

REFERAT Økonomiudvalget 2022 - oktober 2023 d. 26-04-2023

Mødedato Onsdag d. 26. april 2023 kl. 09:00

Mødested Rådhusalen

Mødedeltagere Tonni Hansen, Winni Kielstrup Hansen, René Larsen, Jørgen Nielsen, Søren Ramsing, Peder Hansen, Ulrik Kølle Hansen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Godkendelse af dagsorden..... | 3 |
| Økonomistyring og aktuel økonomisk situation i 2023..... | 4 |
| Budget 2024: Opfølgning på strategiseminar..... | 6 |
| Godkendelse af beslutningsprotokol - underskriftsside..... | 10 |

Punkt 91: Godkendelse af dagsorden

22/11295

Beslutning i Økonomiudvalget den 26-04-2023

Godkendt.

Søren Ramsing (B), Jørgen Nielsen (C), Peder Hansen (V) og Ulrik Kølle Hansen (V) mener, at Chefforum burde have deltaget i en del af mødet.

Punkt 92: Økonomistyring og aktuel økonomisk situation i 2023

23/209

Resume

Orientering og drøftelse af kommunens økonomistyring og den aktuelle økonomiske situation i Langeland Kommune.

Sagsfremstilling

Økonomiudvalget behandlede den 17. april 2023 årsberetningen for 2022 med henblik på at anbefale en godkendelse i Kommunalbestyrelsen den 24. april 2023, og dermed at årsberetningen overgives til revisionen.

Regnskabsresultatet for 2022 viser et overskud på 7,7 mio. kr. på den ordinære driftsvirksomhed og et underskud på 1,6 mio. kr. på det skattefinansierede område. Således er resultatet af det skattefinansierede område i 2022 forværret med 14,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Regnskabsresultatet for 2022 er bl.a. præget af et massivt udgiftspres på velfærdsområderne. Udgiftspreset ses på mange velfærdsområder, herunder i særdeleshed ældreområdet samt det specialiserede socialområde for børn, unge og voksne. Udgiftspreset er ikke udtryk for et midlertidigt udgiftspres som alene vedrører 2022. Derfor er det også et vilkår i 2023 at navigere i dette udgiftspres.

Kommunens aktuelle økonomiske situation kendetegnes ikke blot ved det massive udgiftspres, der skal navigeres i. Dertil befinder kommunens likviditet sig på et kritisk lavt niveau.

Gennemsnitslikviditeten opgjort efter kassekreditreglen udgjorde 15,5 mio. kr. pr. 31. marts 2023, svarende til 1.249 kr. pr. indbygger. Opgørelsen af kommunes gennemsnitslikviditet efter kassekreditreglen er generelt påvirket i positiv retning, da henlæggelser vedrørende kommunens ældreboliger (10,0 mio. kr.) indgår i beregningen. Henlæggelserne er reelt ikke likviditet, der er til rådighed. Forventningen er foruden at gennemsnitslikviditeten falder yderligere i 2023.

Langeland Kommunes principper for økonomistyring (kasse- og regnskabsregulativ) sætter rammerne for kommunens økonomi og økonomistyring. Formålet med principperne er at placere ansvar og at fastlægge forretningsgange, som sikrer:

- Styring af kommunens økonomi og at få mest muligt for pengene
- Overholdelse af budgettet
- Økonomiudvalgets indsigt i kommunens økonomiske forhold
- God bogføringsskik
- Korrekt, hensigtsmæssig og effektiv administration af kommunens økonomi
- Tilrettelæggelse af tilstrækkelige interne kontroller og opfølgninger – som vurderet ud fra væsentlighed og risiko - sikrer kommunen mod svig og sikrer medarbejderne mod uberettiget mistanke

Kommunens principper for økonomistyring har bl.a. fokus på de krav, der stilles af den budgetansvarlige leder: Budgetansvaret i Langeland Kommune er placeret hos den budgetansvarlige leder. Denne har til enhver tid det overordnede ansvar for at føre tilsyn med bevillingen og er forpligtet til at foretage omprioriteringer indenfor eget område for at imødegå eventuelle merudgifter. Den budgetansvarlige leder skal straks orientere sin overordnede leder/chef og tage kontakt til Økonomi og Indkøb i forbindelse med forventede budgetafvigelse. Dette gælder både ved forventede merforbrug og ved forventede mindreforbrug.

Afledte konsekvenser

Afhænger af de videre foranstaltninger.

