

REFERAT Økonomiudvalg d. 19-04-2021

Mødedato Mandag d. 19. april 2021 kl. 13:00

Mødested Kommunaldirektørens kontor

Indholdsfortegnelse

Social- og Sundhedsudvalget Budgetopfølgning februar.....	3
Ramme for udvikling af politikker inden for Social- og Sundhedsudvalgets ressort.....	4
Naturbeskyttelseprojekt, Plantagevej 60.....	5
Leasing af driftmidler.....	6
Årsregnskab Læsø Kommune.....	7

Punkt 1: Social- og Sundhedsudvalget Budgetopfølgning februar

00.30.10-G01-1-20

Sagsfremstilling

Årets første budgetopfølgning viser med udgangen af februar en forbrugsprocent på 13,58 svarende til et mindreforbrug på 3.526.619 kr.

Mindreforbruget skal tages med alle forbehold, da vi på en del områder for regninger med forsinkelse.

Budgetopfølgningen indeholder endnu ikke overførslerne fra 2020, de forventes at være på plads til budgetopfølgningen på maj mødet, her forventes også at være foretaget en del omplaceringer.

En budgetopfølgning i udgangen af februar kan ikke være retvisende, men den kan give de første signaler om hvorvidt der på enkeltområder skal være skærpet opmærksomhed så der kan ageres i tide på udfordringer der ikke kan håndteres indenfor rammestyningen.

Kompetence

Social- og Sundhedsudvalget -> Økonomiudvalget

Historik

Forvaltningscheferne for Ældre og Sundhed og for Social & Børn indstiller at 22. marts 2021, pkt. 1: orienteringen tages til efterretning.

Social og Sundhedsudvalg, 22. marts 2021, pkt. 1:

Indstillingen følges

Forvaltningscheferne for Ældre og Sundhed og for Social & Børn indstiller, at økonomiudvalget

tager orienteringen til efterretning.

Beslutning

Taget til efterretning.

Bilag

Social og sundhed pr. 28.2.21.xlsx

Punkt 2: Ramme for udvikling af politikker inden for Social- og Sundhedsudvalgets ressort

00.01.10-P20-1-21

Sagsfremstilling

På baggrund af Social- og Sundhedsudvalgets møde d. 12.05.2020, punkt 9, revision af politikker, har forvaltningerne Social og Børn samt Ældre og Sundhed, igangsat udvikling af model for politikker, til anvendelse på Social- og Sundhedsudvalgets ressortområde.

Med baggrund i erfaringen med de eksisterende politikker er det vurderet at, de fremtidige politikker skal opbygges enkelt og overskueligt og laves ud fra en model hvor revision af den enkelte politik samtidig sikrer overgang til en ny valgperiode og desuden er administrativ let.

Modellen skal sikre at politikken er fast og besluttet politisk, hvorimod handleplanen er et administrativt dynamisk værktøj.

For nuværende lægges op til at en politik består af:

- Forord
 - Hvad er baggrunden for politikken?
 - Hvem er politikkens målgruppe?
 - Hvordan skaber politikken sammenhæng til national kontekst, eksempelvis politiske udspil fra regering, KL mv.?
- 1 vision
 - Hvad er visionen for politikkens område i indeværende valgperiode?
- 4 Pejlemærker
 - Hvilke fokusområder i indeværende valgperiode, skal der til, for at nå visionen?

Politikken følges op af en handleplan, udarbejdet af de forvaltninger der har del i politikens område. Formålet med handleplanen er, at omsætte politikens vision og pejlemærker, med udgangspunkt i forvaltningernes faglighed. Handleplanen er dynamisk og tilpasses løbende i valgperioden efter nye muligheder, lovgivning mv.

Til slut i valgperioden udarbejdes en administrativ evaluering på baggrund af handleplan og politik, og vil kunne danne grundlag for de første drøftelse i det nye udvalg.

Kompetence

Social- og Sundhedsudvalget

Historik

Social og sundhedsudvalget:
godkendt

Social- og Sundhedsudvalget ønsker modellen fremsendt til økonomiudvalget til inspiration for en kommende ensartethed i politikudformningen.

