

## § 314

### Driftsbidrag till Arenastiftelsen

Dnr 1003/99

#### Sammanfattning

Diskussioner har förts mellan representanter för Lunds kommun, Arenastiftelsen (Stiftelsen Lunds Arena) och Arenabolaget (Fastighetsbolaget Lunds Arena AB) om Arenans ekonomi. Kommunkontoret föreslår nu efter dessa diskussioner att driftsbidrag inledningsvis lämnas till Arenastiftelsen.

#### Beslutsunderlag

Skrivelsen "Underlag för diskussion beträffande ekonomisk situation för Arenastiftelsen och Arenabolaget", daterad 2009-10-02.

Stiftelsen Lunds Arenas protokoll den 20 oktober 2009, § 6,

- Ekonomi, Arenans ekonomiska förutsättningar.

Kommunkontorets tjänsteskrivelse den 27 oktober 2009.

#### Yrkanden

Tomas Avenborg (M), Anders Almgren (S), Carolina Nordbeck (FP), Lars Bergwall (C) och Torsten Czernyson (KD) yrkar att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med kommunkontorets förslag.

Mats Olsson (V) och Anders Ebbesson (MP) yrkar att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med kommunkontorets förslag såvitt avser de två första att-satserna.

#### Beslutsgång

Ordföranden ställer proposition på yrkandena och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med Tomas Avenborgs (M) m.fl. yrkande.

#### Kommunstyrelsens beslut

att föreslå kommunfullmäktige besluta

att kommunstyrelsens budgettram för 2009 utökas med 3 000 000 tkr avseende driftsbidrag till Arenastiftelsen,

att kostnadsökningen finansieras genom resultatförsämring och ökad upplåning,

att kommunstyrelsens budgettram för 2010 utökas med 5 000 000 tkr avseende driftsbidrag till Arenastiftelsen,

att kostnadsökningen finansieras genom en ökning av det generella statsbidraget,

att frågan i övrigt hänskjuts till kommande arbete med Ekonomi- och verksamhetsplan 2011 – 2013 med budget 2011.

#### Reservationer

Mats Olsson (V) och Anders Ebbesson (MP) reserverar sig mot kommunstyrelsens beslut.

Protokollsanteckning (V): Beslutet är en nödvändig konsekvens av att det vid arenabeslutet 2007 inte ens fanns en enkel driftsbudget framtagen. Klokheten i kommunens beslut tenderar att avta i takt med snabba anpassningar till det lokala fastighetskapitalets önskemål.

Protokollsanteckning (DV): Demokratisk vänster instämmer med yrkandet från V och MP.

*Beslut expedieras till:*

Kommunfullmäktige

✓ Akten



KOMMUNSTYRELSEN LUND	
2009 -10- 27	
Diarjnr 1003/99	Diariepåbeteckn. 82

## Driftsbidrag till Stiftelsen Lunds Arena

Dnr 1003/99

### Sammanfattning

Diskussioner har förts mellan representanter för Lunds kommun, Arenastiftelsen (Stiftelsen Lunds Arena) och Arenabolaget (Fastighetsbolaget Lunds Arena AB) om Arenans ekonomi. Kommunkontoret föreslår nu efter dessa diskussioner att driftsbidrag inledningsvis lämnas till Arenastiftelsen.

### Beslutsunderlag

Skrivelsen "Underlag för diskussion beträffande ekonomisk situation för Arenastiftelsen och Arenabolaget" daterad 2009-10-02.

Stiftelsen Lunds Arenas protokoll den 20 oktober 2009 § 6 – Ekonomi, Arenans ekonomiska förutsättningar (ojusterat)

### Ärendet

Arenastiftelsen prognostiserar underskottet för 2009 till ca 7 Mkr. I skrivelsen "Underlag för diskussion beträffande ekonomisk situation för Arenastiftelsen och Arenabolaget" daterad 2009-10-02 redovisas bakgrund till den ekonomiska situationen samt olika modeller för att reglera den ekonomiska situationen för Arenastiftelsen. Arenastiftelsen gör den 20 oktober 2009 en framställan till Lunds kommun om att erhålla ett driftbidrag för att täcka stiftelsens underskott.

