

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

**Till**  
Idrottsnämnden

## Månadsrapport per maj 2020

### Förvaltningens förslag till beslut

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Marina Högländ  
Förvaltningschef

Carina Braun  
Avdelningschef

### Sammanfattning

Prognosen inrymmer de effektiviseringar och satsningar som planerades i samband med verksamhetsplan 2020.

Förvaltningens prognos grundar sig på bokslut 2019, kända förändringar och utfall till och med maj. Årsprognosen innebär en nettoavvikelse om minus 34,8 mnkr jämfört med budget i verksamhetsplan 2020. Av underskottet utgörs 0,7 mnkr av beräknat underskott för självkostnadshyror till fastighetsnämnden.

Jämfört med redovisad avvikelse i tertialrapport 1 har beräknat underskott ökat med ytterligare 4,7 mnkr, vilket beror på att prognosen för intäkter för sim- och idrottshallarnas försäljning samt planhyror minskat ytterligare.

Prognosen innehåller stor osäkerhet främst avseende simhallsintäkter och intäkter för planhyror, som är de intäkter som minskar kraftigt till följd av spridningen av coronaviruset. Nuvarande prognos baseras på minskad försäljning till och med juni, för sim- och idrottshallar, senarelagd öppning av utomhusbassängbad till mitten av juni, att flera evenemang ställts in samt att ordinarie planhyror för mars-maj minskat kraftigt jämfört med budgeterat.

Om nuvarande utveckling fortsätter kommer intäktsprognosen sannolikt behöva sänkas ytterligare och redovisat nettounderskott kan därmed komma att öka i kommande rapporter.

### **Driftbudget**

Prognosen inrymmer de effektiviseringar och satsningar som planerades i samband med verksamhetsplan 2020.

Förvaltningens prognos grundar sig på bokslut 2019, kända förändringar och utfall till och med maj. Årsprognosen innebär en nettoavvikelse om minus 34,8 mnkr jämfört med budget i verksamhetsplan 2020. Av underskottet utgörs 0,7 mnkr av beräknat underskott för självkostnadshyror till fastighetsnämnden.

Jämfört med budget och intäktsprognos i tertialrapport 1 innebär prognosen en minskning av beräknade intäkter 2020. Detta är en direkt konsekvens av de effekter spridningen av coronaviruset fortsatt 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. Jämfört med redovisad avvikelse i tertialrapport 1 har beräknat underskott ökat med ytterligare 4,7 mnkr.

Prognosen innehåller stor osäkerhet främst avseende simhallsintäkter och intäkter för planhyror, som är de intäkter som minskar kraftigt till följd av spridningen av coronaviruset. Nuvarande prognos baseras på minskad försäljning till och med juni, för sim- och idrottshallar, senarelagd öppning av utomhusbassängbad till mitten av juni, att flera evenemang ställts in samt att ordinarie planhyror för mars-maj minskat kraftigt jämfört med budgeterat.

Om nuvarande utveckling fortsätter kommer intäktsprognosen sannolikt behöva sänkas ytterligare och redovisat nettounderskott kan därmed komma att öka i kommande rapporter.

Tabellen nedan visar bokslut 2019, justerad budget 2020, prognos februari-maj 2020 samt beräknad avvikelse jämfört med budget per intäkts- och kostnadslag samt slutligen förändring mellan maj och april (T1) prognos 2020.

Mnkr	Bokslut 2019	Just budget 2020	Års- prognos februari	Års- prognos mars	Års- prognos april	Maj		Förändr prognos Maj
						Års- prognos	Av- vikelse	
Personal	256,1	264,7	264,7	264,7	264,4	264,4	0,3	0,0
El/va/värme	82,4	86,4	86,4	86,4	86,4	86,4	0,0	0,0
Lokal- och markhyror	407,3	464,9	464,9	464,9	465,6	465,6	-0,7	0,0
Föreningsstöd	62,6	67,5	67,5	67,5	67,5	67,5	0,0	0,0
Kapitalkostnader	29,2	29,5	29,9	29,9	29,9	29,9	-0,4	0,0
Övrigt	163,0	129,1	135,2	135,0	134,7	134,7	-5,6	0,0
<b>Summa kostnader</b>	<b>1 000,6</b>	<b>1 042,1</b>	<b>1 048,6</b>	<b>1 048,4</b>	<b>1 048,5</b>	<b>1 048,5</b>	<b>-6,4</b>	<b>0,0</b>
Försäljning sim- o idrottshallar	150,2	156,7	163,3	145,6	141,8	141,2	-15,5	-0,6
Tillfälliga lokalupplåtelser (planhyror)	111,4	114,2	112,7	111,5	104,0	99,9	-14,3	-4,1
Hyses- och arrende intäkter	28,5	28,0	29,2	29,2	29,2	29,2	1,2	0,0
Övrigt	21,9	12,3	12,5	12,5	12,5	12,5	0,2	0,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>312,0</b>	<b>311,2</b>	<b>317,7</b>	<b>298,8</b>	<b>287,5</b>	<b>282,8</b>	<b>-28,4</b>	<b>-4,7</b>
<b>Netto</b>	<b>688,6</b>	<b>730,9</b>	<b>730,9</b>	<b>749,6</b>	<b>761,0</b>	<b>765,7</b>	<b>-34,8</b>	<b>4,7</b>
Varav självkostnadshyror FN							-0,7	
<b>Netto exklusive underskott självkostnadshyror FN:</b>							<b>-34,1</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 utomhusbassängbad. Därutöver berodde en del av beräknad ökning på den prishöjning som gjorts 2020. Förändringen mellan årsprognos per maj 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 maj 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 justerade 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 simhallsintäkterna 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. Förvaltningen har även börjat arbetet med analysera i vilken omfattning det är möjligt att minska kostnaderna till följd av den verksamhetsminskning som sker och som kan komma att fortsätta under en längre tid för att nettoavvikelsen jämfört med budget ska hållas nere så mycket som möjligt. En stor andel 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. Även kostnaderna för utomhusbassängbad förväntas minska på grund av senarelagd öppning. Däremot sker en stor del av bemanningen av utomhusbassängbad med fast personal från sim- och idrottshallar. Endast kostnaderna för timavlönade kommer att försvinna.

