

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

Månadsrapport per september 2022

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 2021. Effekten bestod främst i minskad försäljning för sim- och idrottshallarna, men även andra intäkter och kostnader påverkades.

Även 2022 har intäkterna för sim- och idrottshallarna samt planhyror varit lägre än normalt vilket främst beror på fortsatt smittspridning i början av året men även på att försäljningen av års- och halvårskort var mycket lägre än normalt 2021 samt att giltighetstiden på korten förlängts i flera omgångar under pandemin.

Ett underskott om 24,1 mnkr redovisas jämfört med budget inom driftbudgeten. I samband med tertialrapport 2 begärde nämnden budgetjustering om 24,1 mnkr för minskade intäkter för sim- och idrottshallarna.

Inom investeringsbudgeten redovisas ett överskott om 3,0 mnkr avseende utbyggnad av laddinfrastruktur i Bergsundsstrand till följd av att Sjöfartsverket inte gett tillstånd till hela utbyggnaden.

Driftbudget

De ekonomiska effekterna av covid-19 på idrottsnämndens verksamhet var mycket stora 2020 och 2021. Effekten bestod främst i minskad försäljning för sim- och idrottshallarna, men även andra intäkter och kostnader påverkades.

Även 2022 har intäkterna för sim- och idrottshallarna samt planhyror varit lägre än normalt vilket främst beror på fortsatt smittspridning i början av året men även på att försäljningen av års- och halvårskort var mycket lägre än normalt 2021 samt att giltighetstiden på korten förlängts i flera omgångar under pandemin.

Månadsrapporten per september baseras på bokslut 2021 samt på utfall och känd information till och med augusti/september och hur det förväntas påverka förvaltningens ekonomi framöver. Årsprognoserna under hösten kommer fortsatt att vara osäkra.

Efter tertialrapport 1 har budgeten ökat med totalt 8,5 mnkr. Ökningen består av 2,0 mnkr för föreningsstöd avseende nyanlända från Ukraina, 5,0 mnkr för satsningen på ökad vattensäkerhet på strandbad samt 1,5 mnkr för starka team och friskvårdsbidrag.

I samband med tertialrapport 2 begärde nämnden budgetjustering om 24,1 mnkr för minskade intäkter för sim- och idrottshallarna.

Jämfört med tertialrapport 2 har intäktsprognosen för sim- och idrottshallar sänkts samtidigt som prognosen för planhyror höjts. Energikostnadsprognosen har höjts jämfört med tertialrapport 2 till följd av att vissa kostnader kommer att öka från och med oktober 2022.

I nedanstående tabell redovisas periodiserat utfall till och med september 2021 och 2022, bokslut 2021, justerad budget 2022 samt prognos och beräknad avvikelse 2022.

Mnkr	Bokfört perioden			Bokslut 2021	Just budget 2022	Prognos 2022	Av- vikelse
	2021	2022	För- ändring				
Personal	191,9	213,6	21,7	260,1	292,0	296,9	-4,9
El/va/värme	60,7	65,5	4,8	89,4	89,4	96,0	-6,6
Lokal- och markhyror	346,2	361,8	15,6	459,3	496,8	483,2	13,6
Föreningsstöd	60,9	44,3	-16,6	83,4	70,0	70,0	0,0
Kapitalkostnader	20,9	24,9	4,0	31,7	34,6	34,1	0,5
Övrigt	82,1	93,1	11,0	132,2	142,6	138,5	4,1
Summa kostnader	762,7	803,2	40,5	1 056,1	1 125,4	1 118,7	6,7
Försäljning sim- o idrottshallar	58,7	103,2	44,5	74,2	172,7	138,0	-34,7
Tillfälliga lokalupplåtelser (planhyror)	68,1	76,9	8,8	103,3	111,7	107,7	-4,0
Hyses- och arrendeintäkter	20,6	21,6	1,0	27,7	29,1	29,1	0,0
Övrigt	14,6	13,9	-0,7	21,6	10,9	18,8	7,9
Summa intäkter	162,0	215,6	53,6	226,8	324,4	293,6	-30,8
Netto	600,7	587,6	-13,1	829,3	801,0	825,1	-24,1
Budgetjustering minskade försäljningsintäkter sim- o idrottshallar							24,1
Netto resultat efter begärda budgetjusteringar							0,0
Varav överskott självkostnadshyror (FN)							12,9

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

Kostnader

Personalkostnader

Ökade kostnader i budget 2022 jämfört med 2021 beror främst på Högdalens sim- och idrottshall, beräknad lönerevision 2022 samt på att ett överskott redovisades jämfört med budget 2021, som delvis kan förklaras av påverkan av pandemin.

