

REFERAT Økonomiudvalget 2018-2021 d. 16-12-2021

Mødedato Torsdag d. 16. december 2021 kl. 16:30

Mødested Udvalgsværelset - Ekstraordinært møde

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Lukket: Orientering.....	4
Lukket: Ejendomssag	5
Nordkystens Fremtid - Organisering af bygherrerollen.....	6
Underskriftsark.....	11

Punkt 931: Godkendelse af dagsorden

00.01.00-A00-7542-17

Sagens kerne

Godkendelse af dagsorden.

Beslutning

Dagsordenen godkendt

Punkt 932: Lukket: Orientering

00.01.00-A00-7542-17

Punkt 933: Lukket: Ejendomssag

82.01.00-G01-2-20

Punkt 934: Nordkystens Fremtid - Organisering af bygherrerollen

01.24.00-K08-37-21

Sagens kerne

Bilag er under udarbejdelse og vil blive fremsendt hurtigst muligt.

Som grundlag for det videre arbejde med det fælleskommunale kystbeskyttelsesprojekt Nordkystens Fremtid, skal Byrådet tage stilling til model for organiseringen af projektet i forbindelse med anlæg og vedligehold.

Principperne i denne dagsorden behandles parallelt i byrådene i Halsnæs, Gribskov og Helsingør Kommuner.

Indstilling

Direktionen indstiller til Byrådet

1. At initialfodringen og første opkrævning hos lodsejerne gennemføres i den nuværende tværkommunale struktur, hvor ansvaret ligger hos kommunerne.
2. At der etableres strandfodringslag i de tre kommuner til varetagelse af vedligeholdelsesfodringerne.
3. At der samtidig oprettes et overordnet lag, som de enkelte strandfodringslag er medlem af.
4. At det overordnede lag gives beslutningskompetence i forhold til vedtagelse af omfang og tidspunkt for kommende vedligeholdelsesfodringer og andre vedligeholdelsesarbejder for den etablerede kystbeskyttelse.

Beslutningskompetence

Byrådet.

Beslutning

Direktionens indstillinger godkendt

Beslutning fra fagudvalg

Beslutning fra Udvalget for Miljø og Plan, 1. december 2021, pkt. 603:

Ændringsforslag fra Steen Hasselriis: For så vidt angår indstillingen nr. 1, foreslår Steen Hasselriis: Initialfodring udøres af en lagstruktur:

For stemte: Steen Hasselriis (V)

Imod stemte: Torben Hedelund (A), Jannik Haulik Jørgensen (A), Anja Rosengreen (F) og Walter G. Christophersen (O)

Undlod at stemme: Thomas Møller Nielsen (V).

Afstemning om Direktionens indstilling nr. 1:

For stemte: Torben Hedelund (A), Jannik Haulik Jørgensen (A), Thomas Møller Nielsen (V), Anja Rosengreen (F) og Walter G. Christophersen (O)

Imod stemte: Steen Hasselriis (V).

Direktionens indstilling nr. 1 anbefales.

Afstemning om Direktionens indstilling 2-4:

Direktionens indstilling anbefales.

Fraværende med afbud: Helle Vibeke Lunderød (A).

Beslutning fra Økonomiudvalget, 8. december 2021, pkt. 927:

Sagen genoptages på førstkommende økonomiudvalgsmøde.

Sagsfremstilling

Byrådet vedtog den 17. oktober 2020 at fremme det fælles kystsikringstiltag Nordkystens Fremtid. Strækningen i Halsnæs er 7,5 km fra Kikhavn til Liseleje. Vedtagelsen indebar, at det finansielle grundprincip for tiltagene i Halsnæs Kommune er, at det er grundejerne i 1. række, der bærer udgifterne. I Halsnæs ejes kyststrækningen for 80% vedkommende af private lodsejere og de sidste 20% er kommunalt ejet.

Administrationerne i de tre kommuner og det fælles projektsekretariat med base i Gribskov har efterfølgende arbejdet videre med forskellige modeller for organisering af arbejdet og finansiering af tiltagene. Tiltagene består i første omgang af et stort anlægsarbejde (initialfodringen), hvor der sker strandfodring langs kysten med sand og ral. Det forventes at koste ca. 30 mio. kr. inkl. uforudsete udgifter plus moms på ca. 7,5 mio. kr. Efterfølgende skal der foretages vedligeholdelsesfodring hvert 5. år.

