

REFERAT Økonomiudvalget d. 19-06-2023

Mødedato Mandag d. 19. juni 2023 kl. 13:15

Mødested Mødelokale 1

Mødedeltagere Søren Steen Andersen, Lone Akselsen, Henrik Mott Frandsen, Knud Søby, Nikolaj Leed Henriksen, Jim Staffensen, Jens Henrik W. Thulesen Dahl, Kaj Alstrup, Berit Schaldemose (Afbud)

Indholdsfortegnelse

Lukket: Temamøde - Orientering planstrategi 2023.....	3
Godkendelse af dagsorden.....	4
Månedlig økonomioversigt pr. ultimo maj 2023.....	5
Budget 2024-2027 - Anlæg.....	7
Budget 2024-2027 - Eksterne budgetforslag.....	9
Godkendelse af årsregnskab 2022 samt revisionsberetning nr. 31.....	11
Årsberetning 2022/2023 fra Assens Kommunes databeskyttelsesrådgiver.....	13
Personalepolitisk redegørelse 2022.....	15
Fritagelse for dispositionsfondsdækning af istandsættelse og huslejetab, Boligselskabet ABCD.....	16
Orientering.....	18
Lukket: Genudbud af kommunale ejendomme.....	19

Punkt 1: Lukket: Temamøde - Orientering planstrategi 2023

22/15345

Afbud Berit Schaldemose

Punkt 2: Godkendelse af dagsorden

Beslutning Økonomiudvalget den 19-06-2023

Dagsordenen godkendt.

Afbud Berit Schaldemose

Punkt 3: Månedlig økonomioversigt pr. ultimo maj 2023

19/22440

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at Økonomiudvalget tager økonomioversigt pr. ultimo maj til efterretning.

Beslutningstema

Økonomiudvalget får en gang om måneden en økonomioversigt til orientering. Oversigten indeholder en række centrale økonomiske data for Assens Kommune samt tal for indbyggertal og personale.

Sagsfremstilling

Det skal bemærkes, at den månedlige økonomioversigt skal ses, som en indikation på kommunens økonomi og ikke som en egentlig budgetopfølgning.

I oversigten optræder flere steder et bud på forventet regnskab. Der er alene tale om matematiske fremskrivninger af forbruget til et forventet regnskab, ud fra nogle generelle antagelser om forbrugets udvikling. Fremskrivningerne kan alene ses som opmærksomhedspunkter, dette gælder i særlig grad i de første måneder af året, hvor usikkerheden er ekstra stor.

1. totalopfølgning blev godkendt i Byrådet den 31. maj, og er indarbejdet i den månedlige økonomioversigt.

Drift

Den månedlige økonomioversigt viser et forbrug på den samlede drift på 40,3%.

Udgifter vedrørende den kommunale medfinansiering af sundhedsområdet bogføres med to måneders forsinkelse. Udgiften for to måneder svarer til 31,9 mio. kr. Korrigeres det samlede forbrug herfor, er forbrugsprocenten ultimo maj på 41,4%. Forventet regnskab på baggrund af en 12.-delsfremskrivning indikerer et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget, mens forventet regnskab på baggrund af forbrugsmønstret i 2022 omvendt indikerer et merforbrug. Forventet regnskab ved 1. totalopfølgning viser et mindreforbrug på 16,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget pr. 31. maj.

For serviceudgifterne er der ultimo maj måned et forbrug på 41,2% af servicerammen. Forventet regnskab på baggrund af en 12.-delsfremskrivning indikerer et mindreforbrug i forhold til servicerammen, mens forventet regnskab på baggrund af forbrugsmønstret i 2022 omvendt indikerer et merforbrug. Forventet regnskab ved 1. totalopfølgning viser et mindreforbrug på 20,3 mio. kr. vedrørende serviceudgifterne.

Anlæg

For bruttoanlægsudgifter er der et forbrug på 25,1% i forhold til bruttoanlægsrammen. Der er imidlertid en tendens til at forbruget på anlæg er lavt i årets første måneder, og til dels indhentes senere på året. Fremskrivningerne af forventet regnskab indikerer begge et mindreforbrug i forhold til bruttoanlægsrammen, mens forventet regnskab ved 1. totalopfølgning omvendt viser et merforbrug på 46,6 mio. kr.

For nettoanlægsudgifterne er der et forbrug på 15,3%. Fremskrivningerne af forventet regnskab viser, ligesom forventet regnskab ved 1. totalopfølgning, et mindreforbrug.

