

Handläggare
Susanne Olsson
Telefon: 08-508 28 426

Till
Idrottsnämnden

Månadsrapport per september 2020

Förvaltningens förslag till beslut

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Marina Höglund
Idrottsdirektör

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 september. Årsprognosen innebär en nettoavvikelse om minus 45,8 mnkr jämfört med budget i verksamhetsplan 2020. I underskottet ingår ett överskott om 0,7 mnkr för självkostnadshyror till fastighetsnämnden.

Jämfört med redovisad avvikelse i tertialrapport 2 har beräknat underskott ökat med ytterligare 6,5 mnkr, vilket beror på att prognos för intäkter för sim- och idrottshallarnas försäljning sänkts ytterligare med 6,2 mnkr, främst avseende engångs- och klippkort. Samtidigt har prognosen avseende intäkter för kurser höjts med 0,3 mnkr.

Därutöver har prognosen för intäkter avseende skridskouthyrning i Kungsträdgården sänkts med ytterligare 0,8 mnkr jämfört med prognos i tertialrapport 2, samtidigt har årsprognos för personalkostnader sänkts med 0,2 mnkr avseende timanställda som arbetar med skridskouthyrning.

Prognosen innehåller stor osäkerhet främst avseende simhallsintäkter och intäkter för planhyror, som är de intäkter som minskar kraftigt till följd av spridningen av coronaviruset.

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 september. Årsprognosen innebär en nettoavvikelse om minus 45,8 mnkr jämfört med budget i verksamhetsplan 2020. I underskottet ingår ett överskott avseende självkostnadshyror till fastighetsnämnden om 0,7 mnkr.

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 försöker hålla nere kostnaderna för att minimera nettoavvikelsen jämfört med budget. Jämfört med redovisad avvikelse i tertialrapport 2 har beräknat nettounderskott ökat med 6,5 mnkr.

Prognosen innehåller stor osäkerhet främst avseende simhallsintäkter och intäkter för planhyror som hittills minskat kraftigt till följd av spridningen av coronaviruset.

Tabellen nedan visar bokslut 2019, justerad budget 2020, prognos februari, prognos april, prognos augusti, prognos september 2020 samt beräknad avvikelse jämfört med budget per intäkts- och kostnadslag.

Mnkr	Bokslut 2019	Just budget 2020	Års- prognos februari	Års- prognos april (I1)	Års- prognos aug (I2)	September		
						Års- prognos	Av- vikelse	
Personal	256,1	264,7	264,7	264,4	267,8	267,6	-2,9	
El/va/värme	82,4	86,4	86,4	86,4	84,4	84,4	2,0	
Lokal- och markhyror	407,3	464,9	464,9	465,6	462,1	462,1	2,8	
Föreningsstöd	62,6	67,5	67,5	67,5	67,5	67,5	0,0	
Kapitalkostnader	29,2	29,1	29,9	29,9	30,2	30,2	-1,1	
Övrigt	163,0	129,5	135,2	134,7	135,2	135,2	-5,7	
Summa kostnader	1 000,6	1 042,1	1 048,6	1 048,5	1 047,2	1 047,0	-4,9	
Försäljning sim- o idrottshallar	150,2	156,7	163,3	141,8	134,1	128,2	-28,5	
Tillfälliga lokalupplåtelser (planhyror)	111,4	114,2	112,7	104,0	97,8	97,8	-16,4	
Hyses- och arrende intäkter	28,5	28,0	29,2	29,2	28,7	28,7	0,7	
Övrigt	21,9	12,3	12,5	12,5	16,4	15,6	3,3	
Summa intäkter	312,0	311,2	317,7	287,5	277,0	270,3	-40,9	
Netto	688,6	730,9	730,9	761,0	770,2	776,7	-45,8	
Varav överskott självkostnadshyror FN								0,7
Netto exklusive överskott självkostnadshyror FN:								-46,5

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, Forsgrénska badet som öppnat åter hösten 2020 och nya Järvabadet. Därutöver berodde en del av beräknad ökning på den prishöjning som gjorts 2020. Förändringen mellan årsprognos per september 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. I årsprognosen per september ingår minskade intäkter för evenemang som ställts in till följd av pandemin.

Förändringen jämfört med 2019 avseende övriga intäkter beror främst på minskade intäkter för fiskeverksamhet.

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 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 på att GIH-badet öppnat hösten 2019.

Förvaltningen följer noga utvecklingen av vilka konsekvenser spridningen av coronaviruset har på nämndens ekonomi och uppdaterar prognoserna kontinuerligt.

Förvaltningen analyserar 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.

Utöver ovan nämnda osäkerhet som ingår i intäktsprognoserna finns även viss osäkerhet i energikostnadsprognosen. Därutöver finns viss osäkerhet avseende kostnader för projekt i tidigt skede, där extern finansiering kan bli aktuellt samt pågående SISAB projekt. Det

projekt med extern finansiering som främst beräknas belasta budgeten för 2020 avser Västertorps sim- och idrottshall.

I nedanstående stycken kommenteras utvecklingen av vissa intäkts- och kostnadslag.

