

REFERAT Økonomiudvalg d. 18-01-2021

Mødedato Mandag d. 18. januar 2021 kl. 13:00

Mødested Kommunaldirektørens kontor

Indholdsfortegnelse

Kulturaftale Nordjylland - KulturKanten 2021 - 2024.....	3
Tillægsbevilling - tilskud til grøn omstilling af busser.....	5
Godkendelse af praksisplan for fysioterapi.....	6
Opførelse af almene boliger i Vesterø.....	8
Kørsel af borgere i forbindelse med COVID-19 vaccination.....	10
Kommunalt Tilsyn - Læsø Plejehjem.....	11
Lukket: Kuren - regularisering.....	13
Orientering om bilanskauffelse.....	14
Budgettema møder.....	15
Orientering om regnskabsmæssige forhold i forsyningsselskaber.....	16

Punkt 1: Kulturaftale Nordjylland - KulturKanten 2021 - 2024

20.20.00-P27-1-20

Sagsfremstilling

Kulturminister Joy Mogensen underskrev i december 2020 forslag til ny Kulturaftale for perioden 2021-2024 fra Kulturregion Nordjylland.

De 11 kommuner i Nordjylland og Region Nordjylland skal på møder i januar ligeledes endeligt godkende aftalen, hvorefter den træder i kraft.

Teknik-, Havne- og Kulturudvalget tog på mødet den 30. november 2020 orientering om aftalen til efterretning.

I sagsfremstillingen til Teknik-, Havne- og Kulturudvalgets møde den 30. november var aftalen beskrevet således:

Indsatsområderne i den nye kulturaftale foreslåes således:

Med udgangspunkt i omverdensanalyse, mission og vision vil kulturregionen i aftaleperioden arbejde med følgende indsatsområder:

? At lære at være

? Sund med kultur

? Nordjyske fortællinger

Kulturaftalen 2021-2024 har efter oplæg fra Kulturministeren hovedsageligt fokus på udviklingsinitiativer med national relevans vedrørende børn og unge i alderen op til 20 år.

Visionen bag Kulturaftalen er baseret på værdier formuleret af alle kulturaftalens mange aktører. Værdierne går på tværs af indsatsområder og danner afsæt for alle de projekter, der gennemføres i regi af kulturaftalen. Projekterne skal således baseres på følgende værdier. De skal:

1. Vække nysgerrighed

2. Skabe engagement og ejerskab

3. Give rum for fordybelse og eftertænksomhed

4. Skabe plads til provokation og udvidelse af horisonter

5. Sikre kvalitet og højt ambitionsniveau

6. Udnytte de digitale muligheder

7. Bruge kulturen som værdiskaber i nye sammenhænge

8. Skabe stolthed over de nordjyske fortællinger og stedbundne kvaliteter.

Kulturaftalens samlede økonomi i den fireårige periode 2021 - 2024 er budgetteret således:

Den samlede finansiering for kulturaftale Nordjylland, baseret på 2020-tal Indtægter	2021	2022	2023	2024	Samlet
Kommuner (589.000 indbyggere og 3 kr)	1.767.000	1.767.000	1.767.000	1.767.000	7.068.000
Region Nordjylland (fast årligt beløb)	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	6.000.000
Kommunernes administrationsbidrag	75.000	75.000	75.000	75.000	300.000
Kulturministeriet Indsatsområder	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000	9.200.000
Amtslige midler: BMMK	1.080.344	1.080.344	1.080.344	1.080.344	4.321.376
Amtslige midler: biografordninger	456.599	456.599	456.599	456.599	1.826.396

Samlede indtægter i alt 7.178.943 7.178.943 7.178.943 7.178.943 28.715.772

Kulturministeren har i brev til Kulturregion Nordjylland tilkendegivet, at aftaleforslaget godkendes, og at en aftale kan underskrives.

Kulturministeren har forbeholdt sig, at mindst 40 % af midlerne anvendes til projekter og formål rettet mod børn og unge.

Kommunernes økonomiske bidrag til kulturaftalens aktiviteter udgøres af et tilskud på kr. 3,00 pr. borger pr. år.

