

# REFERAT Direktionen 2022-2025 d. 26-06-2023

**Mødedato** Mandag d. 26. juni 2023 kl. 10:00

**Mødested** Ærø Rådhus, Allans kontor

**Mødedeltagere** Peter Hansted, Kimma Vingaard Thomsen, Peter Michael Nielsen, Allan Krogh Filtenborg

## **Indholdsfortegnelse**

Budget 2024 - 2027: Ansøgning om særtilskud.....	3
Kontorelever.....	5
Budget 2024-2027 Tekniske korrektioner - Likviditet - Bruger skat.....	6
Budget 2024: Orientering om politiske budgetønsker.....	8
Opdatering af Principper for økonomistyring.....	10

# Punkt 1: Budget 2024 - 2027: Ansøgning om særtilskud

S2023-2891

## Indledning:

Forud for vedtagelsen af Budget 2024 - 2027 er det muligt at søge om tilskud efter §16 til særligt vanskeligt stillede kommuner (særtilskud). Med indeværende sag skal Direktionen tage stilling til, om der skal søges om særtilskud efter §16 og evt. hvor stort et tilskud, der skal søges.

## Sagsfremstilling:

Der ydes hvert år et tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner. Tilskudsrammen udgør, i udgangspunktet, 350 mio. kr. (2020-PL) og reguleres en gang årligt fra og med 2021 med den forventede pris- og lønudvikling for den kommunale sektor.

I 2023 udgjorde særtilskudspuljen 620 mio. kr., da staten og kommunerne i økonomaftalen havde aftalt en ekstraordinær forhøjelse med 250 mio. kr. med henblik på at imødegå udfordringer i de mest vanskeligt stillede kommuner.

I tildelingen for 2023, blev der lagt vægt på følgende kriterier:

- Demografiske og socioøkonomiske udfordringer
- Aktuelle økonomiske udfordringer
- Vedvarende økonomiske udfordringer

I 2024 udgør særtilskudspuljen 734,4 mio. kr., da den er forhøjet med 350 mio. kr. ift. udgangspunktet og med 100 mio. kr. ift. 2023.

Det forventes, at ansøgningsfristen for særtilskudspuljen vil være primo august.

De samlede informationer om særtilskudspuljen bliver udmeldt sammen med statsgarantien for 2024, forventeligt omkring 1. juli.

Det er vanskeligt at fastlægge den konkrete størrelse af Ærø Kommunes udfordringer på nuværende tidspunkt, da indtægtgrundlaget for 2024 - 2027 endnu ikke kendes. Ligeledes er basisbudgettet for 2024 heller ikke fuldt fastlagt på nuværende tidspunkt.

Alt andet lige, så står Ærø Kommune dog over for store økonomiske udfordringer i 2024 og særligt på længere sigt, med bl.a. store udgifter til en aldrende befolkning, et faldende befolkningstal, en faldende arbejdsstyrke, et lavt beskatningsgrundlag og et højt udgiftsbehov. Ærø Kommune har dermed i udgangspunktet lavere strukturelle indtægter og højere strukturelle udgifter end de fleste andre kommuner. Samtidig er der allerede vedtagne projekter, der vil sænke kassebeholdningen i de kommende år, fx renoveringen af Søby Havn.

På den baggrund anbefales det, at der søges om særtilskud og at der søges om et beløb, der mindst er på højde og gerne større end ansøgningsbeløbet for 2023, der var på 10 mio. kr., hvor af Ærø Kommune blev tildelt 8 mio. kr.

## Historik:

Ærø Kommune har søgt om særtilskud i flere år.

Nedenfor fremgår det ansøgte samt tildelte beløb i de seneste år.

mio. kr.	2020	2021	2022	2023	2024
Særtilskudspulje	350	350	350	620	734,4
Ansøgt beløb	5	5	5	10	?
Tildelt beløb	4	4	4	8	?

## **Økonomi:**

Ærø Kommune er i gang med et større besparelses- og effektiviseringsprogram, der skal sørge for, at Ærø Kommune kan stå stærkere økonomisk fremover.

I den proces kan der både komme forslag vedr. sænkelse af udgiftssiden eller forhøjelse af indtægtssiden.

Opnåelse af særtilskud efter §16 vil bidrage til, at Ærø Kommune kan overholde de vedtagne pejlemærker vedr. driftsoverskud og likviditet i Budget 2024 - 2027.

I udgangspunktet er der indregnet en forventning om et særtilskud på 4 mio. kr. årligt i Budget 2024 - 2027. Besparelsesbehovet i kommunen baserer sig derfor allerede på en forventning om opnåelse af særtilskud.

