Ekonomisk analys över föreslaget driftbidrag till Attini Hotell AB

1. Driftbidrag till Attini Hotell AB

Attini Hotell AB föreslås få ett driftbidrag om 7,2 mkr för att överta Härnösands simhall på entreprenad.

Nedan görs en utredning av vilka ekonomiska förutsättningar som föreligger vid ett övertagande av simhallen på entreprenad för Attini Hotell AB enligt upprättat och av kommunfullmäktige den 20 juni 2016 antaget koncessionsavtal.

Sammanställda resultatutfall för åren 2011-2015 är hämtade från kommunens egna rapporter.

2. Renovering av simhallen

Simhallen renoverades i en första etapp 2010-2011 och i en andra etapp under 2013. Totalt uppgick renoveringskostnaden till ca 60 miljoner kr.

3. Intäkter

I bilaga 1 har intäkter och kostnader för åren 2011-2015 redovisats. Redovisningen är en sammanställning av kommunens egen redovisning som har gjorts på lite olika sätt i bilagorna 2-4.

Sammanställningen bygger på följande rapporter som kommunen redovisat som beslutsunderlag:

Bilaga 2: Ekonomiskt utfall 2011-2013.

Bilaga 3: Ekonomiskt utfall 2014 (redovisades inte som beslutsunderlag för fullmäktige, vilket är lite märkligt då den hade ett bra utfall på intäktssidan).

Bilaga 4: Ekonomiskt utfall 2015.

På grund av de stora renoveringar som utfördes under perioden 2010-2013 bör intäkterna, som läggs till grund för framtida ekonomiska bedömningar, utgå från de faktiska intäkterna 2014 och 2015. Som framgår av sammanställda resultatredovisningar, hämtade från Härnösands kommuns egen ekonomiska redovisning, var intäkterna

- år 2014: 8 712 000 kr
- år 2015: 8 334 000 kr

En genomsnittlig intäkt för åren 2014-2015 uppgår till ca **8 523 000 kr.**

Besöks- och postadress
Sälstensgränd 9
871 33 HÄRNÖSAND

Telefon
0611-131 35
070-345 93 36

Telefax
0611-225 05

E-post
info@pronovafast.se

Hemsida
www.pronova.se

Justering 1

Intäkten från föreningar + skolverksamhet kommer, enligt upprättat koncessionsavtal (se punkten 6.2.1), att gå direkt till kommunen, se bilaga 5. Intäkten uppskattas till ca 200 000 kr, se utdrag ur underlaget till kommunfullmäktige, bilaga 6. Den genomsnittliga intäkten på 8 523 000 kr minskas därför med 200 000 kr till 8 323 000 kr.

Justering 2

Kommunen har aviserat en prishöjning på ca 14 % av badpriserna fr. o. m. hösten 2016 för alla åldrar utom för barn under 6 år. Höjningen innebär en ökad intäkt med ca 35 000 kr, se bilaga 7.

Den genomsnittliga intäkten på 8 323 000 kr ökas därför med 35 000 kr till **8 358 000 kr.**

4. Kostnader

Av samma motiv som för intäkter bör kostnaderna, som läggs till grund för framtida ekonomiska bedömningar, utgå från de faktiska kostnaderna 2014 och 2015.

Underlag för kostnadsbedömning, se bilagorna 1-4.

Kostnadsbilden efter renovering har uppgått till följande

- år 2014: 12 484 000 kr
- år 2015: 12 931 000 kr

Den genomsnittliga kostnaden för åren 2014-2015 uppgår till ca 12 707 000 kr.

Avskrivningar från kommunens resultatredovisning har inte medtagits då denna kostnad kvarstår hos kommunen och debiteras således inte Attini Hotell AB.

Justering

Vid ett övertagande av verksamheten uppkommer kostnader för ekonomi och administration. Enligt uppgifter från tidigare anställda har simhallens personal utfört verksamhetsledning, styrning, kassahantering, kontoföring o.dyl. Kostnader som kan ligga utanför simhallen är del i ekonomisystem, administration samt personalfrågor. Att integrera simhallens ekonomi-administration samt personalfrågor i entreprenörens befintliga verksamhet bör inte kosta mer än ca 400 000 kr/år.

Det innebär att kostnaderna uppgår till ca 12 707 000 kr + 400 000 kr =13 107 000 kr.

