

REFERAT Kommunalbestyrelsen d. 14-01-2020

Mødedato Tirsdag d. 14. januar 2020 kl. 19:00

Mødested Mødesalen

Indholdsfortegnelse

Genåbning af 2. behandlingen af budget 2020-2023.....	3
Anvendelse af Lånemuligheder.....	5
Orientering om nedlæggelse af færgeselskab.....	6
Ældreborgligtagsrenovering finansering.....	7
Indstilling til skatteankenævn m.v.....	8
Færgeselskabets Regnskab.....	10

Punkt 1: Genåbning af 2. behandlingen af budget 2020-2023

00.30.00-G01-1-20

Sagsfremstilling

Sagsfremstilling

Social- og Indenrigsministeriet har efter drøftelsen på mødet mellem social- og indenrigsministeren og kommunen den 13. december 2019 opfordret kommunalbestyrelsen til på sit førstkommende møde at vedtage tillægsbevillinger til det vedtagne budget for 2020 og overslagsårene med henblik på at sikre, at budgettet opfylder balancekravet, som det fremgår af § 3, stk. 1, i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Efter bestemmelsen skal der i årsbudgettet og de flerårige budgetoverslag være balance mellem indtægter og udgifter, som de fremgår af hovedkonto 0-8 i budget- og regnskabssystemet for kommuner.

Hvis kommunalbestyrelsen mod forventning ikke sikrer, at det anførte balancekrav bliver opfyldt, vil Ankestyrelsen som led i det kommunale og regionale tilsyn skulle vurdere, om og i givet fald hvilke reaktionsmuligheder der vil være nødvendige i den konkrete situation, herunder om der evt. er grundlag for at træffe afgørelse om anvendelse af sanktioner i form af tvangsbøder over for de ansvarlige kommunalbestyrelsesmedlemmer, jf. § 50 b i den kommunale styrelseslov. (Se vedlagte bilag fra SIM)

Som det fremgår ovenfor er kommunen pligtig at vedtage et budget i balance. På den anden side har Kommunalbestyrelsen besluttet ikke at vedtage nogen af de besparelsesforslag der har været fremsat fra administrationen.

Grunden til at administrationen i forbindelse med kommunalbestyrelsens 2. behandling fremlagde et besparelseskatalog, var at kommunen ikke som forudsat i 1. behandlingen er tildelt Læsø de ønskede midler, men kun 7,2 mio. kr. Herefter har regeringen heller ikke på finansloven tildelt kommunen flere midler.

På denne baggrund mangler der således ca. 5,8 mio. kr. i budgettet for at få det i balance. Besparelserne er ikke udtryk for at administrationen ønsker disse besparelser, men blot udtryk for nogle besparelsesmuligheder, som hvis der er politisk vilje dertil ikke er lovstridige. Men fordi en besparelse ikke er lovstridig, derfor kan den af politiske grunde godt være uønsket og vurderes uhensigtsmæssig.

Kommunen har modtaget særtilskud på 7,2 mio. kr. og lånerammer til at effektivisere ældreområdet (11 mil. Kr.) og til at styrke anlæg på skoleområdet (7 mio.kr.), samt et Likviditetslån på 10 mio. kr. over 10 år.

Efter mødet med Social- og Indenrigsministeriet har ministeriet tilkendegivet, at det er acceptabelt at nogle af de 10 mio. kr. der er givet til at konsolidere likviditeten, kan indgå i budgettet enten som anlæg eller drift.

Forslag: Kommunalbestyrelsen tager de 5,8 mio. fra kommunekassen for at få budgettet til at balancere, beløbet reducerer naturligvis likviditeten med et tilsvarende beløb.

Det foreslås at kommunalbestyrelsen herefter igangsætter 4 spor, der konverterer de 5,8 mio. kr. fra drift til anlæg. Formålet er at likviditetstrækken ikke går til engangsudgifter til f.eks. lønninger, men anvendes til effektiviseringer der også i de kommende år vil lægge en dæmper på udgiftstrykket.

Det indstilles af direktionen, at kommunen går fra at anbefale besparelser til at arbejde med effektiviseringer, investeringer og ansøgninger om tilskud.

De ca.11 mio. kr. der er bevilget i lånebevilling til ældreområdet er netop øremærket til investeringer i effektiviseringer, hvorfor disse midler naturligt kan indgå i sporet på ældreområdet. Det skal være muligt at arbejde med serviceomlægninger og mindre service reduktioner i forbindelse med de foreslåede projekt spor.