Advokatfirmaet Horten har gennemgået rammerne for tre modeller for organisering og finansiering af arbejdet. Hortens notat er vedlagt i (bilag 1). De tre modeller og de organisatoriske, administrative og finansielle konsekvenser kan beskrives i følgende hovedtræk:

Model 1: Kommunemodellen

I denne model står de enkelte kommuner selv for anlægsprojektet og den efterfølgende bidragsopkrævning hos lodsejerne. I denne model vil samtlige anlægsudgifter belaste anlægsrammen i udførelsesårene, også anlægsudgifterne, der vedrører lodsejerne. Kommunen kan ikke optage lån til finansiering af arbejderne, derfor vil kommunens likviditet påvirkes negativt i de år, hvor anlægget udføres, og positivt i det år hvor lodsejerne opkræves for deres bidrag, men samlet set over årene, er det alene kommunens eget bidrag, som kommunen skal betale.

Til gengæld kan kommunen i denne model opnå fradrag for den moms, som betales ved etablering og vedligeholdelse af kystbeskyttelsen, via den kommunale momsrefusionsordning. Den refunderede moms må dog ikke komme lodsejerne direkte til gode. Det betyder, at kommunen overfor lodsejerne skal opkræve anlægsudgiften inklusiv moms (selv om kommunen ikke selv har haft momsudgiften). Imidlertid giver kystbeskyttelsesloven kommunen hjemmel til at yde tilskud til kystsikringsarbejder, og kommunen vil derfor kunne yde et tilskud til projektet svarende til momsudgiften. Derved vil lodsejerne skulle betale anlægsbeløbet inkl. moms fratrukket det kommunale tilskud (svarende til momsudgiften) - og dermed reelt spare det, der svarer til momsen. Kommunen bestemmer selv, om der skal ydes et tilskud og i givet fald, hvor stort dette skal være. Svarer tilskuddet til momsen, koster det ikke kommunen noget. Et større tilskud vil skulle finansieres af kassen, mens et mindre tilskud vil forøge kommunens kassebeholdning svarende til forskellen mellem momsen og tilskuddet.

I bilag 2 har administrationen udarbejdet en oversigt over de kommunaløkonomiske konsekvenser, samt konsekvenserne for den enkelte lodsejer af denne model. Modellen er uden finansieringsomkostninger. Af hensyn til mindst muligt træk på kommunens likviditet, er der i modellen forudsat, at grundejerne opkræves i én rate for deres andel af anlægsudgifterne, så snart det fulde statstilskud er modtaget i 2025. Af modellen fremgår det, at anlægsrammen og den kommunale likviditet i 2023 belastes med 10,0 mio. kr. og med yderligere 20,0 mio. kr. i 2024. I 2025 forbedres likviditeten med 25,5 mio. kr. (de samlede anlægsudgifter som opkræves lodsejerne med undtagelse af de 4,5 mio. kr., som er kommunens egne udgifter). Endvidere fremgår det, at en gennemsnitlig lodsejer (grund med 30 m kyststrækning) vil skulle betale et engangsbeløb på omkring 90.000 kr.

Det skal anføres, at sommerhusgrunde varierer meget i størrelse og typisk har en kyststrækning der spænder fra 10 – 60 m. Derfor vil betalingen for den enkelte lodsejer også variere meget, typisk fra omkring 30.000 kr. – 180.000 kr. Byrådet kan beslutte at tilbyde de berørte grundejere, som opfylder betingelserne uddybet i bilag 3 (personer som får førtids- eller folkepension og som har friværddi), at lade bidrag til foranstaltninger gennem Nordkystens Fremtid indgå i ordningen for lån til betaling af ejendomsskatter.

Der må i den forbindelse påregnes en del administrative udgifter til at stå for anlæg og opkrævning hos lodsejere. Udgifter vil dog kunne blive dækket af den efterfølgende bidragsopkrævning. Styringsmæssigt kan der være fordele ved at anlægsarbejdet holdes in house, ligesom det vil give mulighed for et fælles udbud. Den efterfølgende drift og vedligeholdelse kan herefter overdrages til et eller flere kystsikringslag eller fortsætte i en ren kommunal drift og opkrævningsmodel.

Model 2. Lagsmodellen

Der oprettes kystsikringslag i de enkelte kommuner. Lagene står for udførelse af anlægsarbejdet i form af initialfodringen og den efterfølgende drift og vedligeholdelse.

For at sikre ensartetheden på tværs af hele kyststrækningen er der antageligvis et behov for at oprette et koordinerende overordnet lag på tværs af de tre kommuner, der vil kunne gives beslutningskompetence i forhold til vedtagelse af omfang og tidspunkt for kommende vedligeholdelsesfodringer og andre vedligeholdelsesarbejder for den etablerede kystbeskyttelse.

