

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

Månadsrapport per mars 2021

Förvaltningens förslag till beslut

Uppföljningen av ekonomi och verksamhet godkänns.

Marina Höglund
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 mars samt prognos för april innebär beräknade minskade intäkter om 86,0 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.

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 öka.

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 mars/april och hur det förväntas påverka förvaltningens ekonomi framöver. Årsprognoserna under våren kommer att vara osäkra och baseras på olika antaganden kring hur pandemin, restriktioner med mera utvecklas.

Årsprognos per mars 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 mars 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	65,9	60,7	-5,2	257,4	277,6	277,6	0,0
El/va/värme	28,2	24,7	-3,5	82,9	85,3	85,3	0,0
Lokal- och markhyror	115,6	120,5	4,9	425,1	488,7	488,7	0,0
Föreningsstöd	18,4	13,1	-5,3	59,5	69,3	69,3	0,0
Kapitalkostnader	7,4	7,8	0,4	29,3	30,9	30,9	0,0
Övrigt	28,8	24,5	-4,3	130,5	134,1	134,1	0,0
Summa kostnader	264,3	251,3	-13,0	984,7	1 085,9	1 085,9	0,0
Försäljning sim- o idrottshallar	39,8	24,0	-15,8	116,2	167,3	61,9	-105,4
Tillfälliga lokalupplåtelser (planhyror)	33,2	17,9	-15,3	94,0	116,4	82,3	-34,1
Hyses- och arrende intäkter	7,8	7,9	0,1	27,7	28,0	28,0	0,0
Övrigt	2,7	1,2	-1,5	18,8	12,3	11,3	-1,0
Summa intäkter	83,5	51,0	-32,5	256,7	324,0	183,5	-140,5
Netto	180,8	200,3	19,5	728,0	761,9	902,4	-140,5
Varav underskott självkostnadshyror (FN)							0,0
Nettoresultat exklusive underskott självkostnadshyror (FN)							-140,5

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 lönerrevision och budgetsatsningar samt på att ett överskott redovisades jämfört med budget 2020, som delvis kan förklaras av påverkan av pandemin.

För perioden januari till och med mars har personalkostnaderna minskat med 5,2 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 kan leda till att prognosen för kostnaderna behöver justeras längre fram.

Lokal och markhyror är den kostnad som i budget 2021 ökar mest jämfört med bokslut 2020, ökningen avser främst hyror 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.

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 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.

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

- Alla bandyisar stängdes och smältes före jul och startades upp igen 25 januari, vilket gett lägre kostnader för januari.
- 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.
- Mindre bokning 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 Forsgrénsska badet om 10,2 mnkr. Även för planhyror beror skillnaden mellan budget 2021 och bokslut 2020 främst på redovisat underskott 2020, men även på tillkommande idrottshall vid Rödabergsskolan.

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-mars 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.

- Alla årskort, klippkort och halvårskort förlängdes automatiskt från och med november 2020 i och med att kunderna avråddes från besök.
- Simhallar och gym är stängt för allmänheten från och med 20 november, nuvarande beslut sträcker fram till och med 18 april 2021. Under perioden har endast organiserad verksamhet i varierande omfattning tillåtit för barn- och ungdomar samt yrkesverksamma elitidrottare.
- Beslut har fattats om att med vissa begränsningar låta personer med fysik aktivitet på recept åter börja träna på anläggningarna även om dom i övrigt är stängda för allmänheten.
- Enligt regeringens rekommendation till kommuner och regioner kan offentliga gym- och sportanläggningar samt badhus hållas öppna i enlighet med restriktionerna i begränsningsförfordningen och tillhörande föreskrifter från och med 19 april. 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 från och med 2 maj på ett smittsäkert sätt i enlighet med pandemilagens

begränsningsförordning. Där det inte bedöms möjligt ska lokala bedömningar göras för att prioritera föreningsidrott och andra aktiviteter för barn födda 2002 eller senare.

Bokslut 2020 för planhyror innebär ett underskott med 20,2 mnkr jämfört med budget. Större delen av underskottet avsåg evenemang och idrottshallar.

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

- Från och med måndag den 14 december avbokades bokade tider för vuxna, endast barn- och ungdomar kunde boka tider. Från och med 20 december 2020 utökades detta till att gälla all organiserad idrott, fränsett yrkesverksamma elitidrottare.
- Från och med 25 januari öppnade inomhus anläggningarna åter upp för organiserad verksamhet riktad till barn- och ungdomar födda 2005 och senare. Utomhusanläggningarna öppnade från och med samma datum upp för organiserad föreningsverksamhet och allmänhet enligt särskilda bokningsscheman.
- Från och med 8 februari öppnade stadens inomhusanläggningar även för organiserad verksamhet riktad till äldre barn och ungdomar, födda 2002 eller senare.
- Från och med 19 april kommer idrottshallar kunna öppnas under i enlighet med restriktionerna i begränsningsförordningen och tillhörande föreskrifter.
- Förvaltningen förbereder att kunna öppna idrottshallar succesivt från och med 2 maj på ett smittsäkert sätt.

