

REFERAT Direktionen 2022-2025 d. 26-02-2025

Mødedato Onsdag d. 26. februar 2025 kl. 08:30

Mødested Ærø Rådhus, Allans kontor

Mødedeltagere Peter Hansted, Kim Nielsen, Allan Krogh Filtenborg, Peter Michael Nielsen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|---|
| Godkendelse af referat..... | 3 |
| Endelig Låneramme 2024..... | 4 |
| Gensidig orientering - åben del..... | 7 |
| Lukket: Whistleblowerordning..... | 8 |
| Lukket: Gensidig orientering - lukket del..... | 9 |

Punkt 1: Godkendelse af referat

S2021-10808

Sagsfremstilling:

Godkendelse af referatet fra direktionmødet den 17. februar 2025.

Aktuel beslutning på Direktionen 26-02-2025

Godkendt.

Punkt 2: Endelig Låneramme 2024

S2024-2348

Indledning:

Løn og Økonomi har opgjort kommunens låneadgang for regnskabsåret 2024.

I henhold til lånebekendtgørelsen § 2 stk. 3 skal låneoptagelsen være politisk godkendt inden udgangen af marts måned i efterfølgende år og optaget inden udgangen af april måned i efterfølgende år.

Sagsfremstilling:

Bekendtgørelsen om kommunal låntagning definerer, hvilke udgifter afholdt i regnskabsåret 2024, der kan lånefinansieres. I forbindelse med budgetlægningen eller behandling af enkelte sager er der allerede taget politisk stilling til om udgifter, hvor der er direkte låneadgang, skal lånefinansieres.

Andre muligheder for lånefinansiering opgøres i forbindelse med den endelige lånerammeopgørelse.

Der er i 2024 modtaget lånedispensation på 75% af udgifter afholdt til genopretning efter stormfloden i oktober 2023.

Denne sag omfatter opgørelse af den endelige låneramme for 2024 og muligheden for at hjemtage yderligere lånefinansiering end der allerede er indregnet i budgettet.

Lånerammen for 2024 er opgjort til samlet 19.563 tkr. Der er i 2024 hjemtaget byggekredit for 15.677 tkr. Byggekreditten indfries i forbindelse med endelig låneoptagelse vedr. 2024. Renter vedr. byggekreditten tilskrives først i forbindelse med opgørelsen, og der er mulighed for at lånefinansiere renteudgifterne. Disse medtages i lånerammeberegningen for 2025.

Låneramme for 2024 udgør 19.563 tkr. og kan opdeles i 3 punkter:

1. Låneoptagelse til anlægsprojekter mm., hvor der allerede er truffet politisk beslutning om lånefinansiering, udgør 19.483 tkr. Det er 209 tkr. mere end budgetteret.
2. Yderligere mulighed for låneoptagelse vedr. bygningsvedligeholdelse af toiletbygninger på lystbådehavnene for 13 tkr. samt etablering af led-belysning på rådhuset for 67 tkr.
3. Endeligt har Ærø Kommune til budget 2024 fået en lånedispensation på 75% af udgifterne til genopretning af skader efter stormfloden i oktober 2023, dog max. 17.430 tkr. Der er i regnskab 2024 afholdt udgifter på 15.750 tkr., hvoraf 75%, svarende til 11.813 tkr., kan lånefinansieres. Der henvises til finansloven for 2024.

Der er i 2024 hjemtaget byggekredit på 15.677 tkr., kreditten indfries i april forbindelse med hjemtagelse af lån vedr. endelig låneramme for 2024.

Da den optagne byggekredit er mindre end lånerammen medfører det en samlet likviditetsforbedring i 2025 på 3.886 tkr. såfremt lånerammen udnyttes fuldt ud.

For opgørelse af lånerammen henvises til vedhæftede bilag "låneramme 2024".

Anvendelse af yderligere lånemulighed

Vælges det politisk at udnytte lånerammen fuldt ud og dermed hjemtage yderligere 289 tkr. kan de ekstra midler anvendes til:

1. Afdrag på kommunens feriepengeforpligtigelse. Tidligere har der været afdraget ekstraordinært på feriepengeforpligtelsen, fordi det på den lange bane var det mest økonomisk fornuftige og det frigav likviditet i forhold til likviditetspejlemærket. Det vurderes, at gevinsten i år vil være minimal.
2. Den ekstra låneoptagelse kan tilgå kassebeholdningen og være med til at konsolidere kommunens økonomi og som beredskab til uforudsete udgifter f.eks. i forbindelse med implementering af reformer.

Retsgrundlag:

Lånebekendtgørelsen nr. 1714 af 13. december 2023 og finansloven for 2024.

Tværgående politikker:

Principper for økonomistyring, bilag 10 Finansiell strategi.

