

REFERAT Økonomiudvalget 2018 - 2025 d. 15-06-2022

Mødedato Onsdag d. 15. juni 2022 kl. 08:00

Mødested Järvenpää

Mødedeltagere Formand Britt Jensen (A), Birgitte Glifberg (A), Flemming Lunde Østergaard (A), Peter Mikkelsen (Ø), Kim Drejer Nielsen (C)

Indholdsfortegnelse

Meddelelser.....	3
Hovedstadens Beredskab, godkendelse af fortsat brug af repo-forretninger.....	4
Hovedstadens Beredskab, Godkendelse af kassekredit.....	5
Revisionsberetningen vedrørende Årsregnskab 2021.....	6
Status på budgetproces 2023.....	8
Økonomisk Oversigt - juni 2022.....	10
Diverse.....	11
Lukket: Uansøg afsked.....	12
Lukket:	13

Punkt 114: Meddelelser

00.01.00-G01-75-21

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

ØU

Sagens kerne

Oversigt fremlægges til orientering:

- Afrapportering bygningsvedligeholdelse 2021 (bilag 1-8)
- Status vedrørende ny bygning til rådhusfunktioner og salg af kommunalt ejede byggeretter i Gartnerbyen (bilag 9)

Indstilling

Meddelelsepunkterne forelægges til orientering.

Bilag

Bygningsvedligeholdelse 2021, driftregnskab

2021 - BVH Stedoversigt

2021 - BVH adm

2021 - BVH daginst

2021 - BVH fritid

2021 - BVH kultur

2021 - BVH skoler

2021 - BVH soc

Orientering til ØU

Punkt 115: Hovedstadens Beredskab, godkendelse af fortsat brug af repo-forretninger

14.00.00-Ø00-2-22

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

KB

Sagens kerne

I foråret 2017 godkendte ejerkommunerne, at Hovedstadens Beredskab kunne foretage repo-forretninger. Godkendelsen udløber med udgangen af 1. halvår af 2022. På den baggrund forelægges sagen påny med henblik på en forlængelse af godkendelsen frem til udgangen af 1. halvår 2026.

Indstilling

Teknisk Forvaltning indstiller, at Kommunalbestyrelsen godkender, at Hovedstadens Beredskab kan foretage repo-forretninger fra 2. halvår 2022 til og med udgangen af 1. halvår 2026.

Sagsfremstilling

Hovedstadens Beredskabs bestyrelse godkendte på mødet den 11. januar 2017 en opdateret finansiell styringspolitik for Hovedstadens Beredskab, der indeholder muligheden for, at Hovedstadens Beredskab kan foretage repo-forretninger jf. bilag 1.

Der er fortsat en forventning om finansielle forhold med negativ rente i Danmark. Her kan repo-forretninger understøtte en optimering af likviditetsstyringen i en sådan situation. Repo-forretninger er nærmere forklaret i bilag 2.

Hovedstadens Beredskab har løbende anvendt repo-forretninger med henblik på at optimere sin likviditetsstyring og dermed den samlede økonomi. I praksis varetages køb af obligationer og håndteringen af repo-forretningerne af Nordea på baggrund af Hovedstadens Beredskabs indmeldte likviditetsbehov.

Idet repo-forretninger jf. lånebekendtgørelsen anses for et lån, skal bestyrelsens beslutning om at gøre brug af repo-forretninger, jf. selskabets vedtægters §8, stk. 1, forelægges interessenterne til godkendelse i kommunalbestyrelserne. Med henblik på at følge den kommunale valgperiode udløber bestyrelsens godkendelse af, at Hovedstadens Beredskab kan foretage repo-forretninger med udgangen af 1. halvår af 2022.

Hovedstadens Beredskabs bestyrelse godkendte på sit møde den 20. april 2022, at Hovedstadens Beredskab kan fortsætte med at foretage repo-forretninger. På den baggrund forelægges ejerkommunerne derfor forslag om, at Hovedstadens Beredskab kan foretage repo-forretninger fra 2. halvår 2022 til og med udgangen af 1. halvår 2026.