Det kan konstateras att Arenastiftelsen inte fullt ut följer intentionerna med att upplåta Arenan på kommersiella villkor, genom att en stor del av uthyrningen sker till ungdomsverksamhet enligt kommunfullmäktiges fastlagda taxa. Samtidigt har dock Arenastiftelsen i sin stadga som ändamål "att främja idrottsverksamheten för bl.a. barn och ungdomar". Arenastiftelsen har därför prioriterat ungdomsverksamhet som ger ett stort mervärde för aktiva ungdomar i Lunds kommun.

Det kan också konstateras att Arenan är av stort värde för en stad av Lunds storlek och karaktär. Det ger möjligheter att anordna konferenser, kongresser, mässor, utställningar och evenemang. Arrangemang som Idrottsgalor och VM i handboll skapar ett stort mervärde och andra intäkter för staden och

kommunen. Andra större städer i Sverige ger därför någon form av bidrag till sina arenor. Arenan har hittills varit väl bokad och betytt mycket för Lund.

Mot bakgrund av ovanstående bedömer kommunkontoret att den lämpligaste modellen för reglering av den ekonomiska situationen är att kommunen lämnar driftsbidrag till Arenastiftelsen. För 2009 föreslås att kommunen lämnar driftsbidrag med 3 Mkr och för 2010 med 5 Mkr. För åren 2011-2013 föreslås bidraget trappas ner med 250 tkr per år. Arenabolaget gör samtidigt en tillfällig reduktion av hyran för Arenastiftelsen. Vidare tar Arenabolaget på sig att tillsvidare hantera de extra uppkomna kostnaderna för mervärdesskatt på grund av förändrad lagstiftning. Avsikten var tidigare att kommunstyrelsen avsåg att bära dessa uppkomna merkostnader.

Vid bifall till framställningen föreslås finansieringen för 2009 ske genom resultatförsämring och ökad upplåning. För 2010 konstaterar kommunkontoret att de ekonomiska förutsättningarna avsevärt har förbättrats jämfört med budgetbeslutet från juni månad 2009. Föreslaget bidrag för 2010 kan därför finansieras genom ökning av det generella statsbidraget.

## Förslag till beslut

Kommunkontoret föreslår kommunfullmäktige besluta

att kommunstyrelsens budgetram för 2009 utökas med 3 000 000 tkr avseende driftsbidrag till Arenastiftelsen,

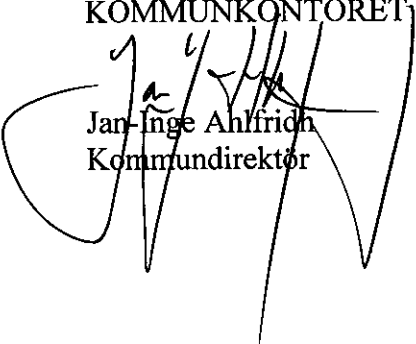
att kostnadsökningen finansieras genom resultatförsämring och ökad upplåning,

att kommunstyrelsens budgetram för 2010 utökas med 5 000 000 tkr avseende driftsbidrag till Arenastiftelsen,

att kostnadsökningen finansieras genom en ökning av det generella statsbidraget,

att frågan i övrigt hänskjuts till kommande arbete med Ekonomi- och verksamhetsplan 2011-2013 med budget 2011.

KOMMUNKONTORET

  
Jan-Ingemar Ahlfrid  
Kommundirektör

Uldis Skuja  
Ekonomidirektör

2009-10-02

**Till  
Arenabolaget  
Arenastiftelsen**

## **Underlag för diskussion beträffande Ekonomisk situation för Arenastiftelsen och Arenabolaget**

### **Arenans kostnader**

Arenans bygg- och anläggningskostnad är 139 mkr (inkl reglering räddningstjänst, kultur och fritid mm). Dessutom tillkommer inredning och utrustning med 10 mkr. Moms tillkommer med 35 mkr som återfås med 3,5 mkr per år under 10 år. Den totala utgiften för Arenabolaget är 184 mkr.

Arenabolaget har finansierats genom 75 mkr från Lunds kommun, 45 mkr från Paulssons Fastighets AB och resterande belopp 64 mkr har tagits upp som lån.

