

# REFERAT Økonomiudvalget 2022 - 2025 d. 30-04-2024

**Mødedato**           Tirsdag d. 30. april 2024 kl. 08:30

**Mødested**           Samsø Rådhus, Mødelokale 2, Søtofte 10

**Mødedeltagere**    Marcel Meijer, Ulla Holm, Michael Kristensen, Peter Askjær, Carsten  
Bruun

## Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden - 30. april 2024.....	3
Overførsel af mer- og mindreforbrug fra regnskab 2023 til 2024 - ØU - KB.....	4
Årsrapport 2023 - ØU - KB.....	6
Salg af jord - ØU - KB.....	8
Lukket: Ansættelse af ny trafikdirektør - ØU - KB.....	9
Lukket: Køb af areal - ØU - KB.....	10

## **Punkt 537: Godkendelse af dagsorden - 30. april 2024**

S2021-6234

### **Sagsfremstilling**

Godkendelse af dagsorden til mødet den 30. april 2024.

### **Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 30-04-2024**

Godkendt.

# Punkt 538: Overførsel af mer- og mindreforbrug fra regnskab 2023 til 2024 - ØU - KB

S2024-1069

## Problemstilling

Der fremlægges opgørelse over mer- og mindreforbrug vedr. regnskab 2023 på drift, anlæg og øvrige budgetposter samt forvaltningens indstilling til overførsel af mer- og mindreforbrug til regnskab 2024 til politisk godkendelse. Desuden fremgår der forslag til ændringer i forvaltningens indstilling til overførsler til politisk overvejelse og beslutning i sagsfremstilling.

## Løsningsmuligheder og indstilling

1. Indstillingen til overførsler fra regnskab 2023 til 2024 jf. bilaget godkendes.
  2. Indstilling til overførsler fra regnskab 2023 til 2024 jf. bilaget godkendes med specifikke ændringer.
  3. Forslag for delvis anvendelse af disponibel ramme jf. sagsfremstilling godkendes.
  4. Anvendelse af resterende disponibel ramme besluttet efter nærmere vilkår på mødet.
- Chefgruppen indstiller, at overførsler fra regnskab 2023 til 2024 jf. bilaget godkendes (løsningsmulighed 1). Forslag for anvendelse af disponibel ramme fremsendes til politisk drøftelse og beslutning.

## Sagsfremstilling

Der er et samlet underskud på den skattefinansieret drift i 2023 på ca. 2,85 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Jf. den administrative indstilling afregnes der et underskud på ca. 1,63 mio. kr. med kassen. Der overføres et samlet decentralt underskud på ca. 6,7 mio. kr. og et øremærkede overskud på i alt 5,48 mio. kr.

På det skattefinansieret anlægsområde er der et overskud på ca. 35,53 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Overskuddet fremkommer hovedsageligt ved endnu ikke forbrugte midler fra anlægspuljen, fra asfalt opsparing og fra renovering af Langør Havn. På anlægssiden indstilles det at overføre næsten hele overskuddet til 2024; 164.000 kr. indstilles dog til at blive afregnet med kassen.

På renteområdet er der et mindre overskud på ca. 0,8 mio. kr. og på konti for tilskud, udligning og skat et overskud på ca. 1,0 mio. kr. Resultatet for begge områder afregnes med kassen og udligner dermed det kassetræk på 1,63 mio. kr. fra driften.

På baggrund af forvaltningens indstilling er der en positiv afregning med kassen på i alt 336.000 kr.

Jf. regler om overførselsadgang i kommunens kasse- og regnskabsregulativ bliver et centralt over-/underskud afregnet med kassen. Decentralt over-/underskud bliver overført til kommende regnskabsår.

De konkrete afvigelsesforklaringer og indstillinger til overførsler for samtlige kommunale driftsområder og anlæg fremgår af vedhæftede bilag.

Ved beslutninger om overførsler i de foregående år havde Kommunalbestyrelsen mulighed for at kompensere nogle afdelinger for en del af deres underskud. Denne mulighed eksisterer ikke i indværende år på baggrund af det lave beløb, der afregnes med kassen.

Den positive kasseafregning på 336.000 kr. kan dog efter nærmere politisk overvejelse overføres til Socialpuljen i 2024, da denne allerede er disponeret fuldt ud på nuværende tidspunkt (sammenlign ØU pkt. 523 fra d. 2. april 2024).