Viden fra regnskabsaflæggelsen medtages i budgetlægningen for 2024-2027 samt i de kommende budgetopfølgninger i 2023, hvor den aktuelle økonomiske situation belyses yderligere.

Desuden kan der foretages en ændring i de aktuelle budgetprioriteringer for 2023. Der kan være tale om at initiativer/tiltag udskydes, droppes eller omprioriteres. Udover almen fokus på nøjsomhed kan der således foretages en økonomisk opbremsning for at imødekomme kommunens aktuelle udgiftspres på velfærdsområderne.

Indstilling

Direktionen indstiller:

- At kommunens aktuelle økonomiske situation herunder økonomistyringen drøftes.

Beslutning i Økonomiudvalget den 26-04-2023

Økonomiudvalget ønsker et møde, hvor Chefforum deltager, og hvor de væsentlige budgetafvigelser i 2022 forklares og drøftes, herunder afledt konsekvens i 2023. Herudover en orientering om genopretningsplanen.

De mulige udfordringer i implementeringsplanen i 2023 samt forventet regnskab 2023 ønskes ligeledes præsenteret og drøftet.

Punkt 93: Budget 2024: Opfølgning på strategiseminar

22/10676

Resume

Som opfølgning på Kommunalbestyrelsens strategiseminar den 27. februar 2023 drøftes muligheder for budgetreduktioner i fagudvalgene og Økonomiudvalget i marts.

Sagsfremstilling

Med Økonomiudvalgets godkendelse af budgetproces for 2024 den 12. december 2022 blev budgetprocessen igangsat, og med strategiseminarets afholdelse den 27. februar 2023 er budgetprocessen nu gået ind i den næste fase.

Med afsæt i drøftelserne på strategiseminaret, så fortsætter de politiske budgetdrøftelser i fagudvalgene og i Økonomiudvalget i marts. Der indstilles til, at der sker en drøftelse af muligheder for budgetreduktioner i budget 2024 og overslagsårene 2025-2027.

Jf. budgetprocessen arbejder de enkelte chefer sideløbende videre med budgetkataloget med udgangspunkt i input fra strategiseminarieret. Det opdaterede budgetkatalog sættes på dagsordenen til behandling i fagudvalg og Økonomiudvalget i maj. Behandling i Økonomiudvalget sker på et ekstraordinært møde den 16. maj 2023 for at sikre en længere høringsperiode end ellers muligt med de planlagte ordinære møder.

Når budgetkataloget er behandlet på det ekstraordinære Økonomiudvalgmøde, vil der foretages eventuelle ændringer af kataloget på baggrund af den politiske behandling. Budgetkataloget er derefter klar til offentlig høring samt høring internt i kommunens medindflydelses- og medbestemmelsessystem (MED-system) i perioden 17.-31. maj 2023.

Afledte konsekvenser

At lægge budget er en af de vigtigste opgaver for Kommunalbestyrelsen. Det er i budgettet, de overordnede rammer for kommunens opgaveløsning ligger. Det er i forbindelse med budgetlægningen, at beslutninger om fastlæggelse af serviceniveau, fokusområder og den grundlæggende prioritering af ressourcer sker.

Det er i tilrettelæggelsen af budgetprocessen, at der sikres den nødvendige tid til de politiske drøftelser af budgettet. Det bedste økonomiske råderum skabes ved en grundig politisk og administrativ proces.

Budgetprocessen indeholder bl.a.:

- Tidligere opstart af budgetproces 2024 i forhold til budgetproces 2023
- Afholdelse af strategiseminar den 27. februar 2023
- Tidlig offentlig høring samt høring i MED den 17.-31. maj 2023
- Budgetkatalog sendes i fagudvalg og Økonomiudvalg to gange inden endelig godkendelse
- Afholdelse af budgetseminar den 26. juni 2023
- Involvering af faglige ledere og medarbejdere via de enkelte chefer
- Tæt opfølgning på budgetprocessen i Chefforum

Indstilling

Direktionen indstiller:

- At udvalget drøfter muligheder for budgetreduktioner i budget 2024 og overslagsårene 2025-2027

Beslutning i Beskæftigelses- og Socialudvalget den 06-03-2023

Forvaltningen udarbejder forslag til næste møde.