Kompetence

Teknik-, Havne- og Kulturudvalget -> Økonomiudvalget -> Kommunalbestyrelsen

Historik

Administrationen indstiller, at 11. januar 2021, pkt. 10:
Kulturaftalen 2021-2024 godkendes

Teknik-, Havne- og Kulturudvalg, 11. januar 2021, pkt. 10:
Godkendt

Forvaltningen indstiller, at

Kulturaftalen 2021-2024 godkendes

Beslutning

Godkendt.

Bilag

Kulturaftale 2021-24 mellem KUM og Nordjylland

Punkt 2: Tillægsbevilling - tilskud til grøn omstilling af busser

13.05.16-P20-1-20

Sagsfremstilling

I et samarbejde med Region Nordjylland og Nordjyllands Trafikselskab har Læsø Kommune ansøgt om tilskud til de merudgifter, der vil være forbundet med, at det kommende udbud af den kollektive bustrafik på Læsø udbydes med krav om grøn omstilling, d.v.s. kørsel med elbusser.

Trafikstyrelsen har meddelt et tilskud på kr. 1.824.154, med hjemmel i bekendtgørelse nr. 912 af 18/06/2020 vedr. grøn buspulje til regionale busser og øer, der udbetales, når tilsagnsskrivelsen er underskrevet og returneret.

Den totale økonomi for projektet er ansøgt med en udgift på kr. 2.432.206, hvoraf der er givet tilskud på 75%. Den resterende del af udgiften skal deles ligeligt mellem Region Nordjylland og Læsø Kommune, hvilket svarer til kr. 304.026 til hver over den 10 årige periode, som kontrakten vil løbe. Læsø Kommunes budget skal altså rumme kr. 30.402 hvert år de næste 10 år.

Det skal bemærkes, at en el-bus i dag koster ca. kr. 2,4 mio og leveringstiden skønnes at være ca. 8 måneder.

Kompetence

Teknik-, Havne- og Kulturudvalget -> Økonomiudvalget -> Kommunalbestyrelsen

Historik

Administrationen indstiller, at 11. januar 2021, pkt. 5:
der gives en indtægtsbevilling på tilskuddet.

Teknik-, Havne- og Kulturudvalg, 11. januar 2021, pkt. 5:
Godkendt.

Direktionen indstiller, at

der gives en indtægtsbevilling på tilskuddet, og at kommunens andel afholdes inden for Teknik-, Havne og Kulturudvalgets budgetramme.

Beslutning

Godkendt under forudsætning for et uændret service niveau.

Bilag

Meddelelse om tilsagn grønne busser G2020-1-06 Læsø

Punkt 3: Godkendelse af praksisplan for fysioterapi

29.21.00-P15-1-21

Sagsfremstilling

Praksisplan for fysioterapi er et værktøj i den fremtidige tilrettelæggelse af og udvikling på fysioterapiområdet og skal medvirke til at styrke samarbejdet mellem sektorerne. Herudover skal praksisplanen beskrive den økonomiske udvikling, antal fysioterapeutiske klinikker, praksisformer og kommunalt oprettede tilbud om vederlagsfri fysioterapi.

Praksisplanen er udarbejdet af en arbejdsgruppe nedsat i regi af Samarbejdsudvalg for Fysioterapi bestående af repræsentanter fra regionen, de nordjyske kommuner samt de praktiserende fysioterapeuter. Der er via Det Fælleskommunale Sundhedssekretariat og det kommunale netværk på området sket en administrativ inddragelse af kommunerne undervejs i processen.

Kommunerne har i processen haft særlig fokus på udvikling af samarbejdet på tværs og på arbejdet med kvalitetsudviklingen på området. Herudover er der lagt vægt på at få udarbejdet en overskuelig og letforståelig Praksisplan. Kommunerne har gennem hele forløbet arbejdet ud fra en forudsætning om, at den fysioterapeutiske kapacitet i vores region er passende, og der er i Praksisplanen ikke truffet beslutning om kapacitetsudvidelse i forhold til den vederlagsfrie fysioterapi.

