

Budgetanalyse 2023: Idrætshaller KIF, TIF og GIC

Formål

Formålet med analysen er at skabe viden om muligheder og konsekvenser for eventuelle budgetbesparelser på tilskud til idrætshallerne i Greve Kommune. BDU-rapporten viste, at udgiftsniveauet på kultur- og fritidsområdet er højere end gennemsnittet af sammenligningskommunerne, og at en relativ stor andel af den samlede budgetramme på kultur og fritidsområdet (ca. 25- 30 procent) anvendes til driftstilskudsaftaler med Karlslundehallerne og Tunehallerne. For at belyse om det kommunale tilskud til idrætshallerne i Tune og Karlslunde kan reduceres, er de kommunale tilskud til Karlslunde og Tune sammenlignet med de kommunale udgifter til Greve Idrætscenter, på de områder hvor det har været muligt at sammenligne. Der er tale om en meget overordnet analyse, der viser udgifter per kvadratmeter og per medlem. Analysen kan kun give en indikation af forholdet mellem de tre haller.

Sammenfatning

Analysen viser, at driftstilskuddet til Karlslundehallerne og Tunehallerne set i forhold til m² ligger på niveau med de kommunale udgifter til drift af Greve Idrætscenter. Hvis driftstilskuddet udregnes per medlem tilknyttet faciliteten, er tilskuddet til Karlslunde og Tune højere end den kommunale standard i Greve Idrætscenter. Analysen er dog med en række forbehold.

Eftersom driftstilskud per m² ligger på samme niveau i alle tre haller, er der ikke lavet et besparelsesforslag. Analysen viser en forskel i antal medlemmer tilknyttet faciliteterne, men med de usikkerheder analysen indeholder, vurderes det ikke som grundlag til at fremstille et besparelsesforslag.

Status

Første kolonne i tabel 1 viser 2023 budget for idrætshallerne i Tune og Karlslunde og Greve Idrætscenter fra KFU's budget. Disse tal er dog ikke umiddelbart sammenlignelige.

Tilskuddet til Karlslunde og Tune indeholder udgifter til vedligehold, forbrug og lønudgifter til halpersonale og rengøring, som for Greve Idrætscenters vedkommende er finansieret via KTMUs budget.

For at kunne sammenligne budget/tilskud til de tre idrætshaller er tallene korrigeret som følger.

Korrigeret for udgifter til vedligehold

Udgifter til vedligehold af Greve Idrætscenter ligger under KTMUs budget. Der er ikke et fast budgetteret beløb til vedligehold af Greve Idrætscenter. Derfor er udgifter til vedligehold i stedet fratrukket Tune og Karlslundes tilskud. Det er gjort ved at bruge molionøgletal per m², som er trukket fra det samlede tilskud. Molio er et nøgletal på 136,17 kr. pr. m² (2021 niveau), som også bruges i forhold til den kommunale vedligeholdelsesstandard. De reelle vedligeholdelsesudgifter kan være højere i Tune og Karlslunde, men det er den kommunale standard, der er sammenligningsgrundlaget.

Ved brug af molionøgletal per m² er Karlslundehallernes tilskud reduceret med 1.407.181 kr., og Tunehallernes tilskud er reduceret med 935.760 kr.

Korrigeret for udgifter til forbrug og personaleudgifter til hal- og rengøringspersonale

Tilskuddet til Tune og Karlslunde dækker også lønudgifter til personale og forbrugsudgifter (el, vand, varme). På Greve Idrætscenter ligger lønudgifter til hal- og rengøringspersonale samt forbrugsudgifter under KTMU. Disse udgifter er derfor lagt oveni budgetrammen for KFU. Det skal siges, at lønudgifter til teknisk service og rengøringspersonale og driftsudgifter til rengøringsartikler som udgangspunkt også dækker matriklerne Hundigehuset, Valhallen, Aktivhuset Olsbækken og Greve Borgerhus. Administrationen har nedjusteret disse udgifter ud fra en vurdering af, hvor stor en udgift der anvendes på Greve Idrætscenter alene.

Tabel 1 viser tilskud korrigeret for udgifter til vedligehold, forbrug og lønudgifter. I tabel 2 er tilskuddet udregnet per kvadratmeter og per medlem, og der er vist et nøgletal for antal kvadratmeter per medlem.

