

## Sak 8-17 Tertialrapport 2/2017 - Bodø Spektrum KF

### **Generelt i perioden mai-august**

I Bodø Spektrum KF strategiplan er det vedtatt at *arenaen skal bygges ut og videreutvikles i takt med markedets etterspørsel og behov.*

I samarbeid med Parkenfestivalen har det pågått et utviklingsarbeid med å utvide kapasitet og infrastruktur i byens storstue til inntil 10 000 publikummere. Det var derfor svært gledelig når Sting endelig entret scenen med full sal i Nordlandshallen. Tilbakemeldingene på konserten fra publikum, artist og arrangør har vært positiv. Målsetningen i samarbeidet er årlige store arenakonserten av artister som trekker publikumsmasse på inntil 10 000 tilskuere.

I juli gjennomførte vi en tung rehabilitering i Nordlandshallen der det gamle kunstgresset ble utskiftet. I tillegg til nytt kunstgress ble SBR gummigranulat (gummi fra bildekk) fjernet til fordel for et miljøvennlig TPE innfyll. Det underliggende støtdempingsbelegget fra 1991 ble også utskiftet, samt avretning av nivåforskjeller på selve banen. 14. august ble hallen åpnet og tilbakemeldingene fra kundene er gode. Arbeidet tok 6 uker fra oppstart til ferdigstilling.

I tillegg benyttes sommermånedene i Nordlandshallen til flere planlagte vedlikeholdsoppgaver som det ikke er plass for ellers i året. I Bodøhallen lakkerte vi parkettgulvet i juli. Lakkeringen bevarer kvalitet og levetiden på sportsgulvet. Prosessen med vask, lakkering og herding tok 5 uker.

Leieinntektene i begge idrettshallene uteble naturlig nok i anleggsperiodene når hallene var stengt. På tross av det har det vært gjennomført 27 arrangementer og kamper i 2. tertial.

I Nordlandsbadet har det pr 31.8 vært 89 758 besøkende mot budsjett som er 84 816. Den positive økningen av besøkende gjester til Nordlandsbadet skyldes:

- Rekordmange elever til skolesvømmingen. Aldri har så mange elever fått sin undervisning i Nordlandsbadet siden vi åpnet i 2004. 17 411 elever pr 31.8.
- Gratis årskortgjestene benytter seg fortsatt av tilbudet, hittil i år har det vært 2495 besøk i fra denne gruppen.
- En meget stor etterspørsel fra deltakere i speiderlandsleiren Nord 2017 i løpet av en hektisk uke i juli.

Det ble satt besøksrekorder i løpet av uken i juli under Nord 2017. Det store besøkstallet ga en god inntekt men det krevde også mye av driften i anlegget og av personalstaben.

I sommer måneden har det vært bra besøk fra turister og tilreisende til Bodø-regionen. Nordlandsbadet har som målsetning å være et foretrukket tilbud for ferie og fritidsmarkedet i fylkeshovedstaden.

### **Gratis årskorttilbudet – søknad om kompensasjon**

I perioden 01.01.2017 – 31.08.2017 har vi hatt 2495 badegjester med gratis årskort. Oppslutningen fra gjestene med dette tilbudet har blitt redusert i 2017, her sett i forhold det foretaket opplevde andre halvår i 2016. Flere som har fått årskortet tildelt i 2016 har kun brukt årskortet en gang eller ikke brukt det i det hele tatt. Vedtaket med å endre tilbudet til klippekort er derfor en mer tilpasset ordning og riktig utnyttelse av ressursene ved Nordlandsbadet.

Kostnadene for hvert årskortbesøk er tydelig beskrevet og tidligere vedtatt i foretakets budsjett fremlegg.

Hvert besøk har en kostnad på kr 117,- som representerer hittil en samlet kostnad på kr 292 000.

Foretaket søker herved om at kostnadene på kr 292 000.- for årskorttilbudet pr 2.tertial kompenseres av Bodø kommune i 2017 før regnskapsavslutningen.