Økonomi:

I forbindelse med vedtagelse af budget 2025, er der budgetteret med renter og afdrag på de lån, der var kendt på tidspunktet inkl. forventet lånoptagelse i perioden 2025 - 2028. Ved budgetopfølgningen i foråret 2025 genberegnes renter og afdrag.

Træk på byggekreditten er ultimo 2024 15.677 tkr., renter tilskrives endeligt i forbindelse med opgørelse af byggekreditten i april 2025. Der er i følge lånebekendtgørelsen mulighed for at lånefinansiere renteudgifter på byggekreditter, udgiften der forventes at være ca. 160 tkr. medtages i forbindelse med endelig opgørelse af lånerammen for 2025.

Udnyttes lånerammen fuldt ud ved at optage yderligere lån for 289 tkr. som et fast forrentet annuitetslån på ca. 3,17% over 25 år, vil der skulle afsættes budget til renter og afdrag svarende til 13 tkr. i 2025 og 17 tkr. årligt fra 2026 til 2029. Der vil ligeledes være merudgifter uden for budgetperioden. Optagelsen af lån på 289 tkr. vil med en rente pr. 17.2 2025 give en samlet renteudgift på 131 tkr. over 25 år.

Økonomisk påtegning:

Løn og Økonomi bemærker, at Ærø Kommune historisk set har valgt at udnytte lånerammen fuld ud. Merindtægten er typisk blevet tillagt kassebeholdningen for at konsolidere kommunens økonomi og som et beredskab til uforudsete udgifter, de seneste par år har kommunen også anvendt midler til at nedbringe dyr gæld i form af feriepengeforpligtelsen.

Ved opgørelse af lånerammen for 2024 fremgår det at kommunen opnår en likviditetsforbedring på ca. 3.886 tkr. såfremt lånerammen udnyttes fuldt ud. Heraf er det kun 289 kr. som ikke allerede er besluttet politisk. Ved et renteniveau på ca. 3,17% procent med fast rente over 25 år vil det koste kommunen ca. 131 tkr. at låne de 289 tkr.

Sagen afgøres af:

Kommunalbestyrelsen

Indstilling:

Løn og økonomi indstiller:

- At der gives følgende tillægsbevillinger:
 - Overførsel af lånoptagelse fra 2024 til 2025 på i alt 19.274 tkr.
 - Indfrielse af byggekredit på 15.677 tkr. i 2025.
- At der tages stilling til om lånerammen udnyttes fuldt ud ved at hjemtage yderligere 289 tkr. ved at give en tillægsbevilling på 289 tkr. der tilfalder kassen.
- At der gives bemyndigelse til kommunaldirektøren og økonomichefen til endelig hjemtagelse af lån.

Aktuel beslutning på Direktionen 26-02-2025

Jørn M. Lundsgaard og Connie Kristensen deltog i punktets behandling.

Direktionen anbefaler indstillingen fra Løn og Økonomi godkendt.

Låneoptagelse på de 289 tkr., anbefales ikke godkendt.

Direktionen bemærker, at Ærø Kommune til budget 2025 har en lånedispensation på 7 mio. kr., der ikke er indarbejdet i budgettet. Anvendelse af lånedispensationen skal senest besluttes i forbindelse med endelig godkendelse af låneramme for 2025, dette sker i marts 2026.

Bilag

Låneramme 2024

Punkt 3: Gensidig orientering - åben del

S2021-10808

Sagsfremstilling:

Gensidig orientering - åben del

Aktuel beslutning på Direktionen 26-02-2025

Annonce der er brugt vedrørende plastikposer udleveret fra bibliotekerne drøftes med Ærø Folkebibliotek, af hensyn til klima og miljø, samt de udfordringer der kan være i forhold til udgifter afholdt af de kommunale enheder.

Stævning fra ÆrøXpressen er modtaget - Ærø Kommune har været i dialog med advokatfirmaet Mazanti-Andersen.

Strategisk / Fysisk udviklingsplan er under udarbejdelse og gælder hele Fyn.

Sagen starter politisk behandling i foråret 2025 - der gives en orientering på Kommunalbestyrelsens temamøde den 7. maj 2025.

Møde den 18. marts 2025 med Bornholms Kommune vedrørende erfaringsudveksling på bosætningsområdet. Fra Ærø Kommune deltager sekretariatet og Teknisk afdeling.

Peter Nielsen deltog 24. februar 2025 i et Investeringsseminar - Fælles kurs mod investeringer, omkring udviklingsplanen for Fyn og Øerne.

Der er kommet afgørelse fra Retten i Svendborg omkring sag vedrørende krænkelse af medarbejder.

Punkt 4: Lukket: Whistleblowerordning

S2021-4946

Punkt 5: Lukket: Gensidig orientering - lukket del

S2021-10808