### **Hyresavtal**

Hyresavtalet mellan Arenabolaget och Arenastiftelsen innebär en reducerad hyra till 550 tkr/mån under 2009, vilket ger en hyreskostnad på 6.600 tkr per år. För år 2010 skall full hyra utgå med 592 tkr/mån, vilket ger en hyreskostnad på 7.104 tkr per år.

Hyreskostnaden är baserad på en byggkostnad på 140 mkr och en inrednings- och utrustningskostnad med 8 mkr. Räntekostnaderna för mervärdesskatteskostnaden har tidigare aviserats att kompenseras av Lunds kommun.

Avskrivningstiden för byggnaden är 40 år, vilket ger en kostnad med 3.500 tkr per år. Avskrivningstiden för inredning och utrustning är 8 år, vilket ger en kostnad med 1.000 tkr per år. Räntekostnaden är beräknad till 1.000 tkr för år 2009.

Arenabolagets övriga driftskostnader uppgår till ca 1.300 tkr för år 2009.

### **Arenastiftelsens ekonomi**

I bilaga 1 redovisas Arenaföretagens (Arenastiftelsen och Arenabolaget) Resultatbudget för 2009 upprättad i februari 2009. Där framgår också de viktigaste differenserna mellan Arenastiftelsens budget 2009 och Arenagruppens kalkyl 2007 före driftstart. De viktigaste differenserna utgörs av för lågt kalkylerade konsumtionsavgifter -1,6 mkr, personalkostnader -1,0 mkr, uthyrningsintäkter från skolor -1,0 mkr, uthyrningsintäkter från större arrangemang -1,6 mkr och högre hyreskostnad med 2,7 mkr. Den högre hyreskostnaden beror på en större Arena med 2 hallar, avskrivningstid och Arenans tidigare kalkylerade kostnader ökade från 130 mkr till 184 mkr. Den ökade kostnaden har hanterats genom lån som belastar hyran.

2009-10-02

Arenastiftelsen anmälde i augusti 2009 till kommunstyrelsens arbetsutskott att stiftelsens kostnader för 2009 uppgår till 14.200 tkr medan intäkterna uppgår till 7.100 tkr. Arenastiftelsen har anmält att stiftelsens ekonomi inte tillåter att betala hyreskostnaderna till Arenabolaget. Arenastiftelsens ekonomiska förutsättningar framgår av bilaga 2.

För 2010 bedömer Arenastiftelsen kostnader på 14.324 tkr, medan intäkterna uppgår till 7.266 tkr. Se bilaga 3.

Arenastiftelsen erhöll genom ett samarbetsavtal med Sparbanken Färs & Frosta 10 mkr. Av dessa kvarstår för närvarande 4 mkr.

### **Arenabolagets ekonomi**

Arenabolagets utgifter till och med september 2009 är 4.125 tkr varav ränta på lån med 3.378 tkr, moms 297 tkr och övriga transaktionskostnader 450 tkr. Arenabolaget har fakturerat 550 tkr per månad och moms i hyra för Arenastiftelsen. Totalt uppgår hyresskulden till 4.950 tkr till och med september 2009.

### **Utgångspunkter**

För att ett hyresförhållande skall föreligga måste ersättning utgå till Arenabolaget från Arenastiftelsen. Denna ersättning måste i grunden ha en marknadsmässig bedömning.

Arenabolaget kan dra moms trots att Arenastiftelsen inte har erlagt någon hyra. Eftersom Arenabolaget fakturerar moms, så kan Arenabolaget även dra av momsen.

Eftersom Arenabolaget har eget kapital så är det bättre om Arenabolaget går med förlust än Arenastiftelsen. I takt med att aktiekapitalet förbrukas, kan Lunds kommun komma att tvingas att skriva ned sitt aktiekapital. Det är eftersträfvansvärt att varken Arenabolaget eller Arenastiftelsen går med förlust.