Fokusområder

For overførselsudgifter er der et forbrug på 41,6%. Forventet regnskab på baggrund af en 12.-delsfremskrivning indikerer et lille mindreforbrug, mens forventet regnskab på baggrund af forbrugsmønstret i 2022 omvendt indikerer et lille merforbrug. Forventet regnskab ved 1. totalopfølgning viser et merforbrug på 12,5 mio. kr.

På det specialiserede socialområde er der ved udgangen af maj et forbrug på 39,4%. Forventet regnskab på baggrund af en 12.-delsfremskrivning indikerer et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget, mens forventet regnskab på baggrund af forbrugsmønstret i 2022 omvendt indikerer et merforbrug – samlet og på børneområdet. Forventet regnskab ved 1. totalopfølgning viser et merforbrug på 2,9 mio. kr.

Som nævnt indledningsvist skal 12.-delsfremskrivningerne og fremskrivningerne baseret på sidste års forbrugsmønstre tages med forbehold, idet selv mindre afvigelser i de første måneder, får en stor vægt i det samlede skøn for hele året.

Likviditet og afkast af porteføljen

Den gennemsnitlige disponible likviditet er ved udgangen af maj måned opgjort til 154,4 mio. kr. og overholder dermed målsætningen på området.

For kommunens to kapitalforvaltere gælder, at maj måned har givet et positivt afkast på 3,2 mio. kr. Samlet er der i 2023 et positivt afkast på 12,8 mio. kr.

Øvrige områder

Sygefraværet i Assens Kommune er ved udgangen af maj måned på 6,87%, hvilket er 1,18% højere end sygefraværet for den tilsvarende periode i 2022. Der har i starten af året været et højt sygefravær som skyldes Covid-19, influenza og RS-virus. I tallene for 2022 indgår fravær vedrørende Covid-19 ikke, da det blev opgjort separat som følge af refusionsordning for Covid-19 relateret fravær.

Indbyggertallet er i maj måned faldet med 16 borgere. Samlet er indbyggertallet faldet med 154 borgere i 2023.

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget.

Beslutning Økonomiudvalget den 19-06-2023

Indstillingen godkendt.

Økonomiudvalget tilkendegiver af hensyn til ressourceforbrug, at være indstillet på eventuel justering i omfang og kadence for fremsendelse af økonomioversigt til udvalget.

Bilag

Månedlig økonomioversigt pr. ultimo maj 2023

Afbud Berit Schaldemose

Punkt 4: Budget 2024-2027 - Anlæg

23/844

Indstilling

Direktionen indstiller, at Økonomiudvalget drøfter forslag til balanceret anlægsbudget for 2024-2027.

Beslutningstema

Forslag til balanceret anlægsbudget for 2024-2027.

Sagsfremstilling

Jf. den godkendte budgetprocedure, skal Økonomiudvalget behandle forslag til balanceret anlægsbudget for 2024-2027 på mødet i juni måned.

Administrationen har i foråret gennemgået de nærmere forudsætninger for de enkelte anlæg, som blev godkendt ved Budget 2023 for overslagsårene 2024, 2025 og 2026. Herunder vurderet, om der er sket ændringer, som påvirker økonomien i de enkelte projekter. Der er derudover foreslået flere nye projekter som følge af nye behov.

Anlægsmidlerne er jf. budgettet for 2023-2026 som udgangspunkt disponeret i 2024 og 2025. Målet er jf. den godkendte budgetprocedure at begrænse ændringer på anlægsområdet. Dette med respekt for de politiske prioriteringer, der er lagt til grund for det allerede godkendte anlægsbudget for overslagsårene 2024, 2025 og 2026.

Der er udarbejdet forslag til balanceret anlægsbudget for 2024-2027 samt notat med beskrivelse af ændringer i forhold til det vedtagne budget.

De justerede/nye anlægsprojekter er fortrinsvis finansieret via ikke udmøntede puljemidler afsat i 2026 og 2027.

Aktuelt er anlægsrammen udfordret i de første tre budgetår, mens der er luft i 2027.

Fagudvalgene orienteres om forslag til balanceret anlægsbudget på augustmøderne.

Forslag til balanceret anlægsbudget vil løbende blive opdateret frem til budgetseminaret.

Økonomi

Den samlede anlægsramme for 2024-2027 er på 294,539 mio. kr. Rammen er forhøjet med 15 mio. kr. vedrørende Kyst- og Lystfiskercenteret, da Assens Kommunes andel finansieres af NGF-midlerne.