## **Sagen afgøres af:**

Direktionen

## **Indstilling:**

Løn og Økonomi indstiller:

- at Direktionen godkender, at der søges om særtilskud efter §16 til særligt vanskeligt stillede kommuner
- at Direktionen drøfter, hvilket beløb der skal søges om i særtilskud. Løn og Økonomi anbefaler et ansøgningsbeløb i størrelsesordenen 12 - 15 mio. kr.

## **Aktuel beslutning på Direktionen 26-06-2023**

Løn og Økonomi, v/Jørn Matstrup Lundsgaard, Kaper Bruun Breinbjerg, Connie Kristensen og Birgitte Larsen deltog i punktets behandling.

Direktionen drøftede ansøgning om særtilskud og størrelsen af tilskud, der søges om.

Direktionen godkendte:

- at der søges om særtilskud efter §16 til særligt vanskeligt stillede kommuner
- at der søges om særtilskud på 15 mio. kr.

## Punkt 2: Kontorelever

S2023-2898

### Indledning:

Ærø Kommune har de seneste par år haft få eller ingen unge ansøgere til elevstillinger. Det har betydet, at Ærø Kommune har ansat voksnelever.

### Sagsfremstilling:

Der er afsat 353 tkr. årligt i budgettet til kontorelever. Beløbet er retvisende i forhold til, at der årligt ansættes en ungelev. Kommunen har derfor hvert år annonceret en elevstilling og ansat en elev.

Der har blandt ansøgerne til elevstillingen været få eller ingen ansøgere, som har været en "traditionel" ung elev, og der er derfor blevet ansat voksnelever.

Da udgiften til en voksnelev er ca. dobbelt så høj, som en traditionel elev, så betyder det at budgettet ikke kan holdes med den nuværende frekvens. Hvis budgettet skal holdes bør man derfor ændre ændre frekvensen, så der ansættes en elev hvert andet år.

### Økonomi:

Kontorelevbudgettet er på 353 tkr. årligt i budget 2023 til 2026. Der er netop ansat en voksnelev med opstart i 3. kvartal 2023.

### Sagen afgøres af:

Direktionen, såfremt beslutning holdes indenfor eksisterende budget.

### Indstilling:

Det indstilles, at budgettet for kontorelever overholdes ved at ændre frekvensen for ansættelse af elever årligt til ansættelse af én elev hvert andet år.

Det skal bemærkes, at hvis der fremover kommer kvalificerede ansøgere, som ikke skal ansættes som voksnelever, så kan beslutningen ændres, således at der indenfor budgettet kan ansættes en elev hvert år.

### Aktuel beslutning på Direktionen 26-06-2023

Løn og Økonomi, v/Jørn Matstrup Lundsgaard, Kasper Bruun Breinbjerg, Connie Kristensen og Birgitte Larsen deltog i punktets behandling.

Direktionen drøftede sagen, og bemærker at følgende hensyn bør indgå i en afvejning af om der skal ansættes kontorelev i administrationen hvert eller hvert andet år:

- Økonomien - voksnelever giver merforbrug ift. budget på ØEUs driftsramme. Tidligere merforbrug er medtaget ved budgetopfølgninger.
- Generationsskifte og rekruttering - det er vigtigt, at der uddannes nye medarbejdere, der efterfølgende kan søge ledige jobs i organisationen.

Direktionen besluttede at sende sagen videre til økonomi- og erhvervsudvalget med henblik på, at udvalget tager stilling til følgende muligheder:

Mulighed 1:

- Sagen sendes til prioriteringsdebatten med henblik på at fastholde årlig ansættelse af kontorelev, hvilket kræver en ekstrabevilling i de år, hvor der ansættes en voksnelev.

Mulighed 2:

- Der ansættes alene en kontorelev hvert andet år inden for det nuværende økonomiske budget.

### Punkt 3: Budget 2024-2027 Tekniske korrektioner - Likviditet - Bruger skat

S2023-302

#### Indledning:

Løn og økonomi fremsender foreløbige tekniske korrektioner til basisbudget 2024-2027,

#### Sagsfremstilling:

De tekniske korrektioner fremkommer på baggrund af indsendte korrektioner fra de budgetansvarlige. Korrektionerne er efterfølgende kvalitetssikret af Løn og Økonomi. Korrektionerne er dannet under forudsætning om uændret serviceniveau.

Det oplyses, at der ikke er beregnet korrektioner på Transportområdet, Job- og Voksencenter, Kirkeskat, Tilskud og Udligning samt Skatter.

