

REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 19-02-2024

Mødedato Mandag d. 19. februar 2024 kl. 13:15

Mødested Ved Kommunaldirektøren

Indholdsfortegnelse

Færgedrift.....	3
Foreløbigt regnskab 2023 Læsø Kommune samt anmodning om overførsler fra 2023-2024.....	5
Budgetopfølgning 2023 samt anmodning om overførsler til 2024 - SBK-udvalget.....	12
Budgetopfølgning 2023 samt anmodning om overførsler til 2024 - TH-udvalget.....	15
Budgetopfølgning 2023 samt anmodning om overførsel til 2024 - ÆS-udvalget.....	19
Opgørelse af låneramme for 2023.....	21
Garantiprovision Forsyningsselskaber 2024.....	23
Politisk handleplan Økonomiudvalget - 1. kv. 2024.....	26
Lukket: Igangsætning af offentlig udbud.....	27
Revisionserklæring fra BDO for regnskabsåret 2023, om kommunens anvendelse af forvaltningssy	28
Beslutningsprotokol 2024 - Økonomiudvalget.....	29

Punkt 1: Færgedrift

13.25.00-G01-1-22

Sagsfremstilling

Økonomiudvalget er ansvarlig for Læsøfærgens drift og udvikling. Der gives en status på driftssituationen og påtænkte aktiviteter.

- Opsamling på aflysninger den seneste tid og over tid og kommunikation heromkring
- Indsatser for at skabe stabil færgetrafik til / fra Læsø
- Niveauet for antallet af aflysninger for Læsøfærgen kan ses af vedhæftede, og har som følge af vind i perioden siden 2021 til 2023 lagt på 0 dage = (0 dobbeltture) i 2021, 6 dage = (4 dobbeltture) i 2022, 9 dage(15 dobbeltture) i 2023. I januar 2024 har der været aflyst 8 dobbeltture ud af 98 afgang.
- Samlede antal aflyste afgang har procentvist lagt på 2021=2,1 %, 2022=2,4%, 2023=4% og januar 2024= 8,2%.

Der vil på mødet blive fremlagt sammenligningstal for andre rederier.

Sundhedsmæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Rekrutterings- og fastholdelsesmæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Økonomiske konsekvenser

Ikke relevant.

Inviterede deltagere i punktets behandling

Læsøfærgens ledelsesteam.

Kompetence

Økonomiudvalget.

Historik

Siden kommunalisering af Læsøfærgen pr. 1. januar 2020, er færgedrift og udvikling blevet et fast punkt på Økonomiudvalgets dagsorden.

Kommunaldirektøren indstiller, 20. november 2023, pkt. 1:
at orienteringen tages til efterretning.

Beslutning fra Økonomiudvalget 2022-2025, 20. november 2023, pkt. 1:
Taget til efterretning.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

at orienteringen tages til efterretning.

Beslutning

Godkendt.

Bilag

STORMS_IN_DENMARK_SINCE_1891

Aflysninger 2021-2023

Punkt 2: Foreløbigt regnskab 2023 Læsø Kommune samt anmodning om overførsler fra 2023-2024

00.32.10-S00-1-23

Sagsfremstilling

Der udarbejdes hermed en sagsfremstilling til Økonomiudvalget/Kommunalbestyrelsen med henblik på en orientering om den økonomiske status for 2023 for de forskellige forvaltninger og samlet set.

Herudover indeholder sagsfremstillingen en gennemgang af anmodninger om uforbrugte midler til videreførelse fra 2023 til 2024. Hvis der i budget 2023 er uforbrugte midler på grund af, at en specifik opgave eller et specifikt projekt ikke er blevet gennemført, så kan kommunalbestyrelsen vælge at afsætte tilsvarende i 2024 budgettet til gennemførelse i 2024. Kommunalbestyrelsen giver ved hjælp af den her fremlagte sag tillægsbevillinger til budget 2024, der muliggør gennemførelsen af projekter og opgaver, der af en eller anden grund bevidst, eller på grund af manglende mulighed for gennemførelse er blevet udskudt fra 2023 til 2024.

Følgende ligger til grund for sagsfremstillingen:

- Foreløbigt regnskab 2023 for Læsø Kommune - version af 29-01-2024
- Budgetopfølgninger pr. 31-12-2023 for Økonomiudvalget, Social-, Børne og Kulturudvalget, Ældre- og Sundhedsudvalget samt Teknik- og Havneudvalget.
- Status på anlæg pr. 31-12-2023.
- Status på likviditet pr. 31-12-2023.
- Drøftelser og gennemgang af de modtagne budgetopfølgninger pr. 31/12 2023, herunder drøftelser vedr. mulige områder, hvor der stadig er usikkerhed og mulighed for korrektioner.
- Særskilte sagsfremstillinger fra Social- Børne og Kulturudvalget, Ældre og Sundhedsudvalget samt Teknik og Havneudvalget vedrørende budgetopfølgninger pr. 31-12-2023 samt ønsker om videreførsler fra 2023 til 2024.

FORELØBIGT REGNSKAB 2023 FOR LÆSØ KOMMUNE

Forvaltningen er ved at færdiggøre 2023 regnskabet og de fleste posteringer er ved at være faldet på plads. Der tages dog i denne budgetopfølgning forbehold for, at der til tallene kan forekomme efterfølgende reguleringer, da alle afsluttende korrektioner endnu ikke er færdiggjorte. Herudover skal det bemærkes, at revisionen endnu ikke har gennemgået og revideret regnskabet.

Vedrørende afsluttende korrektioner skal det anføres, at følgende bl.a. mangler at blive færdiggjort:

- Totalafstemning af moms, lønsumsafgift og energiafgifter
- Afstemning af i hvilken grad modtagne tilskud til nedsættelse af færgetakster uden for højsæsonen for passagerer, biler og gods er blevet anvendt til formålet Det skal i denne forbindelse bemærkes, at en eventuel forskel ikke skal tilbagebetales til Indenrigs- og Sundhedsministeriet, men derimod anvendes til yderligere nedsættelser af færgetakster i 2023. Der er således tale om en resultatforskydning fra 2023 til 2024.

Følgende oversigt kan opstilles:

Udvalg	Forbrug 2023, kr.	Korrigeret budget 2023 kr.	Rest korrigeret budget 2023 kr.	Forbrugs- procent i 2023	Forbrugs- procent i 2022
Økonomiudvalget	57.419.272	59.488.862	2.069.590	96,52	88,68
Social,- Børne- og Kulturudvalget	70.349.666	74.888.130	4.538.464	93,94	92,11

Ældre- og Sundhedsudvalget	50.279.604	48.711.417	-1.568.187	103,22	101,39
Teknik- og Havneudvalget	13.317.234	15.021.803	1.704.569	88,72	85,43
Driftsudgifter i alt	191.365.776	198.110.212	6.744.436	96,60	93,37
Indtægter (forskul i forhold til budget er positiv midtvejsregulering)	203.171.255	200.873.206	2.298.049		
Renteudgifter	1.287.302	1.173.302	-114.000		
Anlægsudgifter	4.962.490	12.993.721	8.031.231		
Afdrag	10.538.198	10.153.336	-384.862		
Resultat før overførsler 2022-2023 og tillægsbevillinger i 2023			16.574.854		
Overførsler drift fra 2022-2023			-6.663.000		
Tillægsbevillinger til drift i 2023			-7.244.000		
Overførsler anlæg fra 2022-2023			-9.268.721		
Tillægsbevillinger til anlæg i 2023			0		
Resultat oprindelig budget 2023			1.618.356		
RESULTAT 2023			-4.982.511		

Der henvises endvidere til vedlagte foreløbige regnskab 2023, hvor der også sammenlignes med realiserede tal for 2022 samt budget 2024.

Det oprindelige driftsbudget for hele Læsø Kommune for 2023 excl. renter var på 184,2 mio. kr. I forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2022 blev der vedtaget driftsoverførsler fra 2022 til 2023 på i alt 6,663 mio. kr., som i 2023 er tilført de enkelte udvalgsbudgetter som tillægsbevillinger. Herudover er der i løbet af 2022 vedtaget yderligere tillægsbevillinger på driften på i alt 7,244 mio. kr., hvoraf de 6,131 mio. kr. vedrører tillægsbevilling til ekstraordinære udgifter vedr. dokning og vedligeholdelse af de 2 færges. Det samlede driftsbudget for 2024 for de 4 udvalg andrager således 198,1 mio. kr.