Idet repo-forretninger jf. lånebekendtgørelsen skal behandles på samme måde som kommunale kassekreditter, betyder det dels at omfanget af repo-forretninger maksimalt må udgøre 125 kr. pr. indbygger, hvilket for Hovedstadens Beredskabs ejerkommuner svarer til ca. 120 mio. kr., dels at repo-forretninger ikke vil belaste kommunernes låneramme.

Lov- og plangrundlag

Vedtægterne for Hovedstadens Beredskab.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Tidsplan

Ingen.

Bilag

Hovedstadens Beredskabs finansielle styringspolitik

Notat om repo-forretninger

Punkt 116: Hovedstadens Beredskab, Godkendelse af kassekredit

14.00.00-000-1-22

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

KB

Sagens kerne

Hovedstadens Beredskabs bestyrelse godkendte på sit møde den 20. april 2022, at Hovedstadens Beredskab må oprette en kassekredit på op til 20 mio. kr.

Det følger af vedtægternes § 8 stk. 1, at beslutninger om lån skal godkendes i ejerkommunernes kommunalbestyrelser, hvorfor Kommunalbestyrelsen forelægges dette til godkendelse.

Indstilling

Teknisk Forvaltning indstiller, at Kommunalbestyrelsen godkender, at Hovedstadens Beredskab opretter en kassekredit på op til 20 mio. kr.

Sagsfremstilling

Grundet den helt særlige økonomiske situation for 2022, som Hovedstadens Beredskab befinder sig i dels grundet de økonomiske konsekvenser af COVID-19 dels grundet tabet af ambulancetjenesten har Hovedstadens Beredskab været nødsaget til at sætte en lang række både planlagte og igangværende projekter på pause, som gør at der ikke er likviditet til at igangsætte en række særligt kritiske projekter.

Som alternativ til en merbevilling til Hovedstadens Beredskab i 2022 til disse særligt kritiske projekter har Hovedstadens Beredskabs bestyrelse besluttet, at etablere en kassekredit mhp. en midlertidig finansiering af disse merudgifter i 2022, samtidig med at meromkostningerne indarbejdes i form af en forøgelse af driftsbidraget i budget 2023.

Hovedstadens Beredskab kan optage en kassekredit på maksimalt 125 kr. pr. indbygger i selskabets ejerkommuner, uden af dette kommer til at påvirke Hovedstadens Beredskabs ejerkommuners låneramme, jf. Bekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v. § 9.

Hovedstadens Beredskab har indhentet et tilbud fra Nordea, hvoraf det fremgår, at selskabet kan få en kassekredit mod et gebyr på 0,5 pct. og en variabel rente, der medio marts 2022 lød på 0,4 pct.

Det er aftalt med Nordea, at det er muligt at starte med en kassekredit på 10 mio. kr. og så justere den løbende op til eventuelt 20 mio. kr., hvis dette behov skulle opstå.

Bestyrelsen anbefalede på sit møde den 30. april 2022 en godkendelse af, at Hovedstadens Beredskab opretter en kassekredit overfor ejerkommunernes kommunalbestyrelser.

Lov- og plangrundlag

Vedtægterne for Hovedstadens Beredskab.

Økonomiske konsekvenser

Det fremgår af beslutningen, at meromkostningerne indarbejdes i form af en forøgelse af driftsbidraget i budget 2023.

Da meromkostningerne på nuværende tidspunkt ikke kendes, kendes de økonomiske konsekvenser heller ikke.

Såfremt Hovedstadens beredskab udnytter den samlede kassekredit på 20 mio.kr., vil det for Rødovre Kommune betyde en ekstraudgift på ca. 430.000 kr. ex. gebyr og renter i 2023. Såfremt beløbet kendes inden deadline for de tekniske ændringer for budget 2023, vil beløbet blive indarbejdet som teknisk ændring i Budget 2023. Alternativt vil der blive søgt om en tillægsbevilling i 2023.

Tidsplan

Ingen.

Punkt 117: Revisionsberetningen vedrørende Årsregnskab 2021

00.32.00-K07-2-22

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

KB

Sagens kerne

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab (BDO) har fremsendt Revisionsberetning nr. 9 vedrørende revisionsaftalen og Revisionsberetning nr. 10 vedrørende Årsregnskab 2021.

