

REFERAT Økonomi- og planudvalget 2018-2021 d. 08-06-2020

Mødedato Mandag d. 08. juni 2020 kl. 15:00

Mødested Mødelokale B

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsordensforslag.....	3
Meddelelser fra borgmesteren, herunder sager til efterretning.....	5
Årsregnskab 2019.....	8
Revisionsberetning - statusrevision 2019.....	15
Budget 2020 - genopretning - ØPU.....	19
Økonomisk genopretningsplan 2020.....	23
Løsning af debitoropgaven.....	28
Rentefrit lån - ansøgning om rentefrit lån til Rindby Forsamlingshus.....	31
Ansøgning om fritagelse for betaling af ejendomsskat for matr. nr. 323 Odden By, Nordby.....	33
Lukket: Lukket punkt - Bevilling af kontant tilskud efter servicelovens §95.....	35
Lukket: Lukket punkt - Samarbejde om udviklingsprojekt.....	36
Lukket: Lukket punkt - Aftale om kompensation.....	37

Punkt 355: Godkendelse af dagsordensforslag

Sagsfremstilling

355. Godkendelse af dagsordensforslag

Sagsnr.: 563-2019-5866 Dok.nr.: 563-2020-24554 Sagsbeh.: GP *Åbent*

Indledning

Godkendelse

Sagsfremstilling

Godkendelse af dagsordensforslag

Lovhjemmel, planer og politikker

Styrelsesloven

Økonomiske konsekvenser

Ikke relevant

Sociale og sundhedsmæssige konsekvenser, herunder tilgængelighed

Ikke relevant

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant

Beslutningsproces

08.06.2020 Økonomi- og planudvalget

Vurdering

Ikke relevant

Indstilling

Godkendes

Økonomi- og planudvalget 2018 - 2021, den 8. juni 2020:

Fraværende:

Godkendt. Punkt 366 flyttes til efter punkt 355. Revisionen deltager under pkt. 358 som behandles kl. 16.30

Punkt 356: Meddelelser fra borgmesteren, herunder sager til efterretning

Sagsfremstilling

356. Meddelelser fra borgmesteren, herunder sager til efterretning

Sagsnr.: 563-2019-5868 Dok.nr.: 563-2020-24587 Sagsbeh.: GP *Åbent*

Indledning

Meddelelser

Sagsfremstilling

- Information fra borgmesteren

- Information fra forvaltningen
- Oversigt over byrådets likviditet ultimo maj 2020
- Oversigt over byrådets likviditet opgjort efter kassekreditreglen, ultimo maj 2020
- Oversigt over modtagere af overførselsindkomster ultimo maj 2020
- Tillægsbevillinger ultimo maj 2020
- Status på solgte grunde

- Information fra medlemmerne

Lovhjemmel, planer og politikker

Styrelsesloven

Økonomiske konsekvenser

Ikke relevant

Sociale og sundhedsmæssige konsekvenser, herunder tilgængelighed

Ikke relevant

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant

Beslutningsproces

08.06.2020 Økonomi- og planudvalget

Vurdering

Ikke relevant

Indstilling

Til efterretning

Bilag

- 563-2020-25792 Likviditet ultimo maj 2020
- 563-2020-25793 Likviditet ultimo maj 2020 gl. opg. metode
- 563-2020-21548 Tillægsbevillinger pr. 30. april 2020
- 563-2020-20828 Oversigt over solgte byggegrunde juni 2020

Økonomi- og planudvalget 2018 - 2021, den 8. juni 2020:

Fraværende:

Til efterretning.

Borgmesteren orienterede om møde med køber af Realgrunden og det byggeri de ønsker at opføre på grunden.

Christian Lorenzen spørger til Fanølinjens nye "bookingsystem"

Bilag

Likviditet ultimo maj 2020

Likviditet ultimo maj 2020 gl. opg. metode

Tillægsbevillinger pr. 30. april 2020

Oversigt over solgte byggegrunde juni 2020

Punkt 357: Årsregnskab 2019

Sagsfremstilling

357. Årsregnskab 2019

Sagsnr.: 563-2020-54

Dok.nr.: 563-2020-25380

Sagsbeh.: CR

Åbent

Indledning

Godkendelse af årsregnskabet for 2019

Sagsfremstilling

Revisionsberetning nr. 31 vedrørende regnskab 2019 er modtaget og behandlet.

Revisionen har medført ændring i driftsresultatet i alt kr. 800.000.

Ændringen vedrører manglende afregning af tilskudsmoms kr. 700.000, nettomerudgift vedrørende hovedkonto 5 på 400.000 kr., samt merindtægt kr. 300.000 vedrørende statsrefusion.

Ændringerne er vist i regnskabsopgørelsen nedenfor, samt angivelse af endeligt regnskab, såfremt det på nuværende tidspunkt havde været muligt at korrigere tilbage i 2019.

Regnskabsopgørelse	Oprindeligt Budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Ændring efter ekstern revisionsgennemgang	Endeligt regnskab 2019
	1.000 kr	1.000 kr	1.000 kr	1.000 kr	1.000 kr
Skatter	-205.311	-205.311	-205.598		-205.598
Tilskud og udligning	-15.619	-15.499	-16.708	700	-16.008
INDTÆGTER	-220.930	-220.810	-222.306	700	-221.606
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	7.599	8.076	7.260		7.260
02 Transport og infrastruktur	5.889	6.041	4.945		4.945
03 Undervisning og kultur	36.931	37.482	40.825		40.825
04 Sundhedsområdet	25.879	26.008	26.241		26.241
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	113.203	112.925	118.316	400	118.716

