

Auning, den 3. oktober 2024

### **Ny tilskudsmodel for svømmehaller**

På sit møde den 17. september 2024 besluttede udvalget, bl.a. på grundlag af indstillinger fra IUCE, at arbejde videre med udarbejdelse af nye tilskudsmodeller for kommunens haller. Sagen vil blive behandlet igen på udvalgsmødet i november, hvorefter der følger en høringsproces.

Hovedprincipperne i modellerne er, at tilskuddet består af et fast bygningstilskud baseret på point med tillæg af et variabelt tilskud baseret på kommunalt køb af timer (aktivitetsbaseret tilskud). Man er bekendt med, at modellen ikke tager hensyn til bl.a. bygningernes alder og vedligeholdelsesstand, ejerforhold og belåning. Modellen ønskes anvendt i aftalerne for både idrætshaller og de to svømmehaller.

Ud fra de udkast til beregning af tilskud, der foreligger på nuværende tidspunkt, mener vi umiddelbart, at modellens anvendelse for svømmehallerne giver store udfordringer. Vi vil derfor allerede nu, i god tid før det næste udvalgsmøde, fremkomme med vores bemærkninger hertil.

Når man vælger en model, hvor man ser bort fra f.eks. bygningernes alder og vedligeholdelsesstand, kræver det, at der er en vis ensartethed i de omfattede halleres indtægts- og omkostningsforhold. Dette er nok tilfældet, når man taler om traditionelle idrætshaller. Som det fremgår af vedhæftede bilag 1, udgør det kommunale tilskud i hallerne i Norrdjurs da også nogenlunde den samme procentdel (i gennemsnit 87%) af deres samlede omsætning. Set over tid, vil hallernes udgifter til f.eks. vedligeholdelse nok også være nogenlunde ens. Men når man ser på kommunens to svømmehaller, er denne ensartethed ikke til stede, hvilket vi i det følgende vil redegøre nærmere for.

### **Forskelle i svømmehallernes driftsforhold**

Når man sammenligner indtægts- og omkostningsstrukturen for de to svømmehaller, er der store forskelle.

Tager man udgangspunkt i hallernes driftsaftaler (se vedhæftede bilag 2), er GIC's tilskud i 2024 på 3.331 tkr. mod et tilskud på 1.056 t.kr. til AIK. Tilskuddet til GIC er altså mere end tre gange højere end AIK's svarende til en forskel på 2.275 tkr. Ser man på udviklingen i det kommunale tilskud i perioden fra 2022 til 2024, er tilskuddet til GIC steget med 18% eller 515 tkr. De tilsvarende tal for AIK er en stigning på 5% eller 52 tkr.

Hallerne udbyder principielt de samme ydelser, nemlig salg af timer i to bassiner. Og selv om der er forskelle på de to bygninger, ser vi ikke dette som en naturlig forklaring på den store forskel i tilskud. Dette bekræftes da også i forvaltningens sagsfremstilling, hvor man skriver, at det nuværende tilskud ikke hviler på bestemte principper.

Af vedhæftede bilag 3 fremgår en sammenligning af de to svømmehallers dækningsbidrag i 2023. Ser man på indtægtssiden, ses forskellen i kommunalt tilskud tydeligt. I GIC udgør tilskuddet 58% af omsætningen, medens det i AIK kun udgør 35%. Vi er ikke i tvivl om, at hallerne ser det kommunale tilskud, som den

stabile faktor i deres drift. I idrætshallerne, hvor det kommunale tilskud i gennemsnit udgør 87% af omsætningen, er der så kun driftsrisiko på de resterende 13% af omsætningen. I klar modsætning hertil, har AIK i sin svømmehal i 2023 driftsrisiko på 65% af sin omsætning.

At denne risiko er reel, kan dokumenteres af forhold, der indtraf i foråret 2023. I en årrække har AIK haft indtægter fra en række faste lejere, der f.eks. omfatter skoler, ældreinstitutioner og private virksomheder. Aftalerne med disse fornyes hvert år. Ved fornyelsen for sæsonen 2023/24 oplevede vi, at en del skoler og offentlige institutioner enten opsagde aftalen eller reducerede deres timetal pga. besparelser. Vores største lejer, Djurslandsskolen, reducerede f.eks. deres timetal med ca. 1/3 svarende til en mistet årlig indtægt på 92 t.kr. Den samlede indtægtsnedgang i sæsonen på grund af offentlige besparelse var på 220 t.kr.