Finansieringen foregår ved, at lagene lånefinansierer anlægsarbejdet, der i denne model er momspligtigt. I bilag 2 har administrationen udarbejdet en oversigt over de kommunaløkonomiske konsekvenser samt konsekvenserne for den enkelte lodsejer af denne model. Modellen er uden finansieringsomkostninger. I denne model belyses hverken anlægsrammen eller den kommunale likviditet i forbindelse med udførslen. Af modelberegningen fremgår det, at en gennemsnitslig lodsejer (grund med 30 m kyststrækning) årligt vil skulle betale omkring 4.800 kr. i 25 år for initialfodringen svarende til 120.000 kr. over årene.

Det skal anføres, at sommerhusgrunde varierer meget i størrelse og typisk har en kyststrækning der spænder fra 10 – 60 m. Derfor vil den årlige betaling for den enkelte lodsejer også variere meget, typisk fra omkring 1.600 kr. – 9.600 kr. For kommunen vil det betyde en årlig udgift på 240.000 kr. svarende til i alt 6 mio. kr. over de 25 år. Der må påregnes en del administrative udgifter i forhold til at oprette kystsikringslagene, håndtering af borgerhenvendelser og den efterfølgende koordinering og opfølgning på lagenes arbejde. Udgifter hertil vil dog antageligvis kunne blive dækket af den efterfølgende bidragsopkrævning.

Model 3. Hybridmodellen

Hybridmodellen indebærer, at projektet med initialfodringen gennemføres ved, at det for en af kommunerne er et lag, der står for etableringen, mens det for de øvrige to kommuner er kommunerne selv, der står for etableringen og den efterfølgende bidragsopkrævning. Hortens vurdering er, at der ikke er formelle hindringer ved hybridmodellen.

I forlængelse heraf vil det ikke i sig selv have konsekvenser for gennemførelsen af hele projektet, hvis Halsnæs Kommune træffer en beslutning om en lagsmodel, og de to øvrige kommuner vælger en kommunemodel. Hvorvidt at det kan have konsekvenser for et kommende lag i Halsnæs Kommune, i forhold til at kunne tage del i et samlet udbud af anlægsopgaven sammen med de to øvrige kommuner er dog ikke afklaret på nuværende tidspunkt. Øvrige konsekvenser af model 3 uddybes ikke, da disse blot er en variant af model 1 og 2.

Anbefaling

Det vurderes, at fordelene ved kommunemodellen (Model 1) vil være, at lodsejerne sparer udgifterne svarende til momsen, såfremt kommunen yder et tilskud svarende til momsandelen (jf. ovenstående forklaring). Dette vil dog også være tilfældet for udgifterne til initialfodring i en struktur, hvor projektet overdrages til en række strandfodringslag efter, at initialfodringen er gennemført, og bidragene herfor er opkrævet. Lodsejerne skal dog afregne deres andel af udgifterne ved en opkrævning i 2025 i stedet for over 25 år. Styringen og koordineringen af anlægsarbejdet antages endvidere at være administrativt betydeligt lettere, ligesom det forventes, at der kan gennemføres et fælles udbud.

En lag-struktur (model 2) vil formentligt være bedst egnet til at sikre opretholdelsen af kystbeskyttelsen på strækningen, da der med oprettelsen af lagene kan defineres en bestemt og tilnærmelsesvis fastlagt beskyttelse, som skal opretholdes af lagene. Herudover har lag-strukturen den fordel, at der er tale om en velkendt og sædvanlig model for organisering og drift af kystbeskyttelse. Endvidere belastes anlægsrammen ikke, og lodsejerne skal ikke betale deres andel på én gang. Såfremt denne model vælges, vil der imidlertid være en risiko for at arbejdet med initialfodring vil kunne komme til at køre tidsmæssigt forskelligt i de tre kommuner, ligesom mulighed for at gennemføre fælles udbud med mere forpasses.

Oprettelse af strandfodringslag i de tre kommuner -enten fra starten eller efter initialfodringen - har dog den udfordring, at der for at sikre en sammenhængende opretholdelse af kystbeskyttelsen, vil være behov for at oprette en fælles organisering i form af et koordinerende overordnet lag på tværs af de tre kommuner. Dette er ikke en velkendt model, og skal derfor drøftes med Kystdirektoratet.

Samlet anbefaler administrationen model 1, hvor kommunerne står for initialfodringen og efterfølgende overdrager af drift og vedligeholdelse til kystsikringslag. Det giver den bedste mulighed for at gennemføre de initiale anlægsarbejder, som en styret og koordineret proces. Samtidigt giver denne mulighed for at opnå momsrefusion, og dermed en samlet lavere omkostning for projektet. Dette er endvidere indstillingen i projektets administrative styregruppe for alle tre kommuner.

Lov- og plangrundlag

Kystbeskyttelsesloven (LBK nr. 705 af d. 29. maj 2020).

