

Handläggare
Susanne Olsson
Telefon: 08-508 284 26**Till**
Idrottsnämnden

Månadsrapport per oktober 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 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

Årsprognosen per september innebär ett underskott om 94,0 mnkr jämfört med budget för 2021. Jämfört med prognosen i september har intäktsprognosen höjts med 5,5 mnkr, vilket främst beror på en ökad prognos för planhyror. Prognosen för hösten inrymmer fortsatt stor osäkerhet avseende utvecklingen av intäkterna.

Oktober prognosen innebär att ett underskott om 1,8 mnkr redovisas jämfört med budget om hänsyn tas till de budgetjusteringar nämnden begärde i samband med tertialrapport 2.

Driftbudget

De ekonomiska effekterna av covid-19 på idrottsnämndens verksamhet var mycket stora 2020 och även för 2021 är 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 påverkat i stor omfattning 2021.

Kostnaderna för året har inte alls påverkats i samma utsträckning som intäkterna utan mer marginellt. Exakt hur mycket kostnader och intäkter kommer att påverkas i slutet av året beror mycket på hur kunderna kommer att agera under hösten.

Månadsprognos per oktober baseras på bokslut 2020 samt utfall och känd information till och med oktober och hur den förväntas påverka förvaltningens ekonomi framöver.

Årsprognosen innebär att ett underskott om 94 mnkr före begärda budgetjusteringar redovisas jämfört med budget. Underskottet avser främst minskade intäkter. Efter begärda budgetjusteringar redovisas ett underskott om 1,8 mnkr inklusive beräknat överskott om 15,9 mnkr för självkostnadshyror till fastighetsnämnden.

I nedanstående tabell redovisas periodiserat utfall till och med oktober 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	212,7	213,3	0,6	257,4	277,6	271,1	6,5
El/va/värme	63,3	66,6	3,3	82,9	85,3	87,9	-2,6
Lokal- och markhyror	381,1	380,1	-1,0	425,1	488,7	467,0	21,7
Föreningsstöd	49,8	67,0	17,2	59,5	69,3	90,7	-21,4
Kapitalkostnader	24,2	26,2	2,0	29,3	30,9	31,2	-0,3
Övrigt	90,9	95,5	4,6	130,5	134,1	135,5	-1,4
Summa kostnader	822,0	848,7	26,7	984,7	1 085,9	1 083,4	2,5
Försäljning sim- o idrottshallar	112,9	69,1	-43,8	116,2	167,3	74,1	-93,2
Tillfälliga lokalupplåtelse (planhyror)	79,0	81,1	2,1	94,0	116,4	107,6	-8,8
Hyses- och arrende intäkter	21,8	22,8	1,0	27,7	28,0	26,8	-1,2
Övrigt	13,5	14,7	1,2	18,8	12,3	19,0	6,7
Summa intäkter	227,2	187,7	-39,5	256,7	324,0	227,5	-96,5
Netto	594,8	661,0	66,2	728,0	761,9	855,9	-94,0
Budgetjustering noll-taxestöd							13,2
Budgetjustering extra hyresstöd							5,2
Budgetjustering för minskade intäkter							73,8
Netto resultat efter begärda budgetjusteringar							-1,8
Varav överskott självkostnadshyror (FN)							-15,9
Nettoresultat exklusive överskott självkostnadshyror (FN)							-17,7

Kostnaderna beräknas öka med 98,7 mnkr 2021 jämfört med bokslut 2020. Lokal- och markhyror är den kostnad som beräknas öka mest 2021 och beror främst på ökade självkostnadshyror till fastighetsnämnden. Även kostnader för föreningsstöd beräknas öka kraftigt 2021 till följd av beslutade extra stöd 2021 avseende nolltaxa, hyreskostnader för egna lokaler och sommaraktiviteter.

Intäkterna beräknas minska med 29,2 mnkr 2021 jämfört med bokslut 2020. Minskningen beror främst på minskade intäkter för sim- och idrottshallarnas försäljning till följd av pandemin.

Jämfört med prognos i månadsrapport för september är kostnadsprognosen oförändrad och intäktsprognosen har ökats med 5,5 mnkr, vilket beror på ökade planhyror om 4,0 mnkr och 1,5 mnkr i ökade övriga intäkter för idrottsplatser (område Stadion).

I samband med tertialrapport 2 begärde nämnden budgetjustering om 73,8 mnkr för minskade intäkter/resultatpåverkan av pandemin samt 18,4 mnkr för beslutade extra föreningsstöd under året. Detta täckte förväntat underskott i samband med tertialrapport 2. Den nya prognosen per oktober innebär att ett underskott om 1,8 mnkr redovisas jämfört med budget eftersom den sänkta prognosen för simhallsintäkter som gjordes i september kvarstår.

I nedanstående stycken kommenteras nämndens ekonomiska förutsättningar och utfall till och med september uppdelat på kostnader och intäkter.