Personalkostnader

Beräknade effekter av 2020 års lönerörelse ingår i prognosen. Beräknad ökning 2020 jämfört med 2019 om 11,5 mnkr, beror främst på beräknad lönerevision och nya anläggningar som öppnar under året. Utöver detta ingår effektiviseringskrav i prognosen 2020. Redovisat underskott jämfört med budget om 2,9 mnkr beror främst på anställda med lönebidrag från arbetsmarknadsförvaltningen om 3,4 mnkr. Därutöver är prognosen sänkt med 0,5 mnkr avseende inställda evenemang och inställd skridskouthyrning i Kungsträdgården hösten 2020 hos idrottsplatser öst.

Förvaltningens personalkostnader till och med september har ökat med 0,8 mnkr jämfört med motsvarande period 2019. En stor ökning återfinns hos avdelningen för idrottsverksamhet inomhus och beror på nya idrottshallar, att GIH-badet öppnade igen hösten 2019 samt att Forgrénska badet öppnat igen i augusti 2020 efter att ha varit stängt för upprustning. Att personalkostnaderna totalt sett inte har ökat med mer för perioden beror på en kraftig minskning hos idrottsplatser öst till följd av vakanser, effektivisering och minskade evenemang.

El/va/värme

Årsprognos 2020 för energikostnader uppgår till 84,4 mnkr, vilket innebär en ökning med 2,0 mnkr jämfört med bokslut 2019. Beräknad ökning av kostnaderna för el/va/värme beror främst på att nya anläggningar öppnat under året, exempelvis Järvabadet, Forsgrénska badet samt Gubbängens skridsko- och bandyhall.

Bokförda energikostnader till och med september har minskat med 0,6 mnkr jämfört med motsvarande period 2019.

Fjärrvärmekostnaderna för sim- och idrottshallar och idrottsplatser har minskat kraftigt, samtidigt som elkostnaderna ökat framför allt för idrottsplatser. Detta är en effekt av den milda vintern. Därutöver har vattenkostnaderna ökat för sim- och idrottshallarna.

Lokal- och markhyror

Prognosen uppgår till 462,1 mnkr, en ökning med 54,8 mnkr jämfört med 2019, vilket främst beror på ökade självkostnadshyror till fastighetsnämnden.

Ett överskott om 0,7 mnkr redovisas jämfört med budget avseende självkostnadshyror till fastighetsnämnden. För övriga hyreskostnader redovisas ett överskott om 2,1 mnkr, vilket främst beror på lägre kostnader för ersättning till skolor för

skolidrottshallar till följd av färre bokade timmar under våren än beräknat. Minskningen är till stor del effekter av pandemin.

Övriga kostnader

Jämfört med bokslut 2019 innebär årsprognosen 2020 för övriga kostnader en kraftig minskning om 27,8 mnkr 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 fastighetsnämnden 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 0,4 mnkr, vilket förklaras av 0,8 mnkr direkta kostnader som beräknas utebli till följd av inställda evenemang. En kostnadsökning avseende Mälardalens ishäll, som täcks av en intäkt från Region Stockholm, ingår i årsprognosen. Därutöver redovisas en kostnadsökning om 0,1 mnkr som avser avgifter som uppstått i samband med försäljning av maskiner.

Sim- och idrottshallarnas försäljningsintäkter

Tabellen nedan visar sim- och idrottshallarnas intäkter för års- och halvårskort samt engångskort och klippkort till och med september samt bokslut 2019 och prognos 2020. Prognosen innebär en sänkning med 29,3 mnkr jämfört med verksamhetsplan 2020. Jämfört med prognosen som gjordes i tertialrapport 2 har prognosen sänkts med 6,2 mnkr främst avseende intäkter för engångs- och klippkort.

Mnkr	2019	2020	Skillnad	
			Mnkr	Proc.
Intäkter från försäljning föregående år	24,5	26,4	1,9	7,8%
Intäkter från försäljning jan-sept	74,4	64,0	-10,4	-14,0%
Intäkter från försäljning okt-dec	22,3	16,8	-5,5	-24,7%
Totala intäkter	121,2	107,2	-14,0	-11,6%

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-september har minskat med 10,6 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. Om prisökning 2020 samt att GIH-badet, Forsgrénska badet och Järvabadet inte var öppet motsvarande period 2019 beaktas är den faktiska minskningen större. Störst procentuell minskning av försäljning har skett hos Husbybadet men även intäkterna för Eriksdalsbadet, Skärholmens sim- och idrottshall samt Kronobergsbadet uppvisar en relativt stor procentuell minskning 2020.

Tabellen nedan visar procentuell förändring av försäljningsintäkter, ej periodiserade, uppdelade per månad, 2020 jämfört med 2019. Hänsyn har tagits till nya anläggningar, däremot inte till prisökning 2020, vilket innebär att faktisk volymminskning är större än vad som framgår av tabellen.