1. Ældreområdet (effektiviseringer)
2. Færgedriften (effektiviseringer)
3. Fokus på socialudgifterne og på udgifterne på beskæftigelsesområdet. (analyse)
4. Naturarealer (ikke effektiviseringer, men forøgede indtægter og tilskud)

Konsekvensen af, at der ikke justeres på budgettet (Se vedlagte budgetbilag) ud over at tage 5,8 mio. kr. fra likviditeten og indlægge dem i driftsbudgettet er, at der således bliver et anlægsbudget på 0 mio.kr. og at naturplejen stadig budgetmæssigt mangler 3 mio. kr.

Kompetence

Kommunalbestyrelsen

Direktionen indstiller,

at sagen vedtages, således at budgettet bringes i balance ved, at der tages ca. 5,8 mio. kr. fra likviditen og tilføres driftbudgettet som angivet i Hovedoversigten (Se vedlagt bilag).

Beslutning

Indstilling godkendt, dog således at der tilføres 500.000 kr. til naturpleje, hvilket finansieres ved et øget træk på likviditeten.

Bilag

Budget 2020

Hovedoversigt 2020

Økonomiudvalget budget 2020

Teknik-havne og kultur budget 2020

Social og sundhed udvalg budget 2020

Brev til Læsø Kommune balancekrav

Punkt 2: Anvendelse af Lånemuligheder

00.34.00-S00-1-19

Sagsfremstilling

Drøftelse af de lånerammer der er modtaget med anvendelse indenfor social- og sundhedsudvalgets område.

- Tilsagn om lånedispensation for 2020 fra puljen målrettet kommuner med behov for større strukturelle investeringer på de borgernære områder 7 mill og

- Tilsagn om lånedispensation for 2020 til effektiviseringsprojekter 11 mill

[Forudgående drøftelse er afsat på seminaret umiddelbart før det ekstraordinære kommunalbestyrelsesmøde]

Inviterede deltagere i punktets behandling

Kommunaldirektør Peter Pietras

Kompetence

Social- og Sundhedsudvalget -> Kommunalbestyrelsen

Historik

Social- og Sundhedsudvalget indstiller til Økonomiudvalget at de 11 millioner udmøntes i henhold til ansøgningen, det skal i processen sikres at ældreråd og l-med inddrages.

Social- og Sundhedsudvalget indstiller til Økonomiudvalget at de 7 millioner søges øget ved fondsansøgningerne så betingelserne for at anvende 22 millioner udnyttes, der skal arbejdes på en profilskole der hedder sundhed og natur. Forældrebestyrelsen og l-med inddrages i processen.

Direktionen indstiller,

at Kommunalbestyrelsen drøfter lånerammerne og sætter en overordnet retning for administrationens og udvalgenes videre arbejde med udmøntningen af lånerammerne.

Beslutning

Indstilling godkendt.

Bilag

Brev vedr. lånedispensation for 2020 (borgernær)

Brev vedr. lånedispensation for 2020 _Effektiv_ - tilsagn

Ans.SIMBorgernær.sendt

Sendt Effektivisering SIM 2

Punkt 3: Orientering om nedlæggelse af færgeselskab

00.18.00-P20-1-19

Sagsfremstilling

Nedlæggelsen af færgeselskabet Læsø K/S er nu officielt godkendt af ankestyrelsen (se vedlagte bilag)

Følgende væsentlige opgaver er nu på plads:

1. Medarbejderne er virksomhedsoverdraget.
2. Skibene er omregistreret.
3. Søfartstilladelser er afgivet med audit i januar måned.
4. Medarbejderne er overflyttet til kommunens lønsystem og januar lønen udbetales herfra.
5. Regnskabssystem er skiftet til kommunens regnskabssystem og overgang til elektronisk fakturamodtagelse er iværksat.
6. Direktørlønskontrakten vil være overført inden månedens udgang. (Følger reglerne for virksomhedsoverdragelse og gældende overenskomst)
7. Ankestyrelsen har godkendt nedlæggelsen.
8. Alle færgeaktiviteter angående 2020 og fremad foregår på Kommunens CVR-nr.

Der udestår stadig nogle formaliteter i relation omregistrering af lån i Kommunekredit og nogle Statsgarantier samt endelig afregning af Samsø (100.000 kr.). Der udestår også indgåelse af ny kontrakt med revisionen. Disse forhold er ikke hastende, men forventes alle at falde på plads i 1. kvartal 2020.