06 Fællesudgifter og adminstration m.v.	37.557	37.906	39.135		39.135
DRIFTSUDGIFTER I ALT	227.059	228.438	236.722	400	237.122
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	6.129	7.628	14.416	1.100	15.516
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger			-48		-48
03 Undervisning og kultur	-7	30	-18		-18
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-13.230	-13.230	-12.474	-300	-12.774
STATSREFUSION I ALT	-13.237	-13.200	-12.540	-300	-12.840
TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	-7.108	-5.572	1.876	800	2.676
Renter og kursregulering	310	310	-260		-260
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-6.798	-5.262	1.616	800	2.416
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-1.255	1.174	-4.901		-4.901
02 Transport og infrastruktur	1.354	11	-1.024	-402	-1.426
03 Undervisning og kultur					0
04 Sundhedsområdet					0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse					0
06 Fællesudgifter og adminstration m.v.	306	454	170		170
ANLÆGSVIRKSOMHED	404	1.638	-5.754	-402	-6.156
RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	-6.394	-3.624	-4.138		-3.742
Drift forsyningsvirksomheder	-2.220	-2.362	784		784
Anlæg forsyningsvirksomheder				402	402
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	-2.220	-2.362	784		1.186
RESULTAT I ALT	-8.614	-5.985	-3.355	800	-2.555

Primært driftsresultat

I det oprindelige budget var der budgetteret med et overskud på driften (drift og refusion) på det skattefinansierede område på kr. 6.798.000. Denne forventning

er i løbet af året, via tillægsbevillinger, justeret til et overskud kr. 5.262.000.

Regnskabet viser et underskud på det primære driftsresultat kr. 2.416.000.

Det primære driftsresultat dækker over en række større og mindre afvigelser på de enkelte funktionsområder.

Af afvigelser der ikke fremgår af regnskabsopgørelsen, som følge af den eksterne revision, kan nævnes:

Merudgift vedr. tilskud og udligning i forbindelse med afregning af tilskudsmoms kr. 700.000.

Merudgiftudgift vedr. medfinansiering og STAR-refusioner på det sociale område (hovedkonto 5) netto kr. 400.000.

Merindtægt som følge af revisionens gennemgang af statsrefusionsopgørelsen kr. 300.000

Resultat af afvigelserne forringer regnskabsresultatet med kr. 800.000.

Afvigelsen afvikles i regnskab 2020, med en nettovirkning på kr. 800.000 ??

Der er følgende hovedårsager til afvigelserne:

Erhvervs, natur- og teknikudvalget

Mindreforbruget på udvalgets område fordeler sig primært med et mindreforbrug på bygningsvedligeholdelse kr. 598.000 samt et mindreforbrug på vejvedligeholdelse kr. 764.000.

Børne- og kulturudvalget

Merforbruget på udvalgets område fordeler sig med et samlet mindreforbrug på de rammebelagte områder kr. 879.000. De rammebelagte områder består af Fanø Skole, SFO, Ungdomsskole, dagpasningen samt folkeoplysning.

På det ikke rammebelagte område (ej overførselsadgang) ses et merforbrug kr. 4.412.000. Merforbruget fordeler sig på folkeskoleelever der går i skole i anden kommune kr. 572.000, PPR kr. 430.000, befordring af elever i grundskolen kr. 783.000, specialundervisning kr. 1.217.000, bidrag til staten kr. 286.000 samt efterskoler og ungdomskostskoler kr. 461.000.

Social- og sundhedsudvalget

Afvigelsen på udvalgets område skyldes primært udfordringer på ældreområdet, der har et merforbrug på kr. 5.851.000. De øvrige områder under udvalget er overordnet set i balance med et mindreforbrug kr. 200.000.

Økonomi- og planudvalget

Merforbruget på udvalgets område fordeler sig med et underskud på rammebelagt område kr. 747.000. Rammebelagt område er direktionens ramme samt lønpuljer mv. Dertil er der et samlet merforbrug på ikke rammebelagt område kr. 648.000. Merforbruget fordeler sig med et mindreforbrug vedrørende den politiske organisation kr. 543.000 samt et merforbrug kr. 1.354.000 omkring advokat- og konsulentbistand.

Renter

Mindreforbruget vedrørende renter skyldes primært negativ rente på kommunens variabelt forrentede lån, samt opkrævning af garantiprovision for både 2018 og 2019 i regnskabsåret.

Finansiering

Merindtægten på finansiering skyldes at kommunen har modtaget overgangstilskud vedrørende aldersbestemte udgiftsbehov kr. 1.056.000. Tilskuddet var ikke indeholdt i kommuneaftalen, og dermed ikke indarbejdet i budgettet. Dertil er der modtaget forskerskat.

Skattefinansieret anlægsvirksomhed

Regnskabet viser en indtægt kr. 5.754.000. I budgettet er der en forventning om udgift kr. 1.638.000. Det giver en afvigelse/merindtægt kr. 7.392.000.

Afvigelsen skyldes grundsalg samt salg af kommunale bygninger. I 2019 er den tidligere pedelbolig ved Efterskolen, samt en del af den gamle efterskole og Realen solgt. Derudover samarbejder Fanø Kommune med foreningen Sønderho Havn, omkring uddybningen af Sønderho havn, hvor der er modtaget flere Tilskudsmidler, end der er afholdt udgifter i 2019.

Det skal bemærkes at der i regnskabsresultatet på anlægssiden, er indeholdt en post på kr. 402.000 der vedrører forsyningsvirksomhed. Udgiften er ført på hovedkonto 2. Det betyder at det skattefinansierede resultat i 2019 reelt set er kr. 400.000 bedre end i regnskabsopgørelsen.

Brugerfinansieret virksomhed – affaldshåndtering

Regnskabet viser et forbrug kr. 784.000. Der var budgetteret med et overskud kr. 2.362.000. Afvigelsen skyldes at den nye affaldsordning på Fanø ikke var justeret på plads i budgettet.

Dertil har der været en anlægsudgift på området kr. 402.000, som i regnskabet er udgiftsført på hovedkonto 2 under det skattefinansierede område. Det samlede resultat af brugerfinansieret område er således et merforbrug kr. 1.186.000.

Udgiften på affaldsområdet i 2019 incl. Anlægsudgiften, betyder at mellemregningen med forbrugerne viser et tilgodehavende til kommunen på kr. 4.138.000.

Resultat i alt

Regnskabet viser et overskud kr. 3.355.000 før afdrag på lån og finansforskydninger. Der var budgetteret med et overskud kr. 5.985.000. Afvigelsen på kr. 2.631.000 er en forringelse af resultatet i forhold til det forventede.

