

**Handläggare**  
Susanne Olsson  
Telefon: 08-508 28 426

**Till**  
Idrottsnämnden

## Månadsrapport per mars 2020

### Förvaltningens förslag till beslut

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Marina Högländ  
Förvaltningschef

Carina Braun  
Avdelningschef

### Sammanfattning

Förvaltningens månadsprognos per mars grundar sig på bokslut 2019, kända förändringar och utfall till och med mars. Årsprognosen innebär en nettoavvikelse om minus 18,7 mnkr jämfört med budget i verksamhetsplan 2020.

Nämndens budget för investeringar enligt kommunfullmäktiges budget 2019 uppgår till totalt 53,4 mnkr. Ingen nettoavvikelse beräknas i nuläget för utgifter.

Jämfört med budget och intäktsprognos per februari innebär prognosen en stor minskning av beräknade intäkter 2020. Detta är en direkt konsekvens av de effekter spridningen av coronaviruset har på nämndens verksamhet. Eftersom en stor del av nämndens kostnader utgörs av fasta kostnader som inte går att påverka även om verksamheten minskar redovisas en nettoavvikelse jämfört med budget. Förvaltningen kommer att försöka hålla nere kostnaderna så mycket som möjligt för att minimera nettoavvikelsen jämfört med budget.

Prognosen innehåller stor osäkerhet främst avseende simhallsintäkter, som är den intäkt som minskat mest. Nuvarande prognos baseras på minskad försäljning till och med juni.

Även prognosen för planhyror är mycket osäker på grund av ovisshet gällande hur mycket verksamhet och evenemang som kommer att avbokas under våren och sommaren. Om nuvarande utveckling fortsätter kommer sannolikt intäktsprognosen behöva sänkas ytterligare och redovisat nettounderskott därmed öka i kommande rapporter.

### Driftbudget

Prognosen inrymmer de effektiviseringar och satsningar som planerades i samband med verksamhetsplan 2020. I samband med verksamhetsplan begärde nämnden budgetjustering om totalt 1,7 mnkr i ökad kostnad för ökade självkostnadshyror till fastighetsnämnden, ökad hyreskostnad för Rinkebyhallen och minskad internränta. I kommunfullmäktiges beslut ”Avstämning av mål och budget för 2020” har begärda budgetjusteringar godkänts. Utöver detta har vissa justeringar gjorts av fördelningen av kostnadsbudgeten jämfört med verksamhetsplan 2020 baserat på bokslut och nu kända förutsättningar.

Tabellen nedan visar, bokslut 2019, justerad budget 2020, prognos 2020 samt avvikelse jämfört med budget per intäkt- och kostnadslag för prognos per februari respektive mars och slutligen förändring mellan mars och februari prognos 2020.

Mnkr	Bokslut 2019	Just budget 2020	Februari		Mars		Förändr prognos mars
			Års- prognos	Av- vikelse	Års- prognos	Av- vikelse	
Personal	256,1	264,7	264,7	0,0	264,7	0,0	0,0
El/va/värme	82,4	86,4	86,4	0,0	86,4	0,0	0,0
Lokal- och markhyror	407,3	464,9	464,9	0,0	464,9	0,0	0,0
Föreningsstöd	62,6	67,5	67,5	0,0	67,5	0,0	0,0
Kapitalkostnader	29,2	29,5	29,9	-0,4	29,9	-0,4	0,0
Övrigt	163,0	129,1	135,2	-6,1	135,0	-5,9	-0,2
<b>Summa kostnader</b>	<b>1 000,6</b>	<b>1 042,1</b>	<b>1 048,6</b>	<b>-6,5</b>	<b>1 048,4</b>	<b>-6,3</b>	<b>-0,2</b>
Försäljning sim- o idrottshallar	150,2	156,7	163,3	6,6	145,6	-11,1	-17,7
Tillfälliga lokalupplåtelser (planhyror)	111,4	114,2	112,7	-1,5	111,5	-2,7	-1,2
Hyres- och arrende intäkter	28,5	28,0	29,2	1,2	29,2	1,2	0,0
Övrigt	21,9	12,3	12,5	0,2	12,5	0,2	0,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>312,0</b>	<b>311,2</b>	<b>317,7</b>	<b>6,5</b>	<b>298,8</b>	<b>-12,4</b>	<b>-18,9</b>
<b>Netto</b>	<b>688,6</b>	<b>730,9</b>	<b>730,9</b>	<b>0,0</b>	<b>749,6</b>	<b>-18,7</b>	<b>18,7</b>

Lokal- och markhyror är den kostnad som beräknas öka mest 2020 jämfört med bokslut 2019. Ökningen avser främst hyror till fastighetsnämnden. Ökningen av el/va/värme och personal beror främst på nya anläggningar samt på pris- och löneökningar. Samtidigt beräknas kostnaderna för föreningsstöd öka, vilket främst förklaras av att alla medel inte förbrukades 2019 samt på nya stödformer. För övriga kostnader beräknas en kraftig minskning som främst beror på engångskostnader 2019 som inte ingår i prognos 2020.