5. Underskott

Ett genomsnittligt underskott kan sålunda beräknas att uppgå till följande

Kostnader: 13 107 000 kr
Intäkter: 8 358 000 kr
S:a 4 749 000 kr

Ett genomsnittligt underskott för åren 2014-2015 bedöms uppgå till ca **4 750 000 kr.**

6. Driftbidrag

Enligt av kommunen antaget koncessionsavtal får Attini Hotell AB ett driftbidrag om 7 200 000 kr per år för att driva simhallen.

Med ett prognostiserat underskott om 4 750 000 kr per år och ett driftbidrag om 7 200 000 kr per år fås ett årligt överskott för Attini Hotell AB om ca **2 450 000 kr.**

7. Konsekvenser av koncessionsavtalet

6.1 Konsekvenser för kommunen

Effekten av föreslaget koncessionsavtal är att kommunen får en dyrare drift av simhallen. Kommunen har motiverat driftbidragets storlek med bl.a. att kommunen har en overheadkostnad på 1,8 miljoner för Simhallen och att den kostnaden överförs till Attini Hotell AB. Simhallen omsätter ca 16 mkr med driftbidrag. Det utgör ca 1,4 % av Härnösands kommuns hela omsättning (ca 1 100 000 000 kr). Med den måttstocken skulle kommunen ha en total overheadkostnad på ca 128 mkr vilket visar på orimligheten. Kommunens kostnad för ekonomikontoret och HR-avdelningen (personalfrågor) uppgår till ca 40 mkr enl. kommunens budget för 2016. Utgående ifrån att simhallens verksamhet omfattar ca 1,4 % av kommunens hela omsättning bör en skälig kostnad uppgå till ca 500 000 kr per år (1,4 % av 40 mkr). Ovan har en kostnad för ekonomi och administration och personalfrågor belastats kostnadskalkylen med 400 000 kr då en privat aktör bör finna effektivare former.

Som visat med ovan gjort räkneexempel är det helt osannolikt att kommunen skulle kunna minska sina overheadkostnader med 1,8 mkr för att de lägger ut simhallen på entreprenad. Som också beskrivits ovan har all organisatorisk ledning, kassahantering, kontoföring o.dyl skett av simhallspersonalen. En skälig overheadkostnad för simhallen bedöms enligt ovan uppgå till ca 500 000 kr. Av denna kostnad bedöms ca 50 % vara fasta kostnader och 50 % rörliga. Det skulle innebära att kommunen kan göra en besparing på ca 250 000 kr vid en entreprenadisering av simhallen. Kommunens påstående om minskade overheadkostnader på 1,8 mkr känns som en konstruktion för att motivera föreslaget driftbidrag om 7,2 mkr till Attini Hotell AB.

Om kommunen fortsatt med simhallsverksamheten skulle underskottet legat på ca 4 750 000 kr, se punkten 5 ovan.

Genom att lägga ut simhallsverksamheten på entreprenad ökar kommunens kostnad från 4 750 000 kr till 7 200 000 kr, en ökning med 2 450 000 kr per år. Om hänsyn tas till att kommunen minskar sin overheadkostnad med 250 000 kr fås en fördyring om 2,2 mkr per år eller ca 44 mkr på 20 år.

6.2 Konsekvenser för Attini Hotell AB

I kalkylen som gjorts ovan för antagna kostnader har en post medräknats om 400 000 kr per år för att Attini Hotell AB övertar ekonomi och administration samt personalfrågor. Det är en mycket generös uppskattning av sannolik tillkommande kostnad. Attini Hotell AB har självklart ett eget ekonomi- och administrationssystem som den ekonomiska verksamheten för simhallen kan integreras i.

Med ovan gjorda antaganden bedöms Attini Hotell AB få ett underskott om ca 4 750 000 kr före driftbidraget. Med ett driftbidrag om 7 200 000 kr/år får Attini Hotell AB ett överskott i verksamheten på 2 450 000 kr per år. Över avtalstiden, 20 år, skulle Attini Hotell AB därmed ha erhållit ett överskott om ca **49 000 000 kr** utan att ha behövt förändra någonting i verksamheten (ingen nuvärdeberäkning eller indexhöjning har utförts).