Hovedelementerne i Praksisplan for fysioterapi 2021 er:

Vedr. fysioterapi i Nordjylland

- Der er i Region Nordjylland 52 kapaciteter over 30 timer og 77 kapaciteter under 30 timer. Til at udfylde kapaciteterne er der 52 fysioterapeuter, der leverer over 30 timer, samt 151 der leverer under 30 timer. Derudover er der 48 vikarer og 82 hjælpepersonale efter §24 stk. 3 pr. juni 2019. Dette er en stigning på 25,7% ift. 2015, og hovedparten af stigningen er på vikarer og hjælpepersonale. Kapaciteterne er fordelt på 57 klinikker.
- Ventetid i klinikkerne indgår løbende i regionens vurdering af kapacitet i Nordjylland. Ventetid opgøres af fysioterapeuterne på Sundhed.dk, hvor det desværre ikke er muligt at adskille ventetid for almindelig og vederlagsfri fysioterapi.
- Ud af de elleve nordjyske kommuner er der otte kommuner, som er leverandører af vederlagsfri fysioterapi. De kommuner er henholdsvis Aalborg, Mariagerfjord, Hjørring, Rebild, Thisted, Jammerbugt, Vesthimmerland og Brønderslev kommune
- De samlede udgifter til vederlagsfri fysioterapi var i 2015 på 100,1 mio. kr. i Region Nordjylland stigende til 114 mio. i 2018. For ridefysioterapi er tallene 12,5 mio. i 2015 til 14,3 mio. i 2018. Fra 2015-2018 er udgiften til vederlagsfri fysioterapi og vederlagsfri ridefysioterapi således steget med 14% %. På landsplan ses en tilsvarende stigning for vederlagsfri fysioterapi, men en markant lavere vækst i den vederlagsfrie ridefysioterapi.
Note: I overenskomsten med virkning fra januar 2019 er der aftalt et loft for væksten på området, som medfører tilbagebetaling via reducerede takster såfremt det overskrides.
- Den generelle kapacitet i regionen er vurderet som passende. Evt. ledig kapacitet vil altid blive opslået med henblik på at alle kvalificerede fysioterapeuter kan søge.

Vedr. samarbejde på tværs

- De praktiserende fysioterapeuter er en del af det samlede sundhedsvæsen, og det er derfor vigtigt, at de kommunikerer og samarbejder optimalt med de øvrige sektorer. Især borgere, som modtager vederlagsfri fysioterapi, vil ofte have brug for en helhedsorienteret og sammenhængende tværfaglig indsats.
- Velfungerende samarbejdsfora vil kunne bidrage til øget samarbejde, eksempelvis omkring specifikke patientgrupper. Samarbejdet mellem kommune og fysioterapeuter bør formaliseres i lokale dialogfora jf. også overenskomstens protokollat for samarbejde.

Vedr. økonomi

- Der lægges op til at fastholde eller styrke økonomistyringen på området. Dette understøttes for den vederlagsfrie fysioterapi blandt andet ved det nationale omsætningsloft i overenskomsten fra 1. januar 2019, hvor fysioterapeuterne forpligter sig til at begrænse stigningen i honorarer (sammenlignet med 2018) til 2,8% i 2019, 1,6% i 2020 og 0% fra 2021 og frem.

Kompetence

Social- og Sundhedsudvalget, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Historik

Forvaltningschef for Ældre og Sundhed indstiller, 11. januar 2021, pkt. 7:
at praksisplan for fysioterapi 2021 godkendes

Social og Sundhedsudvalg, 11. januar 2021, pkt. 7:
indstillingen følges

Forvaltningschef for Ældre og Sundhed og Kommunaldirektøren indstiller,

at praksisplan for fysioterapi 2021 godkendes, og forvaltes således at planen eksekveres inden for udvalgets gældende budgetramme.

Beslutning

Godkendt.

Bilag

Endelig praksisplan for fysioterapi 2020.pdf

Punkt 4: Opførelse af almene boliger i Vesterø

03.02.00-P20-1-21

Sagsfremstilling

Behandling af forslag om opførelse af almene boliger på grundene ved Spiloppen i Vesterø.

I 2019 afviste Kommunalbestyrelsen på det daværende grundlag at medvirke til opførelse af almene pleje- og ældreboliger i Vesterø. Som en del af beslutningen ønskede Kommunalbestyrelsen, at der blev udarbejdet et nyt forslag med udgangspunkt i ældrevenlige boliger.

Efterfølgende er der udmeldt en tilskudsramme fra Boligministeriet på kr. 404.000 pr. boligenhed, der opføres på øerne i Danmark.

