



SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler: Øyvind Flatebø
Arkivsaksnr.: 20/2470

Arkiv: 256 D11

Sign:

Dato:

Utvalg:

Formannskapet
Kommunestyret

04.05.2020
11.05.2020

KOMMUNAL GARANTI - OPPGRADERING KUNSTGRESSBANE AVALDSNES IDRETTSLAG

Rådmannens forslag til vedtak:

Karmøy kommune garanterer ved selvskyldnerkausjon for lån på opptil kr. 3.350.000 til Avaldsnes idrettslag. Nedbetalingstiden for lånet er på maksimum 10 år. Det tillates inntil 3 års avdragsfrihet.

Garantien nedtrappes i takt med nedbetalingsplanen for lånet og nedtrappes i takt med utbetaling av tilskudd fra kommunen, spillemidler og merverdikompensasjon/refusjon til formålet.

SAKSFRAMSTILLING

Sammendrag av saken:

Avaldsnes idrettslag har fremmet søknad om kommunal garanti for lån i forbindelse med oppgradering/rehabilitering av kunstgressbane. Søknaden er behandlet i tråd med «retningslinjer for kommunale garantier til anlegg for idrett og fysisk aktivitet» vedtatt av kommunestyret den 25.03.2019.

Avaldsnes idrettslag (AIL) er et godt drevet fleridrettslag. Idrettslaget har aktiviteter innen fotball, håndball og ski/trim i tillegg til idrettsskole for de yngste. Idrettslaget er de siste årene mest kjent for satsingen på damelaget som er i Toppseieren. Idrettslaget har et samarbeid med Avaldsnes elite as for å sikre inntekter til satsingen på fotball damer.

Idrettslaget har stabile medlemstall og hadde ved sist rapportering 670 medlemmer.

AIL har sitt idrettsanlegg på Skeie på Avaldsnes. Idrettsanlegget består av to naturgress fotballbaner, fotballhall og kunstgressbane i tillegg til ulike mindre nærmiljøanlegg. Det er kunstgressbanen som skal rehabiliteres. Sentral i anlegget ligger et moderne klubbhus. Inneaktivitene foregår i all hovedsak i de kommunale anleggene Avaldsneshallen og Håvikhallen.

Kostnadsrammen for prosjektet er estimert til kr. 3.952.910 (inkl. mva.). Prosjektet er ført opp på 51. plass i Karmøy kommunes handlingsplan for idrett og fysisk aktivitet. Listen er lang så det vil ta mange år før tilskudd(ene) utbetales.

Finansieringsplanen er basert på egenkapital/gave, kommunalstøtte/spillemidler og merverdikompensasjon/refusjon, som må mellomfinansieres med lån over inntil 10 år. Restgjeld når stipulert tilskudd og refusjoner er mottatt er oppgitt til kr. 562.328.

Totalt lånebehov oppgis til kr. 3.350.000. Banken stiller som forutsetning for å gi lån til beste tilgjengelig vilkår at kommunen stiller en selvskyldnergaranti på lånebeløpet.

Fakta/saksopplysninger:

Kunstgressbanen på Avaldsnes ble etablert i 2007/2008. Det kan søkes om rehabilitering av kunststoffdekke dersom tilstandsrapport anbefaler dette etter 10 år. Utarbeidet tilstandsrapport fra Norges fotballforbund anbefaler rehabilitering. Eksisterende bane er mindre enn standard kunstgressbaner. For å kunne tilfredsstillende dagens krav til å motta spillemidler blir banen samtidig med rehabiliteringen utvidet med 4 meter. Banen vil da også kunne benyttes som reservearena for toppserielaget for damer.

AIL har en stor fotballavdeling med lag fra de yngste til toppfotball på seniornivå. Idrettslaget trenger å oppgradere sine trenings- og kampfasiliteter for å opprettholde og utvikle aktiviteten. Rehabilitering av kunstgress er et tilskuddsberettiget element etter spillemiddelbestemmelsene.

Behov for rehabilitering er allerede vurdert av kommunestyret og anlegget er tatt med i gjeldene kommunedelplan for idrett og fysisk aktivitet siste vedtatt av kommunestyret 25.11.2019.

Planene krever ikke byggegodkjenning da dette kun er en oppgradering/rehabilitering av eksisterende anlegg.

Det er levert spillemiddelsøknad for prosjekt nå i 2020. Denne er administrativt godkjent av Rogaland fylkeskommune. Politisk behandling av årets søknader foretas ikke før i slutten av mai, men på bakgrunn av prosjektets plassering langt nede på kommunal prioriteringsliste og tilgjengelig midler er det ikke å forvente at det tildeles midler i år.

