



Kultur- och fritidsförvaltningen

Dnr KFN 2025/052

Till kultur- och fritidsnämnden

## **Förutsättningar för framtida drift av idrottsplatserna Vaggeryds IP och Movalla IP**

### **Förslag till beslut**

Kultur- och fritidsnämndens arbetsutskott föreslår kultur- och fritidsnämnden besluta att:

- Ge förvaltningen i uppdrag att tillsammans med ekonomienheten separera föreningarnas ekonomiredovisning från kommunens.
- Ge förvaltningen i uppdrag att tillsammans med tekniska förvaltningen och ekonomienheten ta fram förslag på hyresavtal mellan respektive förening och kommunen, där energikostnader ingår.

### **Sammanfattning av ärendet**

Kommunen äger anläggningarna. Kommunen avsätter driftbidrag, ca 3 mnkr per år och idrottsplats (exkl. kapitalkostnader) Investeringsmedel avsätts med ca 0,5 mnkr per år och idrottsplats. Drift och investeringar sköts av ideella driftföreningar enligt avtal med Kultur- och fritidsnämnden.

Driftföreningarnas intäkter är för närvarande inte tillräckliga för att bibehålla nuvarande verksamhetsnivå. Detta gäller särskilt Movalla IP. Det kan konstateras att driftbidraget för framför allt Movalla IP inte har korrelerat med de kostnader det innebär att driva anläggningen. Båda anläggningarna har också behov av investeringar.

Idrottsplatserna är i behov av förutsättningar för långsiktiga investeringsplaner. I nuläget söks inte externa medel i den utsträckning som skulle vara möjlig. Kommunen står inför en ekonomisk utmaning i relation till hela det kommunala uppdraget och prioriteringar kan inte göras tillräckligt långsiktigt. När det gäller driftbidraget och den löpande ekonomin innebär den nuvarande hanteringen svårigheter att hålla god ekonomisk kontroll. Detta på grund av redovisning dels i kommunens ekonomisystem, samt föreningarnas egen redovisning som är fristående från denna.

Föreningarna bär med sig resultat över räkenskapsåren, vilket leder till en utmaning för kommunen när faktiska kostnader är betydligt högre än föreningens intäkter. El- och fjärrvärmepriser bidrar särskilt till svårplanerade kostnader. Under de senaste åren har priser för el respektive fjärrvärme fluktuerat med cirka 200 tkr vardera endast för Movalla IP, trots likartad förbrukning.

Vid revision är det en utmaning för revisorerna att tolka och dra slutsatser kring den ekonomiska processen, budget, resultat och analys. Sammanfattningsvis består behovsbilden i



att förbättra finansiella förutsättningar och förutsägbarhet, förutsättningar för uppföljning och kontroll, samt förutsättningar för ideellt och lokalt engagemang för anläggningarna.

## **Ärende**

### **1. Bakgrund**

Kommunen äger anläggningarna. Kommunen avsätter driftbidrag, ca 3 mnkr per år och idrottsplats (exkl. kapitalkostnader) Investeringsmedel avsätts med ca 0,5 mnkr per år och idrottsplats. Drift och investeringar sköts av ideella driftföreningar enligt avtal med Kultur- och fritidsnämnden.

Driftföreningarnas intäkter är för närvarande inte tillräckliga för att bibehålla nuvarande verksamhetsnivå. Detta gäller särskilt Movalla IP. Det kan konstateras att driftbidraget för framför allt Movalla IP inte har korrelerat med de kostnader det innebär att driva anläggningen. Båda anläggningarna har också behov av investeringar.

Idrottsplatserna är i behov av förutsättningar för långsiktiga investeringsplaner. I nuläget söks inte externa medel i den utsträckning som skulle vara möjlig. Kommunen står inför en ekonomisk utmaning i relation till hela det kommunala uppdraget och prioriteringar kan inte göras tillräckligt långsiktigt. När det gäller driftbidraget och den löpande ekonomin innebär den nuvarande hanteringen svårigheter att hålla god ekonomisk kontroll. Detta på grund av redovisning dels i kommunens ekonomisystem, samt föreningarnas egen redovisning som är fristående från denna.

Föreningarna bär med sig resultat över räkenskapsåren, vilket leder till en utmaning för kommunen när faktiska kostnader är betydligt högre än föreningens intäkter. El- och fjärrvärmepriser bidrar särskilt till svårplanerade kostnader. Under de senaste åren har priser för el respektive fjärrvärme fluktuerat med cirka 200 tkr vardera endast för Movalla IP, trots likartad förbrukning.

Vid revision är det en utmaning för revisorerna att tolka och dra slutsatser kring den ekonomiska processen, budget, resultat och analys. Sammanfattningsvis består behovsbilden i att förbättra finansiella förutsättningar och förutsägbarhet, förutsättningar för uppföljning och kontroll, samt förutsättningar för ideellt och lokalt engagemang för anläggningarna.

### **2. Ekonomiska konsekvenser**

Förslaget innebär behov av ökat driftbidrag. Bedömningen är att ökningen skulle skapa förutsättningar för att kunna söka externa bidragsmedel, vilket kommer anläggningarna och kommunen till del.

### **3. Samråd**

Förvaltningen har haft kontinuerlig nära dialog med respektive styrelse för föreningarna, samt ekonomichef, teknisk chef, fastighetschef, samt ekonomichef.



#### 4. Handlingar

Kultur- och fritidsförvaltningens tjänsteskrivelse 2025-05-23

#### **Beslutet ska skickas till**

Föreningen Movalla idrottsplats

Föreningen Vaggeryds idrottsplats

Tekniska nämnden

Ekonomienheten

Kommunstyrelsen

#### **Handläggare**

David Norrfjärd förvaltningschef kultur- och fritid