Det har i många olika utredningar konstaterats att många typer av verksamheter som av tradition bedrivits i offentlig regi kan utföras med lägre kostnad i en privat utförande.

I föreliggande fall där det är fråga om simhallsverksamhet bedöms det som rimligt att en kunnig entreprenör på marknaden i snitt under avtalsperioden kan öka intäkterna minst 10 % och minska kostnaderna ca 10 %. Det medför ett ytterligare tillskott med ca 2 100 000 kr/ år eller ca 42 000 000 kr under avtalsperioden.

Räkneexempel:

Kostnader: 13 107 000 kr x 0,9 =	11 796 000 kr
Intäkter: 8 358 000 kr x 1,1 =	9 193 000 kr
Underskott	**2 603 000 kr**

Med ett driftbidrag på 7 200 000 kr fås ett årligt nettoresultat på 7 200 000 kr – 2 603 000 kr = 4 597 000 kr/år eller ca 92 000 000 kr under avtalsperioden där 49 000 000 kr utgör en direkt utfallande vinst och 43 000 000 kr utgör en affärsvinst som fås genom att på ett effektivt sätt utveckla simhallsverksamheten.

8. Kommunens redovisning

För att vara en affär som omfattar ett utgående driftbidrag på 144 miljoner på en 20-års avtalstid synes det av kommunledningen presenterade beslutsunderlaget vara mycket bristfälligt.

Exempel:

a/ de resultatsammanställningar som redovisas för simhallen för åren 2011, 2012, 2013 och 2015 har varierande redovisningar. För att kunna analysera materialet måste en egen kalkylsammanställning

utföras. I praktiken torde det inte vara många fullmäktigeledamöter som har möjlighet och/eller kunskap att själv utföra en analys av presenterat material.

b/ resultatsammanställning för 2014 redovisas ej. Det är märkligt eftersom den visar på ett mycket gott ekonomiskt utfall.

c/ i Uno Jonssons dragning inför kommunfullmäktige den 30 maj 2016 anges simhallens intäkter 2015 uppgå till 7,3 mkr, se utdrag ur power point presentation bilaga 8. Missvisande och felaktigt. Intäkten för 2014 uppgick till ca 8,7 mkr och för 2015 till ca 8,3 mkr.

d/ Uno Jonsson anger i samma dragning inför kommunfullmäktige den 30 maj 2016 att kommunen har en overheadkostnad 2015 på 1,8 mkr för simhallen, se utdrag ur power point presentation bilaga 8. Den av kommunledningen uppskattade overheadkostnaden är nära nog 4 gånger för hög, se punkten 6.1 ovan.

e/ Uno Jonsson anger i samma dragning inför kommunfullmäktige den 30 maj 2016 att kommunen tillför skattemedel 2015 med ca 9,5 mkr per år, se bilaga 8. Det är missvisande. Enligt kommunens egen resultatredovisning i bilagorna 2-4 framgår att tillförda skattemedel uppgår till följande för att simhallen ska få ett 0-resultat:

2011: 5,5 mkr
2012: 6,5 mkr
2013: 5,7 mkr
2014: 6,0 mkr
2015: 7,6 mkr

OBS! Ovan redovisade tillskott för simhallens verksamhet baseras på att en kostnad för avskrivning belastar simhallskalkylen, en post som inte fortsättningsvis är tänkt att debiteras Attini Hotell AB.

Avskrivningen har följande storlek

	2011	2012	2013	2014	2015
Avskrivningar, kkr	1627	2188	1789	1789	3111

Tas avskrivningar bort fås följande underskott:

	2011	2012	2013	2014	2015
Intäkter - kostnader, kkr	-3 845,0	-4 355,0	-3 936,0	-3 772,1	-4 596,3

För att göra de ekonomiska konsekvenserna tydliga måste ovan gjorda justeringar utföras. Då får man en rättvis och tydlig bild av konsekvenserna av kommunens tagna beslut om att anta Attini Hotel AB som Simhallsentreprenör.

Se även bilaga 1.

Med ovan av kommunledningen presenterat underlagsmaterial fås en bild av att det i vart fall inte blir dyrare att ingå föreslaget koncessionsavtal med Attini Hotell AB. Genom att dölja fakta, presentera svårtolkade redovisningar och redovisa felaktiga nivåer på ett mer eller mindre systematiskt sätt bedöms det vara i det närmaste omöjligt att utföra en meningsfull analys av kommunledningens underlagsmaterial. För att få en rättvisande bild har det varit nödvändigt att utföra kompletterande utredningar och sammanställningar.