### **Reglering på grund av uppkommen förlust**

#### **1. Modell lokalbidrag**

Lunds kommun ger ett lokalbidrag för Arenan till handbollsklubbarna LUGI och H43. Handbollsklubbarna betalar en högre hyra än den nuvarande till Arenastiftelsen. T ex från den nuvarande 150 kr/tim till 800 kr /tim vilket ger ökade intäkter med 2,7 mkr. Vidare kan matchhyran öka från 8000 kr till 25.000 kr vilket ger ökade intäkter med 0,7 mkr. Totalt skulle Lunds kommun därmed ge handbollsklubbarna 3,4 mkr i lokalbidrag för Arenan. Dessa skulle erläggas till Arenastiftelsen, som i sin tur kan betala minst 3,4 mkr i hyra per år.

2009-10-02

Det bör nämnas att handbollsklubbarna erhåller av kultur- och fritidsnämnden ett lokalbidrag för närvarande med 100 kr per timme. Det innebär att handbollsklubbarna betalar en faktisk kostnad på 50 kr per timme i hallhyra. Vidare bör nämnas att det inom kultur- och fritidsnämnden pågår en generell översyn av lokalbidragen.

## **2. Modell Nollhyra**

Arenastiftelsen erlägger ingen hyra till Arenabolaget (nuläget). Även en mycket begränsad hyra mellan Arenabolaget och Arenastiftelsen skulle anses som en intressegemenskap. Med en nollhyra eller mycket begränsad hyra så skulle det skapa problem att hantera momsen. Arenabolaget skulle också vara tvingad till att täcka den årliga förlusten med stora aktieägartillskott. Arenabolaget har knappt 120 mkr i eget kapital.

## **3. Modell driftbidrag till Arenastiftelsen**

Lunds kommun ger ett driftbidrag för hyran till Arenastiftelsen. Detta belopp kan inte tas upp i kommunens balansräkning (till skillnad mot en nyemission till Arenabolaget.) Det bör dock beaktas att ett kontinuerligt driftbidrag till Arenastiftelsen påverkar handbollsföreningarnas lokalbidrag negativt.

Arenabolaget skulle kunna i kombination med Lunds kommuns driftbidrag tillfälligt sänka hyran, utan att hyresbeloppet ifrågasätts. Arenabolaget behöver ca 2,4 mkr enligt budget exklusive avskrivningar. Om en aktuell prognos görs beträffande något lägre ränta och något högre övriga kostnader så kan en hyra tillfälligt kunna sättas med 2 – 3 mkr i rabatt. En likviditetsprognos behöver upprättas.

## **Förslag**

Efter 1 års drifttid av Arenan så kan det konstateras att Arenan behöver inledningsvis extra ekonomiskt stöd. Hur lång denna period blir är svår att överblicka. Perioden har i nedanstående förslag satts till och med 2013. Därefter är det möjligt för en av ägarna, Lunds kommun, att tillskapa en annan struktur av verksamheten om så är önskvärt.

Det kan också konstateras att Arenan är av stort värde för en stad av Lunds storlek och karaktär. Det ger möjligheter att anordna konferenser, kongresser, mässor, utställningar, evenemang och inte minst idrottsliga förutsättningar. Fler kan se elithandboll samtidigt som handbollsklubbarnas åskådarintäkter har ökat. Arrangemang som Idrottsgalor, VM i Handboll mm skapar ett stort mervärde och andra intäkter för staden och kommunen. De större städerna i Sverige ger därför någon form av bidrag till sina Arenor.

2009-10-02

Det bör även beaktas att i Arenastiftelsens stadgar skall särskilt prioriteras ungdomsverksamhet. Arenastiftelsen tillämpar vid uthyrning till ungdomsverksamhet en ungdomsrabatt som innebär att intäkten per timme utgör endast 5 % av kostnaden. Arenastiftelsen får genom uthyrning till ungdomsverksamhet med ca 4000 tim per år in ca 600 tkr (150 kr/tim). Detta belopp skulle vara med fullt betald avgift ca 12.000 tkr (3000 kr/tim som är den egentliga timkostnaden). Genom att Arenastiftelsen tar på sig att subventionera ungdomsverksamheten enligt kommunfullmäktiges fastlagda taxa, så bör någon form av kompensation utgå till Arenastiftelsen.