Indstilling

Ressource- og Serviceforvaltningen indstiller,

1. at Revisionsberetning nr. 9 vedrørende revisionsaftalen godkendes,
2. at Revisionsberetning nr. 10 vedrørende Regnskab 2021 godkendes samt
3. at Årsregnskab 2021 godkendes.

Sagsfremstilling

BDO har fremsendt Revisionsberetning nr. 9 vedrørende den indgående revisionsaftale mellem BDO og Rødovre Kommune.

Årsagen til denne beretning er, at der pr. 1. januar 2022 er valgt ny kommunalbestyrelse. I beretningen redegør revisionen i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik for deres opfattelse af samarbejdet og lovgivningens afgrænsning af kommunalbestyrelsens og revisors opgaver og ansvar.

Administrationen fremhæver følgende, som vedrører opgaver og ansvar:

At, det er kommunalbestyrelsen som har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt.

At, det er kommunalbestyrelsens overordnede ansvar, at der er opbygget hensigtsmæssige administrative systemer og tilrettelagt en hensigtsmæssig intern kontrol, der bl.a. skal sikre en god styring af økonomien.

At, det er kommunalbestyrelsens opgave at påse, at tilsigtede og utilsigtede fejl eller mangler, så vidt muligt, forebygges og opdages.

At, kommunalbestyrelsen skal give revisor de oplysninger, som anses af betydning for revisionen af kommunen.

BDO har fremsendt Revisionsberetning nr. 10 vedrørende Regnskab 2021.

Det fremgår af revisionsberetningen afsnit 1.3.2, at den udførte revision ikke har givet anledning til bemærkninger.

Det fremgår af revisionsberetningen afsnit 2, at det er revisionens samlede vurdering, at Rødovre Kommune har en bæredygtig drift, samt at kommunen har et tilstrækkeligt likvidt beredskab.

Afsnit 1.3.3 Opfølgning på tidligere revisionsbemærkninger (samt afsnit 9.2.3 og afsnit 9.4)

Tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter til børn

Administrationen er enig i, at kvaliteten i sagerne på dette område endnu ikke er tilfredsstillende, på trods af de skridt, der er taget til forbedringer. Dette har også sammenhæng med, at 2021 har været præget af bemandings- og rekrutteringsudfordringer. Området er nu tilstrækkeligt bemandet, og der er truffet aftale med BDO om gennemgang af en del af sagerne på området, samt efterfølgende sparring med sagsbehandlere og ledelse, bistand til arbejdsgangsprocedurer og afholdelse af workshop.

Afsnit 9.2.2 Forretningsgange mv.

Administrationen tager revisionens anbefalinger til efterretning herunder, at der udarbejdes en beskrivelse og en løbende opfølgning af det tilrettelagte ledelsestilsyn i Social- og Borgerservice.

Afsnit 9.2.3 Personsager

Administrationen er enig med revisionen i, at der har været anledning til opstramninger i sagsadministrationen på

områderne fleksjob, løntilskud til førtidspensionister samt merudgifter til voksne.

Lov- og plangrundlag

Bekendtgørelse af lov om kommunernes styrelse, § 42, stk. 4 (LBK nr. 47 af 15. januar 2019).

Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. §§ 6 og 8 (BEK nr. 1051 af 15. oktober 2019)

Jf. lov om kommunernes styrelse, 42 b. skal revisionsberetningerne sendes til kommunalbestyrelsens medlemmer senest 7 dage efter modtagelsen. I denne sammenhæng lægges revisionsberetningerne på KB-nettet.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Tidsplan

Kommunalbestyrelsens afgørelse skal sammen med årsregnskab og revisionsberetninger sendes til Ankestyrelsen senest inden udgangen af august måned. Samtidig sendes kommunalbestyrelsens afgørelse til revisionen.

Punkt 118: Status på budgetproces 2023

00.30.10-S00-4-22

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

ØU

Sagens kerne

Økonomiudvalget godkendte den 9. februar 2022 de generelle retningslinjer og tidsplanen for budgetlægningsprocessen 2023 (2024-2026), herunder retningslinjerne for hvordan administrationen forbereder budgetforslaget. Denne sag giver en status på arbejdet med budgetproces 2023.

Indstilling

Ressource- og Serviceforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget tager sagen til efterretning.