Gennemgang (tekniske korrektioner) viser:

Rækkenavne	Sum af 2024-1	Sum af 2025-1	Sum af 2026-1	Sum af 2027-1
KB	634	-662	-348	604
omp	0	0	0	0
tek	-9625	15329	3926	8999
(tom)				
Hovedtotal	-8991	14667	3578	9603

Betydning for kommunens likviditet:

Likviditet	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Primo*	88.887	117.529	65.412	46.207	30.175	11.976
Ultimo*	77.396	100.819	37.216	44.842	15.554	-2.645
Tillægsbevillinger efter budgetvedtagelse	0	-35.407	8.991	-14.667	-3.578	-9.603
Forventet ultimobeholdning inden KB-møde	77.396	65.412	46.207	30.175	11.976	-15.826
Sagens økonomiske konsekvens pr. år	0	0	0	0	0	0
Opdateret ultimo likviditet***	77.396	65.412	46.207	30.175	11.976	-12.248
Pejlemærke for likviditet				33.184	36.784	40.384
Afvigelse				-3.009	-24.808	-52.632

*) Jf. Bruger/Skat budget 2022-25 til 2 behandling						
**) Udregnes som summen af den oprindelige ultimobeholdning samt tillægsbevillinger i foregående og indeværende år						
***) Opdateret forud for indeværende KB møde og ekskl. andre sager/beslutninger på indeværende KB møde						

Af de væsentligst ændringer til basisbudgettet kan nævnes (listen er ikke udtømmende - der henvises til vedhæftede bilag):

- Tidligere beslutninger i KB (Besejling Birkholm, Ladestation Færgeområdet, Låneramme mm)
- Demografiberegning Ældre Sundhed, Daginstitutioner samt Folkeskolen
- Mellemregning mellem kommuner vedr. andre borgere på plejehjem i Ærø kommune
- Merudgifter kontorelever
- Tilretning låneoptag incl renter og afdrag
- Anlæg - tilretning forventet udbetalingsplan Søby Havn
- Anlæg - regulering havnens renoveringsplan i 2027

### Økonomi:

De foreløbige tekniske ændringer til budget 2024-2027 medfører:

- Mindreudgift i 2024 på 8.991 tkr.
- Merudgift i 2025 på 14.667 tkr.
- Merudgift i 2026 på ... 3.578 tkr.
- Merudgift i 2027 på ... 9.603 tkr.

### Sagen afgøres af:

Direktionen

### Indstilling:

Løn og Økonomi indstiller, at Direktionen gennemgår de fremsendte korrektioner.

### Aktuel beslutning på Direktionen 26-06-2023

Løn og Økonomi, v/Jørn Matstrup Lundsgaard, Kasper Bruun Breinbjerg, Connie Kristensen og Birgitte Larsen deltog i punktets behandling.

Connie Kristensen uddybede, at der ved tekniske korrektioner er tale om at tilpasse budgettet til fastholdelse af det nuværende serviceniveau og tage højde for afledte konsekvenser af politiske beslutninger.

Direktionen godkendte de tekniske korrektioner.

### Bilag

Budget 2024-27 Brugerskat basisbudget juni

Budget 2024-27 Tekniske korrektioner basisbudget juni

## Punkt 4: Budget 2024: Orientering om politiske budgetønsker

S2023-3089

### Indledning:

Indeværende sag er en orientering om de indkomne politiske budgetønsker ifm. Budget 2024.

### Sagsfremstilling:

Der er fremsendt seks politiske budgetønsker inkl. sager der er videresendt til Prioriteringsdebatten fra de politiske udvalg.

Budgetønskerne fremgår, som de er blevet fremsendt. De er derfor ikke kvalitetssikret og der er heller ikke taget stilling til placering på udvalg, bevilling osv. Ønskerne vil løbende blive kvalificeret frem mod august.

Der er to bilag vedlagt sagen:

- Samlet oversigt politiske budgetønsker
- Politiske budgetønsker 2024 tabel oversigt.

### Økonomi:

De politiske budgetønsker indeholder ønsker for 2.430 t.kr. i 2024, 1.190 t.kr. i 2025, 2.690 t.kr. i 2026 og 2.190 t.kr. i 2027.

De indkomne politiske ønsker medfører, at der nu samlet er ni budgetønsker og to strategiske mål inkl. de administrative ønsker for i alt 4.202 t.kr. i 2024, jf. nedenstående tabel.

#### Tabel. Budgetønsker og strategiske mål oversigt

t.kr.	Antal	2024	2025	2026	2027
Politiske budgetønsker	6	2.430	1.190	2.690	2.190
Administrative budgetønsker	3	1.250	100	100	100
Administrative strategiske mål	2	522	441	-259	-409
I alt	11	4.202	1.731	2.531	1.881

### Sagen afgøres af:

Sagen er til orientering i Direktionen, Kultur- og Socialudvalget, Teknik-, Miljø- og Havneudvalget samt Økonomi- og Erhvervsudvalget. Ønskerne vil indgå i Prioriteringsdebatten, hvor Kommunalbestyrelsen afgør, om ønskerne skal vedtages.