9. Slutsatser

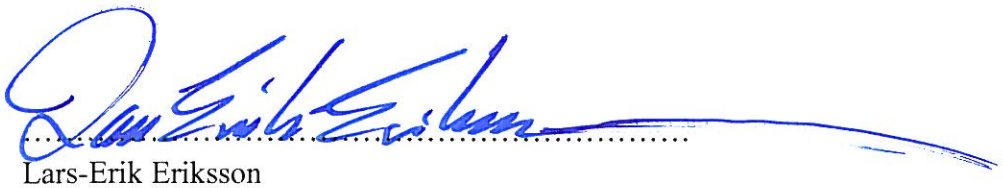
Ett av motiven för entreprenadiseringen av simhallen har varit att det ska bli billigare, i vart fall inte dyrare för kommunen. Att lägga ut kommunala verksamheter på entreprenad är vanligtvis ett sätt för kommuner att få en verksamhet till lägre kostnad. Entreprenörer som tar över och driver kommunala verksamheter kan få en skälig affärsvinst genom att på ett effektivt sätt utveckla berörd verksamhet.

Det av kommunfullmäktige antagna koncessionsavtalet bedöms dock få följande konsekvenser:

- Kommunen får över avtalsperioden, 20 år, en ökad kostnad om ca 44 mkr för simhallsverksamheten.
- Attini bedöms göra ett överskott om **49 mkr utan att ha behövt förändra någonting i verksamheten**.
- Kommunen har genom det föreslagna driftbidraget på 7,2 mkr upprättat ett avtal där otillräcklig del av risken överförs från kommunen till den ekonomiska aktören i detta fallet Attini Hotell AB.

För att en tjänstekoncession ska föreligga krävs att den ekonomiska aktören tar på sig en betydande del av den risk som är förknippad med utnyttjandet av tjänsten. Tjänstekoncessioner kan alltså inte föreligga om en otillräcklig del av risken överförs från den upphandlande myndigheten till den ekonomiska aktören.

Härnösand 20 juni 2016



Lars-Erik Eriksson
Civ. ing/fastighetsekonom

Simhall - resultutfall 2011-2015

Bilaga 1

Intäkter, kkr	2011	2012	2013	2014	2015
Försäljningsmedel		5,0			7,0
Taxor o avgifter	5733,0	6602,0	6963,0	7878,0	7603,0
Hyror och arrenden	300,0	421,0	314,0	480,0	461,2
Bidrag	113,0	306,0	247,0	354,0	263,5
Summa intäkter	**6 146,0**	**7 334,0**	**7 524,0**	**8 712,0**	**8 334,7**

Kostnader kkr	2011	2012	2013	2014	2015
Entreprenad o köp av verks.	299,0	627,0	500,0		
Konsulttjänster	41,0	5,0	0,0		
Löner arbetad tid	4714,0	5138,0	5152,0	3917,0	3915,4
Lön ej arbetad tid				180,0	236,5
Kostnadsersättning	19,0	24,0	16,0	5,7	4,6
Sociala avgifter	59,0	33,0		1457,9	1502,6
Lokal och markhyror	1455,0	1849,0	1894,0	1939,0	1913,2
Sophämtning	67,0	80,0			
Fastighetskostnader och rep			226,0	825,7	1286,6
Yttre snöröjning	49,0	50,0			
Bränsle, energi o vatten	1924,0	2584,0	2404,0	2635,0	2494,9
Hyra leasing anläggningstillg	94,0	50,0	26,0	38,3	35,2
Förbrukningsinv. o material	730,0	604,0	596,0	756,1	643,0
Kontorsmaterial o tryck	37,0	32,0	31,0	44,1	40,1
Rep o underhåll av msk och inv.	151,0	222,0	100,0	140,7	367,0
Tele, IT-komm och postbef.	35,0	31,0	22,0	21,1	17,6
Kostnader för transportmedel				0,0	0,5
Transporter o resor	2,0	10,0	16,0	14,3	20,2
Repr	0,0	3,0	30,0	14,7	12,8
Annonser, reklam, info	110,0	123,0	117,0	145,2	123,4
Försäkringsprem och riskkost.	33,0	56,0	107,0	117,8	62,3
Övriga främmande tjänster	98,0	115,0	166,0	202,7	188,7
Diverse kostnader	52	33	34,0	28,8	39,5
Finansiella kostnader	22,0	20,0	23,0		26,9
Summa kostnader	**9 991,0**	**11 689,0**	**11 460,0**	**12 484,1**	**12 931,0**