Förslaget är att hyran för 2009 tillfälligt sätts till 4,4 mkr. Detta medför att Arenabolaget gör en förlust för 2009 med ca 2,5 mkr. Arenastiftelsen erlägger hyran till Arenabolaget med 4,4 mkr för 2009 genom att disponera 2 mkr av Sparbanken Färs & Frostas medel samt ett driftbidrag från Lunds kommun med 3 mkr. Konsekvensen för handbollsföreningarnas lokalbidrag med anledning av Lunds kommuns driftbidrag bör klarläggas.

Målsättningen är att en full hyra skall utgå. Men även för perioden 2010 till och med 2013 kan hyran tillfälligt komma att reduceras. Det innebär att under åren 2010 till och med 2013 ersätter Lunds kommun Arenastiftelsen med ett driftbidrag. Driftbidraget för år 2010 är 5 mkr. Därefter skall detta driftbidrag reduceras årligen med 250 tkr. Det innebär att driftbidraget för år 2013 uppgår till 4,25 mkr. Under perioden 2010 till och med 2013 kommer det att uppstå en förlust i Arenabolaget. Förlusten får täckas med eget kapital inom Arenabolaget med ca 2,5 mkr per år. Möjligtvis skulle driftskostnaderna pressas ytterligare så att Lunds kommuns driftbidrag för 2010 är 4 mkr och därefter minska bidraget med 250 tkr per år till 3,25 mkr år 2013. Detta behöver närmare klarläggas.

Tidigare har det aviserats från Lunds kommun att Arenabolaget bör kompenseras för merkostnaderna för mervärdesskatten. Med tanke på den aktuella räntesituationen bör Arenabolaget tillsvidare kunna bära merkostnaden för mervärdesskatten.

Vidare behöver ett fortsatt arbete vara för både Arenastiftelsen och Arenabolaget att se över driftskostnaderna t ex konsumtionsavgifter, men också att öka intäkterna genom ytterligare uthyrningsverksamhet. Det bör även beaktas att handbollsverksamheten kan disponera annan mindre hall för träning, för att på detta sätt medge andra bärkraftiga ekonomiska arrangemang på matchplanen.

Arenaföretagen bör efterhöra med ägaren/stiftaren Lunds kommun om möjlighet att erhålla driftbidrag till Arenastiftelsen enligt diskuterat förslag eller på annat sätt reglera den uppkomna situationen.

Jan-Inge Ahlfridh  
VD Arenabolaget



2009-02-18

## ARENAFÖRETAGEN

### RESULTATBUDGET 2009

	STIFTELSEN	BOLAGET
<b>RÖRELSENS INTÄKTER</b>		
Hysesintäkter, matcher	5 427	6 600
Arrangemang	1 260	
Övriga rörelseintäkter	386	
	7 073	6 600
<b>RÖRELSENS KOSTNADER</b>		
Hyra	- 6 600	0
Fastighetskostnader	- 4 800	- 1 170
Övriga externa rörelsekostnader	- 1 075	- 140
Personal och styrelse	- 1 675	- 40
Avskrivningar	0	- 4 500
Summa rörelsekostnader	- 14 210	- 5 800
<b>RÖRELSERESULTAT</b>	- 7 137	750
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	0	- 1 000
Finansnetto	0	- 1 000
<b>RESULTAT FÖRE BOKSLUTS- DISPOSITIONER OCH SKATT</b>	- 7 137	- 250

