

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

Månadsrapport per maj 2021

Förvaltningens förslag till beslut

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Marina Högländ
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 maj innebär beräknade minskade intäkter om 92,5 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. Vissa lättnader i restriktioner har skett de senaste veckorna och fler lättnader avseende idrott kan komma under sommaren.

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 ändras.

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.

Månadsrapporten baseras på bokslut 2020 samt utfall och känd information till och med maj och hur det förväntas påverka förvaltningens ekonomi framöver. Årsprognoserna under året kommer att vara osäkra och baseras på olika antaganden kring hur pandemin, restriktioner med mera utvecklas.

Årsprognos per maj innebär att ett underskott om 140,5 mnkr redovisas jämfört med budget. Underskottet avser minskade intäkter.

I nedanstående tabell redovisas periodiserat utfall till och med maj 2020 och 2021, bokslut 2020, justerad budget 2021 samt prognos och beräknad avvikelse 2021.

Mnkr	Bokfört perioden			Bokslut 2020	Just budget 2021	Prognos 2021	Av- vikelse
	2020	2021	För- ändring				
Personal	107,0	104,0	-3,0	257,4	277,6	278,6	-1,0
El/va/värme	38,0	34,4	-3,6	82,9	85,3	87,6	-2,3
Lokal- och markhyror	191,8	199,6	7,8	425,1	488,7	481,7	7,0
Föreningsstöd	30,3	21,6	-8,7	59,5	69,3	69,3	0,0
Kapitalkostnader	12,2	12,9	0,7	29,3	30,9	30,9	0,0
Övrigt	46,4	43,6	-2,8	130,5	134,1	133,5	0,6
Summa kostnader	425,7	416,1	-9,6	984,7	1 085,9	1 081,6	4,3
Försäljning sim- o idrottshallar	56,5	29,9	-26,6	116,2	167,3	59,8	-107,5
Tillfälliga lokalupplåtelser (planhyror)	48,0	39,1	-8,9	94,0	116,4	89,8	-26,6
Hyses- och arrende intäkter	9,8	12,0	2,2	27,7	28,0	27,0	-1,0
Övrigt	5,4	4,9	-0,5	18,8	12,3	16,7	4,4
Summa intäkter	119,7	85,9	-33,8	256,7	324,0	193,3	-130,7
Netto	306,0	330,2	24,2	728,0	761,9	888,3	-126,4
Varav överskott självkostnadshyror (FN)							7,0
Nettoresultat exklusive underskott självkostnadshyror (FN)							-133,4

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

Kostnader

Ökade personalkostnader i budget 2021 jämfört med 2020 beror, utöver budgeterad ökning för nya anläggningar, på lönerevision och budgetsatsningar samt på att ett överskott redovisades jämfört med budget 2020, som delvis kan förklaras av påverkan av pandemin. Ett underskott om 1,0 mnkr redovisas jämfört med budget, vilket består av ett underskott om 4,1 mnkr avseende löner där större delen täcks av ökade intäkter för lönebidrag från arbetsmarknadsnämnden samt en sänkning av ännu ej fördelad budget om 3,1 mnkr för att täcka uppkomna avvikelser inom övriga kostnadslag.

För perioden januari till och med maj har personalkostnaderna minskat med 3,0 mnkr, vilket främst beror på minskade kostnader hos simhallarna till följd av att anläggningarna helt eller delvis varit stängda under perioden.

Ökningen av kostnader för el/va/värme i budget 2021 beror främst på nya anläggningar, men även på att ett överskott redovisades för 2020 beroende på varmare väder än normalt.

Kostnaderna var högre än normalt i början av året på grund av kallt väder. Därutöver har en prisökning gjorts för elkostnader utöver vad som ingår i budgeten. Detta har medfört att ett underskott om 2,3 mnkr redovisas jämfört med budget. Underskottet avser främst uppvärmda fotbollsplaner. Minskningen för perioden beror på ändrad hantering av elskatt. Skatten kommer att debiteras retroaktivt.

Lokal och markhyror är den kostnad som i budget 2021 ökar mest jämfört med bokslut 2020. Ökningen avser främst hyror till fastighetsnämnden. I årsprognosen ingår ett överskott om 7,0 mnkr för

själkkostnadshyror till fastighetsnämnden.

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. I samband med ärendet ”Avstämning av mål och budget 2021” tillfördes idrottsnämnden ytterligare 1,3 mnkr för stöd till Svenska friidrottsförbundet för Finnkampen.

Utfall till och med maj för föreningsstöd innebär en minskning 2021 med 8,6 mnkr jämfört med 2020. Skillnaden förklaras främst av en minskning av kostnaderna för medlemsaktivitetsstöd.

Idrottsnämnden beslöt den 9 mars 2021 om ett extra stöd motsvarande det som barn- och ungdomsföreningar med nolltaxa under säsong faktureras under icke säsong. Kostnaden för stödet beräknas uppgå till cirka 8 mnkr och ingår inte i prognosen för föreningsstöd. Prognosen för vad det nya stödet kommer att kosta är osäker eftersom kostnaden kommer att påverkas av hur stor efterfrågan på tider blir under icke säsong.

Ökningen för övriga kostnader 2021 jämfört med 2020 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. Även denna prognos är osäker. Förvaltningen är inne i flera projekt parallellt och kostnader för utredningar, detaljplaner och upphandling uppstår efterhand vilket gör det är svårt att förutse kostnaden för dessa.

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

- 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.
- Färre bokningar 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.

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.

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-maj 2021 innebär kraftigt minskade intäkter för nämnden. Simhallarnas försäljningsintäkter är den intäkt som påverkats mest under 2020 och i början av 2021.