Et sådant tilskud gør det attraktivt for Læsø Kommune at genoptage sagen, og Kommunalbestyrelsen enedes på et temamøde i slutningen af 2020 om at søge et samarbejde med Nordjyllands Boligselskab om opførelse af et antal boliger på kommunens ubebyggede grunde bag Spiloppen i Vesterø samt lade selve Spiloppen og yderligere to nuværende almene nyttige boliger indgå i et samlet projekt.

Såfremt Kommunalbestyrelsen principgodkender et projekt kan tidsplanen se sådan ud: det såkaldte ansøgningsskema A indsendes hurtigst muligt, så kommer skema B omkring sommerferien. Herefter kan byggeriet starte op og være klar til indflytning engang i år 2022.

Kommunalbestyrelsen drøftede, om det er en mulighed, at sanere de nuværende lejligheder og samtidig bygge nyt. Nybyggeriet kunne således være etape 2, så der i alt kan blive 12 - 14 boliger i området. Her skal det undersøges, hvad der i restgæld hos landsbyggefonden m.v., i de nuværende bygninger og boliger, og om lejlighederne kan saneres med tilskud. Teknisk chef har vurderet at en renovering vil beløbe sig til kr. 1,7 mio.

Boligselskabet Nordjylland har udarbejdet et prospektforslag, som Læsø Kommune kan vælge at tage udgangspunkt i. Forslaget hedder Naturrækken.

[Tilføjet 13-01-2021: Boligselskabet Nordjylland har endnu ikke bundet sig til en ansøgning og i fase 1 har boligselskabet heller ikke taget endelig stilling til et engagement på over 8 boligenheder.]

Kompetence

Teknik-, Havne- og Kulturudvalget -> Økonomiudvalget -> Kommunalbestyrelsen

Historik

Administrationen indstiller, at 11. januar 2021, pkt. 11:

opførelse af nye almene boliger i Vesterø principgodkendes, og at boligselskabet bemyndiges til at indsende skema A. Samtidig indstilles det, at der ansøges om tilskud hos Boligministeriet til opførelse af boligerne.

Teknik-, Havne- og Kulturudvalg, 11. januar 2021, pkt. 11:

Der skønnes at være behov for nye almene boliger i Vesterø. Opførelsen vil medvirke til at sikre moderne og egnede boliger til tilflyttere og til en gruppe af fastboende, der ønsker at flytte til en mere lejebolig og dermed frigøre andre boliger rundt om på øen.

Det indstilles, at projektet principgodkendes, og at boligselskabet bemyndiges til at indsendes skema A.

Lejlighederne skal opføres som almenyttige boliger og parkeringsforholdene i projektet anlægges i henhold til lovgivning. Udformningen

Renoveringen af Spiloppen og de to lejligheder mod Vesterø Havnegade indgår som Etape 2. Det skal undersøges, hvad der er i restgæld i disse lejligheder og Spiloppen.

Boligselskabet har oplyst, at det er Læsø Kommune, der skal søge tilskuddet på kr. 404.000 pr. bolig hos Boligministeriet.

Direktionen indstiller, at

opførelse af nye almene boliger i Vesterø principgodkendes, og at boligselskabet bemyndiges til at indsende skema A. Samtidig indstilles det, at der ansøges om tilskud hos Boligministeriet til opførelse af boligerne.

Beslutning

Godkendt.

Bilag

2020.10.21 Naturrækken - Læsø

Punkt 5: Kørsel af borgere i forbindelse med COVID-19 vaccination

27.60.28-P23-1-21

Sagsfremstilling

KL, de centrale sundhedsmyndigheder og Danske Regioner planlægger udrulningen af tilbuddet om vaccine mod COVID-19.

Vaccinationsindsatsen er påbegyndt ultimo december 2020. Vaccination af beboere og personale på Læsø Plejehjem (fase 1 af vaccinationsprogrammet) foretages 7. januar 2021.

I Ældre- og Sundhedsforvaltningen pågår arbejdet med planlægning af vaccinationsindsatsen for hjemmeboende borgere. I første omgang planlægges vaccination af borgere over 65 år, der modtager praktisk hjælp og personlig pleje (fase 2 af vaccinationsprogrammet). I Læsø Kommune andrager denne gruppe af borgere ca. 30 personer.