Månad	Procentuell förändring
jan	11%
feb	0%
mar	-37%
apr	-60%
maj	-46%
jun	-32%
jul	-32%
aug	-14%
sep	-31%

Fattade beslut om att personer i riskgrupper, där Folkhälsomyndighetens rekommendationer beaktats, ska få förlänga sina träningskort i sim- och idrottshallarna motsvarande den tid de inte tränat under pandemin kommer att påverka intäkterna för året. Effekten av detta kommer att märkas först i efterhand och går inte att prognosticera. Effekten ingår därför inte i prognosen.

Om samtliga kortinnehavare över 70 år väljer att förlänga sina kort innebär det 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. En del av effekten kan hamna på 2021.

Faktisk minskning av försäljning är större än vad som framgår av årsprognosen för 2020. Nuvarande prognos skulle innebära att cirka 12 mnkr mindre intäkter för års- och halvårskort kommer att periodiseras in i 2021.

Hur intäkterna fortsätter att utvecklas och hur stora de slutliga intäkterna för 2020 kommer att bli är omöjligt att förutsäga i nuläget. Prognosen per september baseras på följande;

- redovisade intäkter januari-september
- fortsatt minskad försäljning under oktober till och med december med cirka 30 procent för års- och halvårskort jämfört med den prognos som gjordes i februari, där hänsyn togs till nya anläggningar och prisökning 2020
- fortsatt minskad försäljning för engångs- och klippkort i samma procentuella omfattning som under september
- effekten på intäkter av att kunder som tillhör riskgrupper får förlänga sina kort 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. Därefter har

prognosen sänkts med 1,2 mnkr och ett överskott om 1,9 mnkr redovisas jämfört med budget. Minskningen jämfört med prognos per februari beror främst på färre deltagare till följd av pågående pandemi.

Årsprognosen avseende varuförsäljning har sänkts med 1,3 mnkr jämfört med budget.

Intäkter för planhyror (tillfällig lokalupplåtelse)

Årsprognosen för planhyror 2020 uppgår till 97,8 mnkr, vilket innebär en minskning med 14,9 mnkr jämfört med prognosen per februari.

Minskningen avser evenemang som blivit inställda, exempelvis Swim Open, Lars Winnerbäck (konsert), Tough Viking, Stockholm Pride, Global Champions Tour/Stockholm Horse Week, Stockholm marathon, Eken Cup och flera konserter. Minskade intäkter för inställda evenemang beräknas uppgå till cirka 6 mnkr.

Därutöver ingår även minskade intäkter för ordinarie planhyror. När det gäller ordinarie planhyror, utöver evenemang, ingick en ökning i verksamhetsplan 2020 jämfört med 2019 på grund av nya anläggningar, främst idrottshallar. Förvaltningen mottog under våren 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-augusti minskat med cirka 8,2 mnkr, främst avseende idrottshallar, vilket ingår i prognosen. Det finns en risk att även intäkterna för kommande månader kommer att påverkas negativt. I prognosen ingår en sänkning om 2,0 mnkr av beräknade intäkter avseende perioden september-december jämfört med budget. Förvaltningen kommer att följa utvecklingen under hösten.

Hyses- och arrendeintäkter

Jämfört med bokslut 2019 innebär årsprognosen för 2020 för hyres- och arrendeintäkter en ökning om 0,2 mnkr. Jämfört med verksamhetsplan 2020 redovisas ett överskott om 0,7 mnkr.

Många hyresgäster har bett om anstånd med betalning som en konsekvens av effekterna av pandemin. 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. Konsekvenser av domen kan eventuellt få en negativ effekt på nettoresultatet 2020.

Övriga intäkter

Förändringen jämfört med 2019 avseende övriga intäkter beror främst på minskade intäkter för fiskeverksamhet. I intäktsprognozen för 2020 ingår cirka 1,0 mnkr försäljningsintäkter för maskiner samt beräknade intäkter för lönebidrag från arbetsmarknadsförvaltningen med flera. Därutöver ingår minskade intäkter om 1,3 mnkr för skridskouthyrning i Kungsträdgården under hösten. Ett beslut är fattat att inte hyra ut skridskor till följd av pågående pandemi.

Investeringar

Nämndens budget för investeringar uppgår till 54,4 mnkr 2020. I budgeten ingår tilldelade trygghetsmedel i samband med tertialrapport 1 om 1,0 mnkr avseende ett utegym i Lövsta. Ingen avvikelse beräknas jämfört med budget totalt. Utfall till och med september uppgår till 14,8 mnkr.

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

Mnkr	KF- budget 2020	Justerat VP 2020	Utfall t.o.m sept
Långsiktig investeringsplan	15,6	15,6	3,4
<i>Varav båtsport, klubbhamnar</i>	<i>10,1</i>	<i>10,1</i>	<i>3,3</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>0,0</i>
Maskiner och inventarier	17,0	12,5	4,0
Utökad investeringsplan inv. och maskiner	14,5	19,0	7,4
Utökad investeringsplan friluft	6,3	6,3	0,0
<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>
Trygghetsmedel utegym Lövsta (beslut T1)	-	1,0	0,0
Summa:	53,4	54,4	14,8