Konsekvenser

Konsekvensen af at gennemføre projekt Nordkystens Fremtid er, at der kystsikres med strandfodring til et sikkerhedsniveau, der svarer til en 50 års hændelse, og at denne kystsikring fortsættes i 50 år. Det fulde sikkerhedsniveau opnås sammen med strandfodsikring, som de enkelte grundejere eller kystlag er ansvarlige for.

Høring, dialog og formidling

Beslutningen kommer i høring i forbindelse med, at ansøgningen om kystbeskyttelse sendes i høring under myndighedsbehandlingen, når der træffes en samlet beslutning om igangsætning af projektet. Det forventes at blive i foråret 2022.

Økonomi

Økonomiske nøgletal:

- Den forventede omkostning er i 2021 niveau 30 mio. kr. eksklusiv moms men inklusiv 30 % tillæg for uforudsete forhold. Moms udgør herudover ca. 7,5 mio. kr.
- Halsnæs Kommune skal som lodsejer betale for ca. 20 % af strækningen.
- Der er modtaget tilsagn om statstilskud for ca. 4,0 mio. kr., og der er søgt om yderligere tilskud. I modellerne er der forudsat et yderligere statstilskud på 3,5 mio. kr. Statstilskuddet forudsættes dermed at udgøre 25 % af anlægsudgifterne (uden moms). Statstilskuddet modregnes i de samlede udgifter, som lodsejerne skal betale

Den økonomiske konsekvens for kommunen i forhold til organisering, hvis kommunen er bygherre er følgende:

- Anlægsramme: Når kommunen står som bygherre for initialfodringen vil projektet skulle medregnes i kommunens anlægsramme. Initialfodringen forventes på nuværende tidspunkt at blive udført over årene 2023 og 2024. (forventeligt med 10 mio. kr. i 2023 og 20 mio. kr. i 2024).
- Moms: Kommunen vil som lodsejere spare moms ved initialfodring ligesom de øvrige lodsejere, hvis der gives et tilskud svarende til momsen. Kommunen skal betale ca. 20 % som lodsejer. Det svarer til ca. 1,5 mio. kr. ud af den samlede forventede moms på ca. 7,5 mio. kr.
- Kommunens egen udgift: Er 4,5 mio. kr. af de afholdte anlægsudgifter.
- Likviditet: Kommunen skal lægge ud for initialfodring, og dermed vil likviditeten blive påvirket midlertidigt. Det midlertidige kassetræk sammenholdt med den forventede laveste gennemsnitslikviditet i budgettet for 2022-2025 ser således ud:

Budget (Beløb i mio. kr.)	2022	2023	2024	2025
Laveste gns. likviditet budget 2022-2025	207,2	129,6	94,6	59,7
Initialfodring, midlertidigt udlæg og opkrævning (opkrævning uden kommunens egen andel)	-	-10,0	-20,0	25,5
Allerede indeholdt i budgettet som løbende kommunal udgift ved lagorganisering			0,5	0,9
Ny beregnet laveste gns. likviditet 2022-2025	207,2	119,6	64,9	56,6

Den økonomiske konsekvens for kommunen i forhold til organisering, hvis et lag bliver bygherre er følgende:

- Anlægsramme: Kommunens anlægsramme vil ikke blive belastet.
- Moms: Anlægssummen vil skulle pålægges moms. Det vil samlet udgøre ca. 7,5 mio. kr., hvoraf kommunen skal betale ca. 1,5 mio. kr.
- Kommunens egen udgift: Er 240.000 årligt. I alt 6 mio. kr. over 25 år.
- Likviditet: Kommunen skal ikke lægge ud for initialfodring, og dermed vil likviditeten alene blive påvirket med det beløb, som kommunen selv skal bidrage med, som allerede er indarbejdet i budgettet.

Der er ikke på nuværende tidspunkt foretaget en vurdering af størrelsen af øvrig afledt drift og de administrative omkostninger for kommunen ved hhv. model 1 og 2. Størsteparten af kommunens administrative udgifter antages dog at ville kunne blive dækket af den efterfølgende bidragsopkrævning.

Bilag

Bilag 1 - Notat om Nordkystens Fremtid – organisering af 28.10.21 udarbejdet af Horten Advokater.pdf

Bilag 2 - Økonomisk oversigt

Bilag 3 - Notat om lån til betaling af ejendomsskat

Supplerende notat om organiseringen af Nordkystens Fremtid

Punkt 935: Underskriftsark

00.01.00-A00-7542-17

Sagens kerne

Protokollen godkendt ? ?

? ? ?

? Steffen Jensen (A) ?
formand

? ? ?

Torben Hedelund (A) næstformand ? Anja Rosengreen
(F)

? ? ?

Thomas Møller Nielsen (V) ? Thue Lundgaard Curry (Ø)

? ? ?

Steen Hasselriis (V) ? Michael Thomsen (V)