Sagsfremstilling

Processen med at udarbejde Budgetforslag 2023 til Økonomiudvalget

Økonomiudvalget har i april og maj taget to sager til efterretning om henholdsvis kommunernes økonomiske rammevilkår og mulige veje til prioritering. Sideløbende hermed har administrationen arbejdet på at kunne fremlægge Budgetforslag 2023-publikationen forud for Økonomiudvalgets 1. behandling af budgettet efter sommerferien.

Arbejdet med budgetforslaget sker efter de principper, som Økonomiudvalget godkendte i februar måned, dvs. regulering for ændringer i befolkningsudviklingen og konjunkturer, lov- og regelændringer samt seneste pris- og lønskøn.

Derudover foretages justeringer af teknisk og administrativ karakter inden for de administrative rammer. Administrationen arbejder løbende med administrative effektiviseringer hvor det er muligt, som en del af de almindelige justeringer i budgettet. Det kan fx være aktiviteter hvor det er muligt at nedbringe udgifterne uden at serviceniveauet påvirkes, eller lavere udgifter i forbindelse med indkøb og lignende. Denne form for administrative effektiviseringer indgår i det almindelige budgetarbejde og er indarbejdet, når budgetforslaget fremlægges.

Alle væsentlige ændringer, herunder særlige ønsker til aktiviteter eller justeringer med konsekvenser for serviceniveauet vil blive vist i budgetforslagets Generelle Bemærkninger, og vil også blive fremlagt som bilag til sagen til 1. behandlingen.

Administrationen arbejder i lighed med tidligere år på forslag til effektiviseringer og servicereduktioner, som kræver politisk stillingtagen. Sigtet med forslagene er at give Kommunalbestyrelsen mulighed for at skabe råderum og omprioriteringer. Forslagene vil, ligesom de væsentlige ændringer nævnt ovenfor, blive fremlagt i budgetforslagspublikationen og i sagen til 1. behandling af Budgetforslaget.

På anlægssiden er udgangspunktet den langsigtede investeringsstrategi, som Kommunalbestyrelsen har vedtaget med seneste budget. Investeringsstrategien justeres med seneste viden om anlægsbehov og herunder ny viden om ændringer i indhold, forløb eller priser.

Kommunens indtægter fra skatter samt tilskud og udligning beregnes på grundlag af materiale og modeller fra staten og KL. Øvrige finansielle poster vurderes også af administrationen, herunder genberegnes lånemuligheder og udgifter til renter og afdrag mv.

Aktuel økonomisk status for 2023-2026

Det samlede billede af kommunens udgifts- og indtægtsside - beregnet som beskrevet ovenfor - viser aktuelt en forværrelse af økonomien på over 35 mio. kr. i 2023, målt i forhold til udgangspunktet for 2023 i det vedtagne budget 2022 (2023-2025). Da udgangspunktet for budgetlægningen er et kassetræk i 2023 på 12 mio. kr. (vedtaget i budget 2022 (2023-2025)) er den øjeblikkelige status derfor et kassetræk i 2023 på over 47 mio. kr. Ses på hele budgetperioden 2023-2026 er den samlede forværring på 400 mio. kr. i den aktuelle status for arbejdet med budgetforslaget. Ændringerne i de enkelte poster fremgår af bilag 1.

Det skal understreges, at der er tale om et øjebliksbillede som viser det første samlede billede af økonomien, og at der fortsat knytter sig en væsentlig usikkerhed til opgørelsen. Der arbejdes fortsat på muligheder for at udskyde anlægsudgifter og øvrige mulige tiltag. Det skal også understreges, at der ikke er indregnet mulige besparelsesforslag i tallene.

Derudover skal det understreges at der endnu ikke er indgået en økonomiaftale mellem KL og regeringen. Administrationen vil hen over sommeren arbejde videre på Budgetforslag 2023 (2024-2026). Budgetforslaget fremlægges den 8. august 2022.

Den videre proces med Budget 2023 (2024-2026)

KL og regeringen ventes at indgå en økonomiaftale om kommunernes økonomi i 2023 i juni måned. Som annonceret i sag om de økonomiske rammevilkår i april møderækken, ventes årets økonomiaftale mellem KL og regeringen at blive uden et løft af kommunernes økonomi.