Social- og Sundhedsudvalget modtager på et kommende udvalgsmøde hovedoversigt over fordeling af politikområder.

Kommunaldirektøren indstiller,

at forslaget godkendes og at det i relevant omfang anvendes på andre politikområder.

Beslutning

Indstilling godkendt.

Punkt 3: Naturbeskyttelseprojekt, Plantagevej 60

01.05.09-P20-2-21

Sagsfremstilling

Formanden foreslår, at Teknik- Havne-og Kulturudvalget indstiller til Kommunalbestyrelsen, at planerne om at sælge ejendommen Plantagevej 60 stoppes, og at grundstykket i stedet udpeges som areal for et naturbevaringsprojekt. Det biologiske grundlag for et genopretningsprojekt omfatter bl.a. beskyttelse af planterne lobelia, soldug, ensian og sommerfuglen ensianblåfugl.

Det er formanden opfattelse, at der i forbindelse med bevaringsprojektet vil kunne opnåes tilskud fra de statslige puljer til beskyttelse af biodiversitet, hvori der er afsat op til kr. 800 mio.

Udarbejdelse af en plan for projektet anslås at koste kr. 50.000, og Jens Morten Hansen (V) har kontakt med en biolog, der vil kunne udarbejde et ansøgningsgrundlag.

Der er i løbet af vinteren blev gennemført nedrivning af det hus, der var opført på grunden.

Kommunalbestyrelsen har tidligere besluttet, at grunden på Plantagevej skal sælges for at finansiere bl.a. købet af Præstens Skov.

Kompetence

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

Historik

Administrationen indstiller, at 12. april 2021, pkt. 9: udvalget beslutter, hvorvidt man ønsker at foreslå Kommunalbestyrelsen at ændre beslutningen vedr. salg af grunden Plantagevej 60.

Teknik-, Havne- og Kulturudvalg, 12. april 2021, pkt. 9: Udvalget indstiller til Kommunalestyrelsen, at Plantagevej 60 ikke sælges, men anvendes som foreslået til et naturbeskyttelsesprojekt.

Kommunaldirektøren indstiller, at

økonomiudvalget beslutter, hvorvidt udvalget ønsker at sætte en sag på Kommunalbestyrelsen m.h.p. at ændre beslutningen vedr. salg af grunden Plantagevej 60.

Beslutning

Sagen videresendes til kommunalbestyrelsen, Økonomiudvalget er delt i forhold til sin anbefaling i relation til sagen. Borgmester og Viceborgmester ønsker salget fastholdt. Bente Faldt Faurholt ønsker at indstillingen fra THK-udvalget følges.

Punkt 4: Leasing af driftmidler

00.30.00-G01-5-20

Sagsfremstilling

Udvalget for Teknik- Havne og Kultur har besluttet, at forvaltningen leaser en ny rendegraver til fortrinsvist grøfteopgaver mv. Den nuværende rendegraver ønskes udskiftes da den nuværende leasingaftale udløber og da aktivet har opnået en alder, der dels gør at den stadig kan handles til en fornuftig pris og dels vil en ny rendegraver bedre kunne løfte opgaverne, da en nyere model har en bedre funktionalitet.

Det er også blevet besluttet at THK-forvaltningen indkøber en ny mandskabsvogn, da aftalen om anvendelse af den eksisterende er udløbet.

Økonomiudvalget og kommunalbestyrelsen inddrages i beslutningsprocessen, der skal indgås nye leasingaftaler, som ligger beslag på det fremtidige driftsbudget. De fremtidige udgifter til de nye driftsmidler afholdes af Teknik-, Havne og Kultur løbene driftsbudget, og udgifterne afholdes inden for rammen.

Den foreliggende sag kræver ny leasing finansiering, men ikke nogen justeringer i driftbudgettet. Behovet for leasingfinansiering gennem leasing er dels ca. 800.000 kr. over leasing forløbet til rendegraver og ca. 200.000 kr. til mandskabsvogn.

Kompetence

Økonomiudvalget->Kommunalbestyrelsen

Kommunaldirektøren indstiller,

at finansieringen godkendes.

Beslutning

Godkendt.