	Ursprunglig		Aktuell		Differenser Stiftelsen Bolaget	
	Stiftelsen	Arenan	Stiftelsen	Arenan		
	BUDGET 2009	BUDGET 2009	BUDGET 2009	BUDGET 2009		
	Från Arenagruppen november 2007	Från JIA april 2008				Negativt tal= negativt utfall
Belopp i tusentals kr.						
<b>RÖRELSENS INTÄKTER</b>						
Hysesintäkter+matcher	6 210	5 900	5 427	6 600	-783	700
Arrangemang	2 250		1 260		-990	0
Övriga rörelseintäkter	500	100	386	0	-114	-100
Summa rörelseintäkter	8 960	6 000	7 073	6 600	-1 887	600
<b>RÖRELSENS KOSTNADER</b>						
Hyra	-3 780	0	-6 600	0	-2 820	0
Fastighetskostnader	-3 200	-1 170	-4 860	-1 170	-1 660	0
Övriga externa rörelsekostnader	-750	-110	-1 075	-140	-325	-30
Personal (inkl styrelse och VD)	-1 390	-40	-1 675	-40	-285	0
Avskrivningar		-4 250	0	-4 500	0	-250
Summa rörelsekostnader	-9 120	-5 570	-14 210	-5 850	-5 090	-280
<b>RÖRELSERESULTAT</b>	-160	430	-7 137	750	-7 297	1 180
<b>FINANSIELLA INTÄKTER O KOSTNADER</b>						
Ränteintäkter	0	0	0	0	0	0
Räntekostnader	0	-400	0	-1 000	0	-600
Finansnetto	0	-400	0	-1 000		
<b>RESULTAT FÖRE BOKSLUTS- DISPOSITIONER OCH SKATT</b>	-160	30	-7 137	-250	-7 297	-220
					-7 517	

Hyra	3 780	Hyra	6 600
	<u>5 900</u>		
Diff	-2 120		

Sammanlagt resultat	-130	-7 387
Justeringar: hyra	-2 120	0
Sammanlagt resultat e justeringar	-2 250	-7 387

<b>Summa viktigaste differenser</b>	
Hyran bolaget>stf	-2 120
Konsumtionsavg	-1 660
Arrangemang	-990
Hysesintäkter	-783
Räntor	<u>-600</u>
	-6 153

## **Arenans ekonomiska förutsättningar**

### **1. Kostnader**

Min bedömning är att vår kostnadsbudget på 14 miljoner är svår att minska;

- konsumtionsavgifter svårt att påverka
- när det gäller lokalvård är min uppfattning att vårt avtal med Samhall är billigt
- vi har en enormt liten personalstyrka i förhållande till 10 000 kvm och 100 timmars öppethållande per vecka
- hyran?

Dessa 4 poster är sammantaget 12 av de 14 miljonerna.

Marknadsföring, på 400.000:- för 2009, är förmodligen för liten.

### **2. Intäkter**

Arenans intäktskrav är 14 miljoner.

Vi har nu haft arenan igång i åtta månader och jag börjar få en ganska bra bild av vilka möjligheter det finns att skapa intäkter.

Vi kan konstatera att vi har konkurrens från lite olika håll.

Vi har också testat ett antal företag och personer om hur man upplever vår hyressättning. Efter dessa samtal är min bedömning att vi har en rimlig prisbild.

Nedan följer en beskrivning över möjliga intäkter och som enligt min uppfattning känns realistisk!

**A. Fasta intäkter** enligt avtal;

**3.177.000**

**1. Skolor** 728.000

Kommentar:

Skolan betalar 800:-/tim och nyttjar b-hallen 26 tim per vecka. Min bedömning är att 800:- per timme är vad skolan kan acceptera.

Några fler skoltimmar går säkert att ordna men innebär marginella intäkter.

**2. Loger** 1.175.000

Kommentar:

Prisnivån på logerna är rimlig.

**3. H43 och Lugi;** 1.064.000

Träning 552.000

Matcher 212.000

Kanslilokal 300.000

Kommentar:

A. Föreningarnas pris per timme är 150:- + 6 % i moms.

Kommentar:

Skulle föreningarna betala 800:- per timme skulle detta innebära en intäkt på 3,2 miljoner, istället för som idag 552.000.

B. Säsongen 2009-2010 ska herreliten betala 8 000:- + moms per match och damerna 4.000:- + moms.

Kommentar:

Ett matcharrangemang borde kanske kosta 25.000 per match och skulle då innebära en intäkt på 750.000.

C. Föreningarna betalar idag vardera 150 000:- + moms per år för 150 kvm. för sina kanslilokaler.

Kommentar:

Detta är ej, enligt min uppfattning marknadsmässiga hyror.

Sammantaget skulle föreningarna tillsammans kanske betala 4,5 miljon per år mot idag ca 1 miljon.

**4. AEC** 180.000

Kommentar:

AEC betalar en låg hyra för kontorslokaler, förråd, el etc.