Konstaterad effekt på intäkter 2021

Effekten på intäkter 2021 är betydligt större än vad som syns i periodiserat utfall. Effekten avseende försäljning av hel- och halvårskort samt att giltiga kort automatiskt kommer att förlängas motsvarande den period anläggningarna varit stängda/kunderna avråtts från beslut kommer att spridas ut på hela 2021 och 2022.

I nedanstående tabell redovisas den effekt på intäkterna förvaltningen konstaterat till och med mars, samt en prognos för april. 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 mars 2021	9,7	9,7
Automatisk förlängning av årskort med mera, prognos april 2021	2,0	2,0
Minskad försäljning biljetter, januari-mars*	39,0	37,8
Prognos minskad försäljning biljetter, simhallar april*	8,1	6,4
Befarad minskad intäkt simskola, omgång 1	0,6	0,6
Summa minskade simhallsintäkter	72,5	69,6
Övriga intäkter		
Minskning ordinarie planhyror januari jämfört med 2020	5,2	5,2
Minskning ordinarie planhyror februari jämfört med 2020	5,2	5,2
Prognos minskning ordinarie planhyror mars jämfört med normal år	5,0	5,0
Skridskouthyrning i kungsträdgården	1,0	1,0
Summa minskade övriga intäkter	16,4	16,4
Totalt minskade intäkter	88,9	86,0

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

Årsprognos intäkter 2021

Förvaltningen har gjort en årsprognos för 2021 baserad på utfall till och med mars och vissa antaganden avseende utveckling 2021.

Årsprognosen innebär ett befarat underskott jämfört med budget om 140,5 mnkr för intäkter.

I redovisad avvikelse för intäkter ingår minskade simhallsintäkter med 105,4 mnkr, minskade planhyror med 34,1 mnkr och minskade intäkter för Kungsträdgårdens isbana med 1,0 mnkr.

Prognosen för simhallsintäkter baseras på att simhallarna i stor omfattning är fortsatt stängda eller inte ger några större intäkter för allmänheten till och med maj, att försäljningen för juni-augusti uppgår till cirka 40 procent jämfört med ett normalår och att försäljningen då främst avser utomhusbad. Därefter under hösten ingår 100 procent av ett normalårs försäljning i prognosen. När det gäller årskort och halvårskort kommer intäkterna under hösten till stor del att bestå av intäkter från de kunder vars kort pausats under stängningen.

Prognosen avseende planhyror baseras på att ordinarie planhyror kommer uppgå 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.

Förvaltningen har identifierat flera osäkerhetsfaktorer som är avgörande för hur stora nämndens intäkter kommer att bli 2021.

- Det är osäkert vilken effekt den nya pandemilagstiftningen, som förnärvarande tolkas i olika instanser, kommer att få på simhallarnas verksamhet eftersom den innebär kraftiga begränsningar. Det kan eventuellt leda till mycket små intäkter till och med september.
- Hur länge simhallarna kommer att vara stängda för allmänheten får stor påverkan eftersom intäkterna normalt är störst januari-mars för att där efter trappas av under våren.
- Kommer en återhämtning av hittills konstaterad intäktsminskning kunna ske? Mycket osäkert då detta skulle kräva en större försäljning än normalår under resten av året, vilket inte bedöms som sannolikt under rådande omständigheter. Det är osäkert i vilken omfattning kunder kommer att välja att återgå till träning inomhus.
- Om intäkterna kommer att vara lägre än normalt även under kvarvarande månader, åtminstone under första halvåret, vilket får anses sannolikt – då kommer intäkterna minska mer än med vad som redan realiserats.
- Från och med mars 2020 har personer i riskgrupper, inklusive äldre, kunna pausa sina kort. Förvaltningen vet inte hur många som valt att avstå träning och därmed kommer att be om att få sina kort förlängda när dom börjar träna igen. Detta kommer minska möjliga intäkter 2021 för dessa kunder.

Utöver osäkerheten avseende effekterna av pandemin, ingår osäkerhet avseende intäkter från båtclubbar till följd av en dom från förvaltningsrätten avseende nämndens avgiftsmodell för upplåtelser av mark och pontoner med mera. Konsekvenser av domen kan eventuellt få en negativ effekt på nettoresultatet 2021.

Investeringsbudget

Nämndens budget för investeringar 2021 uppgår till 48,1 mnkr, ingen avvikelse beräknas uppstå.