	2011	2012	2013	2014	2015
Avskrivningar, kkr	1627	2188	1789	1789	3111

Not. Avskrivningar har plockats bort från kommunens resultatredovisning då denna kostnad inte belastar simhallsentreprenören

	2011	2012	2013	2014	2015
Intäkter - kostnader, kkr	-3 845,0	-4 355,0	-3 936,0	-3 772,1	-4 596,3

Underskottet i simhallsverksamheten, om vi bortser från kostnad för avskrivning, pendlar mellan ca 3,8 mkr- 4,6 mkr under perioden 2011-2015.

Bilaga 2

Härnösands kommun

BILAGA 4

Datum
2016-06-01

Samhällsförvaltningen

Simhall
Budget och utfall

Beskrivning	Utfall 2011	Utfall 2012	Utfall 2013
Intäkter			
Försäljningsmedel		5	
Taxor o avgifter	5 733	6 602	6 963
Hyror o arrenden	300	421	314
Bidrag	113	306	247
Försäljning vht o entrepr			
S:a intäkter	6 146	7 334	7 524
Kostnader			
Entr o köp av verksamhet	299	627	500
Konsulttjänster	41	5	
Kapitaltjänst = Avskrivningar	1 627	2 188	1 789
Löner inkl PO	4 714	5 138	5 152
Kostnader för naturaförmåner	1	0	
Kostnadsersättningar	19	24	16
Personalsociala kostnader	59	33	
Fastighetsservice			226
Hyra Kommunfastigheter	1 455	1 849	1 394
Sophämtning	67	80	
Yttre renhållning, snöröjning	49	50	
Hyra/leasing av anläggningstillgång	94	50	
Bränsle, energi o vatten			
El	805	1 233	1 072
Fjärrvärme	781 } 1924	999 } 2584	982 } 2104
Vatten o avlopp	338	352	350
Hyra anläggningstillgång			26
Förbrukningsinventarier	730	604	596
Kontorsmateriel o trycksaker	37	32	31
Rep o UH maskiner o inventarier	151	222	100
Div främmande tjänster	98	115	
Tele, datakom, post	35	31	22
Transporter o resor	2	10	16
Representation		3	30
Annonser, reklam o information	110	123	117
Försäkringsavgifter o riskkost	33	56	107
Övriga främmande tjänster			166
Diverse kostnader	52	33	34
Avgifter för kurser			
Finansiella kostnader	22	20	23
S:a kostnader	11 615	13 875	13 249
Netto 1	- 5 470	- 6 540	- 5 725

Bilaga 3

Utfall Simhallen 2014

kenis skatte-bidrag

Kod Ansvar / Konto		Budget Jan 14 - Mån 13 14	Ackumulerat utfall Jan 14 - Mån 13 14	Differens
513012	Simhallschef	0	-408,9	408,9
31	Taxor o avgifter	-7325	-7878,1	553,1
34	Hyror o arrenden	-300	-480,3	180,3
35	Bidrag	-125	-354,1	229,1
39	Interna intäkter	-5998,9	(-5998,9)	0
46	Köp av huvdverksamhet	450	0	450
49	Kapitaltjänst	1789,3	1789,3	0
50	Löner arbetad tid	4016,7	3917,5	99,2
51	Lön ej arbetad tid	0	180,1	-180,1
55	Kostnadsersättning	0	5,7	-5,7
56	Soc avg enl lag o avtal	1554	1457,9	96,1
60	Lokal- o markhyror	2035,9	1939,5	96,4
61	Fastighetskostn o -entrep	0	825,7	-825,7
62	Bränsle, energi o vatten	2600	2635	-35
63	Hyra/leasing anläggntillg	70	38,3	31,7
64	Förbrukningsinv o -mtrl	610	756,1	-146,1
65	Kontorsmtrl o trycksaker	35	44,1	-9,1
66	Rep o uh av msk o inv	100	140,7	-40,7
68	Tele-, IT-komm o postbef	38	21,1	16,9
70	Transporter o resor	0	14,3	-14,3
71	Representation	10	14,7	-4,7
72	Annonser, reklam, info	150	145,2	4,8
73	Försäkr-premie o riskkost	70	117,8	-47,8
74	Övriga främmande tjänster	115	202,7	-87,7
76	Diverse kostnader	85	28,8	56,2
85	Finansiella kostnader	20	28	-8
Totaler		0	-408,9	408,9