## Økonomi og personale

I tidligere år har det været nødvendigt, at overveje størrelsen af overførsler og den tekniske overskudspulje set i forhold til statens sanktionsmekanismer. Med årets indstilling er det dog ikke forvaltningens vurdering, at kommunens serviceramme vil blive udfordret.

Årets indstilling viser tydeligt, at mange afdelinger har en opgave med at tilbagebetale deres underskud til kommunekassen. Opgavens omfang er dog meget forskelligt blandt afdelingerne. For nogle afdelinger handler det i første omgang også om at ikke skabe et yderligere underskud i løbet af 2024. Dette følges der op på i første budgetopfølgning til politisk behandling.

Der er et behov for at styrke Socialpuljen i 2024. Efter nærmere politisk drøftelse kan det også vurderes, om anlægspuljen skal styrkes yderligere.

Udover den positive kasseafregning på 336.000 kr. kan forvaltning påpege nogle konkrete indstillinger, som efter nærmere politisk overvejelse kan bringes i spil - helt eller delvis - til en ændret overførsel til Socialpuljen:

- Pulje til indsatsplan for drikkevand 300.000 kr. jf. pkt. 10
- Pulje til de politiske pejlemærker 190.000 kr. jf. pkt. 10
- Klimapulje (opsparing fra tidligere år) på 365.000 kr. jf. pkt. 10

- Udviklingspulje (opsparing) på 262.000 kr. jf. pkt. 10
- 50 % af overskud på det politiske område jf. pkt. 7 - dvs. 51.000 kr. fra Borgmesterkontoen og 97.000 kr. fra aktivitetskontoen; i alt 148.000 kr.
- Overskud på erhvervsservice på 150.000 kr. jf. pkt. 4
- Overskud på centralt konto for regulering af olieprisindeks vedr. asfaltkontrakt på 891.000 kr. jf. pkt. 24
- Andel af resterende rådighedsbeløb for Samsø Ny Skole, fx 200.000 kr., jf. pkt. 108

Såfremt alle midler lægges ind i Socialpuljen så vil denne blive forøget med i alt 2.842.000 kr. Kommunalbestyrelsen kan også løfte bevillingskompetencen for Socialpuljen i en periode, fx resten af regnskabsåret 2024, til Kommunaldirektøren og/eller Borgmesteren eller helt op til politisk behandling.

## Tidligere beslutninger

25. april 2023 KB-320: Overførsler af mer- og mindreforbrug fra regnskab 2022 - ØU - KB

## Dialog og høringer

Økonomiafdeling har inddraget forvaltningsenhederne ved udarbejdelsen af indstilling til overførslerne.

## Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 30-04-2024

Økonomiudvalget anbefaler, at indstillingen til overførsler fra regnskab 2023 til 2024 jf. bilaget godkendes med specifikke ændringer (løsningsmulighed 2).

Følgende overskud anbefales overført til andre formål end indstillet:

- Den positive kasseafregning på 336.000 kr., jf. hovedoversigt
- Pulje til indsatsplan for drikkevand 300.000 kr. jf. pkt. 10
- Pulje til de politiske pejlemærker 190.000 kr. jf. pkt. 10
- Klimapulje (opsparing fra tidligere år) på 185.000 kr. jf. pkt. 10
- Udviklingspulje (opsparing) på 262.000 kr. jf. pkt. 10
- 50 % af overskud på det politiske område jf. pkt. 7 - dvs. 51.000 kr. fra Borgmesterkontoen og 97.000 kr. fra aktivitetskontoen; i alt 148.000 kr.
- Overskud på erhvervsservice på 150.000 kr. jf. pkt. 4
- Overskud på central konto for regulering af olieprisindeks vedr. asfaltkontrakt på 891.000 kr. jf. pkt. 24
- Andel af resterende rådighedsbeløb for Samsø Ny Skole, 200.000 kr., jf. pkt. 108

Heraf overføres 185.000 kr. til køb af jord, 293.000 kr. til dækning af underskuddet på Samsø Bus, 200.000 kr. til tomgangsleje på Kildemosen, 350.000 kr. til delvis dækning af underskuddet på dagplejen, 717.000 kr. til underskuddet på voksenhandicap og det resterende beløb på 917.000 kr. til socialpuljen.

