

# REFERAT Økonomiudvalget d. 08-04-2020

**Mødedato** Onsdag d. 08. april 2020 kl. 16:30

**Mødested** Digitalt - MS-Teams

**Mødedeltagere** Carsten Rasmussen, Mikael Ralf Larsen, Rikke Zwisler Grøndahl, Ole Blickfeldt, Tina Mandrup, Line Jacobsen, Inger Marie Vynne, Bjørn Lykke Sørensen

## **Indholdsfortegnelse**

ØU - Godkendelse af dagsorden.....	3
ØU - Fremrykning af anlægsprojekter til 2020.....	4
ØU - Undersøgelse af de tekniske årsager til merforbrug på beskæftigelsesområdet.....	8
ØU - Godkendelse af referat.....	10

## **Punkt 1: ØU - Godkendelse af dagsorden**

**Beslutning Økonomiudvalget den 08-04-2020**

Godkendt.

## Punkt 2: ØU - Fremrykning af anlægsprojekter til 2020

20/3155

### Resumé

KL og Regeringen har den 26. marts 2020 indgået en aftale om kommunernes økonomi i lyset af COVID-19. Et af hovedelementerne i aftalen er fremrykning af anlægsinvesteringer, herunder at kommunerne sættes fri af den aftalte anlægsramme for 2020, og at der gives lånefinansiering til den forøgede anlægsaktivitet. På den måde kan erhvervslivet understøttes, og der kan komme gang i beskæftigelsen her og nu.

Administrationen har gennemgået mulighederne i Lejre Kommune for at kunne gennemføre anlægsinvesteringer, som ikke er budgetlagt i 2020, og derved understøtte beskæftigelsen.

Aftalen omfatter, at kommunerne har mulighed for at få dispensation, så den forøgede anlægsaktivitet kan lånefinansieres. En evt. lånedispensation fra denne pulje vil blive givet i henhold til de nuværende låneregler, der indebærer tilbagebetaling over 25 år.

Det er fra Social- og Indenrigsministeriet udmeldt, at ansøgninger fra kommuner med en likviditet pr. indbygger under landsgennemsnittet på 7.716 kr., vil blive imødekommet fuldt ud. Lejre Kommune har en gennemsnitlig likviditet på 3.685 kr. pr. indbygger, og vil derfor kunne forvente fuld imødekommenhed i forhold til lånefinansiering.

Der foreslås i sagen fremrykket anlægsprojekter for 95,25 mio. kr., hvor der søges dispensation til lånefinansiering.

Udover lånefinansiering af fremrykkede anlægsprojekter, er der også afsat en pulje på 500 mio. kr., hvorfra kommuner med lav likviditet (vanskeligt stillede kommuner) kan søge. Denne pulje kan Lejre Kommune også ansøge, og tilbagebetaling vil her skulle ske over 10 år.

### Indstilling

Direktionen indstiller:

1. at der fremrykkes anlæg for 95,25 mio. kr. til 2020 til de anlæg, der er beskrevet i sagsfremstillingen (jf. tabel 1 i sagsfremstilling) under forudsætning af, at der bevilges lånefinansiering, jf. ad 2.
2. at der søges om dispensation til lånefinansiering på 95,25 mio. kr.
3. at der ansøges om lånefinansiering på 30 mio. kr. fra generel lånepulje til kommuner med lav likviditet
4. at der i budgetforslag 2021-2024 indarbejdes udgifter til renter og afdrag

### Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen

### Beslutning Økonomiudvalget den 08-04-2020

Ad. 1-2. Indstillingerne anbefales med følgende tilføjelser:

- at der fremrykkes udgifter til bygherrerådgivning på 1 mio. kr., som fordeles på de konkrete anlægsprojekter.
- at der udarbejdes en oversigt over ikke-disponerede anlægsmidler i overslagsårene som følge af fremrykningen.

Begge oversigter skal foreligge til ekstraordinært ØU-møde den 16. april 2020 og ekstraordinært KB-møde den 16. april 2020.

Ad. 3. Indstillingen anbefales med den bemærkning, at der udarbejdes et uddybende notat om lånepuljen, som foreligger til det ekstraordinære KB-møde dne 16. april 2020.

Venstre kunne ikke følge indstillingen, da de mener, at sagen bør forelægges i et særskilt dagsordenspunkt.

Ad. 4. Indstillingen anbefales.

## Sagsfremstilling

Lejre Kommune har som følge af nedlukningen af samfundet på grund af Covid-19 fået mulighed for at fremrykke anlæg for at fremme beskæftigelsen.

Administrationen har gennemgået den 10-årige investeringsoversigt, som Kommunalbestyrelsen vedtog i forbindelse med budget 2020 -2024. Investeringsoversigten vedlægges som bilag 1.