AIL søker om garanti for lån på kr 3.350.000. Anlegget oppgis å ha en total kostnad på kr. 3.952.910.

Kostnadsoverslag:

Pris banedekke, deponering m.m.	kr. 2.315.400
Pris graving m.m.	kr. 846.928
<u>Mva.</u>	<u>kr. 790.582</u>
<u>Totalt</u>	<u>kr. 3.952.910</u>

Finansieringsplan:

Egenkapital/gave	kr. 600.000
Spillemidler	kr. 1.000.000
Kommunalt tilskudd	kr. 1.000.000
Mva. kompensasjon	kr. 790.582
<u>Langsiktig lånebehov</u>	<u>kr. 562.328</u>
<u>Totalt</u>	<u>kr. 3.952.910</u>

Prosjektet er berettiget til kr. 1 mill. i spillemidler og kr. 1 mill. i kommunalt tilskudd over ordinært årlig idrettstilskudd etter dagens regelverk. Totalt kr. 2 millioner. AIL har således lagt til grunn tilskudd i tråd med vanlig praksis. Mva. refusjons/kompensasjon har de siste årene gitt full tilbakebetaling.

Idrettslaget anslår at kommunalt tilskudd og spillemidler kan komme etter 8 år. Det er vanskelig å forutsi når anlegget kan få spillemidler/kommunalt tilskudd da tilgjengelig beløp og søknadsmengden vil være uklart så langt i fremtiden. Sett i et historisk perspektiv må anslaget vurderes som realistisk.

Innhentede og revisorgodkjente regnskaper for AIL de siste årene viser en klubb i positiv økonomisk utvikling med økonomisk styring og tilfredsstillende balanse.

Ved å kjøre en regnskapskontroll og nøkkeltallsberegninger får vi følgende oversikt for de tre siste regnskapsårene:

REGNSKAPSKONTROLL

Kontrollert bedrift:

Avaldsnes IL

Kommentar

Regnskapene viser en klubbøkonomi i stadig bedring. Egenkapitalen er stadig bedre og det er kontroll med gjelden. Kundefordringer i 2019 er imidlertid høye, noe som gjør likviditeten dårligere til å takle kortsiktig gjeld. Klubben har i 2019 et solid driftsresultat.

	2019	2018	2017
Sum anleggsmidler	5 330 576	5 435 824	5 897 463
Sum likvider (kasse, bank)	1 353 209	2 101 201	1 653 743
Sum omløpsmidler	3 256 887	2 414 879	2 424 491
Sum eiendeler (total kapital)	8 587 463	7 850 703	8 321 954
Sum egenkapital (EK)	1 627 116	856 876	380 677
Kortsiktig gjeld	1 672 748	1 288 813	1 062 961
Langsiktig gjeld (inkl pensjonsforpliktelse)	5 287 653	5 705 014	6 879 329
Sum gjeld	6 960 401	6 993 827	7 942 290
Sum driftsinntekter	15 562 443	14 252 233	12 741 516
Renteutgifter (inkl andre finansutgifter)	232 660	232 100	276 271
Netto driftsresultat etter finans og ekstraord.	775 508	476 199	357 222

positive tall er verdier av anleggsmidler
positive tall er penger i bank m.v.
positive tall er disponible midler
positive tall er positiv verdi
positive tall er positiv egenkapital
positive tall er gjeld
positive tall er gjeld
positive tall er gjeld
positive tall er inntekter
positive tall er utgifter
positive tall er overskudd

Ovennevnte tall gir følgende nøkkeltall for bedriften:

Egenkapitalprosent Sum egenkapital x 100 / sum eiendeler	● 18,9	● 10,9	● 4,6
Gjeldsgrad Sum gjeld / sum egenkapital	● 4,3	● 8,2	● 20,9
Rentedeckningsgrad (Renteutgifter + netto driftsresultat) / renteutgifter	● 4,3	● 3,1	● 2,3
Finansieringsgrad 1 Anleggsmidler / (langsiktig gjeld + egenkapital)	● 0,8	● 0,8	● 0,8
Finansieringsgrad 2 Omløpsmidler / kortsiktig gjeld	● 1,9	● 1,9	● 2,3
Likviditetsgrad 3 Sum likvider / kortsiktig gjeld	● 0,8	● 1,6	● 1,6
Driftsresultat i % av driftsinntekter (Netto driftsresultat x 100 / sum driftsinntekter)	● 5,0	● 3,3	● 2,8

