

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

## Månadsrapport per februari 2023

### Förvaltningens förslag till beslut

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Marina Högländ  
IdrottsdirektörCarina Braun  
Avdelningschef

### Sammanfattning

Ingen avvikelse beräknas jämfört med budget inom drift eller investering 2023. Energipriserna ökar kraftigt 2023 och förvaltningen planerar och genomför flera energieffektiviseringar, men dessa beräknas inte täcka de stora prisökningarna.

Intäkterna började återhämta sig efter pandemin och återgå till normala volymer under hösten 2022 och i början av 2023. Budget och prognoser baseras på att återgången till det normala är bestående.

Bokförda kostnader till och med februari har ökat med 40,5 mnkr jämfört med 2022 från 164,3 mnkr till 204,8 mnkr. Bokförda intäkter för perioden har ökat med 7,3 mnkr jämfört med 2022, från 50,7 mnkr till 58,0 mnkr.

### Driftbudget

De ekonomiska effekterna av covid-19 på idrottsnämndens verksamhet var mycket stora 2020, 2021 och början av 2022. Effekten bestod främst i minskad försäljning för sim- och idrottshallarna, men även andra intäkter och kostnader påverkades. Under hösten skedde en tydlig återgång till det normala. Ur ett budgetperspektiv kommer effekterna av återgången bli tydligare under 2023 och budget och prognoser kommer för första gången sedan 2019 baseras på ett normalt år, verksamhetsmässigt. Det finns fortfarande viss osäkerhet hur intäkter och kostnader kommer att utvecklas under 2023. Förvaltningen har i verksamhetsplan 2023 och i prognoser utgått

från att återgången som skett är bestående.

Kostnaderna för el, vatten och värme ökar kraftigt under 2023 till följd av ökade priser, främst på el men även på övriga kostnadsslag. Förvaltningen har redan genomfört flera energieffektiviseringsåtgärder och flera kommer att genomföras under året, men de kommer inte att täcka effekten av ökade priser.

Utöver kostnaderna för energi beräknas även många andra kostnader öka till följd av ökningen av KPI.

Månadsrapporten per februari baseras på bokslut 2022, verksamhetsplan 2023 samt på utfall och känd information till och med februari och hur det förväntas påverka förvaltningens ekonomi framöver.

I nedanstående tabell redovisas bokslut 2022 och budget i verksamhetsplan 2023.

<i>Mnkr</i>	<i>Bokslut 2022</i>	<i>VP 2023</i>	<i>Skillnad VP 2023/ Bokslut 2022</i>
Personal	286,3	309,0	22,7
El/va/värme	95,1	99,7	4,6
Lokal- och markhyror	493,8	601,9	108,1
Föreningsstöd	61,7	70,9	9,2
Kapitalkostnader	34,9	40,9	6,0
Övrigt	142,1	142,9	0,8
<b>Summa kostnader</b>	<b>1 113,9</b>	<b>1 265,3</b>	<b>151,4</b>
Försäljning sim- o idrottshallar	143,5	184,6	41,1
Tillfälliga lokalupplåtelser (planhyror)	112,0	116,7	4,7
Hyses- och arrende intäkter	29,1	27,3	-1,8
Övrigt	10,9	10,9	0,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>295,5</b>	<b>339,5</b>	<b>44,0</b>
<b>Netto</b>	<b>818,4</b>	<b>925,8</b>	<b>107,4</b>

I nedanstående stycken kommenteras nämndens ekonomiska förutsättningar och utfall så här långt.

## Kostnader

### Personalkostnader

Ökade kostnader i budget 2023 om 22,7 mnkr jämfört med bokslut 2022 beror främst på helårseffekt av Högdalens sim- och idrottshall som öppnade åter efter upprustning våren 2022, beräknad lönerevision 2023 samt höjt personalförsäkringspålägg 2023.

### **El/vatten/värme**

I budget 2023 uppgår kostnaderna till 99,7 mnkr, vilket innebär en ökning med 4,6 mnkr. Budgeten inkluderade en uppskattad effektivisering om 24,0 mnkr. Förvaltningen har arbetat intensivt med att planera och genomföra energieffektiviseringar under januari och februari. Alla tänkta effektiviseringar har inte kunnat genomföras som planerat samtidigt som inte vissa fått avsedd effekt. En ny uppskattad prognos för energikostnader uppgår till cirka 116-117 mnkr, vilket skulle innebära ökade energikostnader om cirka 17 mnkr 2023 jämfört med bokslut 2022.