Der er udvalgt 11 anlægsprojekter, der vil kunne fremrykkes fra 2021-2023 til 2020.

Ved udvælgelsen er der lagt vægt på, at projekterne:

- Har en vis volumen
- Har en vis grad af standardisering (modsat individuel tilpasning)
- Kan indgå i udbud, der allerede er forberedt/under forberedelse, jf. anlægsbeskrivelser forelagt ØU den 18. marts 2020
- I forvejen presser sig på (kapacitet til børn, indeklima, vedligeholdsniveau m.v.)
- Og at der er kapacitet til at gennemføre projekterne, grundet deres karakter, jf. ovenfor

Følgende anlægsprojekter foreslås fremrykket:

Tabel 1– forslag til fremrykning af anlæg til 2020

Projekt	Låne-ansøgning 2020	Beløb fremrykket til 2020	2021	2022	2023	2024-29	I alt 2020-2029
Vej og trafik							
Asfalt og slidlag	-9.000	9.000	-4.500	-4.500	0		0
Brandhaner	-1.350	1.350	-450	-450	-450		0
							0
Skoler og haller							
Bramsnæsvigskolen	-4.000	4.000	-4.000	0	0		0

Projekt	Låne-ansøgning 2020	Beløb fremrykket til 2020	2021	2022	2023	2024-29	I alt 2020-2029
Kr. Hyllinge skole - fremrykning renovering	-13.000	13.000	-12.900	0	0	-100	0
Kr. Hyllinge skole - Arealoptimering	-7.000	7.000				-7.000	0
Trælleruphallen	-8.900	8.900		-8.900	0		0
Osted Hallen	-5.600	5.600	0	0	-5.600		0
Kr. Såby skole og SFO	-4.600	4.600	-4.600	0	0		0
							0
Daginstitutioner							0
Udbygning Kirke Saaby	-2.800	2.800	0	0	0	-2.800	0
Ny daginstitution i Lejre	-19.000	19.000	-9.000	0	0	-10.000	0
Ny daginstitution i Ejby	-20.000	20.000	0	0	0	-20.000	0
	-95.250	95.250	-35.450	-13.850	-6.050	-39.900	0

Lejre Kommune søger hurtigst muligt om dispensation til lånefinansiering af disse anlæg i Social- og Indenrigsministeriet.

For ovennævnte projekter vil de relevante fagudvalg blive orienteret nærmere om den konkrete procesplan.

Derudover er der også afsat en generel lånepulje på 500 mio. kr., som kommuner med lav likviditet kan søge om andel i. Der skal ansøges om låneadgang fra denne pulje inden 1. maj 2020. En evt. lånedispenation fra denne pulje kan udelukkende anvendes i 2020. Det anbefales, at der ansøges om 30 mio. kr. begrundet i Lejre Kommunes lave likviditet.

## Udtalelser

Ingen bemærkninger

## Administrationens vurdering

Lejre Kommune søger hurtigst muligt om dispensation til lånefinansiering af disse anlæg i Social- og Indenrigsministeriet.

En lånedispenation vurderes at støtte op om erhvervslivet og fremme beskæftigelsen, og vil kunne forbedre Lejre Kommunes likviditet i en tid, hvor renten fortsat er meget lav.

Alle anlægsprojekter i investeringsoversigten, jf. bilag, er vurderet ud fra de i sagen beskrevne kriterier.

Der sikres administrativ kapacitet til at gennemføre de fremrykkede anlægsprojekter ved bl.a. at tilkøbe/"inhouse" byggeherrerådgivning som udgangspunkt fra det private erhvervsliv samt afsætte anlægsmidler i den tidsafgrænsede periode til at bemande op i myndighedsafsnit (byggesagsbehandling, lokalplanlægning).

## **Handicappolitik**

Sagen har ingen umiddelbare handicappolitiske konsekvenser.

## **Økonomi og finansiering**

En lånedispensation i forhold til anlæg fremrykning vil blive givet i henhold til de nuværende låneregler, hvilket betyder, at annuitetslån, serielån og indeksslån har en maksimal løbetid på 25 år.

For lån til kommuner med lav likviditet gælder, at en evt. lånedispensation fra denne pulje udelukkende kan anvendes i 2020, og den vil i henhold til praksis blive meddelt med en maksimal løbetid på 10 år og uden mulighed for afdragsfrihed.

## **Bilag**

Bilag 1 - Investeringsoversigt 2020-2030 (Budgetaftale)

Bilag 2 - Uddybet beskrivelse - fremrykning af anlægsprojekter

## **Punkt 3: ØU - Undersøgelse af de tekniske årsager til merforbrug på beskæftigelsesområdet**

20/3178

### **Resumé**

Økonomiudvalget besluttede på sit møde den 18. marts 2020, at:

”Der skal gennemføres en undersøgelse af de tekniske årsager til, at merforbruget på beskæftigelsesområdet ikke blev opdaget i forbindelse med de løbende budgetopfølgninger”.