## Regnskap

<b>BODØ SPEKTRUM KF</b>	<b>Regnskap per</b>	<b>Budsjett per</b>	<b>Diff. per.</b>	<b>Regnskap per</b>	<b>Regnskap per</b>
<b>Regnskap pr. august.2017</b>	<b>31.08.2017</b>	<b>31.08.2017</b>	<b>08.2017</b>	<b>31.08.2016</b>	<b>31.08.2015</b>
<b>Billettinntekter</b>	-7 150	-7 390	240	-6 250	-7 390
<b>Inntekter gratis årskort 2016</b>	<b>-1 348</b>	<b>0</b>	<b>1 348</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inntekter gratis årskort 2017	0	-1 170	1 170	0	0
Skolesvømming	-844	-844	0	-827	-807
Varesalg	-778	-807	29	-640	-798
Utleieinntekter idrett	-2 130	-2 090	40	-1 711	-2 044
Tilskudd Barne- og ungdomsidrett	-788	-788	0	-771	-700
Arrangement idrett	-885	-976	91	-759	-991
Arrangement andre	-953	-484	469	-1 154	-59
Refusjonsinntekter	-1 562	-1 489	73	-1 440	-1 653
Øvrige driftsinntekter	-1 395	-1 693	298	-1 479	-957
Driftstilskudd fra kommunen	-3 383	-3 384	1	-3 192	-3 438
<b>Sum inntekter</b>	<b>-21 217</b>	<b>-21 115</b>	<b>102</b>	<b>-18 223</b>	<b>-18 837</b>
<b>Utgifter:</b>					
Varekjøp	479	475	4	475	505
Lønnskostnader	9 486	10 646	1 160	7 771	8 435
Øvrige driftskostnader Bad og velvære	6 086	6 720	634	5 295	5 266
Øvrige driftskostnader Bodøhallen	879	1 211	332	839	843
Øvrige driftskostnader Nordlandshallen	3 881	3 554	327	3 809	3 871
<b>Sum driftutgifter</b>	<b>20 811</b>	<b>22 606</b>	<b>1 795</b>	<b>18 189</b>	<b>18 920</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>406</b>	<b>1491</b>	<b>1 897</b>	<b>34</b>	<b>83</b>
Dekning av tidligere års merforbruk	600			0	0
<b>Resultat totalt</b>	<b>194</b>	<b>1491</b>	<b>1897</b>	<b>34</b>	<b>83</b>

## Inntekter

På tross at besøkstallene i Nordlandsbadet viser en positiv utvikling (1048 flere betalende gjester enn budsjettet) ligger vi under inntektsbudsjettet. Det skyldes nok at vi i år har hatt en relativ raus policy på prisingen i kampanjer og tilbud. Det som er positivt er å se at pristilbud påvirker oppslutningen fra kundene.

Øvrige driftsinntekter er noe lavere enn budsjettet som skyldes nedgang i utleie av utstyr og inntekter fra parkering.

Det er ikke ført inntekter under posten Gratis årskort 2017. Det skyldes at bystyre skal vurdere en kompensasjon ifm behandlingen av denne tertialrapporten. Foretaket har søkt en kompensasjon på kr 292 000 for denne oppgaven. Blir søknaden innvilget vil inntektsregnskapet balansere. Kompensasjon for kostnader vedr. gratis årskort i 2016 er inntektsført med 1 348.

Til inndekning av merforbruk 2016 er det i denne forbindelse kostnadsført kr. 600'.

## Utgifter

På utgiftssiden ligger vi godt under budsjettet samlet. Det er et merforbruk i Nordlandshallen som skyldes økte driftskostnader på strøm og ekstra vedlikehold renhold og rensing ved skifte av kunstgress.

I budsjettet for lønn og drift i Nordlandsbadet var det økt i 2017 grunnet forventet økte oppgaver ifm opplæring, tilsyn og gjennomføring av gratis årskortprosjektet. Nå ble ikke oppslutningen så stor som forventet i 2017 og såles har også kostnadene blitt redusert.

I personalkostnadene ligger også økt bemanning med salg og markedsjef.

## Merverdiavgift

Foretaket har for tiden en dialog med Bodø kommunes økonomidirektør vedr. utfordringene i forhold til rett til kompensasjon for merverdiavgift på avgiftsbelagte kostnader i hallene.