Personalkostnader

Beräknade effekter av 2021 års lönerörelse ingår i prognosen. Beräknad ökning 2021 jämfört med 2020 om 13,7 mnkr beror främst på beräknad lönerevision, helårseffekt av att Forsgréniska badet öppnade åter efter upprustning hösten 2020 samt ökade kostnader för idrottsplatser.

Ett överskott om 6,5 mnkr redovisas jämfört med budget, vilket främst är en effekt av att sim- och idrottshallar till stor del varit stängda för allmänheten under det första halvåret. I prognosen ingår även kostnader för anställda med lönebidrag som till stor del täcks av intäkter från arbetsmarknadsnämnden.

Förvaltningens personalkostnader till och med oktober har ökat med 0,6 mnkr jämfört med motsvarande period 2020. En stor ökning beror på helårseffekt av att Forsgréniska badet öppnade åter efter renovering hösten 2020.

El/va/värme

Årsprognos 2020 för energikostnader uppgår till 87,9 mnkr, vilket innebär en ökning med 5,0 mnkr jämfört med bokslut 2020. Beräknad ökning av kostnaderna för el/va/värme beror främst på helårseffekt av Forsgréniska badet samt Gubbängens skridsko- och bandyhall som öppnade 2020. Därutöver har beräknade kostnader ökat med 2,6 mnkr jämfört med budget, vilket främst beror på kostnader för uppvärmda fotbollsplaner under vintern och ishallar under sommarhalvåret.

Bokförda energikostnader till och med oktober har ökat med 3,3 mnkr jämfört med motsvarande period 2020. Detta beror på ökade kostnader för el och fjärrvärme, dels för nya anläggningar samt för kostnader för uppvärmda fotbollsplaner och ishallar.

Lokal- och markhyror

Prognosen uppgår till 467,0 mnkr, en ökning med 41,9 mnkr jämfört med 2020. Kostnadsökningen beror på ökade självkostnadshyror till fastighetsnämnden.

Ett överskott om 21,7 mnkr redovisas jämfört med budget. Överskottet består av ett överskott om 15,9 mnkr för självkostnadshyror till fastighetsnämnden och ett överskott om 5,8 mnkr för övriga hyreskostnader. Överskottet för övriga hyreskostnader beror dels på lägre kostnader för ersättning till skolor för skolidrottshallar och klassrum om 3,8 mnkr till följd av färre bokade timmar under våren än beräknat. Resterande överskott om 2,0 mnkr för övriga hyreskostnader beror främst på minskad kostnad för Rödabergsskolans idrottshall som öppnar senare än beräknat.

Föreningsstöd

Årsprognos för föreningsstöd uppgår till 90,7 mnkr, vilket innebär en ökning med 31,0 mnkr jämfört med 2020. Förändringen förklaras främst av de extra stöd som nämnden fattat beslut om 2021, dels ett stöd för nolltaxa hela året och ett extra hyresstöd för föreningar med egna lokaler. Kostnaderna för de extra stöden beräknas uppgå till 13,2 mnkr respektive 5,2 mnkr.

Därutöver ingår en ökning motsvarande det statsbidrag nämnden beviljats för extra sommaraktiviteter 2021 om 3 mnkr. Resterande ökning beror på att inte alla budgetmedel förbrukades 2020 samt en utökad budget 2021.

Jämfört med budget redovisas ett underskott om 21,4 mnkr, vilket delvis täcks av statsbidrag om 3,0 mnkr. Förvaltningen föreslog i tertialrapport 2 att nämnden begär budgetjustering för resterande underskott om 18,4 mnkr som beror på ovan nämnda extra stöd.

Bokförda kostnader till och med oktober har ökat med 17,2 mnkr jämfört med motsvarande period 2020, vilket främst beror på det extra stödet för nolltaxa hela året.

Kapitalkostnader

Årsprognos 2020 för kapitalkostnader uppgår till 31,2 mnkr, vilket innebär en ökning med 1,9 mnkr jämfört med bokslut 2020. Beräknad ökning beror på aktiverade nya anläggningar samt maskiner och inventarier (investeringar).

Övriga kostnader

Årsprognosen uppgår till 135,5 mnkr. Jämfört med bokslut 2020 innebär årsprognosen 2021 för övriga kostnader en ökning om 5,0 mnkr. Ökningen beror främst på avsatta budgetmedel i verksamhetsplan 2021 för utredningskostnader kopplat till projekt som ska finansieras av externa aktörer.

Bokförda kostnader till och med oktober har ökat med 4,6 mnkr och beror främst på ökade kostnader för IT-utveckling samt ökade kostnader inom enheterna idrottsplatser öst, simhallar innerstaden och

idrottshallar.

Ett underskott om 1,4 mnkr redovisas jämfört med budget, vilket främst beror på ett underskott för centralt avsatta medel som regleras mot andra uppkomna överskott och underskott. Därutöver redovisas ett underskott för fiskeverksamhet som täcks av ökade intäkter.