I den årsprognos som gjordes per februari var försäljning sim- och idrottshallar den intäkt som beräknades öka mest jämfört med 2019. Ökningen berodde främst på beräknad helårseffekt för GIH-badet som öppnade hösten 2019 efter att varit stängt för upprustning, Forsgréniska badet som öppnar åter hösten 2020 och nya Järva utomhusbad. Därutöver berodde en del av beräknad ökning på den prishöjning som gjorts 2020. Förändringen mellan årsprognos per mars och februari beror främst på preliminärt beräknade effekter av coronaviruset på prognosticerade intäkter 2020.

Ökningen av intäkter för planhyror i verksamhetsplan 2020 och prognosen per februari berodde främst på ökade intäkter för nya anläggningar. Ökningen hade varit större om inte intäkterna för evenemang på idrottsplatser i innerstaden beräknades minska 2020 jämfört med 2019. Årsprognosen per mars har sänkts ytterligare med beräknade intäkter för evenemang som ställts in till följd av coronaviruset.

Förändringen jämfört med 2019 avseende övriga intäkter beror främst på minskade intäkter för fiskeverksamhet samt på att intäkter för vissa lönebidrag inte ingår i prognosen för 2020.

I samband med att verksamhetsplan tas fram under hösten måste nämndens kostnadsbudget bland annat dimensioneras till beräknad intäktsutveckling. Som utgångspunkt för intäktsprognosen i verksamhetsplanen brukar intäkterna innevarande år justerad med kända förändringar, exempelvis prisökningar och nya anläggningar, användas som bas. I början av året när bokslutet är klart och utfall för årets sista månader kan beaktas brukar en slutlig justering göras för att intäkter och kostnader ska dimensioneras på bästa sätt, vilket skett i början av 2020 och framgår av prognosen per februari. Utvecklingen per februari pekade på en utveckling av simhalls-intäkterna i linje med gjord prisökning och att GIH-badet öppnat hösten 2019.

En mycket stor osäkerhet ingår nu i samtliga prognoser, främst intäktsprognoser, vilket främst beror på externa faktorer. Därutöver behöver interna beslut fattats som en direkt konsekvens av spridningen av coronaviruset. Förvaltningen följer utvecklingen noga och befinner sig för närvarande i ett läge där prognoserna ändras från dag till dag beroende på utvecklingen i omvärlden.

Förvaltningen arbetar mycket med information till kunder samt med analyser och rutiner för de avvikelser som görs från det normala, men har även redan börjat och kommer att fortsätta arbetet med analysera i vilken omfattning det är möjligt att minska kostnaderna till följd av den verksamhetsminskning som sker och kan komma att fortsätta under en längre tid för att nettoavvikelsen jämfört med

budget ska hållas nere så mycket som möjligt. Mycket av kostnaderna är dock fasta och svåra att påverka. Exempel på kostnader som direkt påverkas är energikostnader för ishallar som stängts tidigare och vissa extra kostnader i samband med inställda evenemang.

Utöver ovan nämnda osäkerhet som ingår i intäktsprognoserna finns även viss osäkerhet i energikostnadsprognosen och därutöver finns en stor osäkerhet avseende kostnader för projekt i tidigt skede där extern finansiering kan bli aktuellt, till exempel utredningskostnader, upphandlingskostnader, kostnader för detaljplaner med mera. Dessa projekt belastar idrottsnämndens driftbudget mer än när projekt beställs av fastighetsnämnden eftersom de kräver både större arbetsinsatser och mer externa resurser. Det projekt som främst beräknas belasta budgeten för 2020 avser Västertorps sim- och idrottshall.

I nedanstående stycken kommenteras utvecklingen av vissa intäkt- och kostnadsslag där större avvikelser jämfört med budget redovisas.

### Övriga kostnader

Jämfört med bokslut 2019 innebär årsprognosen 2020 för övriga kostnader en kraftig minskning som främst beror på extra inköp i slutet av 2019 samt kostnader för förgävesprojektering avseende påbörjade utredningar för projekt som lagts ned/ändrat inriktning hos fastighetskontoret 2019. Motsvarande kostnader ingår inte i prognos för 2020.