Kort oppsummert står vi overfor en situasjon hvor de politisk vedtatte satser for utleie av hallene til bl.a. barne- og ungdomsidrett, for tiden kr. 115,-/time kan medføre at foretaket i ulik grad taper retten til kompensasjon. For opprettholde retten mener Skattedirektoratet at betalingen for idrettssalen må være «symbolsk» og at det skal defineres som «utlån» og ikke «utleie». Direktoratet har lagt til grunn at kostnadsdekning for renhold/vask er øvre grense for hva som kan ligge i en symbolsk betaling.

Foretaket gjør en beregning på hva hvilke kjente kostnader i idrettshallene som naturlig ligger i begrepet «renhold». Dette for å gjøre en beregning på hva den symbolske betalingen vil være hos oss. I verste fall vil denne endringen påføre et inntektstap på kr 1 050 000 og vil være en merbelastning som foretaket ikke kan bære alene.

Dette er et forhold som også gjelder alle anlegg hvor kommunen leier ut til idrettslige eller andre allmenntilgjengelige formål. Økonomidirektøren utreder derfor nå hva som skal anbefales at kommunen velger å gjøre i denne sammenheng. Foretaket stiller seg tilgjengelig ovenfor kommunen ifm utredning av saken.

## Oppfølging av bystyrevedtak - PS 17/85 Bodø kommune - tiltak for svømmeopplæring mv

Foretaket har i sommer gjennomført møter med representanter fra skolekontoret, lærere, Bodø Svømmeklubb og NAV. Her med målsetning å følge opp vedtaket i saken som omfatter ansvarsområdet til foretaket.

- De involverte i prosjektet ønsker å fremlegge en sak om de økonomiske konsekvensene og den praktiske gjennomføringen av «Bodø-modellen» før budsjettbehandlingen i desember.
- 25 m bassenget i tilknytning til Nordlandsbadet foreslås opptas i Bodø kommunes «Plan for idrett og friluftsliv 2018-2021».
- Arbeidet med å innføre ordningen og rutineene med «Familieklippekortet» for familier som mottar sosialhjelp er igangsatt i samarbeid med NAV. 1.oktober er satt som oppstartdato for denne nye ordningen. Frem til det skjer fungerer årskortene som tidligere er utdelt. Det er vedtatt i bystyret at foretaket kompenseres for utløste klipp og utgiftene skal innarbeides i 2.tertial.

- Pr. 2.tertial er det ikke påløpt utgifter ifm familiekortet, imidlertid påløper utgiftene ifm årskortene så lenge denne ordningen er operativ.

### **Oppfølging av bystyrevedtak - PS 17/74 Bodø Spektrum KF Tertialrapport 1- 2017**

I bystyrevedtaket ifm behandlingen av Tertial 1/2017 15.juni i år, foreligger det en presisering i vedtaket. Presiseringen er:

*Det presiseres at vedtatt budsjett for skolesvømming er på 1 265 820 kr og subsidiering av treningstimer til barn og unge er på 1 182 850 kr. Foretaket justerer budsjettet i hht vedtatte inntektsrammene. Dekning av merkostnader i forbindelse med gratis klippekort vurderes i tertialrapport 2.*

Justeringene av budsjettet som bystyret har bedt om er utført og budsjettallene som fremlegges her i 2.tertial er iht overnevnte bystyrevedtak.

Konsekvensene i bystyrevedtaket er at budsjettallene avviker i forhold til foretakstyrets vedtatte budsjettfremlegg som ble behandlet i bystyret 8.desember 2016. Foretaket styrer nå etter et budsjett i ubalanse med et merforbruk på kr 2 571 000.-

På bakgrunn av avvikene som er beskrevet ovenfor og at det fortsatt er uavklart om kommunen dekker merkostnadene for årskort-prosjektet pr 31.august, har foretaket bedt om et Eiermøte.

Agendaen i møte er å avklare prosesser og rutiner knyttet til budsjettering og regnskap. Målsetningen er å skape en forutsigbarhet og god samhandling mellom kommunen og foretaket i det fremtidige økonomiarbeidet.

**Vedtaket:**

*Tertialrapport 2/2017 godkjennes og oversendes til bystyret. Bodø Spektrum KF søker bystyret om dekning av merkostnader for gratis årskortprosjektet på kr 292 000. Foretaket ber om at kostnadene blir kompensert før regnskapsavslutningen i 2017.*