Tabel 1: Budget til idrætshaller i 2023 korrigeret for udgifter til vedligehold, forbrug og personaleudgifter

	KFU budget/ tilskud 2023	Fratrukket til vedligehold	Tilføjet forbrug	Tilføjet personale- og driftsudgifter	Korrigeret tilskud til sammenligning
Greve Idrætscenter	2.131.853 kr.	X	1.797.522 kr.	3.077.542 kr.	7.006.917 kr.
Karlslundehallerne	7.608.784 kr.	1.407.181 kr.	X	X	6.201.603 kr.
Tunehallerne	5.011.006 kr.	935.760 kr.	X	X	4.075.246 kr.

Tabel 2: Tilskud til idrætshaller per m2 og per medlem (korrigeret for udgifter til vedligehold, forbrug og personaleudgifter)

	Antal m2	Korrigeret tilskud per m2	Antal medlemmer	Korrigeret tilskud per medlem	Antal m2/ medlem
Greve Idrætscenter	11.645	602 kr.	8.407	833 kr.	1,39
Karlslundehallerne	10.334	600 kr.	4.442	1.396 kr.	2,33
Tunehallerne	6.872	593 kr.	4.788	851 kr.	1,44

Tidsplan/proces

Ændring i tilskud vil kunne implementeres fra den 1. januar 2023. Det er skrevet ind i aftalen om driftstilskud med Tunehallerne og Karlslundehallerne, at det kommende års driftstilskud meddeles ultimo oktober for efterfølgende år, og der kan som hovedregel ikke ske en regulering i årets løb, medmindre Byrådet beslutter at ændre budgetforudsætningerne i løbet af året.

Udfordringer

Ønske om mere selvforvaltning

Et eventuelt forslag om en besparelse på tilskud til Karlslundehallerne og Tunehallerne skal ses i sammenhæng med Karlslunde- og Tunehallernes ønske om mere selvforvaltning. Her vil hallerne varetage det fulde vedligehold af bygningerne imod et samlet øget driftstilskud på 1,94 mio. kr. på budgettet for 2023-26 (med afsæt i foreningernes eget skøn for vedligeholdelsesudgifter i de næste 10 år).

Medlemstal

De anvendte medlemstal er et udtryk for hvor mange kontingentbetalende medlemmer foreninger tilknyttet de tre store faciliteter havde i 2021. Nogle af disse medlemmer træner også på andre faciliteter, og en del af medlemmerne træner primært på udearealer (fx fodbold, cykling og atletik). I tillæg til kontingentbetalende medlemmer kommer IdrætsFritidsklubben i Greve Idrætscenter og skoleelever i dagtimerne på alle tre faciliteter. Det er vurderet, at forbeholdene gælder alle tre faciliteter, hvorfor medlemstallene kan anvendes i en sammenligning.

Sammenligning af budgetter

Det er en overordnet analyse, hvor budgetterne er forsøgt gjort sammenlignelige. Analysen har dog store forbehold. For at trække udgiften til vedligehold fra tilskuddet i Karlslunde og

Tune er der anvendt et molionøgletal per kvadratmeter. Det er altså ikke bygget på reelle udgifter til vedligehold. Analysen tager heller ikke højde for forskelle i vedligeholdelsesefterslæb på de tre faciliteter.

Samtidig er lønudgifter til teknisk service personale nedjusteret, da det tekniske service personale dækker fem faciliteter. Lønudgiften er nedjusteret ud fra en vurdering af, hvor meget tid der anvendes på GIC alene.

Forbrugsudgifter i Greve Idrætscenter er tilbage fra 2019, da 2020 og 2021 var præget af nedlukninger grundet corona. Det skal dog siges, at der har været en markant prisstigning på forbrug, og at udgiften i 2022 forventes helt op til 40 procent højere.

Delresultater/-konklusioner

Denne overordnede analyse viser, at driftstilskud til Tune- og Karlslundehallerne ligger på niveau med udgifter til drift af Greve idrætscenter, hvis man ser på tilskud per m².

Analysen og besparelsesforslagene skal ses i lyset af de udfordringer, der er i sammenligningen af de tre faciliteter, og at flere af de anvendte tal er korrigeret. Analysen siger ikke noget om serviceniveau og driftsstandard, og om hvilke konsekvenser det vil få for foreninger og brugere, hvis man vælger at reducere tilskud til idrætshallerne.