Der er i 2023 på driften excl. renter realiseret en forbrugsprocent på 96,60 mod 93,18 i 2022. Som det fremgår af ovenstående og vedlagte rapporter, udviser 2023 et samlet mindreforbrug på driften på ca. 6,7 mio. kr. Helt overordnet må det konstateres, at en forklaring på mindreforbruget på driften på 6,7 mio. kr. skyldes, at der på en række områder helt eller

delvis, som det også var tilfældet i 2021, ikke i 2022 har været muligt at gennemføre de påtænkte opgaver, der var budgetteret, ligesom nogle projekter er blevet udskudt pga. prisstigninger og prioritering af ressourcer. Endelig skyldes mindreforbruget til dels også den fortsatte fokus på en stram økonomistyring overalt i Læsø Kommune.

I forhold til selve regnskabsopgørelsen (ikke at forveksle med udgiftsdriftsbudgettet), hvor alt indregnes, herunder ikke mindst overførsler fra 2022, tillægsbevillinger i 2023 og renter og afdrag, forventes et underskud på ca. 4,983 mio. kr., som i langt overvejende grad skyldes fornævnte driftsmæssige overførsler fra 2022 og tillægsbevillinger i 2023 på i alt 13,907 mio. kr. Regnskabsresultatet i 2023 er påvirket af en positiv midtvejsregulering af tilskud og udligning på 2,34 mio. kr.

Det regnskabsmæssige resultat i 2023 skal ses i sammenhæng med et samlet overskud i 2022 og 2021 på i alt 12,5 mio. kr., idet resultatet i 2023 negativt er påvirket af de nævnte udgiftsmæssige overførsler fra 2021 og 2022.

Økonomiudvalget – væsentligste budgetafvigelse 2023

Der var i 2023 et oprindeligt driftsbudget på 48,491 mio. kr. I løbet af året blev der givet tillægsbevillinger på i alt 10,981 mio. kr., hvoraf de 4,850 mio. kr. vedrører overførsler fra 2022, mens de 6,131 mio. kr. vedrører tillægsbevilling i 2023 til dækning af ekstraordinære udgifter til dokning og vedligeholdelse af de 2 færger. Det korrigerede driftsbudget for 2023 er således på 59,472 mio. kr. Totalt set er der for 2023 realiseret et mindreforbrug på 2,070 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 96,52%.

Der er jfr. nedenstående fra økonomiudvalget anmodet om driftsmæssige overførsler fra 2023 til 2024 på i alt 1.450.000 kr.

Vedørende de væsentligste budgetafvigelser i 2023 skal følgende bemærkes:

Politisk organisation:

Der er et mindreforbrug på 269 t.kr. i forhold til budgettet, som i det væsentligste skyldes følgende:

- Mindreforbrug på møder, rejser og repræsentation på 210 tkr. Der har ikke været den rejseaktivitet, som var forventet, ligesom der er konteret enkelte rejseudgifter på administrationens konto for rejseudgifter og møder
- Mindreforbrug på 52 t.kr på kontoen for "Valg". Der er fast årligt ca. 50-55 t.kr. på budgettet til valghandlinger, og da der ikke var noget valg af nogen art i 2023, forekommer der derfor en positiv afvigelse.

Administrationen incl myndighedslønninger fagudvalg :

Der er en samlet besparelse på 2.542 tkr. i forhold til budgettet, som i det væsentligste skyldes følgende:

- Merforbrug på kontingenter på 195 tkr., som skyldes en kombination af tegning af nye kontingenter/abonnementer samt underbudgettering. Budgettet i 2024 er tilpasset i henhold hertil.
- Merforbrug på konsulenter, revisior og advokat på 828 tkr., hvilket skyldes en kombination af ekstraordinære udgifter til firmaet Byg og Land i forbindelse med assistance til teknisk forvaltning, samt ekstraordinære udgifter til advokater i forbindelse med håndtering af en meget stor mængde af aktindsigtssager, udbud af brændelsolie til Læsøfærgen samt andre udbud. Herudover er der afholdt ekstraordinære udgifter til rådgivere i forbindelse med udarbejdelse af kommuneplaner ligesom der er afholdt udgifter til ejendomsmægler i forbindelse med salg af ubebyggede grunde.
- Mindreforbrug på IT på 1,7 mio. kr. som i det væsentligste skyldes et mindreforbrug på arkivering/oprydning på 1 mio. kr. Der anmodes om overførsel på 500 t.kr. til 2024 vedr. arkivering/oprydning da det er en opgave, der skal udføres. Herudover bevilgede økonomiudvalget i 2023 450 t.kr. til en platform til adgangskontrol, sikkerhed og styring af både kablede og trådløse netværk. Opgaven er blev udskudt til 2024, hvorfor de 450 t.kr. søges overført til 2024
- Mindreforbrug på leasingaftaler på 736 t.kr., idet tegning af leasingaftaler på nyt IT er udskudt, da det eksisterende IT udstyr stadigvæk vurderes at være tidssvarende. Der er i budget 2024 taget hensyn hertil.
- Mindreforbrug på turisme på 532 t.kr. som i væsentligste grad skyldes at projekt "Bæredygtig Læsø" ikke som forventet blev igangsat i 2023. Der var budgetteret med en udgift på 400 t.kr., som søges overført til 2024.
- Merforbrug på løn- og barselspuljer og tjenestemandspension på henholdsvis 221 t.kr. og 159 t.kr. Udgifterne til barsel kan være svære at budgettere. I forhold til merforbruget på tjenestemandspensioner skal det bemærkes, at det skyldes fratredelse af en tjenestemandsansat medarbejder primo 2023.
- Mindreforbrug på beskæftigelse på 1,2 mio. kr. Dette skyldes bl.a. overførsel af 1 mio. kr. fra Social-, Børne og Kulturudvalget i 2022 til brug for aktiv beskæftigelse, som blev overført til budget 2023. Der er et restbudget ultimo 2023 på 670 t.kr., som ikke søges overført til budget 2024. Mindreforbruget på de 1,2 mio. kr. skyldes

desuden et mindreforbrug vedrørende revalidering og løntilskud på 209 t.kr. samt et mindreforbrug på 229 t.kr. vedrørende udgifter til seniorjob.

Læsøfærgen:

Der er et samlet merforbrug på 741 tkr. i forhold til budgettet. Det skal som ovenfor nævnt bemærkes, at der i 2023 blev tilført Læsøfærgens budget en tillægsbevilling på 6,1 mio. kr. til dækning af ekstraordinære udgifter til dokning og vedligeholdelse af de 2 færger. merforbruget på de 741 tkr. skyldes i det væsentligste følgende:

- Nedgang i de samlede indtægter på 5,1 mio. kr. som relaterer sig til en nedgang i billetindtægterne på 5,9 mio. kr., en stigning i indtægterne til udchartring på 0,6 mio. kr. og en stigning i tilskuddene på 0,2 mio. Den væsentlige nedgang i billetindtægterne skyldes en væsentlig mindre trafikmængde end budgetteret. Der er således tale om en nedgang i forhold til budgettet på alle billetkategorier og trafiktallene har også været væsentligt under trafiktallene for 2022. Det er ingen tvivl om, at eftervirkningerne af den generelt meget høje inflation sammen med det dårlige vejr i højsæsonen er en del af forklaringen. Herudover har mange også i tiden efter corona valgt at holde ferie i udlandet, hvilket afspejles i charterselskabernes meget høje belægningsprocenter.
- Mindreforbrug i de samlede udgifter på 4,3 mio. kr. som primært relaterer sig til:
 1. Mindreforbrug på de samlede lønninger på 0,6 mio. kr., hvoraf de 530 t.kr. relaterer sig til lønningerne til booking/administration, hvilket bl.a. skyldes effekterne af de omlægninger og ændringer, som har været en følge af kommunaliseringen af færgedriften.
 2. Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på Administration, IT og Inventar samt Marketing. De væsentligste årsager hertil er mindreforbrug på billet/bookingsystem på ca. 350 t.kr., mindreforbrug på markedsføring på 126 t.kr. samt mindreforbrug på ejendommen (primært vedligeholdelse) i Frederikshavn på 263 tkr.
 3. Mindreforbrug på driftsudgifterne til Margrete Læsø på 2 mio. kr. Der har været en besparelse på brændstof på 3,8 mio. kr. hvilket skyldes en prissikring, der var betydeligt mere gunstig end den pris, der var budgetteret med, da budgettet blev vedtaget i oktober måned 2022. En mindre del af besparelsen på oliebudgettet skyldes også lidt færre realiserede afgangene end budgetteret. Omvendt har de samlede udgifter til dokning, vedligeholdelse og mindreanskaffelser m.m. til Margrete Læsø været ca. 2,3 mio. kr. større end budgetteret. Det skal i denne forbindelse nævnes, at der der sket en omfattende udskiftning af gulvbelægningen på Margrete Læsø, en udskiftning, der beløb sig til 2,2 mio. kr. Udskiftningen af gulvbelægningen var oprindeligt budgetteret til at skulle ske i 2024, men i forbindelse med dokningen i 2023 blev det konstateret, at udskiftningen var mere presserende end først antaget.
 4. Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i udgifterne til dokning, vedligeholdelse og mindreanskaffelser m.m. til Ane Læsø. I forbindelse med dokningen af Ane Læsø konstateredes et mindre behov for vedligeholdelse end antaget i forbindelse med budgetlægningen i efteråret 2022
 5. Mindreforbrug på øvrige færgedriftsudgifter på 0,7 mio. kr., som primært relaterer sig til en besparelse på udgiften til el til de 2 færger på 542 t.kr. Ved budgetlægningen i efteråret 2022 var prisen pr. kwh høj, hvilket blev afspejlet i den budgetterede udgift. Herudover er forbruget i 2023 positivt påvirket af fjernelse af elafgiften i 1. halvår 2023.
 6. Merforbrug på Bistro på 1,2 mio. kr. som består af et dækningsbidrag, der er 948 tkr. mindre end budgetteret samt et merforbrug af lønninger på 216 tkr. Det er klart, at det væsentligt fald i antallet af gæster til Læsø også afspejler sig i resultatet af bistroen. Ydermere skal det bemærkes, at der en tid hvor der for mange familier skulle spares har været nærliggende at medbringe egen mad og drikke på færgeturen til og fra Læsø. Det skal bemærkes, at budgettet for 2024 for bistroen er lagt lidt mere konservativt end det var tilfældet for 2023.

Social-, Børne og Kulturudvalget, Ældre- og Sundhedsudvalget samt Teknik- og Havneudvalget – væsentligste budgetafvigelser 2023

Der henvises til særskilt sagsfremstilling behandlet på møder i de respektive udvalg den den 12. og 13. februar 2024.

Overordnet skal det bemærkes, at det er vigtigt, at administrationen og kommunalbestyrelsen fortsætter arbejdet med en stram økonomisk styring, således der også fremadrettet skabes det nødvendige råderum til den almindelige drift, likviditet og større anlægsopgaver.

STATUS PÅ ANLÆG PR. 31. DECEMBER 2023

Anlægsregnskabet for 2023 udviser et samlet restbudget på 8.031.231 kr.

Saldoen består af afsluttede anlægsprojekter med et samlet restbudget på -468.185 kr. Afsluttede anlægsprojekter er belysning lystbådehavn i Østerby, bil madudbringning, Køb af ejendommen Holmelundsvej 3, byfornyelse, samt nye redskabshuse på ØsterbyHavn.

Ikke afsluttede anlægsprojekter udviser et samlet restbudget på 8.499.416 kr. Ikke afsluttede anlægsprojekter er Tilpasning af Børnehusets fysiske rammer, nye stilladser bedding i Østerby, Skoleprojektet, Omsorgssystem Ældreplejen, PLC Styring Margrete Læsø, Slæbested Vesterø Havn, Stoffers grund til udstillingsområde samt udvidelse af badebroen i Vesterø Havn

STATUS PÅ LIKVIDITET PR. 31. DECEMBER 2023

Der henvises til vedlagte likviditetsoversigt vedrørende udviklingen i likviditeten i perioden 2018-2023. Konklusionen er, at likviditeten ultimo 2023 er reduceret med 6,6 mio. kr. i forhold til ultimo 2022, hvilket i det væsentligstes skyldes tillægsbevillinger i 2023 på driften på 7,2 mio. kr. Likviditeten ultimo 2023 andrager 28,1 mio. kr. mod en likviditet ultimo 2022 på 34,7 mio. kr. Selvom der tages højde ovennævnte udskudte anlægsprojekter på ca. 8,5 mio. kr. , der forventes overført til Budget 2024, er likviditeten på trods heraf stadig på et tilfredsstillende niveau.

Den aktuelle likviditet skal ses i sammenhæng med de lånemuligheder, som Læsø Kommune har. Der henvises i denne forbindelse til særskilt dagsordenpunkt og sagsfremstilling vedrørende opgørelse af Læsø Kommunes låneramme for 2023.

VIDEREFØRSLER DRIFT OG ANLÆG FRA 2023 TIL 2024

Udvalgene har ønsket at overføre forskellige udgifter og mindre forbrug fra 2023 til 2024. Under forudsætning af, at der er overskud på specifikke budgetposter i 2023, så fordrer en videreførelse af et overskud, at det stammer fra bevidste handlinger med et klart formål.

Udvalgene har følgende ønsker om overførsler fra 2023 til 2024.

Driftsbudget Økonomiudvalget

- 450.000 kr. til IT platform for adgangskontrol, sikkerhed og styring
- 100.000 kr. til IT hardware
- 500.000 kr. til arkiveringsopgaver
- 400.000 kr. til Projekt Bæredygtigt Læsø

Driftsbudget Social-, Børne og Kulturudvalget

- 140.000 kr. UU-vejledning - manglende afregning
- 130.000 kr. Skolen materialer og vedligehold
- 162.000 kr. Skolen 2% besparelse i 2024 - opsparet i 2023
- 50.000 kr. SFO Materialer og vedligehold
- 150.000 kr. Hjælpe midler
- 20.000 kr. § 18 midler afsat til forsikring af frivillige

Driftsbudget Ældre- og Sundhedsudvalget

Ingen ønsker om overførsler

Driftsbudget Teknik- og Havneudvalget

- 172.000 kr. Tanghusprojekt/byfornyelse
- 30.000 kr. Vedligeholdelse Nordre Rønner
- 165.000 kr. Vedligeholdelse Kurbygningen Vesterø Havnegade 28
- 383.000 kr. Vandløb

Anlægsbudgettet:

- 4.059.351 kr. Skoleprojektet
- 1.883.500 kr. PLC Styring Margrete Læsø
- 1.000.000 kr. Omsorgssystem Ældreplejen
- 782.929 kr. Tilpasning af Børnehushets fysiske rammer
- 205.424 kr. Køb af Læsøhallen
- 200.000 kr. Nye stilladser beddingen i Østerby
- 200.000 kr. Stoffers grund til udstillingsområde
- 97.880 kr. Slæbested Vesterø Havn
- 70.331 kr. Udvidelse af badebro

Restbevillingerne vedr. de 9 ovennævnte projekter på i alt 8.499.416 kr. indstilles overført til 2024.

Sundhedsmæssige konsekvenser

Ikke relevant .