Jf. økonomiaftalen mellem Regeringen og KL forhøjes kommunerne anlægsramme med 0,6 mia. kr. Assens Kommunes andel heraf udgør 4,2 mio. kr. Det foreslås, at anlægsrammen forhøjes med de 4,2 mio. kr. årligt, men at beløbet ikke prioriteres af hensyn til at sikre luft i anlægsrammen til udgifter vedrørende Kyst- og Lystfiskercenter, som vil indgå i kommunens bruttoanlægsramme.

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget.

Beslutning Økonomiudvalget den 19-06-2023

Forslag til balanceret anlægsbudget for 2024-2027 taget til efterretning med bemærkning om, at forslaget løbende vil blive opdateret frem mod Byrådets budgetseminar i august 2023.

Forslaget dagsordenssættes til fagudvalgsmøderne i august til orientering.

Bilag

Forslag til balanceret anlægsbudget 2024-2027

Beskrivelse af ændringer vedr. forslag til balanceret anlægsbudget

Afbud Berit Schaldemose

Punkt 5: Budget 2024-2027 - Eksterne budgetforslag

23/844

Indstilling

Kommunaldirektøren orienterer om indkomne budgetforslag fra eksterne.

Beslutningstema

Orientering om indkomne budgetforslag fra eksterne.

Sagsfremstilling

I forbindelse med godkendelse af proces og økonomisk årshjul for Budget 2024-2027, blev det besluttet at foreninger, institutioner mv. i lighed med tidligere år, har mulighed for at komme med forslag til budgettet.

Fristen for indsendelse af forslag til de respektive fagområder var den 1. maj 2023.

Der er indkommet fire forslag i alt.

Medborgerskab, Kultur og Beskæftigelsesudvalget:

- Aarup Boldklub – Fodbold (kunststofbane)
- Arena Assens (Assens Outdoor Arena)
- Tobaksgaarden (TSIGANE)

Miljø, Teknik og Planudvalget:

- Strandmølleskolen (offentlige parkeringspladser og cykelparkeringspladser)

De indkomne forslag er vedlagt som bilag.

Fagudvalgene har på møder henholdsvis den 12. og 13. juni haft forslagene til orientering og prioritering.

Fagudvalgene skal som noget nyt prioritere de enkelte forslag på en skala fra 1 til 3, hvor 1 er den højeste prioritet. Vision 2030 og de gældende politikker kan her fungere som prioriteringsværktøj. I tillæg hertil kan udvalgene foretage en økonomisk prioritering af forslaget.

Udvalgene har prioriteret forslagene således:

- Aarup Boldklub – Fodbold (kunststofbane) – prioritet 3
- Arena Assens (Assens Outdoor Arena) – prioritet 2
- Tobaksgaarden (TSIGANE) – prioritet 2

- Strandmølleskolen (offentlige parkeringspladser og cykelparkeringspladser) – prioritet 3

Fagudvalgene kan anmode administrationen om en kort overordnet belysning af forslaget, hvis der er behov herfor, og såfremt forslaget har fået en høj prioritet.

Tobaksgaarden belyses yderligere i forhold til tidspunktet for bevillingen.

De eksterne budgetforslag vil indgå i det samlede materiale til budgetseminaret i august måned.

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget.

Beslutning Økonomiudvalget den 19-06-2023

Til orientering.

Bilag

Eksterne budgetforslag

Afbud Berit Schaldemose

Punkt 6: Godkendelse af årsregnskab 2022 samt revisionsberetning nr. 31

22/19982

Indstilling

Direktionen indstiller, at årsregnskab for 2022 samt revisionsberetning nr. 31 vedrørende årsregnskabet for 2022 godkendes.

Beslutningstema

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab har fremsendt revisionsberetning nr. 31 vedrørende revision af årsregnskabet for 2022. Årsregnskab og revisionsberetning for 2022 fremlægges til godkendelse.

Sagsfremstilling

Revisionen har vurderet Assens Kommunes økonomi og har i den forbindelse noteret sig, at kommunens aktuelle økonomiske situation fortsat er fornuftig vurderet på bæredygtig drift og det likvide beredskab.

Assens Kommune har i 2022 realiseret et resultat af ordinær driftsvirksomhed på 131,4 mio. kr. Driftsresultatet skal finansiere anlæg og afdrag på lån.