Denne bør være høyere enn 20 % og viser hvor mye av verdiene som er finansiert med egne midler.
Bør være mindre enn 5 og større enn 0. Viser hvor mye gjeld vi har i forhold til egenkapital.
Bør være høyest mulig over 1,0. Viser om resultatet er sårbart overfor rentesvingninger.
Bør være mindre enn 1,0 og større enn 0. Viser om anleggsmidler er finansiert med EK og langsiktig gjeld.
Bør være over 1,0 - helst over 2,0. Viser om firmaet innen rimelig tid har midler til å dekke kortsiktig gjeld.
Bør være over 1,0. Viser om firmaet har likvide midler til å dekke kortsiktig gjeld.
Bør være høyest mulig over 3,0 %. Viser om resultatet er bra sett i forhold til driftsinntektene.

Med stort sett kun grønne kuler siste år viser regnskapene gode nøkkeltall.

Konklusjon er at regnskapskontrollen for årene 2017 – 2019 viser at det er en sunn økonomi i positiv utvikling.

AIL allerede har to lån (klubbhus og fotballhall) med kommunalt garanti gitt i kommunestyresal.

Kst. 44/08 Klubbhus garantibeløp kr. 5.500.000 rest pr. 31.12.2019 kr. 104.767. Garantien utløper 2020.

Kst. 37/11 Fotballhall garantibeløp kr. 5.500.000 rest pr. 31.12.2019 kr. 4.624.151. Garantien utløper 2035.

Idrettslaget har i budsjett for 2020 satt av kr. 90.000 til renter på nytt lån i forbindelse med rehabilitering/oppgradering av kunstgressbanen. Lån til klubbhus vil være ferdig tilbakebetalt i november 2020. Renter og avdrag på dette lån tilsvarer kostnadene på det nye lånet. Planen til idrettslaget er at det de har betalt i renter og avdrag på klubbhuset vil bli overført til renter og evt. avdrag på nytt lån til kunstgressbane. Fra og med november vil således ikke det nye lånet påvirke likviditeten til idrettslaget.

For nærmere opplysninger vises det til vedlagt søknad med vedlegg fra AIL.

Rådmannens vurdering:

Det er viktig for alle idrettslag å ha anlegg som fungerer og er hensiktsmessige i forhold til den aktiviteten de driver. Det er helt nødvendig for å beholde og rekruttere medlemmer. En fungerende kunstgressbane er helt avgjørende for fotballaktiviteten i klubben. Å bidra med kommunalt garanti har vært et virkemiddel som brukes av Karmøy kommune for å hindre full stopp i anleggsutbygging når det er så lang ventetid på spillemidler og kommunalt tilskudd.

AIL har de siste tjue årene gjennomført en stor utbygging av anlegget med blant annet kunstgressbane, klubbhus og fotballhall i tillegg til flere mindre nærmiljøanlegg. Idrettslaget har gjennom hele denne perioden vist god evne til å betjene de ekstra kostnadene låneopptak har medført. Regnskapet viser at idrettslaget har økonomi til ytterligere opptak av lån uten å gjennomføre ekstraordinære tiltak. Situasjon vil også bedre seg ved at de er ferdig med lånet til klubbhus i løpet av høsten.

Idrettslaget har betydelige tilskudd i vente til tiltaket. Når «sikre» tilskudd og mva. refusjon/kompensasjon er utbetalte viser tallene en lav restgjeld. Låneopptaket medfører derfor ikke noe stort press på klubbens økonomi. Dette gjør at klubben har handlingsrom til å gjennomføre tiltak dersom utforutsatte forhold skulle medføre behov for å øke inntektene eller redusere kostnadene. Idrettslaget har også en kontantbeholdning som kan benyttes dersom det er nødvendig.

Kommunen har et generelt forbud mot å gi garantier som innebærer vesentlig økonomisk risiko. Det må derfor foretas en konkret risikovurdering basert på et økonomifaglig skjønn. Gjennomgangen av søknaden fra AIL, samt tidligere erfaringer, viser at idrettslaget både har evne og vilje til å betjene sine forpliktelser.

Rådmannens vurdering:

Rådmannen vil derfor etter en helhetsvurdering tilrå at den omsøkte garanti for et lån på kr. 3.350.000 gis i tråd med forslag til vedtak.

Rådmannen i Karmøy, 16.04.2020

Vibeke Vikse Johnsen
sign.

Oversikt over vedlegg:
Søknad fra Avaldsnes idrettslag
Vedlegg til søknad fra Avaldsnes idrettslag