Text / Ansvar	Årsbudget Jan 14 - Mån 13 14	Utfall Jan 14 - Mån 13 14	Differens
Simhallen			
TERTIALRAPPORT TILL KS			
Nämndens intäkter	13 748,9	14 711,5	962,6
varav tilldelade skattemedel	5 998,9	5 998,9	0,0
varav bidrag	125,0	344,7	219,7
varav övriga intäkter	7 625,0	8 367,9	742,9
Nämndens kostnader	-13 748,9	-14 302,6	-553,7
varav personalkostnader (5)	-5 570,7	-5 561,3	9,4
varav lokalkostnad (60)	-6 035,9	-1 939,5	96,4
varav bidrag (45)			
varav köp av verksamhet (46)	-450,0	0,0	450,0
varav övriga kostnader	-5 692,3	-6 801,8	-1 109,5
==========			
NÄMNDSRESULTAT	0,0	408,9	408,9
Totalsumma	0,0	408,9	408,9

Utfall Simhallen 2015 Bilaga 4

Härnösands kommun

Samhällsförvaltningen

BILAGA 4

Datum
2016-06-01

Hyror	420	315
Bidrag bl a lönebidrag	300	250
Allmänhetens bad	1350	1400
TOTALT	**7350**	**7530**

1) Avser intäkter för skolsim åk 1-6 samt avtal för gymnasiet.

Utfallet per 2015-12-31

Simhallen	Ansvar Verksamhet Konto	Budget Jan 15 - Dec 15	Ackumulerat utfall Jan 15 - Dec 15
Intäkter 2015-12-31			
30	Försäljningsintäkter	0,0	-7,0
31	Taxor o avgifter	-7 710,0	-7 603,4
34	Hyror o arrenden	-300,0	-461,2
35	Bidrag	-125,0	-263,5
39	Interna intäkter	-7 593,2	-7 593,2
Kostnader 2015-12-31			
50	Löner arbetad tid	3 949,9	3 915,4
51	Lön ej arbetad tid	0,0	236,5
55	Kostnadsersättning	0,0	4,6
56	Soc avg enl lag o avtal	1 548,4	1 502,6
60	Lokal- o markhyror	2 084,8	1 913,2
61	Fastighetskostn o -entrep	994,0	1 286,6
62	Bränsle, energi o vatten	2 657,0	2 494,9
63	Hyra/leasing anläggntillg	70,0	35,2
64	Förbrukningsinv o -mtrl	610,0	643,0
65	Kontorsmtrl o trycksaker	35,0	40,1
66	Rep o uh av msk o inv	100,0	367,0
68	Tele-, IT-komm o postbef	37,4	17,6
69	Kostn för transportmedel	0,0	0,5
70	Transporter o resor	0,0	20,2
71	Representation	10,0	12,8
72	Annonser, reklam, info	150,0	123,4
73	Försäkr-premie o riskkost	100,0	62,3
74	Övriga främmande tjänster	165,0	188,7
76	Diverse kostnader	85,0	39,5
79	Avskrivningar	3 111,7	3 111,7
85	Finansiella kostnader	20,0	26,9
Totaler		0,0	114,4

kons skatte bidrag

15 927

Bilaga 5

5.3 Övertagandet av verksamheten ska förberedas av Entreprenören under en period som inleds när Avtalet har trätt i kraft och avslutas vid Driftstart. Entreprenören ska härvid så snart som möjligt när Avtalet har trätt i kraft presentera en förberedelseplan, vilken ska godkännas av Kommunen, innehållandes samtliga de aktiviteter som ska utföras för att säkerställa tillförlitlig Driftstart. Om Entreprenören därefter identifierar ytterligare åtgärder och aktiviteter som bör vidtas ska förberedelseplanen kompletteras med dessa.