Assens Kommune har vedtaget en række måltal og pejlemærker for økonomien. Via målsætningerne er der fokus på et realistisk budget, en lav langfristet gæld, overholdelse af service- og anlægsrammer samt en robust likviditet. De økonomiske mål for 2022 er opfyldt.

Revisionens samlede vurdering er, at kommunens har fokus på behovet for, at der fortsat er fokus på en stram økonomistyring, såfremt kommunens økonomiske målsætninger skal realiseres i 2023 og overslagsårene.

Den udførte revision af regnskab 2022 har ikke givet revisionen anledning til bemærkninger.

Der er ved revisionen af 2022 fulgt op på opfølgningspunktet ”Personsager på de sociale områder” fra 2021. Der er ikke konstateret fejl i stikprøven, og punktet er lukket.

Byrådet godkendte på mødet den 22. marts 2023, at årsberetningen blev sendt til revisionen, med henblik på endelig godkendelse i Byrådet når revisionsberetningen foreligger. I forbindelse med revision af årsberetningen, er der konstateret fejl i økonomioversigten vedrørende ”Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering”. Årsberetningen er korrigeret i forhold hertil.

Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse.

Beslutningskompetence

Byrådet.

Beslutning Økonomiudvalget den 19-06-2023

Indstillingen anbefales.

Bilag

Årsberetning 2022

Revisionsberetning nr. 31, Årsregnskab 2022

Afbud Berit Schaldemose

Punkt 7: Årsberetning 2022/2023 fra Assens Kommunes databeskyttelsesrådgiver

23/6441

Indstilling

Assens Kommunes databeskyttelsesrådgiver indstiller, at årsberetning 2022/2023 tages til efterretning.

Beslutningstema

Assens Kommune er som følge af databeskyttelsesforordningen/GDPR forpligtet til at udpege en databeskyttelsesrådgiver, som er en uvildig instans og referer til Assens Byråd. Databeskyttelsesrådgivers årsberetning 2022/2023 fremsendes til Byrådets orientering.

Sagsfremstilling

Databeskyttelsesrådgiver har ansvar for at føre tilsyn med, at Assens Kommune overholder gældende lovgivning om databeskyttelse og informationssikkerhed.

Herudover vejleder databeskyttelsesrådgiver organisationen om aktuelle problemstillinger på området og står til rådighed for borgerne med vejledning om databeskyttelse og informationssikkerhed i relation til borgernes dialog med Assens Kommune.

Databeskyttelsesrådgiver skriver årligt en beretning til Assens Byråd om kommunens arbejde med databeskyttelse og informationssikkerhed. Årsberetningen dagsordenssættes til byrådsmøde den 28. juni 2023.

Formålet med årsberetningen er at give Assens Byråd en status på det aktuelle arbejde med databeskyttelse og informationssikkerhed, herunder et indblik i løbende driftsopgaver og aktuelle emner.

Samlet set er det databeskyttelsesrådgivers vurdering, at Assens Kommune arbejder struktureret og målrettet med databeskyttelse og informationssikkerhed. Kommunen arbejder med udgangspunkt i en risikobaseret tilgang i forhold til prioritering af opgaver således, at der sættes ind der, hvor der er høj risiko forbundet med behandling af personoplysninger. Denne tilgang afspejles ligeledes i databeskyttelsesrådgivers anbefalinger, som tager udgangspunkt i aktuelle emner fra blandt andet Datatilsynet.

Lovgrundlag

Databeskyttelsesforordningen og databeskyttelsesloven.

Beslutningskompetence

Byrådet.

Beslutning Økonomiudvalget den 19-06-2023

Indstillingen anbefales.

Bilag

Databeskyttelsesrådgivers årsberetning 2022/2023

Afbud Berit Schaldemose

Punkt 8: Personalepolitisk redegørelse 2022

23/5714

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at Økonomiudvalget tager den personalepolitiske redegørelse 2022 til efterretning.

Sagsfremstilling

Organisation & Strategi har udarbejdet en ny personalepolitisk redegørelse for Assens Kommune, der dækker over året 2022. Den personalepolitiske redegørelse har til formål at give et overblik over udviklingen på personaleområdet.