Övriga kostnader 2020 har som tidigare beskrivits dimensionerats utifrån beräknade intäkter enligt prognos per februari, en prognos som utgick från intäkter föregående år justerad med kända förändringar. Detta förklarar redovisat underskott jämfört med budget. Jämfört med prognosen per februari har en minskning skett med 0,2 mnr, vilket förklaras av direkta kostnader som beräknas utebli till följd av inställda evenemang.

### Sim- och idrottshallarnas försäljningsintäkter

Tabellen nedan visar sim- och idrottshallarnas intäkter för års- och halvårskort samt engångskort och klippkort till och med mars samt bokslut 2019 och prognos 2020. Prognosen innebär en sänkning med 13,9 mnr jämfört med verksamhetsplan 2020. Jämfört med prognosen som gjordes i februari har prognosen sänkts med 17,4 mnr.

Mnkr	2019	2020	Skillnad	
			Mnkr	Proc.
Intäkter från försäljning föregående år	24,5	26,4	1,9	7,8%
Intäkter från försäljning jan-mars	33,5	34,1	0,6	1,8%
Intäkter från försäljning apr-dec	63,2	62,0	-1,2	-1,9%
<b>Totala intäkter</b>	<b>121,2</b>	<b>122,5</b>	<b>1,3</b>	<b>1,1%</b>

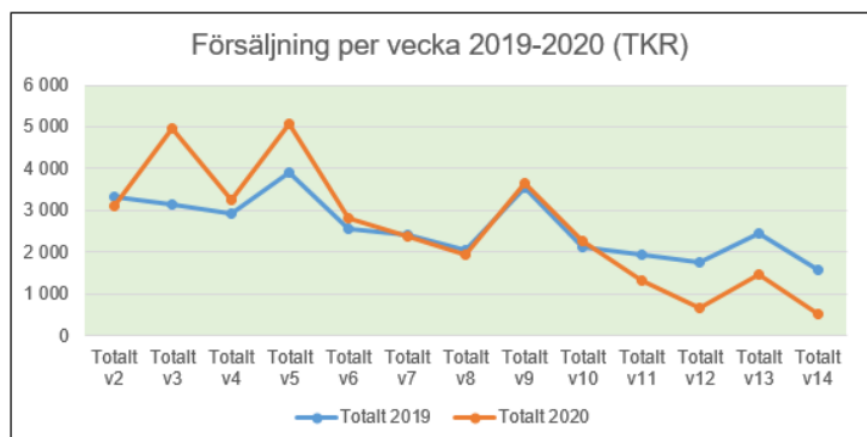
Intäkter från försäljning jan-feb 2020 ökade med 3,4 mnkr (13,6 procent) jämfört med 2019, vilket innebär att intäkter som ingår i årsprognosen från försäljning i mars har minskat med 2,8 mnkr jämfört med 2019.

Viss avmattning i intäktsutvecklingen uppstod redan i slutet av februari, men den riktigt stora minskningen har skett från och med mitten av mars. Från och med 13 mars till och med 8 april har intäkterna minskat med 4,1 mnkr jämfört med 2019, faktiskt minskning är större om prisökning 2020 samt att GIH-badet inte var öppet våren 2019 beaktas. Ovanstående motsvarar en genomsnittlig minskning av intäkterna på lite över 1 mnkr i veckan. Störst procentuell minskning av försäljning i mars har skett hos Eriksdalsbadet, Skärholmens sim- och idrottshall samt Husbybadet.

Fattade beslut, där folkhälsomyndighetens rekommendationer beaktats, att personer som är 70 år och äldre samt personer som tillhör riskgrupper ska få förlänga sina kort motsvarande den tid de inte tränat under pågående virus-/sjukdomsspridning kommer att påverka intäkterna för året. Effekten av detta kommer att märkas först i efterhand och går inte att prognosticera.

Skulle alla personer över 70 år välja att förlänga sina kort skulle det innebära minskade intäkter om cirka 0,3 mnkr per månad, hur mycket intäkter det handlar om för kunder som tillhör övriga riskgrupper går inte uppskatta.

I nedanstående diagram visas utvecklingen av intäkter för försäljning, utan hänsyn till periodisering, av engångs-, klipp-, halvårs- och årskort 2019 respektive 2020 under vecka 2-14. Topparna förklaras främst av att intäkterna för de som köper kort via autogiro uppstår i slutet av respektive månad.