Lovhjemmel, planer og politikker

Styrelsesloven

Fanø Kommunes principper for økonomistyring

Økonomiske konsekvenser

Beskrevet i sagsfremstillingen

Sociale og sundhedsmæssige konsekvenser, herunder tilgængelighed

Ikke relevant

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant

Beslutningsproces

08.06.2020 Økonomi- og planudvalget

15.06.2020 Byrådet

Vurdering

Det er forvaltningens vurdering at regnskab 2019 ikke er tilfredsstillende. Da seneste budgetopfølgning har vist at udgiftspresset er fortsat ind i 2020, er der iværksat en gennemgribende gennemgang af alle udvalgsområder, samtidig med at der fortsat er anlægs- og ansættelsesstop. Derudover forventes det at alle udviser tilbageholdenhed, således at udviklingen bremses.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at regnskabet for 2019 godkendes

Bilag

563-2020-25131 Regnskab 2019 Fanø Kommune, samlet

Økonomi- og planudvalget 2018 - 2021, den 8. juni 2020:

Fraværende:

Christian Lorenzen Det Konservative Folkeparti stiller ændringsforslag, at årsregnskabet anbefales med en indskærpelse af forvaltningens vurdering.

For stemmer Christian Lorenzen, Det Konservative Folkeparti.

Imod stemmer Sofie Valbjørn, Alternativet, Erik Nørreby Venstre, Johan Brink Jensen, Socialdemokratiet og Kristine Kaas Krog, Fanø Lokalliste.

Christian Lorenzen stiller et ændringsforslag om, at der tilføjes Økonomi- og planudvalgets anbefaling, at der på det brugerfinansierede område- affaldshåndtering - udarbejdes en plan for indhentning af det oparbejdede tilgodehavende, der strækker sig over flere år og med mindst mulige årlige stigninger for forbrugerne til følge.

For stemmer Christian Lorenzen, Det Konservative Folkeparti.

Imod stemmer Sofie Valbjørn, Alternativet, Erik Nørreby Venstre, Johan Brink Jensen, Socialdemokratiet og Kristine Kaas Krog, Fanø Lokalliste med begrundelsen at dette skal behandles i Erhvervs, natur- og teknikudvalget.

Årsregnskabet anbefales herefter af et enig udvalg

Bilag

Regnskab 2019 Fanø Kommune, samlet

Punkt 358: Revisionsberetning - statusrevision 2019

Sagsfremstilling

358. Revisionsberetning - statusrevision 2019

Sagsnr.: 563-2020-5649 Dok.nr.: 563-2020-25517 Sagsbeh.: CR *Åbent*

Indledning

Behandling af revisionsberetning nr. 31. statusrevision.

Sagsfremstilling

Fanø Kommune skal behandle revisionsberetning nr. 31 aflagt af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab.

Beretningen omhandler den udførte statusrevision for 2019, og resultatet heraf.

Af revisionsberegningen afsnit 1.3.2 fremgår følgende bemærkninger:

Budget- og bevillingskontrol

Der har i regnskabsår 2019 for de enkelte udvalg været følgende afvigelser på driften mellem det korrigerede budget og regnskabsresultatet:

- Erhvervs- Natur og Teknikudvalget, mindreforbrug på 1,6 mio. kr., svarende til -15%
- Børne- og Kulturudvalget, merforbrug på 3,5 mio. kr., svarende til 7%
- Social- og Sundhedsudvalget, merforbrug på 5,7 mio. kr., svarende til 5%
- Økonomi- og Planudvalget, merforbrug på 1,4 mio. kr., svarende til 3%

Der er efter vores vurdering for stor afvigelse mellem de tildelte bevillinger og det faktiske forbrug. Vi skal derfor henstille, at det fremadrettet sikres, at der er bedre overensstemmelse mellem bevilling og forbrug.

Forvaltningens besvarelse:

Forvaltningen er enig med revisionen heri. Økonomi- og planudvalget har på baggrund af ovennævnte iværksat anlægs- og ansættelsesstop og samtidig henstillet til generel tilbageholdenhed. Derudover er der iværksat en gennemgribende gennemgang af samtlige udvalgsområder med henblik genopretning, samt fokus på bedre styring og budgetoverholdelse.

Statusafstemninger

I forbindelse den afsluttende revision kunne det konstateres, at flere statuskonti ikke var afstemt pr. ultimo regnskabsåret og vi har ikke modtaget dokumentation for udført ledelsestilsyn i forhold til udarbejdede afstemninger.

Efter vores opfattelse skal der foreligge afstemning af statuskonti ved årsafslutningen for at sikre, at der ikke henstår beløb, som skulle være afskrevet, udlignet eller driftsført.

Vi skal henstille, at det fremadrettet sikres, at der foreligger afstemning af statuskonti ved årsafslutningen.

Vi foretager opfølgning herpå ved revisionsbesøg i 2020.

Forvaltningens besvarelse:

Forvaltningen medgiver at der er statuskonti det ikke har været muligt at få afstemt i forbindelse med regnskabsafslutningen. Der er iværksat flere initiativer til løsninger på området.

Bogføringen på det sociale område

På baggrund af den udførte revision er det vores opfattelse, at følgende områder ikke fuldt ud bogføres i overensstemmelse med gældende regler:

- Medfinansiering og STAR-refusion
- Beboerindskudslån

For den nærmere beskrivelse af fejl på de enkelte områder henvises til afsnit 5.3.1. Kommunen har overfor os oplyst, at der er ledelsesmæssig fokus på områderne og der er iværksat tiltag til sikring af korrekt bogføring fremadrettet. Derudover har kommunen oplyst, at fejlene vil blive rettet i videst muligt omfang.

Der foretages opfølgning ved revisionsbesøg i løbet af regnskabsår 2020.

Forvaltningens besvarelse:

Medfinansiering og STAR-refusion: Det er korrekt at der er en periodiseringsfejl på området, der bevirker en merudgift i regnskab 2020 kr. 400.000 netto. Ordningen er en overgangsordning, der i 2020 er afløst af ydelsesrefusion. Fejlen vil dermed ikke opstå igen, og anses for løst.

Beboerindskudslån: Der er fokus på området, som i 2020 vil blive gennemgået og arbejdsgange tilrettelagt.