Prognosen för 2023 är fortfarande mycket osäker och beror på hur väl förvaltningens planerade åtgärder faller ut samt på hur fort energieffektiviseringsprojekt hos fastighetsnämnden kan genomföras och börja få effekt på kostnaderna.

Åtgärder som redan genomförts inkluderar exempelvis justering av styrning för uppvärmning av fotbollsplaner och isen och lufttemperatur i ishallar samt översyn av belysning på vissa bollplaner i början av året.

### **Lokal- och markhyror**

Lokal och markhyror är den kostnad som i budget 2023 ökar mest jämfört med bokslut 2022. Ökningen uppgår till 108,1 mnkr och avser främst hyror till fastighetsnämnden. Ökningen beror på effekten av genomförda projekt men även på höjd interränta.

Kostnaderna för externa inhyrningar beräknas öka till följd av ökningen av KPI. Även kostnaderna för skolersättning till utbildningsnämnden för inhyrning i skollokaler beräknas öka till följd av ökat nyttjande. Våren 2022 var fortfarande påverkad av pandemin.

### **Föreningsstöd**

Budgeten för föreningsstöd 2023 uppgår till 70,9 mnkr, vilket innebär en ökning med 9,2 mnkr jämfört med bokslut 2022. Beräknad ökning beror främst på att ett överskott redovisades 2022, exempelvis för medlemsaktivitetsstödet om var lägre än normalt på grund av att det baserades på genomförda aktiviteter 2021 som var lägre än normalt på grund av pandemin.

### **Kapitalkostnader**

Ökade kostnader om 6,0 mnkr i budget 2023 jämfört med bokslut 2022 beror främst på höjd internränta 2023.

### **Intäkter**

#### **Försäljning sim- och idrottshallar**

Försäljningsintäkter för sim- och idrottshallar är den intäkt som

ökar mest i budget 2023 jämfört med bokslut 2022. Ökningen om 41,1 mnkr beror främst på att intäkterna var mycket lägre än normalt 2022 på grund av att simhallarna var stängda under större delen av 2021 och i början av 2022. Först under hösten 2022 skedde en kraftig ökning av försäljning och besök.

Det finns fortfarande viss osäkerhet hur intäkterna kommer att utvecklas under 2023. Förvaltningen har i verksamhetsplan 2023 och i nuvarande prognos utgått från att återgången som skett under hösten 2022 och i början av 2023 är bestående. Ökningen beror även på beräknad helårseffekt för Högdalens sim- och idrottshall som öppnade igen våren 2022 efter att ha varit stängt för upprustning.

### **Planhyror**

Intäkterna för planhyror i budget 2023 uppgår till 116,7 mnkr, vilket innebär en ökning med 4,7 mnkr jämfört med bokslut 2022. Beräknad ökning jämfört med 2022 beror främst på ökade intäkter från skolor och evenemang.

Baserat på utvecklingen under slutet av 2022 och början av 2023 är förvaltningens uppfattning att prognosen eventuellt kommer att kunna höjas lite i kommande prognoser.

### **Hyses- och arrendeintäkter**

Ökade intäkter i budget 2023 jämfört med 2022 beror främst på minskade intäkter för idrottsanläggningar, exempelvis Rödabergshallen.

### **Periodens intäkter och kostnader**

Bokförda intäkter till och med februari 2023 har ökat med 7,3 mnkr jämfört med 2022, från 50,7 mnkr till 58,0 mnkr. Ökningen beror främst på ökade intäkter för sim- och idrottshallarnas försäljning samt intäkter för planhyror.

Periodens kostnader har ökat med 40,5 mnkr 2023, från 164,3 mnkr till 204,8 mnkr. Ökningen beror främst på ökade kostnader för personal, energi och framförallt hyreskostnader till fastighetsnämnden.

### **Investering**

Nämndens budget för investeringar 2023 uppgår till 38,1 mnkr. I budgeten ingår bland annat maskiner och inventarier till befintliga och nya anläggningar samt underhåll.

Ingen avvikelse beräknas jämfört med budget.