

Styrelsens förslag till budget för NPTK 2023-24

1. Introduktion

Genom många år har NPTK haft fyra utomhus- och fem inomhusbanor – med 14 månaders avbrott, från det att gamla tälthallen brann ned i augusti 2020 och tills vår tälthall stod klar i november 2021.

De kapacitetsmässiga ramarna har med det undantaget varit fasta och det har varit relativt enkelt att ta fram en ganska säker budget. Från hösten 2023 går vi emellertid in i en situation med **dubbla kapaciteten** inomhus. Det är angenämt, då det möjliggör en expansion av tennisverksamheten, men också osäkert och riskfyllt, då vi inte kan veta hur mycket och hur snabbt vi kan expandera.

Då osäkerheten är större och en hel del antaganden måste göras, har vi valt att publicera inte bara siffrorna utan också en sammanfattning av bakgrund och antaganden baserade på Verksamhetsplanen

Detta för den intresserade – **vill man bara se själva budgetförslaget som Årsmötet ska ta ställning till, så bläddra till sida 5.**

2. Ramar, förutsättningar och logik

Budget och planering baseras på att vi i enlighet med Täby Kommuns plan och löften, kan börja spela tennis i nya hallen från 1 oktober.

- Inomhussäsongen börjar i tälthallen
- Från 1 oktober 2023 flyttar all existerande aktivitet till nya hallen utom tennislekis (några abonnenter kan välja att stanna i tälthallen, men i så fall frigörs motsvarande tid i nya hallen).
- Från i oktober 2023 använder vi tälthallen som annex och försöker fylla på med så mycket ny aktivitet som möjligt

Verksamhetsåret 2023-24 blir därmed otypiskt – aktiviteter och resultat drabbas av flytten mitt i säsongen. Följande år kommer vi ha både nya hallen och tälthallen i tolv månader. Vi har därför lagt till "indikativ 2024-25", som visar resultatet med båda hallar efter att vi har fått i gång nya aktiviteter på den nivå vi förväntar. Men, det är inte en genomarbetad plan för 2024-25 - exempelvis har inga priser eller kostnader justerats mot 2023-24, utom hyran till Täby kommun för nya hallen, som följer avtalet samt räntan som faller när vi amorterar).

Budgeten 2023-24 och "indikativ 2024-25" är uppdelad enligt följande:

	BAS		Annex		NPTK
2023-24	Tälthall 3mdr Ny hall 9 mdr Näsaäng	+	Tälthall 9 mdr	=	NPTK totalt
2024-25	Ny hall Näsaäng	+	Tälthall	=	NPTK totalt

”BAS” för 2023-24 visar därmed resultatet som det skulle ha varit, om släppte tälthallen helt från 1 oktober i år.

3. Förutsättningar och antaganden BAS

3.1 Intäkter

Vi har justerat priser för junior- och vuxenträning något uppåt, så att vi ligger i nivå med motsvarande klubbar i Norrort.

Priser för ban-hyra i Tälthallen hålls oförändrat men i nya hallen blir priset 310 för ”prime-time” och 130 för övriga.

Vi räknar med att hyra ut samma antal timmar (abonnemang + strö-tider) i BAS som året innan.

Övriga budgeterade intäkter i BAS är stort sett oförändrade mot utfallet 2022-23.

Vi har inte räknat med andra **bidrag från kommunen** än det sedvanliga hyresbidraget, som i år var på 110,000. Vi har inte räknat med något el-stöd. Vi räknar med det vanliga aktivitetsbaserade bidraget till barn- och ungdomsaktivitet från kommun och RIF.

För **sponsorintäkter** ligger vi kvar på den höga nivån vi uppnådde under 2022-23 (700’).

3.2. Kostnader

Lönekostnaden följer den vanliga löneutvecklingen.

För **elförbrukningen** har vi räknat med en mindre reduktion av förbrukningen i tälthallen på grund av helårseffekten av de åtgärder vi gjorde under förra hösten. Nya hallens elförbrukning är baserad på en detaljerad energianalys.

Elpriset är största osäkerheten. Genomsnittspriset per kWh (exkl. skatt, moms och nätverk) var 1,44 kr förra verksamhetsåret. Nu är det på nivån 0,20 – 0,40 kr. Säkra prognoser finns inte, men många experter indikerar ett förväntat snittpris på 0,70 kr kommande vinter. Jag har räknat med 0,80 kr, men här finns en stor risk. 10 öre upp eller ned betyder ca. 60’ på årsbasis för båda hallar totalt.

Övriga kostnader är en bedömning utifrån förra året, viss inflation och nödvändig återhållsamhet.