Lovhjemmel, planer og politikker

Styrelsesloven

Økonomiske konsekvenser

Ikke relevant

Sociale og sundhedsmæssige konsekvenser, herunder tilgængelighed

Ikke relevant

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant

Beslutningsproces

08.06.2020 Økonomi- og planudvalget

15.06.2020 Byrådet

Vurdering

Det er forvaltningens vurdering at

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at beretningen og forvaltningens besvarelse af de afgivne bemærkninger tages til efterretning.

Bilag

563-2020-25789 Fanø Kommune - 2019 - nr 31

Fraværende:

Anbefales

Bilag

Fanø Kommune - 2019 - nr 31

Punkt 359: Budget 2020 - genopretning - ØPU

Sagsfremstilling

359. Budget 2020 - genopretning - ØPU

Sagsnr.: 563-2020-57

Dok.nr.: 563-2020-24734

Sagsbeh.: CR

Åbent

Indledning

Resultatet af regnskabet for 2019 har givet anledning til en gennemgang af de indarbejdede budgetforudsætninger i budgettet for 2020, for at genoprette balance i kommunens økonomi.

Sagsfremstilling

Økonomi- og planudvalgets økonomi er blevet gennemgået i forvaltningen, med de ansvarlige for fagområderne. På denne baggrund er der fremkommet forslag til budgetreduktioner samt forslag til reduktion af udgifter.

ØPU-udvalget	Budgetopfølgning 31/3-2020 incl overførsel	Tekniske ændringer maj 2020	Behov for tillægsbevilling (2+3)	Herefter forventet overførsel til 2021
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Drift	-3.985	-253	1.053	-3.185
Debitoropgaven omlægges		100		100
Færre vielser		60		60
Anlæg,		300	-300	
Renter	0	150	-150	
Afdrag på lån	0	300	-300	
I alt	-3.985	657	303	3.025

- = merforbrug

Budgetopfølgningen pr. 31. marts 2020, viste en forventning om et merforbrug på udvalgets område kr. 3.236.000. Hertil skal lægges overførslen af underskud kr. 749.000 fra 2019. I alt et forventet underskud på kr. 3.985.000.

Gennemgang på ny, af udvalgets område har resulteret i en opjustering af det samlede forventede merforbrug på driften med 253.000 kr. Der foreslåes en til delvis finansiering ved omlægning af debitoropgaven samt et færre antal vielser - samlet 160.000 kr. af merforbruget.

Derudover kan der hentes kr. 750.000 i budgetreduktioner på øvrige dele udenfor driften.

Yderligere specifikation af forslaget kan ses i det vedhæftede bilag.

Forventningerne til det samlede merforbrug på udvalgets område i 2020 er kr. 4.238.000 og fordeler sig på rammerne som vist nedenfor.

Drift, Fordeling af forventet merforbrug på rammer	Regnskabsår 2020	
	Korr. budget 1000 kr.	Forventet merforbrug 1.000 kr.
Kapitalmidler	DKK	DKK
Økonomi- og Planudvalget	39.098	4.238
Særlig overførsel ØPU	284	0
Overførselsadgang ØPU	30.865	2.436
Ej overførselsadgang ØPU	8.698	1.053
Overført fra 2019	-749	749

I merforbruget på rådhusets ramme (overførselsadgang) indgår udgift til fratrædelsesgodt vedrørende chefniveau med samlet kr. 2.400.000. Af dette beløb vedrører 1,4 mio. kr. Byrådets beslutning om ændringer i bemanningen af den centrale ledelse, og beløbet vil da skulle finansieres af alle udvalgs områder via kassebeholdningen.

Det resterende beløb på 1,0 mio. kr. finansieres af besparelse på IT-budgettet med 400.000 kr. og mindreforbrug til planlægning på 630.000 kr.

Uden denne udgift vil rammen stort set være i balance i 2020, og med mulighed for at nedbringe det overførte underskud fra tidligere år.

I opgørelsen af rammen er der udover de to nævnte fratrædelsesgodtgørelser, taget højde for følgende væsentlige poster:

- Øgede indtægter fra administration af affaldsforsyningen 450.000 kr.
- Mindreindtægt på udkontering af projektkoordinator – 428.000 kr.
- Merforbrug i forhold til budgettet til annoncering på 250.000 kr. (er fejlbudgetteret)
- Merudgift på lønbudgettet på 1.100.000 kr.
- Midler til Kommunikationsmedarbejder er indregnet (jf budgetforliget)
- Midler til social rådgivere er indregnet (jf budgetforliget)

- Forudsætning om, at den budgetterede effektivisering kr. 340.000 findes i organisationen.

Den væsentligste årsag til merforbrug uden for rammen (ej overførselsadgang) skyldes udgifter til advokat- og konsulentbistand.

Lovhjemmel, planer og politikker

Styrelsesloven

Fanø Kommunes principper for økonomistyring

Økonomiske konsekvenser

Der foreslås negative tillægsbevillinger på

- 150.000 kr. vedrørende renter af kommunekreditlån
- 300.000 kr. vedrørende ændret løbetid på de optagne lån hos kommunekredit
- 300.000 kr. i anlæg (der er budgetteret dobbelt)

Hertil positiv tillægsbevilling til områder uden for rammen på 1.053.000 kr., og finansiering af Byråds beslutning om bemanningen på ledelsesniveau med 1.400.000 kr. Fra Social- og Sundhedsudvalget kommer der positiv efterregulering af beskæftigelsestilskuddet på 766.000 kr., der rettelig hører til bevillinger under Økonomi- og planudvalget.

Netto 937.000 kr., der finansieres af kassebeholdningen.

Opgørelsen på rammen viser et forventet merforbrug på 3.185.000 kr., inklusive overførslen fra 2019 på 749.000 kr. Heri indgå udgift på 2.400.000 kr. i fratrædelsesgodtgørelser på chefniveau. Modregnes omlægning af debitoropgaven, færre vielser samt finansiering af 1.400.000 kr. jf ovenstående, bliver overførslen af merforbrug til 2021 på 1.625.000 kr.

Beløbet vil blive afviklet indenfor de kommende 3 år.