Der skal gøres opmærksom på, at Færgeselskabet stadig har aktiviteter i relation til aflæggelse af årsregnskab 2019 m.v. inden Færgeselskabet Læsø K/S kan være endeligt nedlukket, herudover sker der ikke yderligere aktiviteter i selskabet regnet fra 1-1-2020.

Kompetence

Kommunalbestyrelsen

Direktionen indstiller,

at orienteringen tages til efterretning.

Beslutning

Orientering taget til efterretning.

Bilag

Fægenedlæggelse

Punkt 4: Ældreboligtagsrenovering finansering

00.30.04-G01-1-20

Sagsfremstilling

Der er foretaget nødvendig (akut) tagrenovering på ældreboligerne vedr. ældreboliger Byrum Hovedgade 22 :

Udgifterne beløber sig efter at opgaven har været behørigt udbudt til ca. 750.000 kr.

Der henlægges årlig til landsbyggefonden og 1/3 af henlæggelsen råder Læsø kommune – Kommunalbestyrelsen selv over.

Saldo pr. 31.12.2019 på henlæggelser til landsbyggefonden vi selv råder over er kr. 691.049,50 (henlæggelser både Byrum Hovedgade og Plejehjemmes ældreboliger)

Ældreboligerne på Øen både Byrum Hovedgade og Vesterø Havnegade 35 har en saldo på vedligeholdelseshenlæggelseskontoen pr. 31.12.18 var 332.621 kr. – der er ikke opgjort for regnskab 2019 endnu.

Det foreslås at der tages kr. 500.000 fra henlæggelser til landsbyggefonden og resten tages fra vedligeholdelseshenlæggelseskontoen – således at kommunen undgår at optaget lån og således at udgiften ikke kommer til at påvirke huslejens størrelse.

Kompetence

Kommunalbestyrelsen

Direktionen indstiller,

at administrationen bemyndiges til at finansiere tagrenoveringen i overensstemmelse med forslaget i sagsfremstillingen, nemlig: 500.000 kr. fra landsbyggefonden og det resterende ca. 250.000 kr. fra vedligeholdelseshenlæggelseskontoen.

Beslutning

Indstilling godkendt.

Punkt 5: Indstilling til skatteankenævn m.v.

25.00.01-G01-1-20

Sagsfremstilling

Indstilling af kandidater til skatteankenævn, vurderingsankenævn og eventuelt til fællesankenævn.

Kommunalbestyrelserne skal senest den 31. januar 2020 indstille kandidater til medlemmer og suppleanter til de nye skatteankenævn samt kandidater til medlemmer til de nye vurderingsankenævn.

Hvis medlemmer eller suppleanter fra de eksisterende skatte- og vurderingsankenævn (fællesankenævn) indstilles til de nye skatteankenævn, skal der samtidig indstilles kandidater til fællesankenævnene.

Frist for indstilling af kandidater er den 31. januar 2020.

Antallet og sammensætningen af skatteankenævn er ændret i forhold til den nuværende struktur. Der vil fremover være i alt 22 skatteankenævn med i alt 176 medlemmer, hvoraf 166 udnævnes efter indstilling fra kommunerne. Herudover udnævner skatteministeren et antal særlige medlemmer med skattefaglig indsigt og relevant uddannelse. Disse medlemmer er geografisk ubundne.

Kommunalbestyrelserne har i forbindelse med kommunalvalget den 21. november 2017, indstillet kandidater til medlemmer og suppleanter til ankenævn i den nuværende struktur. Da der nu skal indstilles til ankenævn i en ny struktur, bortfalder denne tidligere indstilling af kandidater. Kommunalbestyrelserne har naturligvis mulighed for at indstille de samme personer til ankenævnene i den nye struktur. Læsø Kommune har pt. udpeget Niels Odgaard og stedfortræder Jesper Jensen.

Indstillinger

Kommunalbestyrelserne indstiller medlemmer til skatteankenævn og vurderingsankenævn, jf. skatteforvaltningslovens § 8, stk. 3 og 4. Ved indstillingen finder § 25 i lov om kommunernes styrelse tilsvarende anvendelse.