Afbud under hele mødet:

Peder Hansen

Jørgen Nielsen deltog som stedfortræder

Beslutning i Børne- og Skoleudvalget den 06-03-2023

Udvalget ønsker følgende områder belyst til budget 2024 i forhold til at finde besparelser: normeringer i dagtilbud, antal dagtilbud, Nordskolen og Strynø Skole, skoleudgifter generelt og øget brug af lokale plejefamilier samt fokus på investeringer i forebyggelse der giver besparelser på sigt.

Beslutning i Erhvervs-, Kultur- og Turismeudvalget den 07-03-2023

Udvalget ønsker, at der ses nærmere på de administrative opgaver på Langelands Museum, Biblioteket og i Erhverv & Turisme i forhold til eventuel samdrift, ligesom der skal ses nærmere på, om der kan ske reduktioner på Biblioteket og Langelands Museum. Derudover skal der ses på tilskudsmodellen til hallerne, det folkeoplysende område og kulturindsatser.

Beslutning i Ældre- og Sundhedsudvalget den 08-03-2023

Administrationen arbejder videre med prioriteringsblokkene i BDOs råderumsanalyse. Der er nedsat et § 17, stk. 4-udvalg til at rådgive om initiativer på ældre- og sundhedsområdet.

Afbud under hele mødet:

Ulrik Kølle Hansen

Jesper Skovhus deltog som stedfortræder

Beslutning i Klima-, Trafik- og Teknikudvalget den 07-03-2023

Udvalget ønsker følgende: salg af Solhjem og tidligere Værkstedsgård i Lindelse, undersøgelse af anvendelsesmuligheder af Rådhus, Sundhedshus, Borgerhus og servicebygninger (kiosker og toiletbygninger). Undersøgelse af konkurrenceudsættelse af vinterberedskab og samdrift af Vej, Park og Ejendomme med Havne og Hjælpemiddeldepotet. Fortsat fokus på energioptimering og indtægtoptimering. Evaluering og optimering af indkøbsaftaler og samarbejdsaftaler med Svendborg Kommune.

Beslutning i Seniorrådet den 16-03-2023

Seniorrådet tager punktet til efterretning.

Beslutning i Økonomiudvalget den 20-03-2023

Udsat til den 27.03.2023.

Beslutning i Økonomiudvalget den 27-03-2023

Udvalget drøftede de fremlagte forslag til mulige reduktioner i budget 2024 fra de respektive fagudvalg. Budgetdrøftelserne fortsætter på de kommende møder i udvalgene.

Budgetkataloget for 2024 skal indeholde en reduktion på min. 8 mio. kr.

Kataloget sendes i høring den 17. maj 2023 jf. den godkendte budgetproces.

Supplerende sagsfremstilling

Økonomiudvalget den 17. april 2023.

Til videre drøftelse.

Beslutning i Børne- og Skoleudvalget den 11-04-2023

Drøftet.

Beslutning i Erhvervs-, Kultur- og Turismeudvalget den 12-04-2023

Drøftet.

Beslutning i Beskæftigelses- og Socialudvalget den 11-04-2023

Der arbejdes videre.

Udvalget blev orienteret om nogle udfordringer i forhold til indeværende års budget. Oversigt udarbejdes.

Økonomiudvalget orienteres.

Beslutning i Ældre- og Sundhedsudvalget den 12-04-2023

Drøftet.

Afbud under hele mødet:

Karina Jørgensen

Jesper Skovhus deltog som stedfortræder

Beslutning i Klima-, Trafik- og Teknikudvalget den 12-04-2023

Der arbejdes videre med budgetkatalog 2024.

Afbud under hele mødet:

Brian Dalsgaard

Peder Hansen deltog som stedfortræder

Beslutning i Økonomiudvalget den 17-04-2023

Drøftet.

Beslutning i Seniorrådet den 20-04-2023

Seniorrådet tager punktet til efterretning.

Afbud under hele mødet:

Bente Arnsted og Jonna Klok-Heineth

Supplerende sagsfremstilling

Til ekstraordinært økonomiudvalgsmøde den 26.04.2023

Til videre drøftelse.

Beslutning i Økonomiudvalget den 26-04-2023

Udsat.

Der indkaldes til et nyt ekstraordinært Økonomiudvalgsmøde den 3. maj fra kl. 8.00 til kl. 11.00.

Bilag

Budgetproces 2024 - Godkendt proces af Økonomiudvalget den 12. december 2022

Punkt 94: Godkendelse af beslutningsprotokol - underskriftsside

22/11297