4. Förutsättningar och antaganden Annex/Tälthall

4.1. Tidsanvändning

I beräkningarna nedan räknar vi ”prime time” som:

Må-to	16-22
Fr	16-19
Lö	9-19
Sö	9-22

För tälthallen efter 1 oktober räknar vi med öppettid kl 7-22. Då finns 105 timmar per bana och vecka, varav 45 timmar är prime-time och 60 timmar är övriga. Totalt får vi därmed tillgång till 525 nya timmar per vecka, varav 225 är prime-time.

Följande intäktsgenererande NPTK-tennisaktiviteter planeras i tälthallen från 1 oktober:

- Nya vuxengrupper (från kö-listan på över 200 personer)
- Till juniorer i Tennisskolan som önskar det, erbjuder vi en extra timmes träning per vecka
- Herrdubbel divisionsspel 10 timmar per vecka med 40 deltagare
- Söndagstennis kl 11-13 på 4-5 banor med föranmälan. 16-24 deltagare per gång.
- Gemensamma juniorträningar med Åkersberga TK – där vi delar på ban-kostnaden

Dessutom kommer vi hyra ut strö-tider och erbjuda abonnemang till de som önskar. Det kommer i synnerhet att bli i prime-time, där det finns stor efterfrågan. Totalt räknar vi med att kunna hyra ut ytterligare 30 timmar per vecka under hösten 2023, stigande till 40 våren 2024 och 50 under kommande verksamhetsår. Det kan sättas i relation till **nuvarande ban-uthyrning**, som flyttar till nya hallen i oktober:

Timmar per vecka			
<i>Flyttar till nya hallen</i>	Prime	Övriga	Totalt
Abonnemang	46	4	50
Strötider	37	45	82
Summa	83	49	132

Ovanstående är dock långt från att kunna fylla upp fem banor. Vi för därför diskussioner med andra potentiella hyresgäster, som visar starkt intresse:

- Tennisklubbar i Norrort, som behöver flera banor för träning
- Tennis Stockholm för samlingar
- Stockholms Pickleball Förbund, som är intresserade i banor
- En skola i kommunen, som vill hyra tre banor kl 10-15, 4 dagar per vecka för gymnastik-klasser. Här har vi redan ett avtal.
- Fotbollsklubbar, som önska inomhusplats cirka november-mars

Förutom skolan är inget klart ännu, men intresset är stort och vi har vågat anta, att några av ovanstående kommer på plats under hösten 2023.

Totalt ger det följande bananvändning i tälthallen från oktober

<i>Timmar per vecka sep-maj</i>	höst '23	vår '24	2024-25	beläggn. 2024-25
---------------------------------	-----------------	----------------	----------------	-----------------------------

NPTK tennis

Träningsgrupper	46	57	63	
Nya aktiviteter	27	27	27	
Banuthyrning prime	20	25	30	
Summa prime	93	109	120	53%
Banuthyrning övriga tider	10	15	20	7%
Alla tider	103	124	140	27%

Externa hyresgäster

Prime time	9	15	23	10%
Övrig tid	47	49	49	16%
Alla tider	56	64	72	14%

NPTK + Externa

Prime time	102	124	143	64%
Övrig tid	57	64	69	23%
Alla tider	159	188	212	40%

För referens: För september 2022 – maj 2023 var beläggningen i tälhallen 80% i genomsnitt. Härav 92% i prime-time och 70% övrig tid.

4.2. Resultatbudget för tälhallen

Två **nya tränare** har rekryterats för att klara den ökade träningsaktiviteten. Från 2023-24 kommer behövas ytterligare tim-tränare för ett mindre antal timmar vilket är inkluderat. Med bollkostnader, driftkostnader samt avskrivning och räntor ger det följande ekonomi för tälhallen:

	2023-24	2024-25
NPTK aktiviteter	2 100	2 906
Externa hyresgäster	485	884
Intäkt Reklamskyltar	90	120
Summa intäkter	2 675	3 910
Tränare	-800	-900
Material	-50	-70

Driftkostnad	-948	-1 060
Avskrivning och räntor	-1 359	-1 660

Bidrag tälhallen	-482	220
-------------------------	-------------	------------

OBS: 2023-24 avser oktober-juni. 2024-25 avser juli-juni

5. Resultatbudget för NPTK

Summerar vi BAS och Tälthall/Annex, så får vi följande resultatbudget för 2023-24 samt indikation för 2024-25:

NPTK budgetförslag 2023-24 och indikation för 2024-25

	Utfall		Budget 2023-24			Indikativ 2024-25		
	2021-22	2022-23	5 banor täkt/ny hall + NÄ	Tält blir annex från 1/10	NPTK totalt	Ny hall + NÄ	Tälthall som annex	NPTK totalt
Intäkter	10 928	13 508	12 741	2 675	15 416	12 803	3 910	16 713
Kontanta driftskostnader	-10 628	-11 870	-12 220	-1 798	-14 018	-12 321	-2 030	-14 351
Avskrivningar	-779	-1 431	-382	-984	-1 365	-20	-1 260	-1 280
Driftsresultat	-479	208	139	-107	33	462	620	1 082
Finansnetto	-149	-410	-125	-375	-500	0	-400	-400
Årets resultat	-628	-202	14	-482	-467	462	220	682