Samtidig med, at AIK således mistede omsætning, fik GIC, efter beslutningen om at lukke Hedeboencentret, forøget sit årlige kommunale tilskud med ca. 400 t.kr. Dette afspejler sig da også tydeligt af opstillingen i bilag 3 af hallernes dækningsbidrag i 2023. Medens GIC's DB er positivt med 640 t.kr. er det hos AIK negativt med 190 t.kr. Altså en forskel på 830 t.kr.

Dette skyldes ikke kun forskellene i indtægtsstrukturen, men i høj grad også store forskelle på udgiftssiden. Da GIC's drift foregår i en kommunal ejet bygning, har man ikke udgifter til husleje ligesom vedligeholdelse af ejendommen påhviler kommunen. Dette forhold har naturligvis også betydning for den nye tilskudsmodel for idrætshallerne. Men da udgifterne til vedligeholdelse og renovering af en svømmehal, er mange gange større end til en idrætshal, bliver betydningen af forskellen i ejerforhold meget tydelig. Dette kan illustreres således:

- I 2023 har AIK i sit regnskab en udgift på 674 t.kr. i husleje til Auning Svømmehal A/S.
- Af den modtagne husleje anvender Auning Svømmehal A/S hvert år størstedelen til løbende vedligeholdelse af hallens bygninger og installationer.
- Den del af huslejen, der ikke anvendes hertil, bruges til betaling af renter og afdrag på kreditforeningsgæld samt til opsparing, der senere anvendes til egenfinansiering af større renoveringsopgaver.
- Under de seneste par års forhandlinger med Norddjurs Kommune om medfinansiering af store renoveringsopgaver, er det vores oplevelse, at det er vigtigt at kunne præstere en høj egenfinansiering.

På grund af forskellen i ejerforhold, skal GIC ikke på tilsvarende vis finde midler fra deres indtægter til vedligeholdelse, opsparing til senere renoveringsopgaver eller til afdrag og renter af gæld.

Udgifterne til nyt ventilationsanlæg i 2023, solcelletag mv. i 2024 samt til den planlagte renovering af bade- og omklædningsrum i 2025 og 2026 forventes at udgøre i alt 13,2 mio. kr. Den kommunale medfinansiering udgør 54% eller ca. 7,1 mio. kr. heraf. De resterende 6,1 mio. kr. skal vi selv fremskaffe i form af tilskud fra fonde m.v., egne opsparede midler samt eventuelt optagelse af lån. For fortsat at kunne præstere en så høj egenfinansiering, er en fornuftig og overskudsgivende drift af svømmehallen helt afgørende.

## **Fremtidig tilskudsmodel for svømmehaller**

Udvalget og styregruppen har modtaget de første beregninger af fremtidige tilskud efter den nye model, herunder en enkelt beregning vedrørende svømmehaller. Da det er oplyst, at denne er forbundet med stor usikkerhed, vil vi ikke kommentere den nærmere på nuværende tidspunkt.

Vi har dog noteret, at det fremgår af beregningen, at kommunen p.t. lejer 2.046 timer årligt hos GIC, men kun 825 timer hos AIK. Umiddelbart undrer det os, at man lejer ca. 2,5 gange flere timer i den ene hal, end i den anden.

Med hensyn til den endelige udarbejdelse af nye tilskudsmodeller, anerkender vi selvfølgelig ønsket om, at disse udarbejdes efter ensartede principper, der gælder for både idrætshaller og svømmehaller. Men som vi har beskrevet ovenfor, er der i dag store forskelle i driftsvilkårene for de to svømmehaller. Vælger man i den nye model, som der er lagt op til, at se bort fra f.eks. bygningernes alder, vedligeholdelsesstand, ejerforhold og belåning, risikerer man, at disse forskelle fortsat vil eksistere.

Ovenstående synspunkter omfatter udelukkende den nye tilskudsmodel for svømmehallerne. Vores eventuelle kommentarer til modellen for idrætshallerne, afventer den kommende høringsproces.

I fortsættelse af denne henvendelse, ønsker vi i nærmeste fremtid et møde med forvaltningen, hvor indholdet drøftes nærmere.

Med venlig hilsen

Auning Idræts- og Kulturcenter

Uffe Hjorth  
Bestyrelsesformand

Vedhæftede bilag

Bilag 1 - Tilskud til idrætshaller i 2023

Bilag 2 - Sammenligning af driftstilskud for 2024

Bilag 3 - Sammenligning resultatopgørelser for 2023