Bilag

Rendegraver

Mandskabsvogn

Punkt 5: Årsregnskab Læsø Kommune

00.32.10-G01-1-21

Sagsfremstilling

Baggrund

Der skal årligt udarbejdes en sagsfremstilling til økonomiudvalget/kommunalbestyrelsen med henblik på en orientering om årsregnskab 2020 for Læsø Kommune. Udgangspunktet for sagsfremstillingen tager sit afsæt i det vedlagte bilag: Læsø Kommunes Årsregnskab.

Sagsfremstilling – Årsregnskab 2020 Læsø Kommune

Ordinær driftsvirksomhed

Det skal bemærkes, at Færgeselskabet Læsø K/S, der tidligere var et §60 selskab, blev nedlagt pr. 31. december 2019. Driften er pr. 1. januar 2020 overdraget til Læsø Kommune og der er således i 2020 indarbejdet et budget for Læsøfærgen, som en integreret del af Læsø Kommunes budget.

Læsø Kommune har i 2020 realiseret et positivt resultat af den ordinære drift på 22 mio. kr. mod et positivt resultat af den ordinære drift i 2019 på 8 mio. kr. Resultatet af den ordinære drift på de 22 mio. kr. i 2020, er 18,8 mio. kr. bedre end budgetteret, idet der i 2020 var budgetteret med et positivt resultat af ordinær drift på 3,2 mio. kr.

Indregnes anlægsudgifterne, udviser resultatet i 2020 af det skattefinansierede område et overskud på 13 mio. kr. mod et budgetteret underskud på 4,2 mio. kr., svarende til en forbedring på 17,2 mio. kr.

Der er i 2020 realiseret samlede indtægter på i alt 181,6 mio. kr., hvilket er på niveau med budgettet, hvor der var forventet samlede indtægter på i alt 181,4 mio. kr. Overordnet set er Læsø kommune en kommune med stigende skatteindtægter og stigende udgifter til ældre og socialområdet, hvilket skyldes Læsøs demografiske udvikling med stadig flere ældre og stadig færre i den arbejdsdygtige alder. Læsø Kommune har den højeste gennemsnitsalder i Danmark og en af de laveste gennemsnitsindkomster, hvorfor ca. halvdelen af alle indtægter kommer fra staten og via udligningen fra andre kommuner.

Udfordringerne afledt af Corona virus har påvirket 2020 regnskabet for Læsø Kommune. Det var tydeligt i starten af året, at der ville være behov for en stram økonomistyring, fordi nedlukninger og begrænsninger med stor sandsynlighed ville ramme skatteindtægterne negativt og øge udgifterne til beskæftigelsesområdet og sundhedsområdet. Derfor satte Læsø Kommune ind med en meget stram økonomistyring, samtidig med at en del anlægsprojekter i praksis ikke kunne gennemføres på grund af leveranceproblemer og nedlukninger.

Den stramme styring og udskydelsen af visse investeringer har klart afspejlet sig i regnskabet i form af færre udgifter, idet der i forhold til budgettet, er realiseret et mindre forbrug på 18,6 mio. kr. Der har, jfr. oversigt på side 4 i regnskabet, været et mindre forbrug på alle udvalg, og jfr. oversigt på side 32, kan der også, når udgifter opdeles på områder og ikke udvalg, konstateres et mindre forbrug på alle områder.

I lyset af at mange investeringer er blevet udskudt, er driftsbevillingerne i 2021, gennem overførsler fra 2020, øget med hele ca. 6,8 mio. kr.

Slutteligt skal det bemærkes, at resultatet i 2020 skal ses i lyset af at kommunen i løbet af året, ikke mindst på grund af coronasituationen, er blevet kompenseret fra staten på visse områder, at budgettet var delvist finansieret af et likviditetslån på 10 mio. kr., samt en særskilt finanslovsbevilling på 20 mio. kr. og en lidt gunstigere udligning i øvrigt

Overordnet må det dog konkluderes, at Læsø Kommunes regnskab for 2020 under de givne omstændigheder betragtes som tilfredsstillende, også når der henses til de særbevillinger m.m. der i positiv grad har påvirket regnskabet og kommunens økonomi.

For yderligere specifikationer til driften, henvises der bl.a. til side 4 og 32 i vedlagte årsregnskab.