Sim- och idrottshallarnas försäljningsintäkter

Årsprognos för sim- och idrottshallarnas försäljningsintäkter uppgår till 74,1 mnkr. Jämfört med bokslut 2020 innebär det en minskning med 42,1 mnkr. Jämfört med budget innebär årsprognosen ett underskott om 93,2 mnkr. Simhallarna har varit helt eller delvis stängda för allmänheten under det första halvåret, vilket lett till kraftigt minskade intäkter av kort (engångskort, hel- och halvårskort med flera). Minskad försäljning av kort (engångskort, hel- och halvårskort med flera) står för 41,4 mnkr av minskade intäkter jämfört med 2020 och för 91,5 mnkr av underskottet jämfört med budget.

Även den försäljningsminskning avseende hel- och halvårskort som skedde 2020 påverkar i hög grad intäkterna för 2021.

Vidare beräknas ny försäljning under hösten och nästa år påverkas av den förlängning av giltiga kort som förvaltningen har gjort mellan november 2020 och augusti 2021.

Intäkterna ökade under sommaren och berodde främst på försäljning vid utomhusbassängerna, som varit hjälpta av fint väder. Under augusti har även försäljningen vid övriga simhallar börjat öka jämfört med den mycket låga försäljning som varit under januari-juli. Ökningen av intäkter har fortsatt under september-oktober.

Utfallet för september blev ungefär 80 procent av normala intäkter för engångsbad och 60 procent av intäkterna för hel- och halvårskort ett normalt år

Med anledning av utfallet i september sänktes prognosen för oktober-december i månadsrapporten per september jämfört med prognosen i tertialrapport 2. Prognosen för oktober-december i september prognosen motsvarade 90 procent av intäkterna ett normalt år för engångsbad. För hel- och halvårskort räknades med ett utfall om 60 procent jämfört med ett normalt år.

Försäljningen av årskort i oktober blev bättre än prognosen och uppgick till cirka 81 procent jämfört med ett normalt år. Försäljningen av engångskort i oktober uppgick till cirka 87 procent av försäljningen ett normalår, det vill säga lite sämre än prognosen per september. Totalt sett bedöms variationerna påverka årsprognosen endast marginellt och ingen förändrad totalprognos redovisas jämfört med september.

Prognosen inrymmer osäkerhet avseende kundernas beteende och om verksamhetens förutsättningar kopplat till pandemin skulle ändras igen.

Av underskottet om 93,2 mnkr begärde nämnden i samband med tertialrapport 2 budgetjustering för 73,8 mnkr.

Intäkter för planhyror (tillfällig lokalupplåtelse)

Årsprognosen för planhyror uppgår till 107,6 mnkr, vilket innebär en ökning med 13,6 mnkr jämfört med 2020. Ökningen beror främst på ökad efterfrågan av barn- och ungdomsföreningar till följd av nämndens beslutade extra föreningsstöd som ger föreningarna noll-taxa hela året. Vid sidan av detta beräknas även intäkterna för evenemang bli högre 2021 jämfört med 2020. Även vad gäller övriga planhyror ses en ökning nu under hösten jämfört med vad som ingick i tidigare prognos, vilket föranlett att prognosen höjts med 4 mnkr jämfört med månadsrapport per september.

Hyses- och arrendeintäkter

Jämfört med bokslut 2020 innebär årsprognosen för 2021 en minskning om 0,9 mnkr och jämfört med budget redovisas ett underskott om 1,2 mnkr. Minskningen och beräknat underskott beror främst på minskade intäkter för båtsport.

Övriga intäkter

Övriga intäkter beräknas öka med 0,2 mnkr 2021 jämfört med bokslut 2020. Intäktsprognosen har höjts med 1,5 mnkr jämför med prognosen per september vilket främst beror på ökade intäkter för idrottsplatser öst (område Stadion).

Årsprognosen innebär att ett överskott om 6,7 mnkr redovisas jämfört med budget. Överskottet beror främst på intäkter från arbetsmarknadsnämnden för anställda med lönebidrag, statlig ersättning för sjuklönekostnader och statsbidrag för extra sommaraktiviteter.

Investeringsbudget

Nämndens budget för investeringar 2021 uppgår till 48,1 mnkr. 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, båtbottvätt, båtsport och underhåll i budgeten.

En avvikelse om 2,0 mnkr jämfört med budget redovisas avseende båtbottvätt som återfinns i den utökade budgetramen för 2021. Förvaltningen utreder lämplig placering av båtbottvätten och därefter ska upphandling göras. Kostnaderna kommer att senareläggas och uppstå 2022. Det är oklart hur mycket som kommer att utgöras av investering respektive driftkostnader. Detta beror på vilken typ av upphandling och driftform som väljs.

Bokförda utgifter till och med oktober uppgår till 24,9 mnkr.