

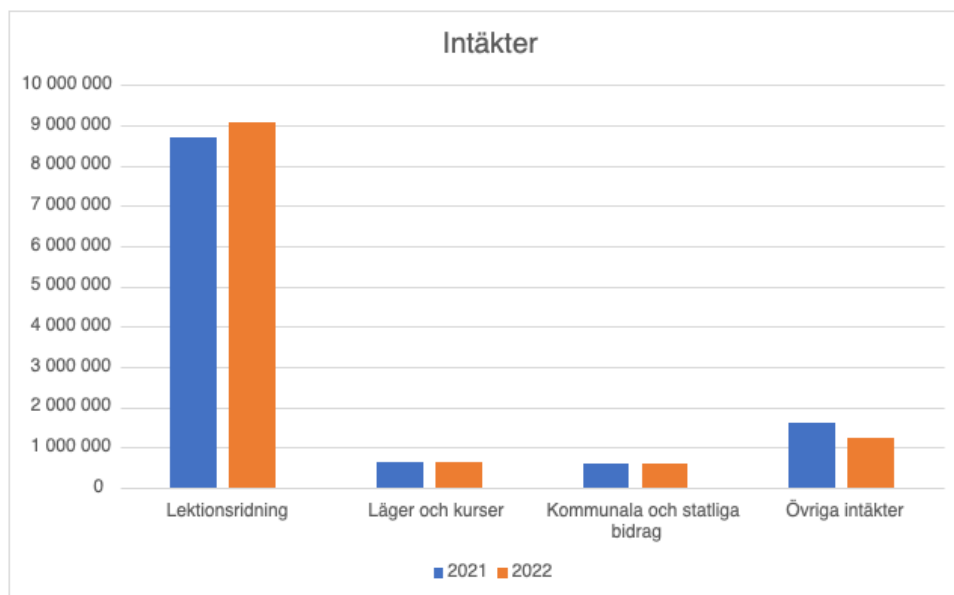
Information: Tyresö Ryttarförenings ekonomiska ramar 2023

Bakgrund:

Som framgår av 2022 års Årsredovisning och Verksamhetsberättelse gör föreningen en betydande förlust för räkenskapsåret 2022 och läget för 2023 ser fortsatt ansträngt ut. Styrelsen vill informera om de ekonomiska förutsättningarna som gäller inför 2023, vilka åtgärder som vidtas och hur lektionsavgifterna påverkas.

Föreningens intäkter:

Föreningens enskilt största intäkter är alltid lektionsavgifterna som 2022 utgjorde (78,5%), avgifter för kurser och läger (5,4%) samt kommunala och statliga bidrag (5,3%). De största intäkterna 2021 och 2022 framgår av nedanstående diagram.

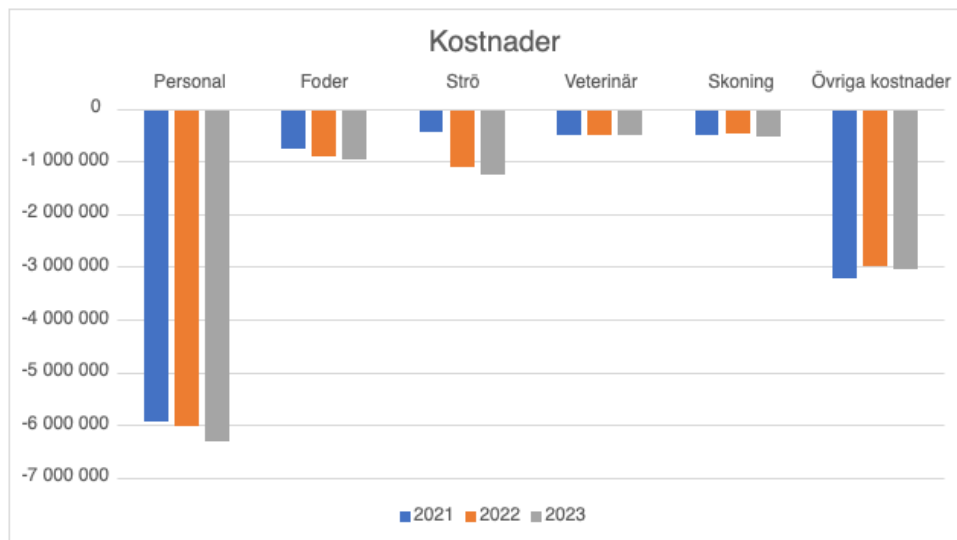


Föreningens kostnader:

Personalkostnaden står för ungefär hälften av föreningens kostnader, därefter följer normalt, i fallande ordning, kostnaden för foder, veterinär, skoning och hästvårld. Foderkostnaden beror till stor del beror på hur stor höskörden är ett enskilt år men föreningens ekonomi hanterar normalt svängningarna (bortsett från torråret 2018 som var ett extremfall). Kostnaden för veterinär och sjukvård är normal för vårt antal hästar och varierar lite upp och ner år för år och är något som föreningen kan balansera.

