

# REFERAT Økonomiudvalget d. 11-10-2023

**Mødedato** Onsdag d. 11. oktober 2023 kl. 16:15

**Mødested** Mødelokale 1

**Mødedeltagere** Søren Steen Andersen, Lone Akselsen, Henrik Mott Frandsen, Knud Søby, Nikolaj Leed Henriksen, Jim Staffensen, Jens Henrik W. Thulesen Dahl, Kaj Alstrup, Berit Schaldemose

## **Indholdsfortegnelse**

Godkendelse af dagsorden.....	3
Valg af udskrivningsgrundlag i 2024.....	4
Nyt udbud på Vintertjeneste.....	6
Orientering.....	8
Glamsbjerg Fritidscenters økonomiske situation.....	9

## **Punkt 1: Godkendelse af dagsorden**

### **Beslutning Økonomiudvalget den 11-10-2023**

Dagsorden med tillægsdagsorden godkendt.

## Punkt 2: Valg af udskrivningsgrundlag i 2024

23/844

### Indstilling

Direktionen indstiller, at Økonomiudvalget træffer beslutning om anbefaling til Byrådet for valg af udskrivningsgrundlag.

### Beslutningstema

Sagen forelægges til valg af udskrivningsgrundlag i 2024.

### Sagsfremstilling

Assens Kommune kan ved budgetlægningen af indtægtsiden vælge mellem:

Statsgaranti – at basere budgettet på et statsgaranteret udskrivningsgrundlag, folketal og hertil knyttede statsgaranterede tilskuds- og udligningsbeløb. Vælger Assens Kommune denne løsning, sker der ikke en efterregulering.

Selvbudgettering – at basere budgettet på kommunens eget skøn over udskrivningsgrundlaget, folketal og hertil knyttede tilskuds- og udligningsberegninger. Ved selvbudgettering bliver kommunen reguleret efter de faktiske folketal, den faktiske udvikling i udskrivningsgrundlaget mv. tre år efter budgetåret.

Det samlede resultat for statsgaranti og selvbudgettering afhænger dels af, hvordan indbyggertal og udskrivningsgrundlag udvikler sig i Assens Kommune og på landsplan, dels af andre kommuners valg af statsgaranti eller selvbudgettering.

Ved valg af selvbudgettering vil en eventuel negativ efterregulering som følge af et lavere udskrivningsgrundlag mm. end forudsat i statsgarantien, give sig udslag i et tilsvarende højere bloktilskud for kommunerne under ét – og omvendt. Effekten omtales også som den såkaldte bloktilskudseffekt.

I Økonomisk Redegørelse fra august (ØR-aug.) skønnes kommunernes samlede skattegrundlag at stige med 19,1 mia. kr. eller 1,6 pct. i forhold til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Der er tale om en markant opskrivning.

Hvis ØR-aug. skønner korrekt, og Assens Kommune som den eneste kommune vælger selvbudgettering, vil Assens Kommune (alt andet lige) få en positiv efterregulering i 2027 på 30,6 mio. kr. Hvis alle andre kommuner vælger selvbudgettering, vil det resultere i et tab på ca. 3,7 mio. kr. Det skyldes, at Assens Kommune har et udskrivningsgrundlag der ligger under landsgennemsnittet.

Hvis alle andre kommuner vælger selvbudgettering, og Assens kommune som den eneste kommune fastholder et statsgaranteret udskrivningsgrundlag, vil tabet udgøre ca. 34,3 mio. kr. Hvis det samlede udskrivningsgrundlag stiger med yderligere en procentpoint, vil tabet stige med yderligere 20 mio. kr. (og omvendt).

Assens Kommune har altså ingen økonomisk sikkerhed ved at vælge statsgaranti pga. bloktilskudseffekten. Jo flere kommuner der vælger selvbudgettering, desto mindre er risikoen hvis Assens Kommune også selv vælger selvbudgettering. Og omvendt.

KL har i en skrivelse til kommunaldirektørkredsen den 3. oktober 2023 oplyst, at 57 kommuner (inkl. Assens Kommune) med en samlet befolkningsandel på 75 pct. har tilkendegivet, at de forventer at vælge selvbudgettering.

I en sådan situation, vil Assens Kommune stå til en samlet gevinst på ca. 6,1 mio. kr. i 2027, under forudsætning af, at ØR-aug. skønner korrekt.