Hvornår de øvrige borgeregrupper vaccineres, vides ikke for nuværende. Det er derfor heller ikke afklaret, hvordan de næste faser effektueres.

I forhold til fase 2, er det kommunernes opgave at søge for transport til/fra vaccinationslokation for de borgere, som grundet nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne ikke kan transportere sig selv.

Der er forvaltningens opfattelse, at Læsø Kommune efter Servicelovens § 117 har mulighed for at bevilge kørsel til 1. og 2. vaccine mod COVID-19 efter Serviceloven § 117, stk. 1, der giver kommunalbestyrelsen mulighed for at yde støtte til individuel befording til de formål, som kommunalbestyrelsen godkender til borgere med varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne.

Til brug for bevilling er der udarbejdet en midlertidigt kvalitetsstandard (bilag).

Kompetence

Social- og Sundhedsudvalget, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Historik

Forvaltningschef for Ældre og Sundhed indstiller, 11. januar 2021, pkt. 5:
at kvalitetsstandarden godkendes.

Social og Sundhedsudvalg, 11. januar 2021, pkt. 5:
indstillingen følges

Forvaltningschef for Ældre og Sundhed og kommunaldirektøren indstiller,

at kvalitetsstandarden godkendes.

Beslutning

Godkendt.

Bilag

Notat om befording vaccination_final.pdf

Kvalitetsstandard for kørsel til vaccination af COVID-19.docx

Punkt 6: Kommunalt Tilsyn - Læsø Plejehjem

29.09.20-K09-1-20

Sagsfremstilling

Jævnfør Serviceloven § 151, stk. 2 skal kommunen hvert år foretage mindst ét uanmeldt tilsyn på kommunens plejecentre. For at få et uvildigt tilsyn har Læsø Kommune i 2017 indgået aftale med Frederikshavn Kommune (Center for Sundhed og Pleje). Grundet den aktuelle COVID-19 situation, har det ikke været muligt for Frederikshavn Kommune at løse opgaven i 2020.

Social- og sundhedsudvalget besluttede derfor på mødet den 16. november 2020, at ”det kommunale tilsyn skal ske i indeværende år af nyansat leder Hanne Bjørnlund og Social- og Sundhedsudvalget vil herefter vurdere om Frederikshavn i 1. kvartal skal foretage et ekstra tilsyn”.

I denne fremstilling orienteres udvalget om hovedkonklusionerne i tilsyn foretaget af nytiltrådt plejehjemsleder.

Formål

Formålet med tilsynet er at kontrollere, at de kommunale opgaver bliver varetaget korrekt i henhold til Servicelovens §§83 og 86. Tilsynet skal desuden have fokus på:

- At opgaverne i plejeboligerne bliver løst i overensstemmelse med de afgørelser Læsø Kommune har truffet
- At opgaverne i plejeboligerne bliver løst i henhold til de kvalitetsstandarder, som Læsø Kommune har vedtaget
- At sikre og bidrage til en fremadrettet og løbende udvikling af kvaliteten i ydelserne over for borgerne

Tilsynet skal være med til at sikre, at personlig pleje og praktisk hjælp i plejeboligerne overholder de politisk fastsatte målsætninger og beslutninger. Samtidig gives der anbefalinger som sikrer læringselementet.

Tilsynet er gennemført i perioden medio november – medio december 2020.

Tilsynet har generelt og konkret vurderet forhold, indsats og metoder i det enkelte tilbud. Der er fulgt op på forslag, anbefalinger og handlingsplaner fra tilsyn i 2019.

Der er gennemgået skriftligt materiale vedrørende driften i almindelighed og indsatsen for den enkelte borger.

Der er lagt særlig vægt på samvær med borgerne for at opleve stemningen og samværet. Både beboere, pårørende, personale og teamledelse har været inddraget gennem samtale.

Der har været specifik fokus på den rehabiliterende tilgang i arbejdet.

Summarisk har tilsynet gennemgået følgende (prioriteret):

1. Dokumentation
2. Rehabiliterende tilgang
3. Pleje, omsorg og praktisk bistand
4. Hverdagsliv
5. Kompetencer og udvikling

Konklusion

Det er tilsynets samlede og overordnede vurdering, at Læsø Plejehjem er velfungerende. Tilsynet vurderer, at plejehjemmet lever op til kommunens kvalitetstandarder og det vedtagne serviceniveau på området.