Sociale og sundhedsmæssige konsekvenser, herunder tilgængelighed

Ikke relevant

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant

Beslutningsproces

08.06.2020 Økonomi- og planudvalget

15.06 2020 Byrådet

Vurdering

Det vurderes at, udgiften til fratrædelser i chefgruppen kan betragtes som ekstraordinære omkostninger, der ikke bør belaste den løbende driftsramme. I driftsrammen er der ikke afsat budget til honorering af fratrædelsesgodtgørelser, og beløbsniveauet i 2020 må betragtes som helt ekstraordinært.

Hertil, at Byrådets har truffet beslutning om fratrædelse, der således bør finansieres af Byrådet og ikke af det enkelte udvalg.

På den baggrund vurderes det rimeligt, at fratrædelsesgodtgørelserne fordeles og finansieres af henholdsvis kassebeholdningen og af udvalget selv.

Indstilling

Forvaltningen indstiller at, udvalget

· Træffer beslutning om tillægsbevilling på 937.000 kr. til dækning af renter, afdrag, anlæg, udgifter udenfor rammen, beskæftigelsestilskud samt fratrædelsesgodtgørelse, og at bevillingen finansieres af kassebeholdningen. Beslutningen fremsendes til Byrådets behandling i mødet den 15. juni 2020.

Økonomi- og planudvalget 2018 - 2021, den 8. juni 2020:

Fraværende:

Erik Nørreby, Venstre stiller forslag om, at Økonomi- og planudvalgets ramme reduceres i 2020 med kr. 950.000.

For stemmer Erik Nørreby, Venstre.

Imod stemmer Kristine Kaas Krog, Fanø Lokalliste, Christian Lorenzen, Det Konservative Folkeparti, Johan Brink Jensen, Socialdemokratiet og Sofie Valbjørn, Alternativet med begrundelsen, at det ønskes, at forudsætninger og konsekvenserne beregnes og beskrives til budgetforhandlinger for 2021.

Et flertal anbefaler sagen med tilføjelsen, at det ønskes, at muligheder for at yderligere reduktioner på udvalgets område undersøges.

Imod stemmer Erik Nørreby, Venstre.

Punkt 360: Økonomisk genopretningsplan 2020

Sagsfremstilling

360. Økonomisk genopretningsplan 2020

Sagsnr.: 563-2020-3121 Dok.nr.: 563-2020-25806 Sagsbeh.: JOB *Åbent*

Indledning

Resultatet af regnskabet for 2019 samt budgetopfølgning pr 31. marts 2020 har givet anledning til en gennemgang af de indarbejdede budgetforudsætninger i budgettet for 2020, for at genoprette balance i kommunens økonomi.

Sagsfremstilling

Budgetopfølgningen pr 31. marts 2020 viste et forventet merforbrug på 7.552.000 kr. i år 2020, og hertil skal tillægges overførte merforbrug fra 2019 på 4.073.000 kr. Samlet et forventet forbrug på 11.625.000 kr., der ikke er en del af bevillingerne i det oprindelige budget for 2020 – se i øvrigt tabellens kolonne 3.

Udvalg	1. Budget- opfølgning 31/3-2020	2. Hertil overført fra 2019	3. Samlet mgl finansiering i 2020 (1+2)
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Børne- og Kulturudvalget	-3.339	-441	-3.780
Erhverv-, natur- og teknikudvalget	546	354	900
Social- og sundhedsudvalget	-1.524	-3.237	-4.761
Økonomi- og planudvalget	-3.235	-749	-3.984
I alt	-7.552	-4.073	-11.625

- = merudgift/mindre indtægt

Forvaltningen har sammen med fagudvalgene arbejdet på at fremkomme med forslag til at bringe budgettet i balance ved at gennemgå de indarbejdede budgetforudsætninger. Herved er der opgjort 4.966.000 kr. jf nedenstående tabel kolonne 2, hvoraf de fleste vil have fuldt gennemslag i budget 2020. Fra Rehab og Omsorg, Sundhedsområdet er der indarbejdet en samlet reduktion på 1.876.000 kr, hvoraf ca 1 mio. kr. vil kunne realiseres i 2020.

I tabellens kolonne 3 vises den forventede overførsel til 2021, som er opgjort til 7.574.000 kr. Dette er en stigning på 3.501.000 kr., og er reelt en direkte målstok for, at genopretningsplanen ikke bringer budgettet i balance.

I tabellens kolonne 4 fremgår de direkte tillægsbevillinger, der dels består af behov for tilførsel af bevilling til områder uden overførselsadgang, og dels af områder, hvor bevillingen kan sættes ned for at støtte op om andre områder. Beløbet er

netto 916.000 kr., der anvendes til finansiering af andre områder med udgiftspres.

Udvalg	1. Samlet mgl finansiering i 2020 (1+2)	2. Genopretningsforslag maj 2020	3. Forventet overførsel til 2021	4. Behov for tillægsbevilling (-1-2-3)
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Børne- og Kulturudvalget	-3.780	3.045	280	454
Erhverv-, natur- og teknikudvalget	900	900	0	-1.800
Social- og sundhedsudvalget 1)	-4.761	364	4.269	894
Økonomi- og planudvalget 1)	-3.984	657	3.025	-464
I alt	-11.625	4.966	7.574	-916

- = merudgift/mindre indtægt

1) I bevillingen på Økonomi- og planudvalget indgår 766.000 kr. som indtægt (beskæftigelsestilskud), der skal dække udgift i Social og Sundhedsudvalget.

Kommentarer til de enkelte udvalgs datamateriale:

· Børne- og Kulturudvalget

Udvalgets budgetopfølgning pr 31. marts 2020 viste et markant behov for at finde finansiering til et forventet merforbrug på samlet 3.780.000 kr. i budget 2020. Ved en fornyet gennemgang af budgetforudsætninger og forbrugsmønstre er det imidlertid lykket at finde 3.045.000 kr. Endvidere forventes overførslen til 2021 at være mindre end fra 2019.

Samlet vil en tillægsbevilling på 454.000 kr. bringe udvalgets budget i en fornuftig balance i 2020.

Heri er indregnet besparelse fra skolen på 300.000 kr. samt anlægsbudget er fjernet. Idet de er engangs-kroner, skal der være en opmærksomhed på udvalgets område for at sikre balance i budgetlægningen for 2021.