Alt i alt står kommunerne i år med et svært valg. Særligt de kommuner, som har et vigende indbyggertal og et beskatningsgrundlag under landsgennemsnittet. Dertil kommer en stor usikkerhed om udviklingen i dansk økonomi generelt grundet de høje renter, krigen i Ukraine etc. Ikke desto mindre peger ØR-aug.'s markante opskrivning af det forventede udskrivningsgrundlag og kommunernes forventninger til valg af udskrivningsgrundlag i retning af selvbudgettering – alene for at reducere risikoen for en betydelig negativ efterregulering.

Direktionens endelige indstilling vil først foreligge på selve mødet, idet udviklingen i de øvrige kommuners valg af udskrivningsgrundlag følges tæt op til mødet.

Det skal afslutningsvis bemærkes, at der på indtægtssiden i budget 2024 budgetlægges ud fra statsgarantien, uanset valg af udskrivningsgrundlag. En eventuelt gevinst ved valg af selvbudgettering vil først blive disponeret, når den er realiseret i 2027.

## **Beslutningskompetence**

Økonomiudvalget.

### **Beslutning Økonomiudvalget den 11-10-2023**

Økonomiudvalget anbefaler, at Assens Kommune vælger selvbudgettering af skatter, tilskud og udligning for 2024 og at den forventede efterregulering først indarbejdes i 2027, når det endelige resultat foreligger.

Anbefalingen indgår i Byrådets 2. behandling af budget 2024-2027.

## **Bilag**

KL: Opdateret orientering om status på valg af statsgaranti eller selvbudgettering

## Punkt 3: Nyt udbud på Vintertjeneste

23/13744

### Indstilling

Miljø, Teknik og Planudvalget indstiller, at det nye udbud på vintertjeneste godkendes og at der tages stilling til finansiering af merudgifter i forbindelse med 1. totalopfølgning 2024 og ved budgetlægningen for 2025-2028.

### Beslutningstema

Idet kontrakterne på vintertjenesten udløb primo 2023 har administrationen udført et nyt EU udbud. Udbuddet har resulteret i en meromkostning på en normal/gennemsnitlig vinter. Der skal med denne sag træffes beslutning om finansiering. Der vil senere skulle tages stilling til anvisning af finansiering.

### Sagsfremstilling

Entreprenørgården har i samarbejde med indkøbsafdelingen i 2023 gennemført EU udbud på Assens Kommunes vintertjeneste.

Der blev i alt udbudt 28 delaftaler på henholdsvis glatførebekæmpelse og snerydning. Administrationen modtog i alt 9 tilbud på tværs af 27 delaftaler.

1 sneplovsrute, er ikke blevet besat. Denne rute vil blive udført in house og køres med eget materiel og mandskab.

Kontraktperioden løber fra 1. november 2023 til 15. april 2027, med mulighed for 2 gange 12 måneders forlængelse.

Den samlede tilbudssum på alle delaftaler inkl. in house ruten for en gennemsnitlig/normal vinter er kr. 6.479.310, hvilket er ca. 100% højere end det forrige udbud.

Ud over den samlede tilbudssum er der øvrige udgifter til f.eks. indkøb af salt, værkstedudgifter, drift af Grønnemose mv.

Udgifterne til en gennemsnitlig/normal vinter har før udbuddet ligget på ca. 7.500.000 kr. Efter udbuddet forventes udgiften at stige til ca. 10.500.000 kr.

Dette vil svare til en meromkostning på ca. 3.000.000 kr. alt efter hvilken vinter vi kigger ind i.

### Lovgrundlag

Lov om offentlige veje

### Økonomi

Vintertjeneste budgetteres hvert år som et gennemsnit at de sidste 5 års faktiske forbrug. Budgettet i 2024 beror på et gennemsnit for perioden 2018 – 2022 og udgør 7.307.000 kr.

Det skal foreslås, at anvisning af finansiering af merudgiften på yderligere 3 mio. kr. i 2024 og frem som følge af den nye og højere tilbudssum, tages op i forbindelse med 1. totalopfølgning 2024 og igen i forbindelse med budgetlægningen for

2025.

## **Beslutningskompetence**

Byrådet.

### **Beslutning Miljø Teknik og Planudvalget den 11-10-2023**

Miljø, Teknik og Planudvalget indstiller, at det nye udbud på vintertjeneste godkendes og at der tages stilling til finansiering af merudgifter i forbindelse med 1. totalopfølgning 2024 og ved budgetlægningen for 2025-2028.