### Indstilling:

Det indstilles, at sagen tages til orientering.

### Aktuel beslutning på Direktionen 26-06-2023

Løn og Økonomi, v/Jørn Matstrup Lundsgaard, Kasper Bruun Breinbjerg, Connie Kristensen og Birgitte Larsen deltog i punktets behandling.

Direktionen drøftede, hvad der skal ske i forhold til de seks politiske budgetønsker, der er modtaget i forbindelse med Budget 2024.

Direktionen besluttede følgende: (Tovholder er anført i parentes)

1. Ø-korts mobilitet på alle færgeruter - Afventer Transportministeriets stillingtagen til spørgsmålet, samt kvalificering af tallene ved Ærøfærgerne (AKF)
2. Omlægning af landevejstilskud til færgedrift - Forslaget sendes til kvalificering hos Ærøfærgerne (AKF)
3. Fyldestgørende skiltning ved cykelstien i Marstal Sogn - Der arbejdes med belysningen af forslaget (PMN)
4. Gode og attraktive byggegrunde - også i Marstal - Der arbejdes med belysningen af forslaget (PMN)
5. Videreførelse af naturpuljen - Det forventes, at TMHU beslutter at anvende midler fra cykelstiprojektet til formålet.
6. Kontrol af arbejdsklausuler - Forslaget indgår allerede i kataloget til budget i balance.

Der er frist for tilbagemeldinger den 14. august 2023 til Løn og Økonomi.

## **Bilag**

Samlet oversigt politiske budgetønsker

Politiske budgetønsker 2024 tabel oversigt

## Punkt 5: Opdatering af Principper for økonomistyring

S2023-3187

### Indledning:

Principper for Økonomistyring er en overordnet beskrivelse af, hvordan Ærø Kommune har tilrettelagt sin økonomiske styring, jf. Bekendtgørelse af lov om kommunernes styrelse § 42, stk. 7.

De overordnede regler for kommunens budgetter og regnskaber fremgår af Social- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystemer for kommuner.

### Sagsfremstilling:

Løn & Økonomi har opdateret "Principper for økonomistyring" i Ærø Kommune. Der er foretaget nogle mindre justeringer og opdateringer af teknisk karakter samt ændringer af indholdsmæssig karakter. Alle ændringer er markeret med "blå skrift" så de er lette at identificere.

Der bør rettes særlig opmærksomhed på følgende afsnit:

- Bilag 3 Retningslinjer for tillægsbevillinger
- Bilag 18 Høring vedr. Ærø Kommunes budget

Ændringer i ovenstående afsnit er foretaget i forlængelse af den dialog, som har været i budgetprocessen og omkring styring af kommunens økonomi.

### Retsgrundlag:

Bekendtgørelse af lov om kommunernes styrelse § 42, stk. 7.

### Økonomi:

Ikke relevant.

### Sagen afgøres af:

Kommunalbestyrelsen.

### Indstilling:

Det indstilles at:

1. Principper for økonomistyring godkendes

### Aktuel beslutning på Direktionen 26-06-2023

Løn og Økonomi, v/Jørn Mattrup Lundsgaard, Kasper Bruun Breinbjerg, Connie Kristensen og Birgitte Larsen deltog i punktets behandling.

Direktionen besluttede:

- at der indsættes følgende afsnit om økonomidrøftelser i principperne for økonomistyring:
  - Der skal i processerne være tid til at drøfte økonomien mellem den budgetansvarlige og LØ, således at begge parter føler sig involveret.
  - Når påtegning er foretages godkendes den af den relevante direktør. Hvis der ikke er enighed om påtegningen, så tager kommunaldirektøren stilling til påtegningen.
- at Jørn Mattrup Lundsgaard anmodes om at udarbejde et afsnit om "åben høring", der indsættes i bilag 18 om høringer vedrørende Ærø Kommunes budget.

- at bilag 3 "retningslinjer for tillægsbevilling" sendes i høring hos de decentrale ledere (budgetansvarlige). Det præciseres overfor lederne, at der er forslag om, at overførselsadgangen mellem årene ændres fra +10 til +5 %. Ledernes høringsfrist sættes, så sagen kan genbehandles på direktionens møde den 14. august 2023.

## **Bilag**

Prinsipper for økonomistyring ver 1.2 - Hoveddokument og bilag - opdateret august 2023