Varav kärnverksamheten

	8 901	11 182	10 451	2 675	13 126	10 443	3 910	14 353
Intäkter	8 901	11 182	10 451	2 675	13 126	10 443	3 910	14 353
Träningsavgifter & intern tävling	5 305	6 436	6 681	1 821	8 502	6 681	2 468	9 149
Extern tävling	283	306	320	0	320	320	0	320
Banintäkter & hyror	1 118	1 487	1 680	764	2 445	1 702	1 322	3 024
Sponsorer	286	694	610	90	700	580	120	700
Offentliga bidrag	1 262	1 587	510	0	510	510	0	510
Medlemsavgifter	497	557	600	0	600	600	0	600
Övrigt	150	117	50	0	50	50	0	50
Kostnader	-8 882	-9 713	-10 055	-1 798	-11 853	-10 111	-2 055	-12 141
Personalkostnader och prispengar	-6 054	-6 334	-6 570	-800	-7 370	-6 570	-925	-7 470
Egna tränings- och tävlingskostnader	-587	-679	-555	-50	-605	-555	-70	-625
Kostnader för externa tävlingar	-48	-113	-120	0	-120	-120	0	-120
Hyror	-193	-309	-701	-198	-899	-876	-240	-1 116
El & vatten	-709	-756	-470	-450	-920	-450	-520	-970
Drift, underh. & anskaffningar inkl. NÄ	-375	-405	-500	-200	-700	-400	-200	-600
Medlems- och trivselkostnader	-40	-82	-90	0	-90	-90	0	-90
Avgifter till distrikt och förbund	-68	-109	-110	0	-110	-110	0	-110
Kontor, admin., marknadsf. mm	-808	-927	-940	-100	-1 040	-940	-100	-1 040
Driftsresultat före avskrivningar	19	1 469	396	877	1 273	332	1 855	2 212

Övrig verksamhet

	Utfall		Budget 2023-24			Indikativ 2024-25		
	2021-22	2022-23 prelim.	5 banor täkt/ny hall + NÄ	Tält blir annex från 1/10	NPTK totalt	Ny hall + NÄ	Tälthall som annex	NPTK totalt
Medlemsresa Kroatien								
Intäkter	1 447	1 722	1 800	0	1 800	1 800	0	1 800
Kostnader	-1 147	-1 615	-1 700	0	-1 700	-1 700	0	-1 700
Resultat	299	107	100	0	100	100	0	100
Café Näsaäng								
Försäljning	580	533	490	0	490	560	0	560
Varukostnad	-272	-264	-235	0	-235	-270	0	-270
Personalkostnad	-326	-219	-230	0	-230	-240	0	-240
Resultat	-18	49	25	0	25	50	0	50
Jubileumsfest								
Intäkter	0	71	0	0	0	0	0	0
Kostnader	0	-58	0	0	0	0	0	0
Nettoresultat	0	13	0	0	0	0	0	0

Banintäkter - specifikation

	413	574	701	0	701	711	0	711
Abonnemang inomhus	413	574	701	0	701	711	0	711
Strötider Inomhus	431	640	690	279	969	701	438	1 139
Sommarkort (utomhus)	160	145	155	0	155	155	0	155
Strötider utomhus	115	127	135	0	135	135	0	135
Extern uthyrning	0	0	0	485	0	0	884	0
Banintäkter totalt	1 118	1 487	1 680	764	1 960	1 702	1 322	2 140

6. Eget kapital, likviditet och kassaflöde

Budgetförslaget innebär att det egna kapitalet reduceras till 1,4 MKR per juni 2024, vilket Styrelsen bedömer som en acceptabel nivå. Från efterföljande år kommer vi kunna stärka det egna kapitalet ytterligare.

Då avskrivningarna är större än amorteringarna med 250', blir budgeterat kassaflöde för 2023-24 negativt med 228', vilket är acceptabelt. Dock kommer likviditeten att bli tight till och med september och igen under juli-augusti 2024. Vi för därför diskussioner med både Kommunen och vår bank om tillgång till en kreditfacilitet för säkerhets skull. Under nästkommande verksamhetsår styrks kassan.

Kassaflöde

'000 kr	Utfall 2022-23	Budget 2023-24	Indikativ 2024-25
Ingående kassa	759	877	659
Resultat	-202	-467	682
Avskrivningar	1 431	1 365	1 280
Amorteringar	-1 116	-1 116	-1 116
Ändring arbetskapital & övr.	5	-10	-10
Årets kassaflöde	118	-228	836
Utgående kassa	877	659	1 505

2023-09-05 / NPTK Styrelsen v. Michael Fabricius