Under 2022 förändrades bilden drastiskt. Foderpriserna steg med ca 30 % till följd av ökade bränslepriser. Samtidigt steg kostnaden för strö/spån dramatiskt och 2022 var kostnaden för

strö/spån vår näst största kostnad. Efter sommaren 2022 ökade priset med mer än 250% och marknadspriset har ökat ytterligare sedan dess. I den mån det går att få tag på strö/spån kostar det (december 2022) 5700 kr/pall, mot 1900 kr/pall 2021. Prisökningen är en konsekvens av Ukrainakriget, dels kom en stor del av råvaran från Ryssland. Dels är sågspån (som är det bästa alternativet) ett utmärkt bränsle för uppvärmning.



Diagrammet visar föreningens faktiska kostnader för 2021 och 2022 samt de budgeterade kostnaderna för 2023 (grå stapel).

Budget 2023

År 2023 blir ett utmanande år för föreningen, kostnadsökningarna måste mötas med intäktsökningar för att säkra föreningens långsiktiga överlevnad. Som framgår av denna information är föreningens huvudsakliga intäkt lektionsavgifterna och därmed den enda som gör tillräckligt stor påverkan på ekonomin.

Normalt höjs lektionspriserna med 4% läsårsvis, alltså inför höstterminen, för att kompensera för ökade kostnader och bygga stabilitet. I år kommer det inte att räcka för att få en budget i balans. En höjning på 4% resulterar i en förlust på ca 700 000 kr givet dagens priser på foder och spån. För år 2023 kan föreningen hantera en sådan förlust tack vare att föreningen efter flera år med goda överskott har en stark balansräkning, men inte flera år.

Hur påverkas föreningen av en förlust?

Det innebär alltid en viss ekonomisk risk att budgetera för en förlust. Marginalerna blir mindre, sårbarheten för störningar ökar, viktiga investeringar och underhåll måste skjutas på framtiden. Vi kan inte köpa hästar i den utsträckning vi behöver, vilket gör att våra befintliga hästar får jobba mer med ökad skaderisk som följd. Vi kommer hela tiden att leva på marginalerna och måste bevaka likviditeten noga.

Under förutsättning att år 2024 går med överskott igen kan föreningen hantera en storförlust 2023.

Vad gör styrelsen?

Styrelsen har tillsammans med verksamhetsansvarig gått igenom varje enskild budgetpost och dragit ner alla kostnader till minsta möjliga med bibehållen hästvälfärd och personalpolicy för att verkligen hålla i pengarna.

Styrelsen har också vänt sig till Tyresö kommun och inlett en dialog om ändring av de ekonomiska förutsättningarna för vårt nyttjande av Fårdala Gård. Det är tydligt att Tyresö Ryttnäring inte har haft samma förutsättningar som andra idrottsföreningar i kommunen. Styrelsen har kommit med flera förslag såsom hyresfritt avtal och likställa ridsporten med andra idrottsföreningar, finansiellt krisstöd och ökat driftsbidrag. Dessa alternativ utreds just nu av Kultur- och fritidsförvaltningen, men det är inte säkert att något sker under 2023.

Alternativ för 2023

Styrelsen har arbetat fram olika scenarion för 2023 som visas i nedanstående tabell. För att få balans under året kommer det att krävas att lektionspriserna höjs markant, vilket flertalet ridskolor i länet också tvingats göra. Enligt Svenska Ridsportförbundet har ridskolor redan höjt priser med ca 8-10 % (Vi höjer priserna läsårsvis och det är okänt om angivna siffror avser helår eller terminsvis).

Exempel på höjningar under 2022/2023 från andra ridskolor; Ågesta 7,8%, Mälarhöjden 10%, Gladö 5%, Vendelsö 11 % och Stall Compass 5 %. Ridsportens situation har även uppmärksamats av flera riksmidia.

Exempel på avgiftshöjningar och effekter på budgeterat resultat för 2023 givet att avgiftshöjning sker i augusti och oförändrat höga priser på strö/spån och foder:

ex	Avgiftshöjning %	Budgeterat resultat (avrundat)	Kommentar
1	4	- ≈700 000	Kan kräva en <u>mycket stor höjning 2024 för att undvika konkurs</u>
2	8	- ≈500 000	Innebär ingen avgörande förändring jämfört med exempel 1.
3	10	- ≈400 000	Ger ett resultat i nivå med 2022 men fortsatt ansträngd likviditet
4	12	- ≈300 000	Lite bättre men inte bra
5	14	- ≈200 000	Ger en förlust som går att hantera och förbättrad likviditet
6	19	+/-0	Höjning som krävs för att uppnå nollresultat

Styrelsens information till årsmötet:

Mot bakgrund av ovanstående resonemang kommer styrelsen tvingas till en större höjning av lektionsavgifterna än vanligt. Avgifterna kommer att höjas i den utsträckning som styrelsen finner nödvändig för att säkra föreningens långsiktiga överlevnad, men inte mer än det.

Hur stor höjningen slutligen blir beror av olika faktorer såsom hur strö/spån- och foderpriser utvecklas under året, inflationsnivåer, löneavtalen för 2023, avtalsförhandlingen med kommunen samt eventuella finansiella krisbidrag. Det är därför inte möjligt att vid denna tidpunkt avgöra vilken nivå som är den rätta, styrelsen jobbar löpande med frågan och gör allt för att höjningen ska bli så liten som möjligt.

Tyresö 2023-02-08

Styrelsen i Tyresö Ryttnäring