med bokslut 2020, ökningen avser främst hyror till fastighetsnämnden. Vid sidan av detta uppvisas även en ökning för övriga kostnadsslag. Ökade personalkostnader beror, utöver budgeterad ökning för nya anläggningar, på lönerrevision och budgetsatsningar samt på att ett överskott redovisades jämfört med budget 2020, som delvis kan förklaras av påverkan av pandemin.

För föreningsstöd beror skillnaden mellan åren främst på att ett överskott jämfört med budget redovisades 2020, samt på utökningen av budget 2021 med totalt 0,5 mnkr.

Ökningen av kostnader för el/va/värme beror främst på nya anläggningar men även på att ett överskott redovisades för 2020, beroende på varmare väder än normalt.

Ökningen för övriga kostnader beror främst på en budgeterad ökning för utredningskostnader i samband med projekt där idrottsnämnden inte i första hand planerar att hyra anläggningar från fastighetsnämnden om cirka 5 mnkr.

För perioden januari till och med februari har personalkostnaderna minskat med 3,5 mnkr, vilket främst beror på minskade kostnader hos simhallarna till följd av att anläggningarna helt eller delvis varit stängda under perioden.

Minskningen för perioden för övriga kostnader är ingen faktisk minskning utan främst en effekt av periodiseringar som gjordes i bokslutet där fakturorna ännu inte kommit. Periodiseringen i bokslutet avseende kostnader 2020, innebär att en minuspost läggs i 2021 och fram tills dess att fakturorna bokförs ser det ut som att faktiska kostnader 2021 är lägre än vad de faktiskt är.

I början av året har förvaltningen som en konsekvens av pandemin konstaterat lägre personalkostnader för sim- och idrottshallar till följd av stängning, men även andra effekter i början av året kopplat till pandemin beräknas påverka kostnaderna, exempelvis:

- Alla bandyisar stängdes och smältes före jul och startades upp igen 25 januari, vilket gett lägre kostnader för januari.

- 27 fotbollsplaner har snöröjts för spontanidrott, vilket medfört extra arbete.
- Allt eftersom utomhus anläggningar öppnar upp efter att varit stängda uppstår extraordinära kostnader kopplat till kommunikationsinsatser.
- Mindre bokning av skolgymnastiksalar, vilket kan ge mindre kostnader för ersättning till utbildningsnämnden.
- Flera önskemål om extra stöd har inkommit från föreningslivet.

Kostnaderna för året beräknas inte alls påverkas i samma utsträckning som intäkterna utan mer marginellt, exakt hur mycket kommer bero på hur nämndens verksamheter fortsättningsvis påverkas av pandemin, vilka beslut som fattas och hur kunderna agerar.

Vid sidan av effekter av pandemin, beräknas i nuläget ett underskott för 2021 avseende kostnader för el/va/värme om cirka 2 mnkr jämfört med budget. Detta beror på en prisökning som inte tidigare aviserats samt på kallare väder under januari och februari än normalt.

Intäkter

Försäljningsintäkter för sim- och idrottshallar är den intäkt som ökar mest i budget 2021 jämfört med bokslut 2020, ökningen beror främst på det underskott som redovisades 2020 men även på ett tillägg för helårseffekt för Forsgrénska badet om 10,2 mnkr. Även för planhyror beror skillnaden främst på redovisat underskott 2020, men även på tillkommande idrottshall vid Rödabergsskolan.

Skillnaden mellan budget 2021 och bokslut 2020 för övriga intäkter beror främst på intäkter för lönebidrag från arbetsmarknadsnämnden som inte ingår i budget 2021.

Bokslut 2020 samt utvecklingen under januari-mars 2021 innebär kraftigt minskade intäkter för nämnden.

Simhallarnas försäljningsintäkter är den intäkt som påverkats mest under 2020 och i början av 2021.

Bokslut 2020 för simhallarnas försäljningsintäkter innebar ett underskott med 40,5 mnkr jämfört med budget, underskottet avsåg främst intäkter för årskort, halvårskort och andra entrébiljetter. Simhallarna hade öppet under större delen av 2020, dock med vissa begränsningar av verksamhet. Intäktsminskningen berodde därmed främst på minskat antal kunder.

I slutet av 2020 och i början av 2021 har en del beslut fattats som medfört att intäkterna påverkas i ännu större omfattning nu.

- Alla årskort, klippkort och halvårskort förlängdes automatiskt från och med november 2020 i och med att kunderna avråddes från besök,
- Simhallar och gym är stängt för allmänheten från och med 20 november, nuvarande beslut sträcker sig fram till och med 7 mars 2021, därefter kommer nytt beslut fattas. Under perioden har endast organiserad verksamhet i varierande omfattning tillåtit för barn- och ungdomar samt yrkesverksamma elitidrottare.
- Beslut har fattats om att med vissa begränsningar låta personer med fysik aktivitet på recept åter börja träna på anläggningarna även om dom i övrigt är stängda för allmänheten.