**5. Kontorslokal, kommunen** 30.000

Kommentar:

Nyttjar ett sidoutrymme och får då anses vara en rimlig nivå.

**B. Omsättningshyra**

**1. AEC, avtal i 5 år, för 2009 sju %**

**1.050.000**

**2008 åtta procent och resten av  
avtalsperioden tio %, max 1,5 miljon.**

Kommentar:

För att komma upp till 1,5 miljon  
krävs en mycket hög omsättning för AEC.

Kan i dagsläget känna att detta kommer att  
bli svårt att nå upp till även om vi de sista  
åren i avtalet ska ha 10 % av omsättningen  
enligt avtalet.

För första kvartalet 2009 erhåller stiftelsen  
strax under 140.000!

### **C. Konsertverksamhet**

6 konserter per år x 50.000 per konsert **300.000**

Kommentar:

Inte helt enkelt att få konserter.

Inbringar förhållandevis lite och konkurrensen  
med andra lokaler i regionen är stor.

Även om vi får in 60-75.000 per konsert så försvinner  
en del i omkostnader för lokalvård,  
extra personal etc

Mål: 6 konserter per år

**D. Arrangemang i stora arenan (a-hallen) **750.000****

Målet är 1 arrangemang varannan vecka i 40 veckor.

20 arrangemang x 30.000 samt 5 under övrig tid.

Kommentar:

Är oerhört svårt att bedöma men målet  
känns rimligt att kunna nå upp till.

\*Mål: 25 arrangemang per år i a-hallen

**E. Övriga uthyrningsbara ytor **1.025.000****

1. Matsal; Två tillfällen per vecka  
i 40 veckor x 10.000 =400.000

\*Mål: 80 tillfällen per år i matsalen

2. Pressrum; Ett tillfälle per vecka  
i 40 veckor x 3.000 =120.000

\*Mål: 40 tillfällen per år i pressrummet.

3. B-hall; Tio tillfällen per år

x 12.000 =120.000

\*Mål: 10 tillfällen per år i b-hallen

4.Försäljningsyta; Ett tillfälle  
per vecka i 40 veckor x 5.000 =200.000

\*Mål: 40 tillfällen per år i försäljningsytan

5.Mingelyta vid loger; Ett tillfälle  
varannan vecka i 40 veckor x 3000 =60.000

\*Mål: 20 tillfällen per år i mingelytan

6.Entréhall; 25 tillfällen per år  
x 5.000 =125.000

\*Mål: 25 tillfällen per år i entréhallen

#### **F. Sponsorer**

**500.000**

Kommentar:

I dagsläget mycket svårt att bedöma.  
Vi kan ha ett mål och det kan vara att  
Arenan ska inbringa 500.000 per år  
i sponsorsmedel.

(OBS! Samtliga summor är exkl moms).

#### **Sammanfattning:**

**Arenans kostnadsbudget är 14 miljoner**

**Arenans intäktsbudget är 7 miljoner**

**Summan blir då ett minus på 7 miljoner**

**Lund 16 augusti 2009**

**Berne Nilsson  
Arenachef**

**Budget 2010 Färs & Frosta Sparbank Arena**

2009-10-07

<b><u>KOSTNADER exkl moms</u></b>	<b><u>2010</u></b>
Konsumtionsavgifter El, fjärrvärme, vatten	<b>2.220.000</b>
Lokalvård 80.000 per månad	<b>960.000</b>
Personal Arenachef, driftchef, assistent	<b>1.900.000</b>
Köp av administrativa tjänster Löner, ekonomi, revision	<b>200.000</b>
Skötselavtal med Lunds kommun Tekniktjänster av anläggningsservice, Lunds kommun	<b>440.000</b> <b>100.000</b>
Inre underhåll	<b>200.000</b>
Förbrukningsmaterial	<b>200.000</b>
Försäkringar, bevakning, renhållning, växter	<b>200.000</b>
Tele, data, hemsida, arenabil	<b>250.000</b>
Omkostnader stiftelsestyrelsen	<b>75.000</b>
Representation	<b>75.000</b>
Marknadsföring Arvode, material	<b>400.000</b>
Hyra 592.000 per månad	<b>7.104.000</b>
<b><i>Totalt</i></b>	<b><u>14.324.000</u></b>

<b>KOMMUNSTYRELSEN LUND</b>	
2009 -10- 23	
Diarienumr 1003/99	Diarietplansbeteckn.