Rekrutterings- og fastholdelsesmæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Økonomiske konsekvenser

Fremgår af ovenstående sagsfremstilling samt vedlagte foreløbige regnskab for 2023

Beløb i 1.000 kr.	2023	2024	2025	2026
Drift				
Anlæg				
I alt				

Kompetence

Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

at orienteringen om det beregnede resultat for 2023 tages til efterretning med de regnskabsmæssige forbehold, der er i relation til den efterfølgende revision, afstemninger mv.

at følgende beløb videreføres fra udvalgenes overskud i 2023 og tildeles bevillingsmæssigt til udvalgenes driftsbudgetter i 2024 i form af en tillægsbevilling:

1. Økonomiudvalget kr. 1.450.000
2. Social, Børne og Kulturudvalget kr. 652.000
3. Ældre og Sundhedsudvalget kr. 0
4. Teknik og Havneudvalget kr. 750.000

Herudover indstilles det, at restbevillingerne vedr. de 9 ikke afsluttede anlægsprojekter på i alt 8.499.416 kr. overføres til anlægsbudgettet i 2024, så snart de er regnskabsmæssig endeligt opgjort.

Beslutning

Godkendt.

Bilag

Foreløbigt Regnskab 2023 Læsø Kommune - Version af 29-01-2024

Økonomiudvalget - Budgetopfølgning 31-12-2023

Social-, Børne og Kulturudvalget - Budgetopfølgning 31-12-2023

Ældre- og Sundhedsudvalget - Budgetopfølgning 31-12-2023

Teknik- og Havneudvalget - Budgetopfølgning 31-12-2023

Anlæg pr. 31.12.23 - version af 29-01-2024

Udvikling i likviditeten 2018-2023 - Læsø Kommune

Punkt 3: Budgetopfølgning 2023 samt anmodning om overførsler til 2024 - SBK-udvalget

00.32.10-S00-1-23

Sagsfremstilling

Social-, Børne og Kulturudvalgets korrigerede budget for 2023 lød på 74.888.130 kr. der er sammensat af det oprindelige budget på 73.013.130 kr. og hertil er der givet tillægsbevillinger på 1.875.000 kr. hvor de 660.000 kr var overførsel fra 2022 og de 1.215.000 kr. tillægsbevilling til en særligt dyr enkeltsag.

Der ses et samlet mindreforbrug i det korrigerede budget på 4.538.464 mill kr. svarende til at der er brugt 93,94 % af udvalgets budget. Dette giver så stor en afvigelse at der herunder følger en grundig gennemgang af de væsentligste afvigelser samt under punktet økonomiske konsekvenser en opstilling af de overførsler der søges overført.

Bemærkninger til sbk-udvalgets forbrug i 2023:

Specialpæd. bistand børn og voksne viser et mindreforbrug på 1.707.996 kr. Mindreforbruget skyldes følgende: Afsat budget på 495.416 kr til specialundervisning i andre kommuner og regioner er næsten ubrugt, da der mod forventning ikke har været børn i denne målgruppe (det er uafklaret om der er børn i målgruppen i 2024, hvorfor budget fastholdes i 2024). Budget på 142.840 kr til uu-vejledning er ubrugt, da regning endnu ikke er modtaget fra Aalborg. Af budget på 1.683.053 kr til specialpædagogisk indsats er der anvendt 615.530 kr. af de 1.683.053 kr. Beløbet er tilpasset i budget 2024.

Ungdomsuddannelse viser et mindreforbrug på 265.256 kr. Mindreforbruget opstår, da der er 1 elev mindre end forventet i et fgu forløb, og da et STU-forløb stoppede før tid.

Ø-støtte viser et mindreforbrug på 329.359 kr. Som bemærkning til 2022 står der, at årsværket var beregnet med 4000 kr for lidt pr. årsværk hvilket så blev opjusteret til 2023. Dette kan være forklaringen på mindreforbruget, men det genberegner vi i 2024 for en sikkerheds skyld.

Central refusionsordning viser en merindtægt på 700.000 kr., hvilket skyldes ændring i en særligt dyr enkeltsag, samt opstart af en særligt dyr enkeltsag.

Tilbud til børn og unge viser et mindreforbrug på 291.079 kr., hvilket primært skyldes at ingen gjorde brug af hjemmepasningsordningen før i december 2023 . sekundært var der et fald i søskendetilskud fra august.

Tilbud til udlændinge viser et mindreforbrug på 308.203 kr., som opstår ved, at vi ikke har budgetlagt området pga. store usikkerheder i antal Ukrainere, og der er så i 2023 hentet grundtilskud og refusioner hjem for 626.000 kr

Førtidspension tilkendt før og efter 1.7.2014 viser et merforbrug på 1.158.266 kr. Dette er delvist forklaret ved et mindreforbrug på 697136 kr. på sygedagpenge, ledighedsydelse og ressourceforløb.

Seniorpension viser et merforbrug på 895.610 kr. Tilgangen til seniorpension fortsatte i 2023, dog ses tilgangen at stilne af fra juli. Det afventes, om søgningen til ordningen igen stiger, nu usikkerheden om seniorpensionsreglerne er stoppet.

Dagpenge forsikrede viser et mindreforbrug på 152.020 kr. Det er et meget svært område at budgetlægge, og det ses som positivt, at der er en mindreudgift.

Sygedagpenge viser et mindreforbrug på 263.334 kr. Det er som dagpengene et meget svært område at budgetlægge, dog kan mindreforbruget her peges hen på et merforbrug i pensionsområdet.

Sociale formål viser et mindreforbrug på 222.816 kr., som dels skyldes der er brugt 78.088 kr. mindre end forventet til uddannelsesaftaler til ledige, og der er samtidig hjemtaget 113.521 kr. mere i refusion end budgetteret.

Ressourceforløb viser et mindreforbrug på 211.463 kr., som kan peges hen på et merforbrug på pensionsområdet.

Ledighedsydelse viser et mindreforbrug på 222.339 kr., som kan peges hen på et merforbrug på pensionsområdet.

Hjælpebidler, forbrugsg, boligindretning viser et mindreforbrug på 474.649 kr., der opstår ved at en forventet boligindretning ikke blev aktuel 194.063 kr, desuden er bevilget el-kørestol til omkring 100-150.000 kr.ikke afregnet, og

sidst ses der et mindreforbrug på 70.000 kr. på konti til stomihjælpmidler.

Tilbud til ældre og handicap ejerf. 4 viser et mindreforbrug på 131.060 kr., hvilket skyldes lavere takst end forventet i opstarten af et nyt forløb. Dette har udlignet sig sidst på året.

Plejefamilier og opholdssteder viser et mindreforbrug på 326.287 kr., som skyldes færre og billigere foranstaltninger end forventet

Døgninstitutioner for børn og unge viser et mindreforbrug på 148.016 kr. Der har ingen foranstaltninger været på området.

Alkoholbehandling § 141 her svarer mindreforbruget til, at der intet forbrug har været på døgnbehandling af alkohol, budget hertil var 127.424 kr.

Botilbud længerevarende ophold viser et mindreforbrug på 152.812 kr., som primært skyldes, at der er iværksat egenbetaling, der ikke er budgetteret for 92.652 kr.

Service - handicap viser et merforbrug på 418.789 kr. udover den tilførte tillægsbevilling på 1.215.000 kr.

Støttecenter Hygge Krogen viser et merforbrug på 368.491 kr., hvilket primært skyldes manglende indtægt på salg af ydelser til jobcentret 160.000 kr. og øgede lønudgifter pga. flere langvarige sygdomsforløb 411.201 kr.

Skolen viser et mindreforbrug på 445.680 kr., som opstår ved øget indtægter og færre udgifter til andre folkeskoler 134.368 kr., merforbrug på it og inventar 173.718 kr., mindreforbrug på øvrig drift 110.315 kr. og mindreforbrug på ejendom på 368.302 kr.

SFO viser et mindreforbrug på 253.016 kr. Mindreforbruget er fordelt bredt på alle konti.

Børnehuset viser et mindreforbrug på 403.785 kr., som primært er opstået ved vakance i stillingsbesættelserne.

Kulturel virksomhed viser et merforbrug på 155.322 kr., som overvejende er kontering af løn til kultur, hvor budgettet i 2023 fortsat var afsat på biblioteket.

Bibliotek viser et mindreforbrug på 110.993 kr., som overvejende er på løn se bemærkning under kulturel virksomhed.

Ungdomsskolen viser et mindreforbrug på 53.515 kr. Området er reduceret til budget 2024.

Sundhedsmæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Rekrutterings- og fastholdelsesmæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Økonomiske konsekvenser

Der søges overførsler på følgende områder:

Drift

- UU-vejledning - manglende afregning 140.000 kr
- Skolen materialer og vedligehold 130.000 kr
- Skolen 2% besparelse i 2024 - opsparet i 2023 162.000 kr
- SFO Materialer og vedligehold 50.000 kr
- Hjælpe midler 150.000 kr
- § 18 midler afsat til forsikring af frivillige 20.000 kr

ialt: 652.000 kr.

Anlæg

- Skoleprojektet 4.059.351 kr.
- Tilpasning af Børnehusets fysiske rammer 782.929 kr.
- Køb af Læsøhallen 205.424 kr.

ialt: 5.047.704 kr.

Kompetence

Social-, Børne- og Kulturudvalget, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Historik

Udvalgssekretær for Social, Børn og Kultur indstiller, 12. februar 2024, pkt. 5: at SBK-udvalget tager budgetbemærkningerne til efterretning
at SBK-udvalget indstiller driftsoverførsler for 652.000 kr til økonomiudvalget.
at SBK-udvalget indstiller anlægsoverførsler for 5.047.704 kr.

Beslutning fra Social-, Børne- og Kulturudvalget 2022-2025, 12. februar 2024, pkt. 5: godkendt

Indstilling

Udvalgssekretær for Social, Børn og Kultur indstiller,

at indstillingerne anbefales til kommunalbestyrelsens godkendelse.

Beslutning

Godkendt.

Bilag

Social-, Børne og Kulturudvalget - Budgetopfølgning 31-12-2023

Punkt 4: Budgetopfølgning 2023 samt anmodning om overførsler til 2024 - TH-udvalget

00.32.10-S00-1-23

Sagsfremstilling

Økonomisk afdeling har udarbejdet en budgetrapport for driften og anlægsaktiviteter i 2023. De 2 rapporter er vedhæftet denne sagsfremstilling. Det skal bemærkes, at der er tale om foreløbige rapporter, men det er begrænset hvilke reguleringer og korrektioner, der kan komme til vedlagte tal.

Der var i 2023 for Teknik- og Havneudvalget et oprindeligt driftsbudget på 14,140 mio. kr. I løbet af året blev der givet tillægsbevillinger på i alt 0,881 mio. kr., hvoraf de 0,983 mio. kr. vedrører overførsler fra 2022 (udskudt asfaltarbejde), mens de -102 tkr. vedrører tillægsbevilling i 2023. Tillægsbevillingerne i 2023 dækker over 75 tkr. til vinteropbevaringsplads på Østerby Havn samt en indtægtstillægsbevilling på 177 tkr. vedr. tilskud til grøn omstilling af busdrift. Det korrigerede driftsbudget for 2023 er således på 15,021 mio. kr.

Totalt set er der for 2023 realiseret et mindreforbrug på 1,732 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 88,47% (85,43% i 2022)

Der er jfr. nedenstående anmodet om driftsmæssige overførsler fra 2023 til 2024 på i alt 750.000 kr.

Vedrørende de væsentligste budgetafvigelser i 2023 skal følgende bemærkes:

På overordnet plan kan budgetafvigelserne i 2023 skitseres således:

- Østerby Havn: Merforbrug: 99.932 kr.
- Vesterø Havn: Merforbrug: 91.584 kr.
- Byudvikling, bolig og miljø: mindreforbrug: 1.754.198 kr.
- Transport: mindreforbrug: 169.332 kr.

Havnene

Samlet har havnene realiseret et overskud på 459.036 kr mod budgetteret 650.553 kr. For Østerby Havn er der i 2023 realiseret et overskud på 219.935 kr mod et forventet overskud på 319.867 kr., mens Vesterø havn har realiseret et overskud på 239.102 kr. mod et forventet overskud på 330.686 kr.

I begge havne var besøgstillene, og dermed indtægterne fra lystbåde pr. 30. juni 2023 meget positive, hvor man begge steder var foran i forhold til 2022. Dette "forspring" blev desværre sat over styr i højsæsonen juli-august. I Østerby Havn mangler der godt 2.000 overnatninger i forhold til 2022 svarende til et fald på ca. 22. I Vesterø Havn mangler der godt 1.400 overnatninger i forhold til 2023, svarende til et fald på ca. 21,0%. Der har således kun været 7.117 overnatninger i Østerby Havn og 5.305 i Vesterø. Nedgangen i antallet af gæstesejlere i de 2 havne skyldes en kombination af det meget dårlige vejr i juli måned og en ugunstig udvikling i kursen på SEK og NOK. Det er især de svenske og norske og svenske sejlere, der i 2023 har manglet i de 2 havne.

Østerby Havn har i 2023 manglet indtægter på 280.944 kr.. Det forholdsvis store fald i indtægterne fra lystbåde på 407.334 kr. er delvis blevet opvejet af en merindtægt fra landingsafgifter fra fiskerne på 200.353 kr. Fiskeriet efter jomfruhummere var i 2023 på et tilfredsstillende niveau, det være sig både mængder og priser. Beddingen har også bidraget med indtægter på 267.179 kr. De samlede udgifter til driften af Østerby Havn har været 181.012 kr. mindre end budgetteret. Udgifter til vedligeholdelse og nyanskaffelser har været større end budgetteret, hvilket er blevet opvejet af et mindreforbrug på bl.a. el, vand og varme.

Vesterø Havn har i 2023 manglet indtægter på 344.838 kr. Der har været et fald i indtægterne fra lystbåde på 154.484 kr. samt et fald i havneafgifter fra Læsøfærgen på 68.841 kr., sidstnævnte som følge af færre afgangende budgetteret. De samlede udgifter til driften af Vesterø Havn har været 253.254 mindre end budgetteret, hvilket i det væsentligste relaterer sig til et mindreforbrug på havneværker, pladser og veje.

For 2023 er der et restbudget på 172 tkr., som via beslutninger på THU møde den 13. november 2023 og dagsordenpunkt på møde den 12. december 2023 er disponeret. Da udbetalingen af byforbyldestilskuddene først vil ske i 2024, skal restbudgettet ansøges overført til budget 2024.

Indvendig og udvendig vedligeholdelse af ejendomme, fælles formål

Der var i 2023 budgetteret med indvendig vedligeholdelse af ejendomme på 228 tkr. og udvendig vedligeholdelse på 356 tkr. udgifter til bygningsvedligehold har været afholdt under de enkelte ejendomme, og der er nu placeret et overordnet ansvar for bygningsvedligeholdelse, hvorfor mindreforbruget på området indarbejdes i budgettet for 2025 og årets mindreforbrug tillægges kassebeholdningen.

Parker, legepladser og offentlige toiletter

Samlet set er der for 2023 et restbudget på 485 tkr. Der vurderes ikke at der udestår opgaver der ikke er løst i 2023 og der må derfor være tale om en overbudgettering

Anden fast ejendom

Samlet set er der for Vesterø Havnegade 28 (Kurbygningen) og Vesterø Havnegade 35 (det tidligere spilloppen) et restbudget for 2023 på 38 tkr. Der har været en overskridelse af budgettet vedrørende Vesterø havnegade 35 (Spilloppen) på 205 t.kr., ikke mindst pg.a. afholdelse af væsentlige udgifter i forbindelse med flytning af varmekilde. I forhold til Vesterø Havnegade 28 (Kurbygningen), er der et restbudget for 2023 på 167 t.kr., som relaterer sig til et mindreforbrug på vedligeholdelse Der er i løbet af året udbedret en del skader i Læsø Kur, herunder i dampbad og reparation af vægge, eftersyn af pumper mv. Energioptimeringstiltag er sat i gang, og der er nu modtaget afrapportering på muligheder og effekt, som omfatter varmepumpe- og ventilationsudskiftning med henblik på, at varmen kan genanvendes samt fugtproblematikker løses.

Herudover skal det bemærkes, at der er et merforbrug på Flyvepladsen på 158 t.kr., der i det væsentligste relaterer sig til et netto merforbrug på vedligeholdelse og øvrige udgifter på 198 tkr. i forbindelse med vedligeholdelse af landingsbanen.