Anlæg

Det samlede anlægsbudget for 2020 udgjorde 7,5 mio. kr. Der er i 2020 realiseret et forbrug på 9 mio. kr., men hertil skal nævnes, at der forventes et tilskud på 2,6 mio. kr. fra Fiskerifonden vedrørende den Østre mole i Vesterø Havn, som først bliver udbetalt i 2021.

Tages der højde for tilskuddet på de 2,6 mio. kr., er der vedrørende anlægsarbejder i 2020 et restbudget på 1,1 mio. kr., som overføres til 2021 til dækning af ikke afsluttede projekter i 2020, der færdiggøres i 2021.

For yderligere specifikationer m.m. til anlægsprojekterne i 2020, henvises der til side 24-25 i vedlagte årsregnskab.

Balance/Status

Læsø Kommunes balance er i væsentlig grad blevet påvirket som følge af indfusioneringen af Færgeselskabet Læsø K/S i Læsø Kommune. Den samlede balancesum udgjorde pr. 31/12 2019 ca. 178,6 mio. kr., mens balancesummen pr. 31/12

2020 udgør 240,6 mio. kr. Dette har påvirket soliditetsgraden der på 31/12 2020 udgør 16,5%, mod en soliditetsgrad pr. 31/12 2019 på 37,8%.

Det skal dog i denne forbindelse nævnes, at egenkapitalen, og dermed soliditetsgraden også er blevet påvirket af krav om en ny beregningsmetode for hensatte pensionsforpligtelser, der har medført en meget væsentlig stigning i hensættelsen. Vedrørende soliditeten skal der også nævnes, at ikke balanceførte kautionforpligtelser er reduceret med ca. 42,8 mio. kr. i forhold til 31/12 2019, hvilket i langt overvejende grad skyldes indfusioneringen af Læsøfærgen, idet gælden vedrørende færgegesellschaften nu er balanceført pr. 31/12 2020, mens Læsø Kommune pr. 31/12 2019 kautionerede for gælden.

Læsø Kommune har sammenlignet med andre kommuner en høj gældsætning, dette gælder også når man ser bort fra den gæld der stammer fra færgeaktiverne. Kommunen er derfor nødt til løbende at have et betydeligt overskud på den ordinære drift for, at kunne betale afdragene på de markante lån, der er blevet optaget over tid, hvor økonomien har været udfordret.

For yderligere specifikationer m.m. til balancen/status pr. 31/12 2020, henvises der til side 33-40 i vedlagte årsregnskab.

Likviditet

Kommunens gennemsnitslikviditet er nu steget fra en absolut minimumsgrænse på 1,9 mio. kr. i 2019 til ca. 15 mio. kr. i 2020. Dette skyldes primært det positive resultat i 2020, herunder de udskudte investeringer, låntagning samt indfusioneringen af rederiaktiviteterne i kommunen.

Gennemsnitslikviditeten på de 15 mio. kr. er den bedste i mange år og der henvises i denne forbindelse til specifikationen på side 5 i vedlagte årsregnskab.

Afsluttende bemærkninger

I relation til de kommende år, så fortsætter udviklingen i demografien med at udfordre både skatteindtægterne og udgifterne til ældreområdet og socialområdet. Hertil kommer, at øens færger er ved at nå en alder, der belaster vedligeholdelsesudgifterne.

Kommunens økonomiske situation og dermed regnskabet, skal ses i sammenhæng med at Kommunen er blevet tildelt en særskilt finanslovsbevilling på 20 mio. kr. og en lidt gunstigere udligning i øvrigt, hvilket er med til at øge chancerne for at kommunen også i de nærmeste budgetoverslagsår vil kunne have et budget i balance. Dette kræver dog en stram økonomistyring, og tilbageholdenhed med at tildele tillægsbevillinger hen over året.

Kompetence

Økonomiudvalget->Kommunalbestyrelsen

Direktionen indstiller,

at årsregnskabet godkendes.

Beslutning

Årsregnskab godkendt. I lyset af regnskabet beslutter ØU at afholde et temamøde om Økonomi generelt og ikke mindst SSU's strukturelle forhold.

Bilag

Årsrapport 2020 Læsø Kommune