Pleje, omsorg og praktisk støtte leveres med en god faglig kvalitet, og medarbejderne kan på relevant vis redegøre for, hvorledes de arbejder metodisk og med et rehabiliterende sigte.

Arbejdet med triagering er i gang og de positive effekter heraf er progredierende.

Beboere er endog meget glade for at bo på Læsø Plejehjem. De pårørende er ligeledes meget tilfredse med såvel serviceniveau, pleje- og omsorg, samt samarbejdet med personalet.

Der er arbejdet meget med dokumentation i det forgangne år og der er sket fremskridt. Imidlertid er det et område, der kontinuerligt vil være i fokus. Der er fortsat delelementer i dokumentationsarbejdet, der skal forbedres. Det vil fremadrettet blive inddraget såvel direkte men også i forhold til optimering af personalets kompetencer.

Anbefalinger

I forbindelse med tilsyn fra Patientsikkerhed i 2019, blev der udarbejdet en handleplan (bilag). Denne handleplan er fortsat aktuel. Der arbejdes målrettet med de identificerede opgaver. Planen justeres med nedenstående:

- Der skal fortsat arbejdes på at styrke kvaliteten af dokumentationen, således at dokumentationen fremstår opdateret og fyldestgørende for alle borgere

- UTH – indrapporteringer af utilsigtede hændelser viser, at der fortsat skal arbejdes målrettet med faldforebyggelse og medicin. Derfor tages det med ind i den ajourførte handleplan for 2021
- Medarbejdernes evne til at arbejde systematisk, skabe overblik og have fokus på udvalgte temaer styrkes i 2021 via målrettet træning i afdelingen
- Samarbejde på tværs af faggrupper styrkes. I forhold til rehabiliteringsarbejdet sættes der yderligere fokus således af dokumentationen prioriteres

Inviterede deltagere i punktets behandling

Hanne Bjørnlund, Plejehjemsleder

Kompetence

Social- og Sundhedsudvalget, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen
Ældrerådet

Historik

Forvaltningschef for Ældre og Sundhed indstiller, 11. januar 2021, pkt. 3:

1. at orienteringen tages til efterretning
2. at Social- og Sundhedsudvalget beslutter, at der ikke skal foretages yderligere tilsyn for nuværende, men at aftalen med Frederikshavn Kommune genoptages ultimo 2021.

Social og Sundhedsudvalg, 11. januar 2021, pkt. 3:
indstillingen følges

Forvaltningschef for Ældre og Sundhed og kommunaldirektøren indstiller,

1. at orienteringen tages til efterretning
2. at Økonomiudvalget beslutter, at der ikke skal foretages yderligere tilsyn for nuværende, men at aftalen med Frederikshavn Kommune genoptages ultimo 2021.

Beslutning

Godkendt.

Bilag

Handleplan_oktober 2019_revideret.pdf

Punkt 7: Lukket: Kuren - regularisering

82.16.05-Ø54-4-20

Punkt 8: Orientering om bilanskaffelse

88.00.00-G01-2-20

Sagsfremstilling

Forvaltningen har nu modtaget de indkøbte Reanult Zoe.

Forvaltningen ønsker hermed at orientere om at projektet skrider frem, men at ladeanlægene ikke er fuldt ud implementerede, hvilket sker i løbet af de kommende uger.

Projektet holder efter alt at dømme de tilrådighed værende bevillingsrammer og de bevilligede anskaffelsesbeløb.

Forvaltningen har valgt at beholde de to Citroën C3'er, som forvaltningen tidligere har oplyst ville indgå i anskaffelsen af de nye biler. Det har desværre vist sig at hver af bilerne var mindre end 30.000 kr. værd i forbindelse med handlen. Bilernes tilstand taget i betragtning har forvaltningen valgt at beholde dem og køre dem ud, hvilket ikke påvirker driftbudgettet nævneværdigt. Særligt Hyggekekrogen og plejeområdet får glæde heraf.

Kompetence

Økonomiudvalget

Direktionen indstiller,

at orienteringen tages til efterretning.