Vandløb

Samlet set er der for 2023 et restbudget på 383 tkr. Der er de foregående år pågået en rydning af for meget opvækst langs vandløbene, dette er hovedsageligt foregået med håndkraft, og har derfor været omkostningstung, denne rydning var man nærmest i mål med i starten af 2023 og derfor kan der nu i langt højere grad renses grøfter med rendegraver hvilket naturligvis giver en besparelse. Udvalget har i 2023 drøftet behovet for et tættere samarbejde med private bredejere og der forventes i 2024 at der bliver en intensiveret dialog omkring vandløbsdirektivernes håndhævelse. Derfor ønske beløbet overført til 2024.

Transport

Kollektiv Trafik

Samlet set er der en positiv afvigelse på kollektiv trafik på 455 t.kr hvilket i det væsentligste skyldes 2 forhold. Der er i 2023 indtægtsført en efterregulering på 158 tkr. vedrørende 2021. Herudover er konteringen af udgifter til handicapkørsel ændret fra og med primo 2023 fra Teknik- og Havneudvalgets budget til Ældre- og Sundhedsudvalges budget. Deder er tale om en udgift på ca. 200 t.kr. Den ændrede kontering skyldes momsmæssige forhold.

Kommunale veje

Samlet set er der en overskridelse på budgettet for kommunale veje på 383 tkr., hvoraf de 138 tkr. vedrører vejvedligeholdelse (asfaltering m.m.), de 175 tkr. vedrører vintertjenesten mens restoverskridelsen på de 70 tkr. vedrører vejafvandingsbidrag. Udgiften til de kommunale veje kan være en svær størrelse af budgettere, ikke mindst vintertjenesten, som nogle år overbudgetteres og andre år underbudgetteres.

OVERFØRSLER FRA 2023 TIL 2024

Driftsbudget Teknik- og Havneudvalget

Af Teknik og Havneudvalgets samlede mindreforbrug på 1,732 mio. kr. søges følgende overført til Budget 2024

- 172.000 kr. Tanghusprojekt/byfornyelse
- 30.000 kr. Vedligeholdelse Nordre Rønner
- 165.000 kr. Vedligeholdelse Kurbygningen Vesterø Havnegade 28

- 383.000 kr. Vandløb

Anlægsbudget Teknik- og Havneudvalget

Anlægsregnskabet for Læsø Kommune for 2023 udviser et samlet restbudget på 8.031.231 kr.

Saldoen består af afsluttede anlægsprojekter med et samlet restbudget på -299.974 kr. og ikke afsluttede anlægsprojekter med et samlet restbudget på 8.331.205 kr.

Følgende anlægsmidler under Teknik og Havneudvalget søges overført til 2024:

- 200.000 kr. Nye stilladser beddingen i Østerby
- 200.000 kr. Stoffers grund til udstillingsområde

Sundhedsmæssige konsekvenser

Ikke relevant

Rekrutterings- og fastholdelsesmæssige konsekvenser

Ikke relevant

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant

Økonomiske konsekvenser

Se ovenstående sagsfremstilling samt vedlagte rapporter.

Beløb i 1.000 kr.	2023	2024	2025	2026
-------------------	------	------	------	------

Drift

Anlæg

I alt

Inviterede deltagere i punktets behandling

Økonomichef Svend Larsen

Kompetence

Teknik- og Havneudvalget, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Historik

Forvaltningschef for Teknik og Havne indstiller, 12. februar 2024, pkt. 1:

- at budgetrapporten og budgetbemærkninger tages til efterretning.

- at der til økonomiudvalget indstilles driftsoverførsler på 750.000 kr.fra 2023 til 2024.
- at der til økonomiudvalget indstilles anlægsoverførsler på 400.000 kr.fra 2023 til 2024.

Beslutning fra Teknik- og Havneudvalget 2022-2025, 12. februar 2024, pkt. 1:
Overførsler på anlæg er godkendt dog med overførsler på yderligere tkr. 70 badebrosudvidelse og tkr. 98 Slæbested Vesterø Havn.

Indstilling
Forvaltningschef for Teknik og Havne indstiller,

at indstillingerne anbefales til Kommunalbestyrelsen godkendelse.

Beslutning

Godkendt.

Bilag

Teknik- og Havneudvalget - Budgetopfølgning 31-12-2023

Anlæg pr. 31.12.23 - version af 29-01-2024

Punkt 5: Budgetopfølgning 2023 samt anmodning om overførsel til 2024 - ÆS-udvalget

00.30.14-A00-1-22

Sagsfremstilling

Ældre- og Sundhedsudvalgets oprindelige budget var på 49.014.286 kr. Hertil kom tillægsbevillinger på 100.000 kr. til renovering af to rehabiliteringsstuer samt 70.000 kr. til færdiggørelse af UVI projektet, primært på Læsø Plejehjem. På anlæg havde forvaltningen en overført bevilling på 1.000.000 kr. til indkøb af nyt omsorgsjournalsystem.

Det forventede regnskab

Det forventede regnskab slutter med et merforbrug på 3,22 % svarende til 1.568.187 kroner.

Merforbruget ville forventeligt have været større (+ 4 %), men udgifter til kommunal medfinansiering har været 17% lavere end forventet, hvilket skyldes efterreguleringer fra 2021 og 2022.

Den helt store ”synder” er udgifter til personale og især forbrug på vikarkontoen. Tunge personsager såvel ”inde som ude”, ekstro ordinært mange borgere på aflastningsophold er begrundelsen her.

Sygefraværet blandt personalet har været lavere end forventet, især for hvad angår Team Vejgaard. Der har dog primært for plejepersonalet været nogle lange fraværssager som er begrundet i somatisk sygdom.

Læsø Plejehjem har haft et merforbrug på den ordinære drift på 8,45% - dette til trods for lukkede boliger samt ledige boliger over hele året. Poppelhaven har haft et merforbrug på 2 %.

Som nævnt har plejetyngden ændret sig markant over årene ligesom brug af aflastningsophold er steget proportionalt. Således af belægningsen i 2023 været på 97 %, hvilket er 35 % mere end tidligere år.

På rengøring og service er der brugt 20 % mere end budgetteret. Dette skyldes øget behov for rengøring på flere lokationer.

I køkkenafdelingen skyldes det høje merforbrug langvarig sygefravær, hvor det har været nødvendigt at ansætte erstatningspersonale.

I hjemmeplejen under et (Udegruppe, BPA og sygepleje) er der et merforbrug på 14 %. Det skyldes især tunge enkelt sager, som har medført øget krav om autorisationspersonale.

Mindre udgiften på sygeplejedepotet er begrundet i, at vi har ”skubbet” kalibrering og nyindkøb således at udgiften kommer i 2024.

Ejendomsudgifterne stikker helt af med et merforbrug på + 200%. Dette skyldes primært vedligehold i vores lejede lokaler. Derudover er udgifterne til forsikringer og forbrugsafgifter blevet større end forventet.

Hjælpebiddepotet har brugt 16 % mere end budgetteret
- nyindkøb af relativt dyre genbrugs-hjælpebidler

Ældreboligerne under ét har brugt 4,7 % mere end forventet.

På indtægtssiden ses en merindtægt på husleje på aflastning på 84 %.

På IT og inventar er der brugt 8 % mere end forventet. Det skyldes især øget forbrug på hardware.

Kontoen for Ældre- og Sundhed ledelse viser et merforbrug på 4,75 mere end budgetteret samt 50 % mere end i 2022. Årene kan ikke sammenlignes, da der er sket flytning af omkostninger.

For 2024 vil der blive sat særligt fokus på personaleforbrug på Læsø Plejehjem og på udgifter til lokaler m.v.

Overførsler

På budget 2023 fik forvaltningen tildelt 170.000 kr. på driften. Midlerne var tildelt til renovering af rehabiliteringsstuer samt videreførsel af UVI projektet på Læsø Plejehjem. Renoveringen er tilendebragt og UVI projektet er nedlagt i den oprindelige form, hvorfor der ikke søges overført midler til 2024.