I denne sag forelægges et nærmere oplæg til denne undersøgelse m.h.p. Økonomiudvalgets godkendelse.

### **Indstilling**

Direktionen indstiller:

1. at oplæg til undersøgelse godkendes som grundlag for indhentning af tilbud

### **Beslutningskompetence**

Økonomiudvalget

### **Beslutning Økonomiudvalget den 08-04-2020**

Punktet udsat til beslutning på næste ordinære ØU-møde den 22. april 2020.

### **Sagsfremstilling**

Med afsæt i Økonomiudvalgets beslutning den 18. marts 2020 vil direktionen indhente tilbud på en undersøgelse.

Oplægget der lægges til grund for indhentning af tilbud er beskrevet nedenfor m.h.p. Økonomiudvalgets godkendelse inden tilbud indhentes fra to eksterne firmaer.

Økonomiudvalget besluttede på sit møde den 18. marts 2020, at:

”Der skal gennemføres en undersøgelse af de tekniske årsager til, at merforbruget på beskæftigelsesområdet ikke blev opdaget i forbindelse med de løbende budgetopfølgninger”.

På den baggrund ønsker direktionen et tilbud på en undersøgelse af, hvorfor merforbruget på beskæftigelsesområdet ikke blev opdaget i forbindelse med de løbende budgetopfølgninger.

Formålet med de løbende budgetopfølgninger er at identificere mulige merforbrug og sikre rettidig handling m.h.p. budgetoverholdelse.

Dette foregår:

1. Gennem en månedlig makroopfølgning på bevillingsniveau, hvor det faktiske forbrug dokumenteres
2. Gennem en månedlig budgetopfølgning, hvor aktivitet og økonomisk forbrug drøftes mellem økonomikonsulent og bevillingsansvarlig(e)
3. Gennem de forventede regnskaber 0, 1, 2 og 3, hvor den månedlige budgetopfølgning, jf. ad 2, udvides – bl.a. ved, at der gennemføres administrative styringsmøder med deltagelse af den bevillingsansvarlige centerchef og evt. øvrige bevillingsansvarlige i centeret, økonomikonsulenten, ledelsen i Center for Økonomi & HR og den ansvarlige direktør for området. Ansvarsfordelingen i 2019 fremgår af bilag

Der henvises til nærmere beskrivelse af Lejre Kommunes økonomistyring.

De løbende budgetopfølgninger skal sikre, at der i hele strengen - fra de bevillingsansvarlige, som har ansvaret for budgetoverholdelse på den enkelte bevilling, til fagcenterchef og direktør samt Økonomiudvalg/Kommunalbestyrelse - er den fornødne kvalitet i de anvendte økonomistyringsmetoder og kontroller, således at der kan fæstes lid til fagcentrenes indmeldinger.

Undersøgelsen skal som nævnt give konkrete forklaringer på, hvorfor merforbruget på beskæftigelsesområdet ikke blev opdaget - baseret på, hvordan budgetopfølgningen i fagcenteret, og i samspillet mellem fagcenteret og økonomifunktionen, har været tilrettelagt og praktiseret i 2019.

Til grund for undersøgelsen foreligger:

- Beskrivelse af hvordan økonomistyring praktiseres i Lejre Kommune
- Oversigt over bevillingsansvarlige i fagcentrene
- Årsberegning 2019, herunder ansvarsfordelingen i direktionen i 2019
- De løbende budgetopfølgninger (jf. ad 1-2 ovenfor) og Forventede regnskaber 2019 på beskæftigelsesområdet
- Deloitte's trykprøvning af budget 2020
- PWC's analyse af mellemregningskonti

## **Administrationens vurdering**

Direktionen vurderer, at ovenstående oplæg afspejler Økonomiudvalgets beslutning om at få gennemført en undersøgelse af de tekniske årsager til, at merforbrug ikke blev opdaget i forbindelse med de løbende budgetopfølgninger.

Borgmesteren beslutter på baggrund af de indkomne to tilbud - og ud fra en samlet vurdering af forholdet mellem pris og kvalitet - hvilket tilbud der vælges. Økonomiudvalget orienteres herom.

## **Handicappolitik**

Sagen har ingen handicappolitiske konsekvenser.

## **Økonomi og finansiering**

Prisen vil kendes, når tilbud er indhentet. Udgiften kan finansieres af fællesfunktioner, ekstern konsulentpulje.

## **Punkt 4: ØU - Godkendelse af referat**