6. Intäkter från verksamheten

6.1 Taxor och avgifter

6.1.1 Priser för allmänhetens tillträde till Anläggningen fastställs av Entreprenören. Taxor för inträde till Anläggningen för allmänhetens bad, enskilda besök, får dock inte överstiga priserna i jämförbara närliggande anläggningar.

6.1.2 Taxa för föreningstider i Anläggningen och för skolans verksamhet i Anläggningen fastställs av Kommunen. Intäkterna från dessa upplåtelser tillfaller Kommunen.

6.2 Entreprenörens rätt till intäkter från verksamheten

6.2.1 Med undantag för:

i. intäkter från förenings- och skolverksamhet i Anläggningen, som tillfaller Kommunen samt
ii. föreningars intäkter från simskolor som föreningar bedriver i Anläggningen, som tillfaller föreningarna, i enlighet med vad som anges i Bilaga [7] – Föreningsverksamhet (nedan gemensamt "Undantagna Intäkter"),

får Entreprenören tillgodogöra sig samtliga intäkter som Anläggningen genererar. Detta inkluderar intäkter hänförliga till såväl den Obligatoriska Verksamheten, till exempel entréavgifter till bad, simskole- och gruppträningsavgifter, som till den Egna Verksamheten.

7. Kommunens ersättning till Entreprenören

7.1 Driftsbidrag

7.1.1 Från och med Driftstart ska Kommunen betala ett årligt fast bidrag till Entreprenören om 7 200 000 kr ("**Driftsbidrag**") för att Entreprenören fullgör sina åtaganden vad gäller driften av Anläggningen. Driftsbidragets storlek påverkas inte av Entreprenörens kostnader eller intäkter för fullgörandet av sina åtaganden enligt Avtalet.

7.1.2 Det noteras även att Entreprenören inför Avtalets ingående har tagit del av finansiell information om Anläggningen avseende bl.a. ekonomi och besöksvolymer i enlighet med vad framgår av Bilaga 4 – Ekonomi och

Bilaga 6

Ekonomi och besöksvolymer

Inledning

I denna bilaga redovisas historiska intäkter och kostnader samt besöksvolymer.

Besöksvolymer

Härnösands kommun införde från och med september 2013 ett datasystem för bland annat inpassering. Besöksvolymerna på årsbasis uppskattas till cirka 220.000 besök. Siffran är dock inte exakt. För kvartal 1 2014 hade simhallen 80.000 besök till olika träningar. Restaurangen ingår inte i dessa siffror. Den besöks uppskattningsvis av 200 besökare per dag. Dessa kan även varit på träning i samband med besök i restaurangen.

Förutsättningar

2011 var bassängerna samt relax ej öppna jan-mars. Plaskbassäng och äventyrsland var även stängda 4 respektive 9 veckor under sommaren. 2013 var bassängerna och relax stängda två månader under sommaren pga ombyggnad av omklädningsrum och kassa/reception.

Intäktsfördelning 2012 och 2013

Fördelning av intäkter för anläggningen, tkr.

	2012	2013
Actic	700	850
Spegeln	3000	3255
Träningsgrupper	500	500
Skolbad/skolsimundervisning 1)	140	150
Simundervisning allmänhet	240	250
Bassänghyra föreningar	40	40
Relax:	500	350
Barnkalas uthyrningar	60	70
Hälsoprenumerationer	100	100

Ca 207 000,

LEGAL#1129081v3

Bilaga 4

Härnösands kommun
Kommunstyrelseförvaltningen

Prisjusteringar över åren

	2011	2013	2014	2017
Bad/ bastu 3-6 år	20	20	25	25
Bad/ bastu ungdom	30	30	35	40
Bad/ bastu vuxna	50	60	70	80

Bilaga 8

Härnösands kommun
Kommunstyrelseförvaltningen

Vad kostar driften av simhallen idag? (2015)

Total kostnad: **16,8** mkr
Ingår hyra till Härnösandshus: 1,85 mkr
Avskrivningar tagna av kommunen: 3,1 mkr
Overheadkostnader: 1,8 mkr *(15% av driftskostnad exkl avskrivningar enl Tillväxtverkets norm)*

Intäkter: 7,3 mkr

Tillförda skattemedel: **9,5** mkr

Intäkter från Actic och Spegeln finansierar badverksamheten