Det anbefales desuden, at der ændres følgende kompetenceforhold for økonomistyringen for den resterende del af regnskabsåret 2024:

- bevillingskompetencen for Socialpuljen løftes til Kommunaldirektøren og/eller Borgmesteren
- genbesættelse af stillinger ved vakance, brug af eksterne vikarbureauer, indgåelse af kontrakter samt andre beslutninger med større økonomiske konsekvenser i Social, Sundhed og Beskæftigelse løftes tilsvarende til Kommunaldirektøren og/eller Borgmesteren
- kommunaldirektøren indgår i visitationsudvalgene for botilbud på voksenhandicap/psykiatri-området og anbringelser på familieområdet

## Bilag

Overførsler 23 til 24 samlet ØU

# Punkt 539: Årsrapport 2023 - ØU - KB

S2024-1069

## Problemstilling

Kommunalbestyrelsen skal inden 1. maj 2024 behandle Årsrapport for 2023 og overgive Samsø Kommunes Årsregnskab 2023 til revisionen.

## Løsningsmuligheder og indstilling

1. Kommunalbestyrelsen afgiver Årsregnskab for 2023 til revision.
  2. Kommunalbestyrelsen afgiver Årsregnskab for 2023 til revision med bemærkninger til årets resultat eller administrationspraksis.
- Chefgruppen indstiller at årsregnskabet for 2023 afgives til revision (løsningsmulighed 1).

## Sagsfremstilling

Der fremlægges Årsrapport samt bilagshæfte vedr. Samsø Kommunes regnskab 2023.

Efter at årsrapporten er oversendt, reviderer revisionen årsrapporten og afgiver herefter beretning om regnskabet senest 15. juni. Efter at revisionens bemærkninger til årsregnskabet har været behandlet i Økonomiudvalget, træffer Kommunalbestyrelsen i august måned afgørelse, med hensyn til de fremkomne bemærkninger, om regnskabets endelig godkendelse. Det godkendte regnskab sendes sammen med revisionens bemærkninger og Kommunalbestyrelsens besvarelse heraf til Ankestyrelsen senest den 31. august.

Årsrapport 2023 er opdelt i to dele.

- Den primære del indeholder de væsentligste oversigter og påtegninger samt ledelsesberetning med bemærkninger, regnskabsopgørelse og praksis samt balance inklusiv noter.
- Den sekundære del - bilag - indeholder autoriserede oversigter.

## Økonomi og personale

Samsø Kommune opnåede kun et delvis tilfredsstillende regnskabsresultat i 2023. Dette skyldes at flere driftsområder ikke har overholdt budgetterne. Der er således et samlet underskud i både Børn, Unge og Kulturforvaltning, i Social- Sundheds- og Beskæftigelsesforvaltningen og ved Samsø Rederi og Samsø Bus.

Som det fremgår af regnskabsopgørelsen (tabel 3.1) af årsrapporten er der et mindre overskud på den ordinære drift på 0,6 mio. kr., hvilket er knap 6 mio. kr. dårligere end det oprindelige budget og ca. 1,6 mio. kr. dårligere end det korrigerede budget. Der henvises til behandling af overførslerne (særskilt sag på samme dagsorden), hvor der redegøres for de nærmere afvigelser på driftsområderne. Overførslerne fremgår dog også til sidst under bilagshæftet til regnskabet. Der er ikke afholdt så mange udgifter på anlæg i 2023. Samlet set er der afholdt anlægsudgifter på ca. 6 mio. kr. I note 6 fremgår der en oversigt over anlægsprojekter. Der ligger flere større uforbrugte rådighedsbeløb vedr. nogle projekter, som af forskellige grunde ikke er igangsat eller færdiggjort, herunder Langøre Havn, tilbygning i Rumlepotten, opsparing af asfaltmidler og flere landsbyfornyelsesindsatser.

Samsø Kommune kommer samlet set ud af regnskabsåret 2023 med et udgiftsbaseret underskud efter forsyningsvirksomheder og finansielle poster på ca. 10,8 mio. kr. Underskuddet jf. regnskabsopgørelsen indeholder dog ikke lånefinansieringen af anlægsinvesteringerne eller afdrag på de eksisterende lån og er derfor ikke udtryk for et ikke finansieret underskud.