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 intäkts- och kostnadsslag.

### Kostnader

Ett underskott om 0,7 mnkr redovisas jämfört med budget för lokal-

och markhyror. Underskottet avser självkostnadshyror till fastighetsnämnden.

För kapitalkostnader redovisas ett underskott om 0,4 mnkr. Avvikelser för kapitalkostnader beror på vilka inköp som görs inom investeringsbudgeten och när på året köpen genomförs.

Redovisat överskott om 0,3 mnkr för personalkostnader beror på inställda evenemang. Redovisat underskott för övriga kostnader inrymmer dels ett överskott om 0,5 mnkr avseende inställda evenemang samt ett underskott om 6,1 mnkr som beror på att verksamheten dimensionerats utifrån den prognos som gjordes i början av året.

Förvaltningen öppnar utomhusbassängbaden den 15 juni. Det finns en risk att det kommer uppstå extra kostnader jämfört med en normal sommar, sett till de restriktioner om folksamlingar som föreligger.

### Sim- och idrottshallarnas försäljningsintäkter

Tabellen nedan visar sim- och idrottshallarnas intäkter för års- och halvårskort samt engångskort och klippkort till och med maj samt bokslut 2019 och prognos 2020. Prognosen innebär en sänkning med 17,2 mnkr jämfört med verksamhetsplan 2020. Jämfört med prognosen som gjordes i februari har prognosen sänkts med 20,7 mnkr.

Mnkr	2019	2020	Skillnad	
			Mnkr	Proc.
Intäkter från försäljning föregående år	24,5	26,4	1,9	7,8%
Intäkter från försäljning jan-maj	46,6	40,6	-6,0	-12,9%
Intäkter från försäljning jun-dec	50,1	52,2	2,1	4,2%
<b>Totala intäkter</b>	<b>121,2</b>	<b>119,2</b>	<b>-2,0</b>	<b>-1,7%</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-maj har minskat med 9,4 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 10 juni har intäkterna minskat med 12,1 mnkr jämfört med 2019. Om prisökning 2020 och att GIH-badet inte var öppet våren 2019 beaktas är den faktiska minskningen större. Störst procentuell minskning av försäljning i mars-maj har skett hos Eriksdalsbadet och Husbybadet.

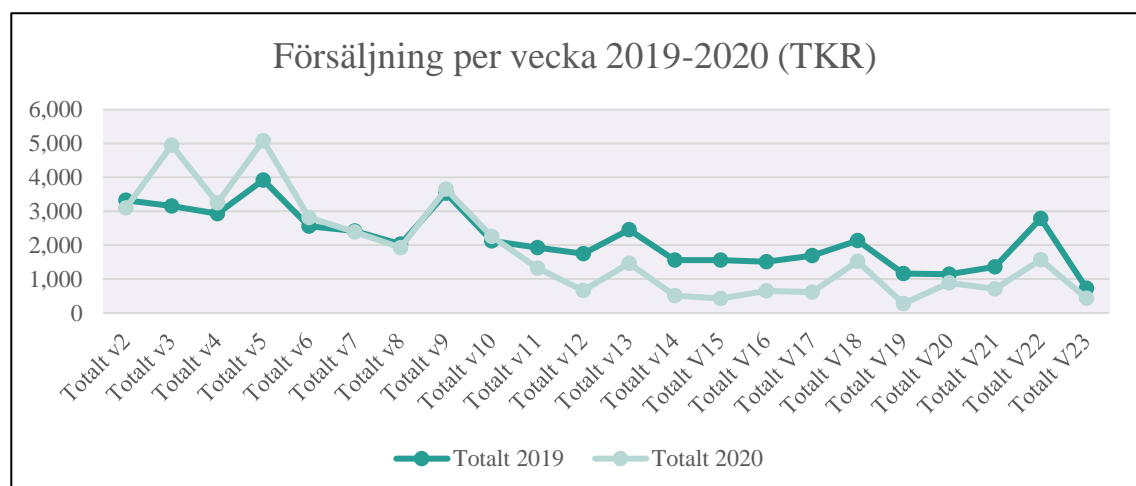
Fattade beslut, där Folkhälsomyndighetens rekommendationer beaktats, att personer som är 70 år och äldre samt personer som tillhör riskgrupper ska få förlänga sina kort motsvarande den tid de inte tränat under pågående virus-/sjukdomsspridning kommer att påverka intäkterna för året. Effekten av detta 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 slutänden kan det därmed innebära minskade intäkter på ytterligare flera miljoner kronor.