För perioden januari till och med september har kostnaderna ökat med 21,7 mnkr, vilket främst beror på ökade kostnader hos simhallarna till följd av att verksamheten börjat komma igång igen efter pandemin och att Högdalens simhall öppnat igen.

Ett underskott om 4,9 mnkr redovisas jämfört med budget. Underskottet består av flera mindre underskott och återfinns hos avdelningarna för utomhusidrott och inomhusidrott.

El/vatten/värme

Ett underskott om 6,6 mnkr redovisas jämfört med budget. Att kostnaderna beräknas öka jämfört med budget beror främst på ökade priser, men även på fortsatt hög användning av planvärme i början av året och ishallar under sommaren.

Jämfört med prognosticerat underskott i tertialrapport 2 har underskottet ökat med 1,5 mnkr, vilket beror på att vissa kostnader beräknas öka från och med oktober, till exempel nätavgifter.

För perioden januari till och med augusti har kostnaderna ökat med 4,8 mnkr, vilket främst beror på ökade kostnader för el.

Lokal- och markhyror

Lokal och markhyror är den kostnad som i budget 2022 ökar mest jämfört med bokslut 2021. Ökningen avser främst hyror till fastighetsnämnden.

Årsprognosen innebär ett överskott jämfört med budget om 13,6 mnkr totalt. I årsprognosen ingår ett överskott om 12,9 mnkr för självkostnadshyror till fastighetsnämnden. Därutöver ingår ett underskott om 0,9 mnkr för hyror till övriga hyresvärdar, som främst beror på ökad hyra för Liljeholmshallarna. Ersättningen till utbildningsnämnden för skolidrottshallar (skolersättning) beräknas bli 1,6 mnkr lägre än budget.

För perioden januari till och med augusti har kostnaderna ökat med 15,6 mnkr, vilket främst beror på ökade kostnader till övriga hyresvärdar.

Föreningsstöd

För föreningsstöd beror skillnaden mellan åren främst på de extra stöd kopplat till pandemin som delades ut under 2021. Årsprognosen innebär ingen avvikelse jämfört med budget. För perioden januari till och med september har kostnaderna minskat med 16,6 mnkr, vilket främst beror det extra nolltaxestödet som utbetalades 2021.

Kapitalkostnader

Ökade kostnader 2022 jämfört med 2021 om 2,4 mnkr beror främst

på att den relativt höga investeringsvolymen de senaste åren medfört att äldre anläggningar inte skrivits av i samma takt som nya tillkommit. Årsprognosen innebär ett överskott om 0,5 mnkr jämfört med budget.

För perioden januari till och med augusti har kostnaderna ökat med 4,0 mnkr.

Övriga kostnader

Skillnaden för övriga kostnader i budget 2022 jämfört med 2021 beror främst på att avsatt budget 2021 för IT-utvecklings och utredningskostnader för externt finansierade projekt inte gick åt i sin helhet. Årsprognosen innebär ökade kostnader med 6,3 mnkr jämfört med 2021. För perioden januari till och med september har kostnaderna ökat med 10,9 mnkr. Ökningen avser främst idrottsverksamhet utomhus, friluftsverksamhet och simhallar.

Kostnadsläget jämfört med budget för idrottsplatser och friluftsverksamhet är högt och det är viktigt att inte kostnaderna fortsätter att ligga på en hög nivå. Förvaltningen kommer att vara återhållsam med inköp under hösten där det är möjligt för att kostnaderna totalt sett inte ska fortsätta att öka.

I årsprognosen ingår ett överskott om 4,0 mnkr, vilket beror på att övriga kostnader kommer att behöva minskas jämfört med avsatt budget för att täcka andra uppkomna underskott inom främst personal- och energikostnader.

Intäkter

Försäljning sim- och idrottshallar

Försäljningsintäkter för sim- och idrottshallar är den intäkt som ökar mest i budget 2022 jämfört med bokslut 2021. Ökningen om 98,5 mnkr beror främst på det underskott som redovisades 2021 men även på ett tillägg avseende Högdalens sim- och idrottshall som öppnat igen under året efter att ha varit stängt för upprustning.

Årsprognosen innebär ett underskott jämfört med budget om 34,7 mnkr. Försäljningen av engångs- och rabattkort i början av året påverkades fortsatt kraftigt till följd av pandemin. Först från och med mars har intäkterna börjat närma sig normal volym. Intäkterna för utomhusbaden har varit relativt bra under sommaren.

Försäljningen av årskort och halvårskort tog fart under senare delen av 2021, vilket innebär att en hel del intäkter periodiserats in till 2022. Utöver det gjordes en manuell periodisering av intäkter om 13,0 mnkr till 2022 avseende den förlängning av kort som gjorts vid olika tillfällen under pandemin. Först den 9 februari 2022 har verksamheten återgått till det normala. Att kort förlängts påverkar och kommer att fortsätta påverka försäljningen av nya kort under större delen av 2022. Även om besöksantal och verksamhet återgår till det normala kommer det finnas en eftersläpning när det gäller intäkterna vilket medför stora svårigheter att göra en prognos för året.