Bokslut 2020 för planhyror innebär ett underskott med 20,2 mnkr jämfört med budget. Större delen av underskottet avsåg evenemang och idrottshallar.

Även avseende planhyror har en del beslut fattats i slutet av 2020 och början av 2021 som påverkar intäkterna.

- Från och med måndag den 14 december avbokades bokade tider för vuxna, endast barn- och ungdomar kunde boka tider. Från och med 20 december 2020 utökades detta till att gälla all organiserad idrott, fransett yrkesverksamma elitidrottare.
- Från och med 25 januari öppnade inomhus anläggningarna åter upp för organiserad verksamhet riktad till barn- och ungdomar födda 2005 och senare. Utomhusanläggningarna öppnade från och med samma datum upp för organiserad föreningsverksamhet och allmänhet enligt särskilda bokningsscheman.
- Från och med 8 februari öppnade stadens inomhusanläggningar även för organiserad verksamhet riktad till äldre barn och ungdomar, födda 2002 eller senare.

Konstaterad effekt på intäkter 2021

Effekten på intäkter 2021 är betydligt större än vad som syns i periodiserat utfall. Effekten avseende försäljning av hel- och halvårskort samt att giltiga kort automatiskt kommer att förlängas motsvarande den period anläggningarna varit stängda/kunderna avrått från beslut kommer att spridas ut på hela 2021 och 2022.

I nedanstående tabell redovisas den effekt på intäkterna förvaltningen konstaterat till och med februari, samt en prognos för mars. I total effekt ingår även medräknad effekt för 2022.

	Totalt	Effekt 2021
Simhallsintäkter		
Lägre intäkter avseende 2021 från föregående års försäljning än 2020	13,1	13,1
Automatisk förlängning av årskort med mera till och med mars 2021	9,6	9,6
Minskad försäljning biljetter, januari*	18,2	18,2
Minskad försäljning biljetter, simhallar februari*	11,4	11,1
Prognos minskad försäljning biljetter, simhallar mars*	9,8	9,2
Befarad minskad intäkt simskola, omgång 1	0,6	0,6
Summa minskade simhallsintäkter	62,7	61,8
Övriga intäkter		
Minskning ordinarie planhyror januari jämfört med 2020	5,2	5,2
Minskning ordinarie planhyror februari jämfört med 2020	5,2	5,2
Prognos minskning ordinarie planhyror mars jämfört med normal år	5,0	5,0
Skridskouthyrning i kungsträdgården	1,0	1,0
Summa minskade övriga intäkter	16,4	16,4
Totalt minskade intäkter	79,1	78,2

* I minskningen ingår uppskattad effekt för Forsgrénsska badet som var stängt våren 2020

Osäkerhet intäkter på längre sikt 2021

Ingen årsprognos är ännu gjord men förvaltningen har identifierat flera osäkerhetsfaktorer som är avgörande för hur stora nämndens intäkter kommer att bli 2021.

- Det är osäkert vilken effekt den nya pandemilagstiftningen, som förnärvarande tolkas i olika instanser, kommer att få på simhallarnas verksamhet eftersom den innebär kraftiga begränsningar. Det kan eventuellt leda till mycket små intäkter till och med september.
- Hur länge simhallarna kommer att vara stängda för allmänheten får stor påverkan eftersom intäkterna normalt är störst januari-mars för att där efter trappas av under våren.
- Kommer en återhämtning av hittills konstaterad intäktsminskning kunna ske? Mycket osäkert då detta skulle kräva en större försäljning än normalår under resten av året, vilket inte bedöms som sannolikt under rådande omständigheter. Osäkert i vilken omfattning kunder kommer att välja att återgå till träning inomhus.
- Om intäkterna kommer att vara lägre än normalt även under kvarvarande månader, åtminstone under första halvåret, vilket får anses sannolikt – då kommer intäkterna minska mer.

- Från och med mars 2020 har personer i riskgrupper, inklusive äldre, kunna pausa sina kort. Förvaltningen vet inte hur många som valt att avstå träning och därmed kommer att be om att få sina kort förlängda när dom börjar träna igen. Detta kommer minska möjliga intäkter 2021 för dessa kunder.

Utöver osäkerheten avseende effekterna av pandemin, ingår osäkerhet avseende intäkter från båtklubbar till följd av en dom från förvaltningsrätten avseende nämndens avgiftsmodell för upplåtelser av mark och pontoner med mera. Konsekvenser av domen kan eventuellt få en negativ effekt på nettoresultatet 2021.

Investeringsbudget

Nämndens budget för investeringar 2021 uppgår till 48,1 mnkr, ingen avvikelse beräknas uppstå.