Hvis man ser på redegørelsen for 2022, kan det bemærkes, at:

- Der er sket en stigning i antal ansatte, men Assens Kommune ligger forsat under andre kommuner.
- Andelen af ansættelser på særlige vilkår ligger over landsgennemsnittet.
- Antallet af lønnede elever og studerende opgjort i fuldtidsstillinger er steget fra 2021 til 2022.
- Antallet af stillingsopslag ligger på samme høje niveau som i 2021, og det gennemsnitlige antal ansøgninger pr. stillingsopslag er faldet fra 2021 til 2022.
- Personaleomsætning er steget, og Assens Kommune ligger over landsgennemsnittet.
- Antallet af arbejdsskader er steget (en del af dette kan tilskrives Covid-19.).
- Lønnen er steget, men Assens Kommune ligger forsat under gennemsnittet for omegnskommuner.
- Assens Kommune havde 316 borgere i virksomhedspraktik i 2022.

Den personalepolitiske redegørelse blev behandlet i HovedMED-udvalget den 30. maj 2023.

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget.

Beslutning Økonomiudvalget den 19-06-2023

Økonomiudvalget tager personalepolitisk redegørelse 2022 til efterretning.

Bilag

Personalepolitisk redegørelse 2022 (version 130623).pdf

Afbud Berit Schaldemose

Punkt 9: Fritagelse for dispositionsfondsdækning af istandsættelse og huslejetab, Boligselskabet ABCD

23/7337

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller:

- At Boligselskabet ABCD tildeles dispensation for dispositionsfondsdækning af istandsættelse og huslejetab.
- At dispensationen bortfalder når dispositionsfonden udgør minimumssaldoen.

Beslutningstema

Byrådet meddeler dispensation fra faste betalinger via dispositionsfonden. Ansøgning fra boligselskabet herom forelægges godkendelse.

Sagsfremstilling

Assens Kommune har modtaget ansøgning fra Boligselskabet ABCD om fritagelse for dispositionsfondsdækning af afdelingernes udgifter til tab som følge af manglende huslejebetaling og manglende opfyldelse af istandsættelsesforpligtigelse.

Hos Boligselskabet ABCD er man i efteråret 2022 blevet opmærksom på at en række ældre tab ved fraflytninger ikke tidligere er blevet tabsbogført i Boligselskabets regnskab i tilstrækkelig grad. Boligselskabet har derfor et efterslæb på 4.2 mio.kr. Udgiften skal tages af dispositionsfonden.

Dispositionsfonden dækker tab, herunder forbrugsafhængige udgifter, ved en almen boligafdelings drift, som skyldes lejeledighed. Dispositionsfonden dækker også den del af en afdelings tab ved fraflyttede lejeres manglende huslejebetaling eller manglende opfyldelse af istandsættelsesforpligtelsen. Der er tale om en obligatorisk anvendelse, dog kan Byrådet godkende, at lejetab ikke dækkes, hvis boligorganisationens økonomiske situation gør det nødvendigt. Dette er tilfældet, hvis særlige forhold taler derfor.

Det vurderes, at der kan meddeles dispensation ud fra en betragtning om at økonomien har behov for at blive styrket i dispositionsfonden. Udgifterne vil i stedet blive dækket i de enkelte boligafdelinger med sund økonomi.

Lovgrundlag

Almenboliglovens § 20. stk. 2

Økonomi

Dispensationen vil medføre, at dispositionsfonden vokser hurtigere. Dette er der behov for, idet den i dag ligger under minimumsgrænsen på 6.205kr. pr lejemål (2022 tal). I dag udgør saldoen ca. 393kr pr. lejemål.

Beslutningskompetence

Byrådet.

Beslutning Økonomiudvalget den 19-06-2023

Indstillingen anbefales.

Bilag

10 års prognose 30-09-2024.pdf

Ansøgning om fritagelse for dispositionsfundsdekning af istandsættelse og huslejetab - Assens.pdf

Afbud Berit Schaldemose

Punkt 10: Orientering

Sagsfremstilling

- Beredskabskommissionen har godkendt budget for Beredskab Fyn 2024 inkl. overslagsårene og er nu sendt til ejerkommunerne.

Beslutning Økonomiudvalget den 19-06-2023

Orientering vedrørende bevilling til borgerrådgivningsfunktion. Ekstern bevilling udløber med udgangen af 2024. Eventuel bevilling fra 2025 og frem indgår i budgetlægning for 2025-2028.

Status på konkret sag.

Fraværende Jim Staffensen

Afbud Berit Schaldemose

Punkt 11: Lukket: Genudbud af kommunale ejendomme

20/10889

Fraværende Jim Staffensen

Afbud Berit Schaldemose