På anlæg havde forvaltningen fået overført 1.000.000 kr. til indkøb af omsorgsjournalsystem. Udfordringer med SKI (udbudsformer) samt udfordringer med at finde personaleresourcer til at løse specielt udbudsopgaven har gjort, at det

først er i 2024 opgaven forventes udbudt (marts) og implementeret. Der søges derfor om overflyttelse af 1.000.000 kr. til indkøb af omsorgsjournalsystem.

Sundhedsmæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Rekrutterings- og fastholdelsesmæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Økonomiske konsekvenser

Se sagsfremstilling.

Kompetence

Ældre- og Sundhedsudvalget, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Historik

Forvaltningschef for Ældre og Sundhed indstiller, 13. februar 2024, pkt. 3:
at Ældre- og Sundhedsudvalget tager orientering i forhold til budgetopfølgning for 2023 til efterretning samt anbefaler Kommunalbestyrelsen overflytning af 1.000.000 kr. til indkøb af omsorgsjournalsystem i 2024.

Beslutning fra Ældre- og Sundhedsudvalget 2022-2025, 13. februar 2024, pkt. 3:
Orientering taget til efterretning. Ældre- og Sundhedsudvalget anbefaler Kommunalbestyrelsen overflytning af 1.000.000 kr. til indkøb af omsorgsjournalsystem.

Indstilling

Forvaltningschef for Ældre og Sundhed indstiller,

at orienteringen tages til efterretning.

Beslutning

Godkendt.

Bilag

Budgetopfølgning 2023

Punkt 6: Opgørelse af låneramme for 2023

00.32.10-S00-1-23

Sagsfremstilling

I denne sag opgøres lånerammen for 2023. Der skal tages stilling til, om der kan/skal optages lån på baggrund af lånerammen for 2023.

For at en kommune kan optage lån kræver det, at der afholdes anlægsudgifter på områder med låneadgang eller der gives lånedispensationer. Lånerammen kan anvendes til at optage lån, stille garantier eller til at frigive deponerede midler. Læsø Kommune har i øjeblikket ingen deponerede midler. Lånerammen for 2023 kan anvendes indtil udgangen af april 2023 og beslutning om låneoptagelse skal være taget senest den 31. marts 2024.

Læsø Kommune modtog i efteråret 2022 en lånebevilling på 7 mio. kr. fra lånepuljen på det ordinære anlægsområde vedrørende til brug i 2023. Denne lånebevilling kan medregnes til lånerammen for 2023.

Udgifterne vedrørende renovering af færger og færgefaciliteter udgjorde i 2023 i alt 2,8 mio.

Kommunen kan låne til at finansiere udlån til boligejere, der har fået indefrosset ejendomsskatter. Kommunens nettoudlån udgjorde 1,29 mio. kr. i 2023.

Kommunalbestyrelsen besluttede den 27. marts 2023 at stille garanti på op til 12,0 mio. kr. til fordel for Læsø Efterskole til etablering af efterskolen. Garantien skal henregnes til kommunens låntagning, hvilket vil sige at kommunen anvender 12,0 mio. kr. af lånerammen. Hvis kommunen ikke havde ledig låneramme, skulle kommunen have deponeret beløbet i stedet. Det skal bemærkes, at Læsø Kommune, med baggrund i partnerskabsaftalen, har ansøgt Indenrigs- og Sundhedsministeriet om fritagelse for at garantistillelsen på de 12 mio. kr. overfor Læsø Efterskole skal henregnes til og belaste lånerammen. Der er endnu ikke modtaget svar på denne ansøgning.

Det formodes, at efterskolen optager lån før udgangen af april 2024. Hvis lånet optages efter 30. april 2024, skal garantien i stedet henregnes til lånerammen for 2024. Det skal i denne forbindelse bemærkes, at der hos Indenrigs- og Sundhedsministeriet er ansøgt om muligheden for at overføre lånedispensationen på de 7 mio. kr. til 2024, såfremt den ikke anvendes vedrørende 2023.

Tabel 1 - Opgørelse af låneramme for 2023

Låneberettigede udgifter til anlægsarbejder i havne	0,95 mio. kr.
Låneberettigede udgifter renovering af færger og færgefaciliteter	2,80 mio. kr.
Nettoudlån til betaling af ejendomsskatter	1,29 mio. kr.
Nettoudgift vedrørende byfornyelse, 95%	0,16 mio. kr.
Lånedispensation, lånepuljen på det ordinære anlægsområde	7,00 mio. kr.
Samlet låneadgang	12,20 mio. kr.
Faktisk låneoptag i 2023	0
Overskydende låneoptag før afgivelse af garantier	12,20 mio. kr.
Garanti stillet til fordel for Læsø Efterskole	-12,00 mio. kr.

Ledig Låneramme før deponering	0,20 mio. kr.
Deponering	0,00 mio kr.
Ledig låneramme	0,20 mio. kr.

Af ovennævnte fremgår, at det stort set ikke er muligt at optage lån vedrørende 2023, hvilket skyldes garantistillelsen på 12 mio. kr til fordel for Læsø Efterskole. Det skal i denne forbindelse bemærkes, at det fra den ordinære anlægspulje for 2024 er bevilget en lånedispensation på 8 mio. kr., som bl.a. kan finansiere det igangværende skoleprojekt samt andre anlægsarbejder i 2024.

Sundhedsmæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Rekrutterings- og fastholdelsesmæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Økonomiske konsekvenser

Her beskrives de økonomiske konsekvenser, nedenstående kasse skal desuden udfyldes.

Beløb i 1.000 kr.	2023	2024	2025	2026
Drift				
Anlæg				
I alt				

Kompetence

Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

at der ikke optages lån i 2023 på baggrund af opgørelse af lånerammen for 2023, der kun udviser en lånemulighed på 200 t.kr.

Beslutning

Godkendt.

Punkt 7: Garantiprovision Forsyningsselskaber 2024

00.30.10-S55-1-23

Sagsfremstilling

Der skal laves en sagsfremstilling til kommunalbestyrelsen vedrørende fastsættelse af provisionen, for de garantier som Læsø Kommune stiller i relation til forsyningsselskabernes låntagning.

Læsø Kommunes garantiforpligtelser overfor forsyningsselskaberne kan opgørelse således:

Forsyningsselskab	Lånenummer	Kommunegaranteret beløb pr. 31. december 2023	Overførsler til de respektive driftsselskaber, som har reelt har lånt pengene	Korrigeret kommunegaranteret beløb pr. 31. december 2023
Læsø Forsyning A/S	201849814	12.559.083	-12.559.083	0
Læsø Elnet A/S	201645980	1.187.602	8.551.000	9.738.602
Læsø Vand A/S	201645981	969.802	1.871.000	2.840.802
Læsø Vand A/S	202356654	14.851.595	0	14.851.595
Læsø Varme A/S	201239028	601.000	0	601.000
Læsø Renovation ApS	201849814	4.698.000	2.137.083	6.835.083
Læsø Renovation ApS	202255603	3.458.083	0	3.458.083
I alt		38.325.165	0	38.325.165

Forsyningsselskab	Kommunegaranteret beløb pr. 31. december 2023	Kommunegaranteret beløb pr. 31. december 2022	Forskel fra 2022 - 2023
Læsø Elnet A/S	9.738.602	11.797.121	-2.058.519
Læsø Vand A/S	17.692.397	3.571.627	14.120.770
Læsø Varme A/S	601.000	726.867	-125.867
Læsø Renovation ApS	10.293.166	11.709.473	-1.416.307
I alt	38.325.165	27.805.088	10.520.077

Årsagen til stigningen i garantiforpligtelserne i forhold til 31. december 2022 er, at Læsø Vand A/S i maj måned 2023 har optaget et nyt lån på 15 mio. kr. Det er en forudsætning for forsyningsvirksomhedens optagelse af lån i Kommunekredit, at der stilles en kommunal garanti for lånet.

Kravet om opkrævning af en garantiprovision udspringer af forskellige regelsæt, herunder EU's statsstøtteregele, dansk lovgivning – navnlig sektorlovgivningen- og kommunalfuldmagten.