Beslutning

Godkendt.

Punkt 9: Budgettema møder

00.30.00-A26-1-20

Sagsfremstilling

I 2021 har kommunalbestyrelsen vedtaget en kalender, der indeholder et antal af temamøder. Forvaltningen ønsker, at Økonomiudvalget drøfter og beslutter om, der er emner, som forvaltningen bør igangsætte aktiviteter til at tilrettelægge.

2021 er denne kommunalbestyrelses sidste år i perioden, hvorfor økonomiudvalget kunne ønske at prioriterer emner, som afslutter valgperioden på en måde, som den efterfølgende kommunalbestyrelse kan sætte af på for kommunens og øens fremadrettede udvikling.

Kompetence

Økonomiudvalget

Direktionen indstiller,

at Økonomiudvalget drøfter og beslutter, om der er strategiske emner, som forvaltningen bør igangsætte arbejde angående.

Beslutning

Emneforslag til forberedelse (ikke prioriteret liste):

- 1) Ny færge
- 2) Natur og Cykelstier
- 3) Flyveplads
- 4) Museets bæredygtighed
- 5) Tentativ - tiltaget
- 6) Østerbyhavn - udvidelse
- 7) Skole
- 8) Ældre og sundhed
- 9) Bosætning og boliger
- 10) Vedligeholdelse af aktiver og salg af ejendomme

Punkt 10: Orientering om regnskabsmæssige forhold i forsyningsselskaber

00.32.00-A26-1-20

Sagsfremstilling

Den 18. maj 2011 udsendte Erhvervsstyrelsen et notat om regnskabsmæssige forhold i forsyningsselskaber. I dette notat redegøres for hvordan over-/underskud på forskellige ordninger og forsyningsarter, skal håndteres og præsenteres i regnskabet.

Notatet benævner over-/underskud som over-/underdækning, og kræver, at disse ikke indgår som en del af egenkapitalen, men sættes af i regnskabet som henholdsvis en gæld og et tilgodehavende. Dette skyldes, at forbrugerne har et lovkrav om at få afregnet disse over-/underdækninger over tid. I regnskabsmæssig forstand er over-/underskud på de enkelte affaldsordninger at betragte som enten gæld eller tilgodehavende ved forbrugerne. Modtagestation Vendsyssel drives i fællesskab af Brønderslev Kommune, Hjørring Kommune, Frederikshavn Kommune og Læsø Kommune.

Modtagestation Vendsyssel er omfattet af bestemmelserne i ovennævnte notat, men vi har konstateret, at i fællesskabets årsregnskab for 2019 er der ikke taget højde for eventuelle konsekvenser af dette notat. Dette kommer også til udtryk i revisionspåtegningen på årsregnskabet da det bl.a. fremgår at ”Idet Modtagestation Vendsyssel er omfattet af hvile i sig selv begrebet, kan egenkapitalen – hel eller delvis – være udtryk for den værdi, der skal indgå i taksterne fremover”. BDO konstaterer også, at dette forhold har været gældende i flere år. Egenkapitalen ultimo 2019 er på i alt 6,8 mio. kr.

Det fremgår også af ledelsesberetningen i årsregnskabet for 2019, at da der har været uklar praksis på området, har man afventet en afklaring heraf, men at arbejdet med opgørelsen af egenkapitalen forventes afsluttet i 2020. BDO i de senere år anbefalet affaldsselskaber, at påbegynde tilpasning af regnskaberne, således at dette overholder de regnskabsmæssige krav samt krav til opgørelse af over-/underdækning i henhold til affaldsbekendtgørelsen.

BDO skal anbefale, at alle ejerkommunerne fortsat følger Modtagestation Vendsyssels arbejde med opgørelse af egenkapitalen i regnskabet for 2020, således at eventuel opgjort over-/underdækning i egenkapitalen kan indregnes i taksterne.

Kompetence

Økonomiudvalget

Direktionen indstiller,

at kommunen følger BDO's anbefaling om, at alle ejerkommunerne fortsat følger Modtagestation Vendsyssels arbejde med opgørelse af egenkapitalen i regnskabet for 2020, således at eventuel opgjort over-/underdækning i egenkapitalen kan indregnes i taksterne.

Beslutning

Godkendt.