**INTÄKTER****2010**Dagtid; 26 tim/vecka x 35 v x 800:-/tim **748.000****Friskolor, enl avtal****Träning** och matcher, kväll och helg **552.000**Under perioden 15 augusti – 15 maj  
= 40 veckor.**Matcharrangemang;**

Herr; 8000 vår och 12000 höst

Dam; 4000 vår och 6000 höst **340.000****Kanslilokaler; föreningar** **300.000****Övriga kanslilokaler** **30.000****Övriga arrangemang; stora hallen** **1.050.000**

6 konsert/musik x 50.000 = 300.000

25 arrangemang x 30.000 = 750.000

**Övrig uthyrning** **3.710.000**

Loger 1.175.000

Uthyrning av catering,  
café och kiosker, 180.000

15.000 per månad

Omsättning mat & dryck  
8% av 11 miljoner 880.000Uthyrning av B-hall  
10 tillfällen x 12.000 120.000Uthyrning av kioskyta  
40 tillfällen x 5.000 200.000Uthyrning av entréhall  
25 tillfällen x 5000 125.000

Uthyrning av mingelyta/

Loger,  
20 tillfällen x 3000 60.000Uthyrning av matsal  
80 tillfällen x 10.000 800.000Uthyrning pressrum  
40 tillfällen x 3.000 120.000Uthyrning av stolar,  
skyddsmattor m m 50.000**Arenasporsorer** **436.000**

Skyltar och monitorer 400.000

Arenabil 36.000

***Totalt*****7.166.000**



## STYRELSESAMMANTRÄDE I STIFTELSEN ARENAN

**Plats och tid:** Färs & Frosta Sparbank Arena, tisdagen den 20 oktober  
kl. 16.30-18.20

### Närvarande:

#### Ledamöter och ersättare

Christer Wallin (CW), ordförande  
Gösta John Bredberg (GJB), ordinarie  
Claes-Göran Jönsson (CGJ), ordinarie  
Ulf Wallén (UW), ordinarie  
Sven Ingmar Andersson (SIA), ersättare

#### Övriga

Berne Nilsson (BN), Arenachef  
Stefan Krüeger (SK), Marknadsansvarig  
Evald Fridén (EF), Ekonom  
Jan-Inge Ahlfridh (JIA), Lunds kommun  
Anders EsonDueck (AED), Lundafastigheter, under §§ 1-4 och 8-9

-----

### 6. Ekonomi

#### Aktuellt läge, Arenans ekonomiska förutsättningar inkl budgetläge 2009 och möte med bolagsstyrelsen den 2 oktober 2009

BN redogjorde för Arenans prognos 2009 som innebär 7 Mkr. i intäkter och 14 Mkr. i kostnader, det vill säga 7 Mkr. saknas för att uppnå ett balanserat resultat.

CW redogjorde för mötet med bolagsstyrelsen den 2 oktober 2009 och olika alternativa lösningar för hur Arenan kan få täckt underskottet som uppstår främst på grund av att föreningarna inte betalar faktisk hyra för ungdomsverksamheten.

#### Budget 2010

BN redogjorde för budgeten 2010 enligt *bilaga 3*.

JIA redogjorde för sin syn på hur han ansåg Arenans underskott under åren 2009-2013 bör hanteras. Lösningen innebär att Arenan måste söka om ett driftbidrag hos Lunds kommun för denna period.

#### Styrelsen beslutade

att mot bakgrund av arenans ekonomiska situation göra en framställan till Lunds kommun om att erhålla ett driftbidrag för att täcka Arenans underskott.

att godkänna framlagd budget för 2010.

#### Skatteverket/moms

BN redogjorde att Skatteverket sänt brev och frågat hur Stiftelsen Arenan har hanterat moms vid uthyrning av Arenans lokaler. BN har tagit hjälp av revisorer från Öhrlings för att besvara Skatteverkets skrivelse.