· Erhvervs-, natur- og teknikudvalgets budgetopfølgning pr 31. marts 2020 viste, at der ved prioritering af indsatser i bygningsvedligeholdelse og vejvedligeholdelse kunne angives et mindreforbrug på 900.000 kr. incl overført overskud fra 2019 på 354.000 kr.

Det efterfølgende arbejde har medført yderligere forslag til besparelse i 2020 på bygningsvedligeholdelse og vejvedligeholdelse samt besparelse efter salget af Realen på i alt 900.000 kr.

Samlet vil en tillægsbevilling på 1.800.000 kr. kunne anvendes til finansiering af andre områders økonomiske udfordringer.

· Social- og Sundhedsudvalgets budgetopfølgning pr 31. marts 2020 viste et markant behov for at finde finansiering til et forventet merforbrug på 4.761.000 kr. Ved en fornyet gennemgang af budgetforudsætninger og forbrugsmønstre er det imidlertid kun lykket at finde 364.000 kr. på udvalgets samlede område.

Endvidere forventes overførslen til 2021 at være større end fra 2019, idet den forventes at vokse med 1.032.000 kr. og dermed udgøre 4.269.000 kr., der skal overføres som merforbrug fra 2020 til 2021. Heri er indregnet fuldt gennemslag på tidligere nævnte reduktionsforslag fra Rehab og Omsorg, Sundhedsområdet – hvilket forventes at være vanskeligt at opnå.

Samlet vil en tillægsbevilling på 894.000 kr. medføre, at områder uden rammeoverførsel forventes at kunne bringes balance i 2020. Til dækning af denne bevilling foreslås det, at der anvendes efterregulering af beskæftigelsestilskuddet,

som er udmeldt til 766.000 kr.

Økonomi- og planudvalgets budgetopfølgning pr 31. marts 2020 viste et markant behov for at finde finansiering til et forventet merforbrug på 3.984.000 kr. Ved en fornyet gennemgang af budgetforudsætninger og forbrugsmønstre er det kun lykket at finde 657.000 kr. på udvalgets samlede område.

Endvidere forventes overførslen til 2021 at være større end fra 2019, idet den forventes at vokse med 2.276.000 kr. og dermed udgøre 3.025.000 kr., der skal overføres som merforbrug fra 2020 til 2021.

Samlet forventes en nettotillægsbevilling på 464.000 kr. (der tilføres kassen) at medføre balance på udvalgets budget for områder uden overførselsadgang tillige med indregning af forventet efterregulering af beskæftigelsestilskuddet jf teksten vedrørende Social- og Sundhedsudvalget.

Det skal bemærkes, at i ovenstående materiale er det valgt, at præsentere udvalgets økonomi med det forbehold, at udvalget først behandler eget område den 8. juni 2020.

Der er til behandlingen af udvalgets eget område lagt op til, at der søges tillægsbevilling til dækning af fratrædelsesgodtgørelser på chefniveau, som finansiering af tidligere beslutning i Byrådet.

Såfremt det imødekommes af Byrådet, vil udvalgets forventede overførsel til 2021 være på 1.625.000 kr. og behovet for tillægsbevilling ændre sig fra 464.000 kr. (der tilføres kassebeholdningen) til 937.000, der tages af kassebeholdningen.

Det samlede materiale har været fremlagt til høring i MED-organisationen, og høringssvarerne herfra er vedlagt sagen som bilag til sagsfremstillingen.

Lovhjemmel, planer og politikker

Styrelsesloven

Principper for økonomistyring, Fanø Kommune

Budgetforliget 2020

Økonomiske konsekvenser

Det gennemførte arbejde med at finde finansiering til udgiftspresset i budget 2020 kan for nuværende ikke anses for at være opfyldt.

På udvalgsniveau er det i særdeleshed Social- og Sundhedsudvalget samt Økonomi- og planudvalget, der er udfordret på at få budgettet til at holde i 2020.

Med de nævnte tiltag tilføres der kassebeholdningen 916.000 kr. via tillægsbevillinger, men de forventede overførsler til 2021 er ufinansierede med et samlet beløb på 3.501.000 kr. (overførslerne fra 2019 er meddelt som tillægsbevillinger i 2020).

Byrådets økonomiske målsætning i budget 2020 var 5,5 mio. kr. i overskud på den ordinære drift. Det oprindelige budget har et overskud på 8,5 mio. kr, men med ovenstående forudsætninger forventes overskuddet at være ca 4,0 mio. kr. ultimo 2020 (heri er der taget højde for evt manglende gennemslag på forslag fra Social- og Sundhedsudvalget).

Det bør overvejes, at drøfte yderligere forslag til besparelser for at kunne opnå målsætningen om et overskud på 5,5 mio. kr. eller alternativt revurdere målsætningen.

Hertil kommer en opbygning af de overførte merforbrug på 3,5 mio. kr., så de ved udgangen af 2020 forventes at være på godt 7,5 mio. kr. Denne udvikling er uholdbar og skal ændres enten ved tiltag i 2020 og/eller ved styret adfærd via budget 2021-2024.

Sociale og sundhedsmæssige konsekvenser, herunder tilgængelighed

Ikke relevant.

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Beslutningsproces

25.05.2020 Erhvervs-, natur og teknikudvalget

26.05.2020 Social- og sundhedsudvalget

27.05.2020 Børne- og kulturudvalget

03.06.2020 Hovedudvalget

08.06.2020 Økonomi- og planudvalget

15.06.2020 Byrådet

Vurdering

Overholdelsen af budgettet for 2020 ser vanskelig ud for Fanø Kommune, og i særdeleshed Social- og sundhedsudvalget samt Økonomi- og planudvalget er udfordrede. Alt andet lige kommer Byrådet ikke igennem 2020 uden yderligere tillægsbevillinger, og det er ligeledes nødvendigt at forholde sig til den økonomiske målsætning om et overskud på den ordinære drift på 5,5 mio. kr.