Der henvises i øvrigt til ledelsens beretning i årsrapporten (afsnit 2), der i hovedtræk gennemgår regnskabets resultat og årets begivenheder.

## Tidligere beslutninger

29.08.2023 KB-374: Endelig godkendelse af regnskab og årsrapport 2022 - ØU - KB

## Dialog og høringer

Regnskabet er udarbejdet af økonomiafdeling under inddragelse af de forskellige forvaltningsområder.

Der henvises til sagen om overførsler på samme dagsorden for nærmere informationer om resultatet på de enkelte områder.

## Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 30-04-2024

Det anbefales, at Kommunalbestyrelsen afgiver Årsregnskab for 2023 til revision.

## Bilag

Årsregnskab 2023



# Punkt 540: Salg af jord - ØU - KB

S2024-1059

## Problemstilling

Der ønskes en politisk godkendelse af, at forvaltningen påbegynder en udbudsproces for dele af arealet på Bryggerbakken i Tranebjerg.

Resultatet af udbuddet og selve godkendelsen af et eventuel salg af jord skal behandles i en senere sag.

## Løsningsmuligheder og indstilling

Løsningsmulighed 1: Igangsætningen af udbudsproces for dele af arealet på Bryggerbakken godkendes.

Løsningsmulighed 2: Der påbegyndes ikke en udbudsproces.

Kommunaldirektøren indstiller at igangsætningen af udbudsproces for dele af arealet på Bryggerbakken godkendes (løsningsmulighed 1).

## Sagsfremstilling

Samsø Kommune ejer matriklen 10av på 11.211 kvm beliggende langs Østerløkkevej i Tranebjerg.

Tidligere er en del af arealet (6.900 kvm) blevet besluttet anvendt til etablering af almene boliger. I den forbindelse er der udarbejdet lokalplanen 101, der giver muligheden for, at der kan bygges op til 20 boliger i samme stil som de seniorvenlige lejeboliger på nabomatriklen på den første del af Bryggerbakken - i alt 2.200 kvm etagemeter til helårsbeboelse i form af tæt-lav bebyggelse.

Med baggrund i at projektet med Midtjysk Boligselskab om etablering af almene boliger langs Østerløkkevej ikke bliver en realitet, og for at imødekomme efterspørgslen af flere lejeboliger på Samsø, så kan Samsø Kommune med fordel udbyde arealet omfattet af lokalplan 101 til salg, således at andre potentielle investorer kan opføre lejeboliger i de rammer, som eksisterende lokalplan giver.

Arealet forventes at blive udbudt som to delområder med henblik på at få flere bud.

Forvaltningen arbejder desuden på muligheden for at udbyde et areal på 2.400 kvm for enden af Viemosevej, som kommunen ejer. Dette vil komme som en særskilt sag på den kommende møderunde.

## Økonomi og personale

Ønskes udbuddet igangsat vil det betyde en prioritering af personaleresourcer i Økonomi, Løn og It samt i Teknik og Miljø.

Udgifter til annoncering vil blive modregnet i salgsprovenuet.

## Tidligere beslutninger

KB sag 232 den 15. november 2022: Endelig godkendelse af lokalplan nr. 101 - Almene boliger ved Klimaskoven

KB sag 164 den 21. juni 2022: Forslag til lokalplan nr. 101 - Boliger ved Klimaskoven

KB sag 73 den 1. marts 2022: Godkendelse af skema A for etablering af 20 nye familieboliger på Østerløkkevej

KB sag 755 den 21. juni 2021: Godkendelse af ansøgning om engangstilskud til etablering af almene boliger ved Østerløkkevej

## Dialog og høringer

I forbindelse med godkendelsen af Lokalplan nr. 101 har planen været udsendt i offentlig høring.

## Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 30-04-2024

Det anbefales, at igangsætningen af udbudsproces for dele af arealet på Bryggerbakken godkendes (løsningsmulighed 1).

## Bilag

Lokalplan 101

## **Punkt 541: Lukket: Ansættelse af ny trafikdirektør - ØU - KB**

S2024-1054

## **Punkt 542: Lukket: Køb af areal - ØU - KB**

S2021-1312