Når aftalen er indgået udarbejder KL og staten efterfølgende et mere teknisk materiale, som muliggør en egentlig beregning af de økonomiske konsekvenser i den enkelte kommune. Dette grundlag ventes at foreligge hen over sommeren. Administrationen vil, i lighed med sidste år, i videst muligt omfang indarbejde de økonomiske konsekvenser af økonomiaftalen i Budgetforslag 2023 (2024-2026). Øvrige konsekvenser vil blive fremlagt som en del af administrationens tekniske ændringsforslag, som udsendes 5. september.

KL arbejder på en tidligere og bredere inddragelse af Kommunalbestyrelserne i den såkaldt faseopdelte budgetlægning. Sigtet er at kommunernes samarbejde om at overholde økonomiaftalen i budgetlægningen skal blive endnu bedre i budgetlægningen af 2023 og frem. Som noget nyt vil KL ud over nøgletal for serviceudgiften i den enkelte kommune, nu også udmelde nøgletal for anlæg. Det vil betyde et øget fokus og pres på de enkelte kommuners Kommunalbestyrelser for at holde sig inden for de nøgletal, som KL melder ud. Det kan fx foregå på den måde, at kommunerne vil blive sammenlignet på tværs i forhold til hvor høje driftsudgifterne er på forskellige områder, og at kommuner med høje udgifter vil have svært ved at argumentere for yderligere serviceløft. Det kan også være på anlægsområdet, hvor der kan opstå et pres for at holde sig inden for en given andel af den samlede ramme. Det må forventes at presset vil være af en vis vægt, fordi det grundlæggende handler om de samlede Kommunalbestyrelsers vilje til at bakke op om aftalesystemet.

Lov- og plangrundlag

Lovgrundlaget for kommunernes budgetlægning findes i Lov om kommunernes styrelse (Bekendtgørelse af lov om kommunernes styrelse, LBK nr. 47 af 15/01/2019) og i Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. (BEK nr. 2305 af 28/12/2020). En mere detaljeret beskrivelse af budgetlægningen i Rødovre Kommune findes i de bevillingsregler, der fremgår af budgetpublikationens Generelle Bemærkninger.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Tidsplan

Forberedelse af budgetoplæg

Budgetforslaget lægges på nettet til Kommunalbestyrelsen m.fl.: 8. august 2022.

Politisk 1. behandling

Økonomiudvalget 1. behandler budgetforslaget: 24. august 2022.

Skema til Politiske ændringsforslag udsendes til gruppeformændene: 24. august 2022.

Tekniske ændringsforslag lægges på nettet til Kommunalbestyrelsen: 5. september 2022.

Kommunalbestyrelsen 1. behandler budgetforslaget: 6. september 2022.

Frist for gruppeformænd til at aflevere Politiske ændringsforslag: 19. september 2021, kl. 12.00.

Politisk 2. behandling

Økonomiudvalget 2. behandler budgetforslaget: 28. september 2022.

Kommunalbestyrelsen 2. behandler budgetforslaget: 4. oktober 2022.

Budgettet lægges på nettet til Kommunalbestyrelsen m.fl.: 4. november 2022.

Bilag

Aktuel status på balance i Budget 2023 (2024-2026)

Punkt 119: Økonomisk Oversigt - juni 2022

00.30.14-K07-23-21

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

ØU

Sagens kerne

I Økonomisk Oversigt præsenteres Økonomiudvalget for hvordan det går med økonomien i Rødovre Kommune. Den giver et overblik over forventede mer- og mindreudgifter i forhold til de penge der er afsat til de enkelte udvalg. Desuden indgår der en opfølgning på likviditeten pr. ultimo maj 2022.

Indstilling

Ressource- og Serviceforvaltningen indstiller, at Økonomisk Oversigt tages til efterretning.

Sagsfremstilling

Der henvises til Økonomisk Oversigt - status pr. ultimo maj 2022.

Lov- og plangrundlag

Principper for Økonomistyring.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Tidsplan

Ingen.

Punkt 120: Diverse

00.01.00-A00-17-21

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Beslutningskompetence

ØU

Punkt 121: Lukket: Uansøg afsked

81.36.00-P05-5-21

Punkt 122: Lukket:

00.01.00-G01-76-21