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

- Årskort, klippkort och halvårskort har förlängts automatiskt från och med november 2020.
- Simhallar och gym har varit stängda för allmänheten från och med 20 november. Under perioden har endast organiserad verksamhet i varierande omfattning tillåtits för barn- och ungdomar, personer med fysisk aktivitet på recept samt yrkesverksamma elitidrottare.
- Enligt regeringens rekommendation till kommuner och regioner kan offentliga gym- och sportanläggningar samt badhus hållas öppna i enlighet med restriktionerna i begränsningsförelörden och tillhörande föreskrifter från och med 18 maj. Även de särskilda pandemireglerna ska följas. Detta innebär till exempel att det maximala antalet kunder/besökare som får vistas i lokalerna samtidigt begränsas.
- Förvaltningens verksamheter förbereder sig på att succesivt öppna sim- och idrottshallar på ett smittsäkert sätt i enlighet med pandemilagens begränsningsförelörden. Där det inte bedöms möjligt ska lokala bedömningar göras för att prioritera föreningsidrott och andra aktiviteter för barn födda 2002 eller senare.
- Förvaltningen har öppnat upp uppvärmda utomhusbassänger under maj.

Årsprognosen för simhallsintäkter innebär ett underskott om 107,5 mnkr jämfört med budget. Prognosen är mycket osäker och beräkningen baseras på:

- 40 procent av normala intäkter maj-augusti, inklusive intäkter för utomhusbassänger under perioden.
- Att ”pausade” årskort och halvårskort kommer att förbli förlängda till och med augusti

- 100 procent av normala intäkter september-december
- Normal simskole- och kursverksamhet under hösten

Bokslut 2020 för planhyror innebar ett underskott med 20,2 mnkr jämfört med budget. Större delen av underskottet avsåg evenemang och idrottshallar. Skillnaden mellan budget 2021 och bokslut 2020 beror främst på redovisat underskott 2020, men även på tillkommande idrottshall vid Rödabergsskolan.

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

Under delar av våren har anläggningarna endast varit öppna för yrkesverksamma elitidrottare. Därefter har öppethållandet utökats stegvis till att även gälla organiserad verksamhet riktad till barn- och ungdomar. Inhyrning från skolor har varit lägre än normalt. Sammantaget har detta inneburit betydligt lägre intäkter för planhyror än normalt. Från och med juni kan även vuxna träna.

Ovanstående har medfört cirka 14,6 mnkr lägre planhyror än normalt för perioden januari-maj. För hela året beräknas ett underskott jämfört med budget om 26,6 mnkr.

Prognosen avseende planhyror baseras på att ordinarie planhyror uppgår till cirka 40 procent av normalår till och med juni för att därefter bli 100 procent. För övriga planhyror inklusive evenemang ingår på årsbasis cirka 50 procent av intäkterna ett normalår i prognosen.

Idrottsnämnden beslöt den 9 mars 2021 om ett extra stöd motsvarande det som barn- och ungdomsföreningar med nolltaxa under säsong faktureras under icke säsong. Prognosen för vad det nya stödet kommer att innebära i ökade intäkter är osäker eftersom det beror på hur stor efterfrågan på tider blir under icke säsong. Detta är inte beaktat i prognosen, inte heller beräknad kostnad för det nya förningsstödet är medräknat i kostnadsprognosen.

För hyres- arrendeintäkter redovisas ett underskott om 1,0 mnkr avseende andrahandsuthyrning av utrymmen i anläggningarna. I prognosen ingår osäkerhet avseende intäkter från båtklubbar till följd av en dom från förvaltningsrätten avseende nämndens avgiftsmodell för upplåtelse av mark och pontoner med mera. Kammarrätten har nu fattat ett beslut och avslagit överklagan, men domen kan fortfarande överklagas under några veckor. En överklagan och eventuellt fortsatt process kan eventuellt få en negativ effekt på nettoresultatet 2021.

Ett överskott om 4,4 mnkr jämfört med budget redovisas för övriga intäkter. Avvikelsen består av ett underskott om 1,0 mnkr för minskade intäkter för skridskouthyrning i Kungsträdgården under våren, ökade intäkter för statsbidrag för sjuklönekostnader om 1,8 mnkr för januari-april och beräknade intäkter för lönebidrag från arbetsmarknadsnämnden om 3,6 mnkr.

I nedanstående tabell redovisas konstaterad effekt, beroende på pandemin, till och med maj på förvaltningens intäkter 2021. 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 maj 2021	13,5	13,5
Minskad försäljning biljetter, januari-maj*	49,8	47,4
Minskade intäkter för varuförsäljning	1,3	1,3
Minskad intäkt simskola till och med april	1,6	1,6
Summa minskade simhallsintäkter	79,3	76,9
Övriga intäkter		
Minskning ordinarie planhyror januari-maj	14,6	14,6
Skridskouthyrning i kungsträdgården	1,0	1,0
Summa minskade övriga intäkter	15,6	15,6
Totalt minskade intäkter	94,9	92,5

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

Investeringsbudget

Nämndens budget för investeringar 2021 uppgår till 48,1 mnkr, ingen avvikelse beräknas uppstå. I budgeten ingår bland annat maskiner och inventarier till befintliga och nya anläggningar, till exempel Rödabergsskolans idrottshall som öppnar andra halvåret 2021. Därutöver ingår även avsatta medel för trygghet, båtbottentvätt, båtsport och underhåll i budgeten.

Bokförda utgifter till och med maj uppgår till 4,5 mnkr som till störst del består av maskiner och inventarier till idrott utomhus, till exempel en ismaskin och hjullastare.