Hur intäkterna kommer att fortsätta utvecklas och hur stora de slutliga intäkterna för 2020 kommer att bli är omöjligt att förutsäga i nuläget. Det finns en risk att intäktsprognosen kommer behöva sänkas ytterligare.

Prognosen per mars baseras på följande;

- redovisade intäkter januari-mars
- fortsatt minskad försäljning under perioden april-juni ungefär motsvarande procentuell utveckling 13 mars till och med 8 april
- ingen nedräkning av intäkter för utomhusbad under sommaren jämfört med tidigare prognos, frånsett för Eriksdalsbadet där intäkterna inte kan separeras från övriga intäkter för anläggningen
- samma försäljning som 2019 juli-december plus beräknad effekt av genomförd prisökning 2020
- att Forsgrénska badet öppnar som planerat hösten 2020 och har en normal intäktsnivå
- effekten på intäkter av att kunder som tillhör riskgrupper får förlänga sina kort ingår inte i prognosen
- effekten (positiv) av inköp av årskort som eventuellt förskjuts av ordinarie kunder från våren till hösten ingår inte i prognosen.

Jämfört med verksamhetsplan 2020 höjdes prognosen för intäkter avseende simskola, skolsim och kurser med 3,3 mnkr till totalt 20,0 mnkr i samband med prognosen per februari. Ett beslut om tillfälligt avsteg från avbokningsregler har gjorts, kurser får bokas av utan sjukintyg. Hittills har intäkterna för omgång två (start i mars) av simskolan minskat med cirka 3-400 tkr. Deltagandet på nämnda omgång har varit lågt, om den utvecklingen fortsätter eller om beslut att ställa in planerade kurser fattas längre fram så kommer intäkterna för simskolor och kurser att minska ytterligare.

#### Intäkter för planhyror (tillfällig lokalupplåtelse)

Årsprognosen för planhyror 2020 uppgår till 111,5 mnkr, vilket innebär en minskning med 1,2 mnkr jämfört med prognosen per februari.

Minskningen avser evenemang som hittills blivit inställda, exempelvis Swim open, konsert med Winnerbäck, Tough viking, och Eken cup.

Det är sannolikt att ännu fler inplanerade evenemang under sommaren kommer att ställas in.

I prognosen ingår fortfarande intäkter för till exempel Marathon, världscups tävling i hästhoppning, Bauhausgalan, konserter med flera evenemang motsvarande 4-5 mnkr i intäkter.

När det gäller ordinarie planhyror, utöver evenemang, ingick i verksamhetsplan 2020 en ökning jämfört med 2019 på grund av nya anläggningar, främst idrottshallar. Förvaltningen har emottagit många avbokningar från föreningar, skolor och övriga kunder från och med mars som en konsekvens av förkortade säsonger för flera idrotter, folkhälsomyndighetens rekommendationer, stängda skolor med mera. Ingen effekt av detta är medräknat i prognosen eftersom fakturering sker i efterhand och ingen analys är gjord ännu.

Förvaltningen utgår från att en sänkning av intäkter för perioden mars-juni kommer ske i kommande månadsprognoser. Det är mycket svårt att avgöra hur mycket intäkterna för våren kommer att minska. Ordinarie planhyror för perioden mars-juni uppgick till cirka 33 mnkr 2019, av detta utgjordes cirka 18-20 mnkr av intäkter från skolor. Till detta kan läggas cirka 1,2 mnkr i intäkter för våren från ishallsföreningar och intäkter för nya idrottshallar.

#### **Hyres- och arrendeintäkter**

Jämfört med bokslut 2019 innebär årsprognosen för 2020 för hyres- och arrendeintäkter en ökning om 0,7 mnkr. Jämfört med verksamhetsplan 2020 redovisas ett överskott om 1,2 mnkr vilket främst beror på beräknad hyresintäkt avseende Rinkebyhallen.

Många hyresgäster ber för närvarande om anstånd med betalning som en konsekvens av effekterna av spridningen av coronaviruset. Denna utveckling kan eventuellt påverka slutliga intäkter för 2020.

Utöver osäkerheten avseende effekterna av coronaviruset, ingår osäkerhet avseende intäkter från båtklubbar till följd av en dom från förvaltningsrätten avseende nämndens avgiftsmodell för upplåtelse av mark och pontoner med mera. Beroende på vad konsekvenserna av domen blir samt på om staden väljer att överklaga domen kan det eventuellt bli en negativ effekt på nettoresultatet 2020.

#### **Investeringar**

Nämndens budget för investeringar enligt kommunfullmäktiges budget 2020 uppgår till totalt 53,4 mnkr. Ingen avvikelser jämfört med budget beräknas i nuläget