Et fortsat fokus på tilbageholdenhed, ansættelses- og anlægsstop vil givetvis have en effekt. Ligeledes er der indgået Økonomiaftale mellem KL og regeringen for år 2021, hvor der er indarbejdet kompensation for udgifter som en følge af Corona samt kompensation for øgede udgifter til forsikrede ledige samt overførselsudgifter. Det er dog ikke muligt på nuværende tidspunkt at sige noget kvalificeret om størrelsen af kompensationerne for Fanø Kommune. Omvendt er udgifterne heller ikke indregnet i ovenstående, så alt andet lige kan kompensation og udgifter gå lige op.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at det anbefales overfor Byrådet,

- at der til budgetlægningen 2021 skabes et økonomisk bæredygtigt budget, der tager hensyn til Byrådets nye økonomiske målsætninger tillige med at overførte merforbrug fra budget 2020 skal afvikles
- at den økonomiske målsætning for 2020 ændres fra et overskud på 5,5 mio. kr. til et overskud på 4,0 mio. kr.
- at der meddeles samlede tillægsbevillinger på netto 916.000 kr., der tilføres kassebeholdningen
- at de indkomne høringssvar tages til efterretning

Bilag

563-2020-25807 Politisk - Samlede forslag til budgetreduktioner i budget 2020 m.m.

563-2020-25846 Høringssvar til MED-Velfærd

563-2020-25826 D2020-25041 Dagpasningens høringssvar vedr. genåbning af budget 2020 23000293020-149055420619939

563-2020-25989 Høringssvar Lokaludvalget på rådhuset 03.06.20

563-2020-26033 Høringssvar Hovedudvalget - juni 2020 - underskrevet

Økonomi- og planudvalget 2018 - 2021, den 8. juni 2020:

Fraværende:

Anbefales med tilføjelsen, at

pkt. 1 tilføjes, at afviklingen af merforbruget sker over 3 år.

pkt. 2 målsætningen fastholdes med et overskud på 5,5 mio. kr.

pkt. 3 anbefales

pkt. 4 anbefales

Der ønskes en beregning af potentialet på en stigning af dagtilbudstakster for de 0-2 årige.

Imod stemmer Johan Brink Jensen med begrundelsen, at finansieringen af punkterne R16-R21 på Social- og sundhedsudvalgets område finansieres ved en procentvis reduktion på alle kommunens serviceområder.

Bilag

Politisk - Samlede forslag til budgetreduktioner i budget 2020 m.m.

Høringssvar til MED-Velfærd

D2020-25041 Dagpasningens høringssvar vedr. genåbning af budget 2020 23000293020-149055420619939

Høringssvar Lokaludvalget på rådhuset 03.06.20

Høringssvar Hovedudvalget - juni 2020 - underskrevet

Punkt 361: Løsning af debitoropgaven

Sagsfremstilling

361. Løsning af debitoropgaven

Sagsnr.: 563-2020-3231 Dok.nr.: 563-2020-25401 Sagsbeh.: JOB *Åbent*

Indledning

Debitoropgaven består af henholdsvis opkrævning af Fanø Kommunes krav (tilgodehavender) og klargøring af sager til inddrivelse ved Gældsstyrelsen. Opgaven varetages pt selv af Fanø Kommune. Det vurderes, at der er visse ulemper forbundet ved selv at løse opgaven, hvorfor opgaven anbefales løst i samarbejde med en anden kommune.

Sagsfremstilling

Løsning af debitoropgaven ligger i Økonomi-, personale- og It-afdelingen, og varetages af debitor konsulent på området (vakant stilling). Det vurderes imidlertid, at den nuværende organisering ikke er den mest optimale med hensyn til kvalitet og effektivitet i opgaveløsningen, idet opgavens omfang er mindre end et årsværk. Dermed er det et sårbart område i forhold til at oppebære kompetence og effektiv drift.

En løsning er, at indgå i et samarbejde med en anden kommune, og det er mest fordelagtigt, at det er en kommune, der anvender samme debitorsystem som Fanø Kommune. Det fordelagtige er, at Fanø Kommune fortsat skal være dataansvarlig og tillige, at den anden kommunes medarbejdere kan gå direkte ind i sagsbehandlingen af Fanø Kommunes debitorforhold. Sagsbehandlingen foretages således på vegne af Fanø Kommune.

Det er undersøgt ved KL, Skatteministeriet samt KMD, om der er juridiske eller it-tekniske problemer, der i særlig grad skal tages hensyn til. Samarbejdet formaliseres i en fælles aftale med tilhørende databehandleraftale, hvorved de juridiske og it-tekniske forhold vil være afdækket.

De tættest liggende kommuner med samme IT-system som Fanø Kommune er Varde, Billund og Tønder Kommuner. Der er taget en forhånds kontakt til Varde Kommune med henblik på at sondere mulighederne for et samarbejde om opgaveløsningen på debitorområdet, og den faldt positiv ud. Derfor foreslås det, at der etableres et formelt samarbejde med Varde Kommune om opgaven.

Aftalegrundlaget vil til enhver tid kunne opsiges af begge parter indenfor et givent opsigelsesvarsel.

For de fortrinsberettigede krav som fx ejendomsskatter skal der foretages udlæg i ejendommen. Udlæg kan kun foretages af en person, som Kommunalbestyrelsen har bemyndiget dertil jf. Skatteinddrivelsesloven.

Derfor foreslås det, at chef for Økonomi-, personale- og IT, Johan Brøndsted samt personalekonsulent Jette Følke Møller bemyndiges til at foretage udlæg for fortrinsberettigede krav i Fanø Kommune.

Lovhjemmel, planer og politikker

Styrelsesloven

Skatteinndrivelsesloven

Lov om inddrivelse af gæld til det offentlige

Økonomiske konsekvenser

Der forventes en mere hensigtsmæssig og effektiv opkrævning og inddrivelse af tilgodehavender for Fanø Kommune. Det vil alt andet lige styrke retssikkerheden samt sikre, at opgaven løses på en økonomisk mere fordelagtigt måde end den nuværende. Der forventes en årlig besparelse på mellem 150.000-175.000 kr. ved en omlægning af opgaveløsningen.

Sociale og sundhedsmæssige konsekvenser, herunder tilgængelighed

Ikke relevant.