### **Beslutning Økonomiudvalget den 11-10-2023**

Indstillingen anbefales.

### **Beslutning Byrådet den 11-10-2023**

Indstillingen godkendt

## **Punkt 4: Orientering**

### **Beslutning Økonomiudvalget den 11-10-2023**

Orientering om meddelelse af forkøbsret til konkret ejendom.

Orientering om konkret sag med eventuel indkaldelse af ekstraordinære udvalgmøder.

## Punkt 5: Glamsbjerg Fritidscenters økonomiske situation

23/5576

### Indstilling

Medborgerskab, Kultur og Beskæftigelsesudvalget indstiller:

- At tilskud til aktivitetsniveau til de selvejende haller fastholdes på min. 2019-niveau for 2023 og 2024.
- At merudgiften hertil på 183.000 kr. i 2023 og 287.000 kr. i 2024 til Glamsbjerg Fritidscenter og 323.000 kr. i 2023 og 2024 til Ebberup Hallerne afholdes inden for rammen afsat til fritidsområdet.
- At driftstilskud til Glamsbjerg Friluftsbad på 415.000 kr. fremrykkes fra budget 2024 til budget 2023, forudsat at budget 2024 godkendes ved Byrådets 2. behandling den 11. oktober 2023.
- At fremrykket driftstilskud til Glamsbjerg Friluftsbad udbetales til Glamsbjerg Fritidscenter i indeværende år til sikring af centrets likviditet ultimo 2023.
- At ekstraordinær indtægt til Glamsbjerg Fritidscenter i forbindelse med sag ved Fyns Politi tilgår Assens Kommune.
- At bestyrelsen for Glamsbjerg Fritidscenter indsender budgetopfølgning til Assens Kommune pr. 31. marts, 30. juni og 30. september 2024.
- At Fritidscentrets økonomi for 2025 og frem fastlægges senest efter budgetopfølgning pr. 30. september 2024. Sag herom behandles senest på møde i Medborgerskab, Kultur og beskæftigelsesudvalget i november 2024.
- At Medborgerskab, Kultur og Beskæftigelsesudvalget igangsætter evaluering af haltildelingsmodellen for de selvejende haller med sag på kommende udvalgsmøde.

### Beslutningstema

Administrationen har modtaget supplerende oplysninger fra Glamsbjerg Fritidscenters bestyrelse angående deres økonomiske situation siden behandlingen på mødet i Medborgerskab, Kultur- og Beskæftigelsesudvalget den 2. oktober 2023. Udvalget skal forholde sig til de nye oplysninger. Der vil foreligge yderligere skriftlige oplysninger til udvalget inden mødet.

### Sagsfremstilling

Der er 4 fondsejede haller i Assens Kommune, som modtager et grundtilskud der fremskrives årligt på baggrund af de oprindelige kontrakter fra henholdsvis 2007, 2012 og 2013, og evt. et finanstilskud hvis hallen har optaget lån som Assens Kommune har godkendt.

Grundtilskuddet fremskrives årligt, mens finanstilskuddet tilpasses lånenes amortiseringsplan. Der udbetales tilskud til 4 fondsejede haller; Arena Assens, Haarby Hallerne, Fyrtårn Tommerup og Vissenbjerg hallerne.

De øvrige 5 haller, som Assens Kommune udbetaler tilskud til er; Brylle Fritidscenter, Ebberup hallerne, Glamsbjerg Fritidscenter, Salbrovad hallen og Aarup Fritidscenter. Disse 5 haller får udbetalt et grundtilskud, et aktivitetstilskud og evt. et finanstilskud.

Grundtilskuddet beregnes på baggrund af faste takster pr. m<sup>2</sup> halgulv. Taksterne fremskrives årligt. Aktivitetstilskuddet beregnes på baggrund af de fremsendte aktivitetstimer, som opgøres af hallerne og derefter fremsendes til Assens Kommune i januar måned. Deres aktivitetstimer fordeles mellem skolebrug og foreningstimer. Timerne x en takst, som fremskrives årligt. Et evt. finanstilskud følger ligeså de enkelte låns amortisationsplaner.

Endeligt får alle haller et fast beløb som kompensation for at nedsætte betalingsprisen til foreninger. Det betyder at hallerne opkræver en lavere pris af foreninger i forhold til tidligere. Beløbene blev godkendt af Kultur og Fritidsudvalget den 3. november 2016. Beregningen tog dengang afsæt i aktivitetstimerne der blev meldt ind for år 2015. Beløbet er fast og fremskrives ikke.