Den primære årsag til garantiprovisionen udspringer af statsstøtteregele, og reglele sætter normalt ind, hvor der er tale om et konkurrencepræget marked. Såfremt en kommune stiller en garanti for en virksomhed, som derved opnår en lavere rente på et lån, uden at opkræve eller opkræve for lidt i garantiprovision i forhold til de gældende markedsvilkår, så vil kommunen derved indirekte yde støtte til virksomheden.

Udgangspunktet for fastlæggelsen af en garantiprovision er, at den skal afspejle markedsprisen. Det vil sige, hvad ville en uafhængig tredjemand kræve for at stille en tilsvarende garantiprovision på samme tidspunkt og med samme risiko.

Vurderingen af satsen sker en gang årligt, og der blev med Læsø Kommunes revisor, BDO, aftalt at der fra 2021, skulle ske en mere systematisk og individuel vurdering af garantiprovisionernes størrelse.

Kravene til sagsfremstillingen er de senere år strammet betydeligt, hvorfor Læsø Kommune sidste år i forbindelse med fastsættelsen af satsene for garantiprovision for 2023 anmodede revisionen om at bistå kommunen hermed i relation til garantiprovisionens fastsættelse overfor Læsø Elnet A/S, som er det forsyningselskab hvor Læsø Kommune på det tidspunkt stillede den største garanti.

Konklusionen på beregningerne vedrørende fastlæggelse af garantiprovisionerne for 2023, primært baseret på det af BDO udarbejdede notat og forslag til garantiprovision var, at en garantiprovision på 1,10% var markedskonform og retvisende.

På trods et vist stigende renteniveau henover 2023, er det stadigvæk administrationens vurdering, ikke mindst når det henses til risiciene ved at stille lånegarantierne, at den vedrørende 2023 fastsatte sats for garantiprovision på 1,10% nævnt ovenfor, stadigvæk er markedskonforme og dermed også kan anvendes ved beregning og afregning af garantiprovisioner i 2024.

På foranledning af økonomiudvalgets ønske om yderligere belysning af området, er Læsø Kommunes revisor BDO blevet forespurgt om niveauerne for kommunernes opkrævning af garantiprovisioner hos forsyningselskaber. De har ikke noget konkret overblik over hvad der bliver opkrævet i garantiprovision, men henviser til nedenstående oversigt, som er baseret på en analyse lavet af Dansk Fjernvarme vedrørende garantiprovisioner opkrævet i perioden 2020 - 2022. Som det fremgår opkræver langt den overvejende grad af kommunerne mellem 0,41-0,60% (51% af tilfældene i 2022). I 2021 og 2022 var der ingen kommuner, der opkræver over 1% i garantiprovision. Det skal bemærkes, at Læsø Kommune i 2021 og 2022 opkrævede mellem 0,70-0,90%, mens der i 2023 blev opkrævet 1,10%

Da nedenstående analysen ikke er helt aktuel, har administrationen stikprøvevis kontrolleret hvad udvalgte kommuner har opkrævet i 2023 og budgetterer med at opkræve i 2024. Der er en ret stor varians i niveauet fra 0,40% til 1,0%.

Provisionssats	År 2020	År 2021	År 2022	År 2020	År 2021	År 2022
0-0,2%	4	4	3	1%	1%	1%
0,21-0,4%	71	82	83	21%	24%	25%
0,41-0,6%	163	161	171	48%	48%	51%
0,61-0,8%	80	78	65	24%	23%	19%
0,81-1%	17	13	14	5%	4%	4%
Over 1%	2	0	0	1%	0%	0%
I alt	337	338	336	100,0%	100,0%	100,0%

”Aktindsigt hos alle kommuner: (modtaget svar fra alle 98 kommuner)

- 3 kommuner har kun kommunale forsyningselskaber og opkræver ikke garantiprovision
- 87 kommuner opkræver løbende garantiprovision
- 53 kommuner bruger intern revision til beregning af garantiens størrelse
- 4 kommuner bruger intern revision med assistance af ekstern revisor
- 19 kommuner har haft assistance fra deres Bank eller finansieringsselskab
- 39 kommuner bruger samme sats for deres fjernvarmeselskaber i kommunen (ikke individuelt vurdering)

Sundhedsmæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Rekrutterings- og fastholdelsesmæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Økonomiske konsekvenser

Her beskrives de økonomiske konsekvenser, nedenstående kasse skal desuden udfyldes.

Beløb i 1.000 kr. 2023 2024 2025 2026

Drift

Anlæg

I alt

Kompetence

Økonomiudvalg-> Kommunalbestyrelsen

Historik

Kommunaldirektøren indstiller, 20. november 2023, pkt. 3:

At økonomiudvalget godkender de af forvaltningen vurderede forslag til satser for garantiprovision for de 4 nævnte forsyningsselskaber.

Beslutning fra Økonomiudvalget 2022-2025, 20. november 2023, pkt. 3:

Udsættes til yderligere belysning.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

At økonomiudvalget på baggrund af den yderligere belysning godkender de af forvaltningen vurderede forslag til satser for garantiprovision for de 4 nævnte forsyningsselskaber.

Beslutning

Godkendt.

Bilag

Garantiprovision overfor forsyningsselskaber - budget 2024

Punkt 8: Politisk handleplan Økonomiudvalget - 1. kvrt. 2024

00.01.00-P22-2-22

Sagsfremstilling

Der foreligger status for Økonomiudvalgets politiske handleplaner for 1. kvartal 2024.

Status fremlægges, og handleplanerne behandles på hvert udvalgs møde og kvartalsvis i Kommunalbestyrelsen.

Sundhedsmæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Rekrutterings- og fastholdelsesmæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Økonomiske konsekvenser

Ikke relevant.

Inviterede deltagere i punktets behandling

Ingen.

Kompetence

Økonomiudvalget

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

at handleplanen drøftes.

Beslutning

taget til efterretning.

Bilag

Status fagudvalg_ØKU - 1 kvrt 2024

Punkt 9: Lukket: Igangsætning af offentlig udbud

00.22.04-A30-4-22

Punkt 10: Revisionserklæring fra BDO for regnskabsåret 2023, om kommunens anvendelse af forvaltningssystem BOSS-INF STB til indberetninger ved Bolig- og Planstyrelsen

03.11.08-K01-1-24

Sagsfremstilling

Læsø Kommune anvender informations- og forvaltningssystemet BOSS-INF STB til indberetninger til Bolig- og Planstyrelsen. Indberetningerne til styrelsen via systemet skal anvendes af kommunen ved opførelse af støttede almene boliger.

Konkret anvendtes BOSS-INF STB i 2023 til indberetninger forbindelse med projektering og opstart af byggeriet af 8 almene familieboliger for Boligselskabet Nordjylland afd. 31 i Vesterø, benævnt Naturrækken i Vesterø.

Revisionens konklusion er, at Læsø Kommunes indberetninger til Bolig- og Planstyrelsen i alle væsentlige henseender er foretaget i overensstemmelse med de fastsatte regler i henhold til bekendtgørelse nr. 14 af 9. januar 2020 om støtte til almene boliger m.v. samt bekendtgørelse nr. 1066 af 31. august 2015 om etablering af friplejeboliger.

Revisionserklæringen er bilag.

Sundhedsmæssige konsekvenser

Ikke relevant

Rekrutterings- og fastholdelsesmæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Økonomiske konsekvenser

Ikke relevant.

Kompetence

Kommunalt Lægeligt Udvalg, Kulturrådet, Handicaprådet, Ældrerådet, Ældre- og Sundhedsudvalget, Teknik- og Havneudvalget, Social-, Børne- og Kulturudvalget, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

at revisionserklæringen fra BDO om kommunens indberetninger i 2023 til Bolig- og Planstyrelsen via BOSS-INF STB tages til efterretning.

Beslutning

Godkendt.

Bilag

Erklæring - Læsø Kommune - BOSSINF

Punkt 11: Beslutningsprotokol 2024 - Økonomiudvalget

00.22.02-A00-1-23

Beslutningsprotokol

Udvalgets medlemmer skal godkende beslutningsprotokollen.
Dette gøres ved at trykke godkend på dette punkt i Prepare.