



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-12-07

Diarienummer 2023/00320

Handläggare

Erik Olsson

Telefon:

E-post: erik.olsson@ioff.goteborg.se

Uttalande

I enlighet med nämndens beslut, protokollsutdrag, 2023-11-28 § 175, översänder förvaltningen en skriftlig redovisning av Gunnilse IS ekonomiska situation. Bifogat den skriftliga redovisningen är också handlingar inkomna till förvaltningen i form av kompletteringar av föreningen.

Inom ramen för den ordinarie handläggningen har sökande föreningens årsredovisning legat till grund för bedömning. I samband med nämndens yrkande och beslut har föreningen ombetts inkomma med ytterligare underlag vilka legat till grund för förvaltningens djupare granskning. Av detta underlag finner förvaltningen inga poster som anmärkningsvärda eller någon verksamhet som oegentlig. Likaså har förenings externa revisor, KPMG, inte funnit något att anmärka på inom ramen för den årliga revisionen. Därutöver gör förvaltningen bedömningen att föreningen har vidtagit åtgärder i stor utsträckning med syfte att minska verksamhetens kostnader samt anpassa organisationen efter en mer realistisk kostnadsstorlek.

Grund för uttalande

Förvaltningen har av föreningen tagit del av senast tillgängliga årsredovisning samt tillhörande revisionsberättelse, årsredovisning över räkenskapsåret 2015 som jämförbar referens, en uträkning av kostnaderna för ett pojk- samt flicklag och en skriftlig förklaring till föreningens ekonomiska situation.

Jämförelsevis hade föreningen 2015 personalkostnader om 6 304 110 kronor medan det under senast räkenskapsåret minskat till 4 580 039 kronor. Kostnadsminskningarna förklaras av sökande förening med nedskärning i personal från nio heltidsanställda 2015 till numera fyra heltidsanställda parallellt med ett ökat medlemsantal. Under samma tidsperiod har föreningen även minskat sina lönekostnader avseende spelare till 44 000 kronor vid senaste räkenskapsåret. Jämförelsevis utgick 2015 närmare en miljon kronor i lönekostnader till spelare vilket innebär att föreningen i stora drag strukit spelarlöner som kostnadsslag.

En anledning till föreningens ansökan om utvecklingsbidrag är dock konsekvenserna som det ökade medlemstalet och minskad personaltäthet inneburit. Till följd av få ledare krävs det att personal vikarierar som ledare vilket påverkar verksamheten negativt på annat håll. Därför vill föreningen nu utbilda fler ledare för att säkerställa att ordinarie personal kan återgå till sina uppdrag samtidigt som utbildade personer leder barn- och ungdomsverksamheten på ett tryggt och utvecklande sätt.

Föreningens driftkostnader har, med stöd av kommunalt investeringsbidrag (protokollsutdrag 2022-04-20, § 56), kunnat minska under åren till följd av en ny värmepump och installation av en markstående solcellsanläggning. Föreningen uppskattar att investeringarna ovan resulterat i minskade driftkostnader om 250 000 kronor årligen.

En genomgång av tillgängliga årsredovisningar visar att föreningen under räkenskapsåret 2021 hade en kostnad för elförbrukning om 523 262 kronor vilket för senaste räkenskapsåret (efter genomförda investeringar) minskat till 259 439 kronor.

Personal- och driftkostnader tenderar att vara de största kostnadsslag och för sökande förening har dessa två varit föremål för ett utvecklingsarbete i syfte att nå minskade kostnader över en längre period.

Nedbrutet på enskild medlem och aktiv i ett pojk- eller flicklag så påvisar föreningen en genomsnittlig kostnad om 5 708 kronor för varje pojke eller flicka även inräknat de intäkter som den enskilda för med sig. Ett enskilt pojk- eller flicklag i åldrarna 12–13 år innebär en kostnad om 166 000 kronor medan intäkterna (olika bidrag, sponsorintäkter och avgifter) kopplade till lagen varierar mellan 98 000 och 128 000 kronor. Det innebär en ekonomisk förlust kopplat till respektive pojk- eller flicklag. Föreningen har i samtal med förvaltningen förklarat att en höjning av medlems- och träningsavgifter för att täcka dessa kostnader inte är möjligt för det enskilda barnet att betala.

Bilagor

1. Resultatrapport 2015
2. Kostnad P-F 14 år
3. Årsberättelse 22 med revisionsberättelse
4. Föreningens beskrivning av kostnader
5. Resultatrapport 2022