Fordelingen af medlemmer til de enkelte kommuner er fastlagt i kredsindelingsbekendtgørelsen, bekendtgørelse nr. 1361 af 4. december 2019 (som ændret ved be-2 / 4 kendtgørelse nr. 1514 af 18. december 2019) om landets inddeling i skatteankenævnskredse, vurderingsankenævnskredse og motorankenævnskredse. En oversigt over de enkelte kommuners medlemmer i ankenævnene fremgår af bekendtgørelsens bilag 1 og 3, som er vedlagt til orientering.

Ved indstillingen skal generelt tilstræbes, at medlemmerne udgør et repræsentativt udsnit af befolkningen. Ved indstillingen af medlemmer skal kommunalbestyrelserne derfor inddrage en alders- og kønsfordeling. Afspejler de indstillede personer ikke i tilstrækkelig grad et repræsentativt udsnit af befolkningen, kan skatteministeren undlade at udnævne de indstillede personer, og anmode om, at der foretages en ny indstilling.

Skatteankenævn, Kommunalbestyrelsen skal indstille:

- én person til hver af kommunens pladser i skatteankenævnet og
- én person som personlig suppleant for hvert medlem.

Funktionsperioden for de nuværende skatteankenævn er forlænget til og med den 30. juni 2020. Funktionsperioden for de nye skatteankenævn begynder således den 1. juli 2020 og udløber den 30. juni 2022.

Fællesankenævnene nedlægges den 31. december 2020. Det er hensigten, at de fælles ankenævn i andet halvår af 2020 alene skal behandle vurderingssager, hvor-efter den nye vurderingsankenævnsstruktur træder i kraft pr. 1. januar 2021. Det er ifølge habilitetsreglen i skatteforvaltningslovens § 15 ikke muligt at være medlem af- eller suppleant i flere ankenævn på samme tid. Hvis medlemmer og/eller suppleanter fra de nuværende fællesankenævn indstilles til de nye skatteankenævn, skal kommunalbestyrelsen derfor samtidig indstille det samme antal kandidater til fællesankenævnene for perioden 1. juli 2020 til og med 31. december 2020, således at disse er fuldtallige og funktionsdygtige frem til, at nævnene nedlægges.

Direktionen indstiller,

at kommunalbestyrelsen udpeger de personer der skal indstilles, og at de nuværende udpegede kandidater genindstilles.

Beslutning

Indstilling godkendt, således at den 3. indstillede person er Lisbeth Højer.

Bilag

Indstilling medlemskab skatteankenævn

Bekendtgørelse skatteanke

Brev til kommuner indstilling SAN VAN og FAN 19.12.19_

Punkt 6: Færgeselskabets Regnskab

00.32.00-K07-1-20

Sagsfremstilling

Færgeselskabet Læsø k/s har for 2018 fremsendt selskabets årsrapport og revisionspotegning for 2018 til Kommunen.

Ved en fejl er denne ikke straks kommet til Kommunalbestyrelsens orientering, hvilket administrationen beklager og hermed retter op på.

I hovedtræk udviser regnskabet:

En omsætning på over kr. 66 millioner i 2018.

- Heraf kr. 32,5 million stammende fra den primære opgave – fragt af passagerer, biler og gods til og fra Læsø.
- Bistoen bidrager til omsætningen med kr. 3,1 million.
- Udchartringsindtægt var i 2018 kr. 2,8 million.
- Generelt tilskud 17,5million, tilskud til godstransport på kr. 2,9 million og landevejstilskud på kr. 7,3 million.

Udgifterne i selskabet er i hovedtræk:

Løn 32,7 million.

Vedligeholdelse af skibe og landfaciliteter samt brændstof 19,2 million

Øvrige omkostninger 6 millioner.

Afskrivninger og renteudgift 5,5 million.

Resultatet for 2018 blev et overskud på kr. 2.178 tusinde mod budgetteret kr. 1.290 tusinde.

Der har i 2018 været mere charterindtægt end forventet – men også flere lønudgifter, som delvis er en konsekvens af den øgede charterindtægt samt flere gennemførte ture og den øgede mængde trafik. Billetindtægter har samtidig været bedre end forventet og renteudgifter igen i år billigere end forventet.

Ved udgangen af 2018 var den langfristede gæld på kr. 43.022 tusinde Egenkapitalen er steget igen i år og er nu positiv med kr. 10.405 tusinde.

Direktionen indstiller,

At regnskabet tages til efterretning.

Beslutning

Indstilling godkendt.

Bilag

Årsrapport_2018 Færge