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Beslutningsproces

08.06.2020 Økonomi- og Planudvalget

15.06.2020 Byrådet

Vurdering

Det er vurderes, at en omlægning af den nuværende opgaveløsning, hvor opgaven fremover i vid udstrækning løses af Varde Kommune, vil styrke kvaliteten og retssikkerheden samt være økonomisk fordelagtigt for Fanø Kommune. Endvidere vil det også minimere sårbarheden på området ved fx personaleudskiftninger.

Indstilling

Forvaltningen indstiller til Byrådets godkendelse, at

- der administrativt etableres et formelt samarbejde med Varde Kommune om løsning af debitoropgaven.
- Chef for Økonomi-, personale- og IT, Johan Brøndsted samt personalekonsulent Jette Folke Møller bemyndiges til at foretage udlæg for fortrinsberettigede krav i Fanø Kommune.

Økonomi- og planudvalget 2018 - 2021, den 8. juni 2020:

Fraværende:

Anbefales

Punkt 362: Rentefrit lån - ansøgning om rentefrit lån til Rindby Forsamlingshus

Sagsfremstilling

362. Rentefrit lån - ansøgning om rentefrit lån til Rindby Forsamlingshus

Sagsnr.: 563-2013-4671 Dok.nr.: 563-2020-25483 Sagsbeh.: GP *Åbent*

Børne- og kulturudvalget 2018-2021, den 27. maj 2020:

Fraværende: Ingen

Anbefales

Indledning

Ansøgning fra Rindby forsamlingshus om fritagelse for afdrag på lån på kr. 20.000 i 2020.

Sagsfremstilling

Byrådet besluttede på sit møde den 11.09.2017 at bevilge Rindby forsamlingshus et rentefrit lån på kr. 400.000 med en løbetid på 20 år.

Lånet er sikret ved pant i ejendommen som 1. prioritet. Lånet er udbetalt til et nyt tag.

Rindby Forsamlingshus har ansøgt Børne- og kulturudvalget om fritagelse for betaling af afdrag på kr. 20.000 i 2020. Begrundelsen er, at alle deres arrangementer har været aflyst grundet corona og at de derfor ikke har mulighed for at betale.

Lovhjemmel, planer og politikker

Styrelsesloven

Økonomiske konsekvenser

Der vil ikke blive afdraget på lånet til Fanø Kommune i 2020. Afdragsperioden vil blive forlænget med 1 år.

Sociale og sundhedsmæssige konsekvenser, herunder tilgængelighed

Rindby Forsamlingshus har gennem de senere år arbejdet ihærdigt på, at lave nye typer af arrangementer til en bred gruppe af borgere på Fanø.

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant

Beslutningsproces

27.05.2020 Børne- og kulturudvalget

08.06.2020 Økonomi- og planudvalget

15.06.2020 Byrådet

Vurdering

Forvaltningen vurderer, at såfremt anmodningen ikke imødekommes vil der være risiko for, at Rindby forsamlingshus ikke kan videreføres

Indstilling

Forvaltningen indstiller,

- At Rindby forsamlingshus fritages for afdrag i 2020
- At afdragsperioden forlænges med et år.

Bilag

563-2017-39166 Gældsbev. kr. 400.000 til Rindby Forsamlingshus

Økonomi- og planudvalget 2018 - 2021, den 8. juni 2020:

Fraværende:

Anbefales

Bilag

Gældsbev. kr. 400.000 til Rindby Forsamlingshus

Punkt 363: Ansøgning om fritagelse for betaling af ejendomsskat for matr. nr. 323 Odden By, Nordby

Sagsfremstilling

363. Ansøgning om fritagelse for betaling af ejendomsskat for matr. nr. 323 Odden By, Nordby

Sagsnr.: 563-2020-3310 Dok.nr.: 563-2020-24569 Sagsbeh.: JMH *Åbent*

Indledning

Foreningen Realen – Fanøs kulturhjerte S/I har anmodet om fritagelse for betaling af ejendomsskat for matr. nr. 323 Odden By, Nordby.

Sagsfremstilling

Foreningen Realen – Fanøs kulturhjerte S/I har anmodet om fritagelse for betaling af ejendomsskat for matr. nr. 323 Odden By, Nordby.

Lovhjemmel, planer og politikker

Ejendomsbeskatningslovens § 8 stk. 1 c.

Ejendommen der ejes af almennyttige stiftelser eller andre institutioner med almennyttigt formål, og som anvendes til institutionens formål kan fritages for betaling af ejendomsskat.

Økonomiske konsekvenser

Da ejendommen tidligere var en kommunal ejendom, har SKAT endnu ikke fastsat en grundværdig på grundskatteloftsniveau, hvorfor der ikke kan beregnes reducerede ejendomsskatteindtægter.

Sociale og sundhedsmæssige konsekvenser, herunder tilgængelighed

Ikke relevant

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant

Beslutningsproces

08.06.2020 Økonomi- og planudvalget

15.06.2020 Byrådet

Vurdering

Det vurderes at anmodning om fritagelse fra Realen - Realen – Fanøs kulturhjerne S/I kan sammenlignes med tidligere fritagelse for betaling af ejendomsskat givet til Musikkens Hus i Sønderho behandlet på Økonomi- og planudvalget den 11.04.2016 og Byrådet den 18.04.2016.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at der gives fritagelse for betaling af ejendomsskat til Realen – Fanøs Kulturhjerne S/I.

Bilag

563-2020-9558 Fritagelse for ejendomsskat jf. Ejendomsskattelovens § 8 stk. 1 c

Økonomi- og planudvalget 2018 - 2021, den 8. juni 2020:

Fraværende:

Anbefales med tilføjelsen, at den samlede oversigt over fritagelse for betaling af ejendomsskat oversendes til budgetbehandling for 2021.

Christian Lorenzen stemmer imod med begrundelsen at sagen ønskes udskudt således at udvalget kan træffe beslutning på samme oplyste grundlag.

Bilag

Fritagelse for ejendomsskat jf. Ejendomsskattelovens § 8 stk. 1 c

Punkt 364: Lukket: Lukket punkt - Bevilling af kontant tilskud efter servicelovens §95

Punkt 365: Lukket: Lukket punkt - Samarbejde om udviklingsprojekt

Punkt 366: Lukket: Lukket punkt - Aftale om kompensation