Ett beslut är fattat om att senarelägga öppningen av utomhusbassängbaden till 15 juni, vilket beräknas ge minskade intäkter om cirka 3,3 mnkr. Beräknade intäkter för utebaden från och med 15 juni var cirka 6,3 mnkr. Det finns en risk att intäkterna kommer att bli lägre denna sommar beroende på hur många kunder som kommer.

I nedanstående diagram visas utvecklingen av intäkter för försäljning, utan hänsyn till periodisering, av engångs-, klipp-, halvårs- och årskort 2019 respektive 2020 under vecka 2-23. 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 maj baseras på följande;

- redovisade intäkter januari-maj
- fortsatt minskad försäljning under juni ungefär motsvarande procentuell utveckling från och med 13 mars.
- nedräkning av intäkter för utomhusbassängbad med 3,3 mnkr på grund av senarelagd öppning. Beräkningen baseras på att baden kan öppna 15 juni
- samma försäljning som 2019 juli-december plus beräknad effekt av genomförd prisökning 2020
- att Forsgrénsska 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 som innebär att kurser får bokas av utan sjukintyg. Hittills har intäkterna för simskola mars-juni minskat med cirka 0,9 mnkr jämfört med budget. 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.

Årsprognosen avseende varuförsäljning har sänkts med 0,5 mnkr på grund av minskad försäljning.

#### Intäkter för planhyror (tillfällig lokalupplåtelse)

Årsprognosen för planhyror 2020 uppgår till 99,9 mnkr, vilket innebär en minskning med 12,8 mnkr jämfört med prognosen per februari.

Minskningen avser evenemang som hittills blivit inställda, exempelvis Swim Open, Lars Winnerbäck (konsert), Tough Viking, Stockholm Pride, Global Champions Tour/Stockholm Horse Week, Stockholm marathon och Eken Cup. Minskade intäkter för inställda evenemang beräknas hittills uppgå till cirka 6,9 mnkr. Det är sannolikt att ännu fler inplanerade evenemang kommer att ställas in. I prognosen ingår fortfarande intäkter för till exempel Bauhausgalan.

När det gäller ordinarie planhyror, utöver evenemang, ingick en ökning i verksamhetsplan 2020 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. Jämfört med budgeterat har intäkter avseende mars-maj minskat med cirka 6,9 mnkr, främst avseende idrottshallar, vilket ingår i prognosen. Det finns en risk att även intäkterna för kommande månader kommer att påverkas negativt.

Förvaltningen befarar därför att en sänkning av intäkter kommer behöva göras i kommande månadsprognoser. Det är mycket svårt att avgöra hur mycket intäkterna kommer att minska under resten av året.

#### 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 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 avvikelse jämfört med budget beräknas i nuläget.

Tabellen nedan visar KF-budget 2020, VP 2020 samt utfall till och med maj.

Mnkr	KF- budget 2020	VP 2020	Utfall t.o.m maj
<b>Långsiktig investeringsplan</b>	<b>15,6</b>	<b>15,6</b>	<b>2,7</b>
<i>Varav båtsport, klubbhamnar</i>	<i>10,1</i>	<i>10,1</i>	<i>3,2</i>
<i>Varav båtsport, allmänna hamnar</i>	<i>0,7</i>	<i>0,7</i>	<i>0,1</i>
<i>Varav planerat underhåll/friluftsvverk.</i>	<i>4,8</i>	<i>4,8</i>	<i>-0,6</i>
<b>Maskiner och inventarier</b>	<b>17,0</b>	<b>12,5</b>	<b>1,3</b>
<b>Utökad investeringsplan inv. och maskiner</b>	<b>14,5</b>	<b>19,0</b>	<b>0,9</b>
<b>Utökad investeringsplan friluft</b>	<b>6,3</b>	<b>6,3</b>	<b>0,0</b>
<i>Varav miljösäkra konstgräsplaner</i>	<i>2,0</i>	<i>2,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Varav pistmaskinsgarage Ågesta</i>	<i>4,3</i>	<i>4,3</i>	<i>0,0</i>
<b>Summa:</b>	<b>53,4</b>	<b>53,4</b>	<b>4,9</b>