I årsprognosen ingår ett underskott om 35,0 mnkr jämfört med budget, vilket innebär en försämring om 1,2 mnkr jämfört med tertialrapport 2. Prognosen för försäljning av kort under hösten är mycket osäker och utgår från att försäljningen av årskort/halvårskort ligger på nivåer som understiger 2019 ungefär med 20 procent och att försäljningen av engångs- och rabattkort ligger på cirka 90 procent av försäljningen 2019. Jämfört med 2019 tillkommer även intäkter för Forsgrénsska badet och Högdalens sim- och idrottshall.

I redovisat underskott om 34,0 mnkr ingår ett överskott avseende kurser, simskola och skolsim om 0,9 mnkr, vilket är en förbättring med 0,3 mnkr jämfört med tertialrapport 2. Ett underskott om 0,8 mnkr ingår i prognosen avseende varuförsäljning.

I samband med tertialrapport 1 begärde nämnden budgetjustering med 24,1 mnkr för minskade intäkter/resultatpåverkan av pandemin.

Planhyror

Intäkterna för planhyror till och med september 2022 har ökat med 8,8 mnkr jämfört med motsvarande period 2021 som var påverkad av pandemin. Framför allt har intäkterna för simhallar och idrottshallar ökat. Däremot redovisas något lägre intäkter för både idrottshallar och idrottsplatser/bollplaner i jämförelse med början av 2019. För idrottshallar beror det främst på kvardröjande effekter av pandemin under våren och för bollplaner/idrottsplatser på grund av införandet av nolltaxa året runt samt på mindre intäkter för evenemang än ett normalt år.

Prognosen för 2022 är mycket osäker och försvåras av påverkan av pandemin 2020, 2021 och början av 2022 samt effekterna av nolltaxestödet 2021 som innebar ovanligt höga intäkter för planhyror 2021 på grund av hög efterfrågan. Vidare kommer utfallet 2022 påverkas av införandet av nolltaxa året runt 2022. Tidigare år har storleken på intäkterna från nolltaxeföreningar varierat från år till år vilket också försvårar prognosen.

Intäkterna har inte riktigt kommit upp i budgeterade nivåer i början av året, vilket bidrar till det beräknade underskottet. En del av detta täcks av effekten av höjningen av skoltaxor från och med andra halvåret 2022 som ingår i prognosen. Även effekten av taxehöjningen är osäker och beror på om efterfrågan av tider från skolor kommer att påverkas.

Baserat på de faktureringar som skett i början av september respektive oktober har årsprognosen höjts med 3,3 mnkr jämfört med tertialrapport 2. Ett underskott om 4,0 mnkr redovisas jämfört med budget för året.

Hyres- och arrendeintäkter

Ökade intäkter i budget 2022 jämfört med 2021 beror främst på ökade intäkter för idrottsanläggningar, exempelvis Rödabergshallen.

I årsprognosen ingår ett överskott om 1,3 mnkr för hyresintäkter avseende idrottsanläggningar, samtidigt ingår ett underskott om 1,3 mnkr avseende båtsport/friluftsverksamhet.

Övriga intäkter

I årsprognosen ingår ett överskott om 7,9 mnkr. Beräknat överskott avser främst ökade intäkter för idrottsplatser, lönebidrag, extra statlig ersättning för sjuklön och försäkringsersättning för nerbrunnet båthus.

För perioden januari till och med september har intäkterna minskat med 0,7 mnkr 2022 jämfört med motsvarande period 2021.

Investering

Nämndens budget för investeringar 2021 uppgår till 56,1 mnkr. I budgeten ingår bland annat maskiner och inventarier till befintliga och nya anläggningar, till exempel Högdalens simhall som öppnade i maj 2022. Därutöver ingår även avsatta medel för trygghet, underhåll och extra budgetmedel avseende Hellasgården och Bergsundsstrand (allmän hamn) i budgeten.

Bokförda utgifter till och med september uppgår till 24,8 mnkr.

På grund av att Sjöfartsverket inte gett nödvändiga tillstånd för hela den utbyggnad av laddinfrastruktur som var planerad kommer inte hela budgeten om 4,5 mnkr gå åt. Ett överskott om 3,0 mnkr redovisas avseende projektet.

Projektet tillgänglighetsanpassning och underhåll av motionsspåret i Hellasgården beräknas bli 1,5 mnkr dyrare än budgeterat på grund av ökade priser. Den ökade kostnaden täcks av motsvarande överskott för planerat underhåll.