Nedenfor i tabellen vises ændringerne mellem de faktisk opgjorte aktivitetstimer for 2022 og de aktivitetstimer som lå til grund for den foreløbige beregning af driftstilskuddet 2023.

Her skal man være opmærksom på at de aktivitetstimer, som lå til grund for den foreløbige tilskudsberegning for 2023, tog afsæt i aktivitetsniveauet i 2019 – før Covid-19. Dette blev gjort for at stabilisere hallernes drift mod større udsving.

De faktiske aktivitetstimer for 2022 blev fremsendt i januar/februar 2023. Deraf blev det endelige haltilskud beregnet.

	Aktivitetstimer 2019	Indmeldte aktivitetstimer 2022	Difference
Ebberup hallerne	4.911,0	3.705,0	- 1.206,0
Aarup Fritidscenter	8.459,0	9.037,0	578,0
Salbrovad hallen	1.328,0	1.482,0	154,0
Glamsbjerg Fritidscenter	3.568,0	2.703,0	-865,0
Brylle Fritidscenter	1.757,0	2.011,5	254,5
I alt			-1.084,5

Af tabellen fremgår et samlet fald på 1.084,5 aktivitetstimer, hvilket skyldes bevægelser i begge retninger når man ser på de enkelte haller.

Der er særligt sket et større fald i Ebberup hallerne og Glamsbjerg Fritidscenter, hvilket har haft en negativ indvirkning på deres aktivitetstilskud i 2023 og vice versa for de øvrige haller.

Nedenfor viser tabellen med forskellen mellem tilskuddet de skulle have haft, jf. aktivitetstimerne fra 2019 og deres endeligt beregnet tilskud 2023.

	Foreløbig beregnet tilskud 2023	Endeligt beregnet tilskud 2023	Difference
Ebberup hallerne	2.023.396,6	1.700.328,1	- 323.068,5
Aarup Fritidscenter	3.100.928,2	3.218.988,6	118.060,3
Salbrovad hallen	789.721,5	834.239,2	

44.517,7

Glamsbjerg Fritidscenter	2.186.298,1	2.003.299,1	-182.999,0
Brylle Fritidscenter	737.337,4	759.161,8	21.824,4

## Lovgrundlag

Kommunalfuldmagten.

## Beslutningskompetence

Byrådet.

## Beslutning Medborgerskab Kultur og Beskæftigelsesudvalget den 11-10-2023

Medborgerskab, Kultur og Beskæftigelsesudvalget indstiller,

- At tilskud til aktivitetsniveau til de selvejende haller fastholdes på min. 2019-niveau for 2023 og 2024,
- At merudgiften hertil på 183.000 kr. i 2023 og 287.000 kr. i 2024 til Glamsbjerg Fritidscenter og 323.000 kr. i 2023 og 2024 til Ebberup Hallerne afholdes inden for rammen afsat til fritidsområdet
- At driftstilskud til Glamsbjerg Friluftsbad på 415.000 kr. fremrykkes fra budget 2024 til budget 2023, forudsat at budget 2024 godkendes ved Byrådets 2. behandling den 11. oktober 2023,
- At fremrykket driftstilskud til Glamsbjerg Friluftsbad udbetales til Glamsbjerg Fritidscenter i indeværende år til sikring af centrets likviditet ultimo 2023
- At ekstraordinær indtægt til Glamsbjerg Fritidscenter i forbindelse med sag ved Fyns Politi tilgår Assens Kommune
- At bestyrelsen for Glamsbjerg Fritidscenter indsender budgetopfølgning til Assens Kommune pr. 31. marts, 30. juni og 30. september 2024
- At Fritidscentrets økonomi for 2025 og frem fastlægges senest efter budgetopfølgning pr. 30. september 2024. Sag herom behandles senest på møde i Medborgerskab, Kultur og beskæftigelsesudvalget i november 2024.
- At Medborgerskab, Kultur og Beskæftigelsesudvalget igangsætter evaluering af haltildelingsmodellen for de selvejende haller med sag på kommende udvalgsmøde.

## Beslutning Økonomiudvalget den 11-10-2023

Indstillingen anbefales.

## Beslutning Byrådet den 11-10-2023

Indstillingen godkendt

## Bilag

Notat om økonomiske udfordringer Glamsbjerg Fritidscenter

Notat om Glamsbjerg Fritidscenter og Ebberup Hallernes økonomiske situation.pdf