

REFERAT Økonomiudvalget d. 06-02-2024

Mødedato Tirsdag d. 06. februar 2024 kl. 15:30

Mødested Lokale 412, Skelbækvej

Mødedeltagere Jan Riber Jakobsen, Erik Uldall Hansen, Dorte Soll, Signe Bekker
Dhiman, Thomas Andresen, Eivind Underbjerg Hansen, Kirsten
Nørgård Christensen, Philip Tietje, Erwin Andresen, Rasmus Elkjær
Larsen, Jan Køpke Christensen, Michael Christensen, Ida Smed

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden..... 3

Gennemgang af konsulentrapport..... 4

Orientering fra formanden..... 5

Økonomisk udgangspunkt for budget 2025-2028..... 6

Økonomiske procedurer i 2024..... 8

Tilbudsindhentning af daglige bankforretninger..... 12

Underskriftsside..... 14

Godkendelse af dagsorden

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 06-02-2024

Godkendt.

Gennemgang af konsulentrapport

Sagsfremstilling

På økonomiudvalgsrådet den 12. december 2023, sag 278, behandlede et forslag til organisering af arbejdet med grøn omstilling i Aabenraa Kommune.

Økonomiudvalget bad om et endnu mere ambitiøst oplæg med fokus på også at udnytte de erhvervsmæssige afledte effekter af en øget ptx-produktion mm. i kommunen.

Til at give et bud herpå blev alle partier i Økonomiudvalget m.fl. interviewet af Ole Bladt fra Lundgaard Konsulenterne. Disse interviews plus konsulentens refleksioner og anbefalinger er samlet i en rapport. Rapporten er tidligere udsendt og i øvrigt vedhæftet dagsordenen.

Rapporten har fået titlen:

*Mere power til den grønne omstilling i Aabenraa Kommune med underoverskriften
En forstærket indsats som katalysator for den grønne omstilling og udnyttelse af de synergier,
der følger i kølvandet på den.*

Konsulent Ole Bladt, Lundgaard Konsulenterne, er inviteret til at komme og præsentere rapporten og dens anbefalinger. På baggrund heraf udarbejdes der en beslutningssag om etablering af et ptx-sekretariat/taskforce til Økonomiudvalgets møde den 20. februar 2024.

Sagen afgøres i

Økonomiudvalget.

INDSTILLING

Byråds- og direktionsskretariatet indstiller,
at rapporten tages til orientering.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 06-02-2024

Taget til orientering.

Orientering fra formanden

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 06-02-2024

- Henvendelse fra Tinka omkring projekt i Tinglev.
- Tilsagn om 4,5 mio. kr. til udvidelse af kapacitet til tandpleje.

Økonomisk udgangspunkt for budget 2025-2028

Sagsfremstilling

I denne sag lægges der op til en justering af basisbudgettet for 2025-2028 forud for behandlingen af de økonomiske procedurer for 2024 og rammeudmeldingen til budget 2025.

Det økonomiske udgangspunkt, der sammen med den økonomiske politik, danner grundlag for de økonomiske procedure i 2024 viser en mindre balanceudfordring i rammerne for 2025-2028. Samlet set viser det økonomiske udgangspunkt dog ikke væsentlige udfordringer, der ikke vil kunne løses med nogle enkelte justeringer.

Der er i udgangspunktet for budgetrammerne for 2025 under indtægter indarbejdet et forventet fald i skatterne på 20 mio. kr. fra 2024 til 2025, og hertil kommer, at der ligeledes på indtægtssiden er indarbejdet et forventet fald i skatteudligningen og bloktilskuddet fra 2025 som følge af skattestyrelsen sene udmelding om ændrede grundskyldsindtægter fra 2024 og frem. En vurdering på nuværende tidspunkt viser ingen udfordringer i forhold til den afsatte indtægtsramme i spillerummet.

I driftsrammerne er der centralt afsat en række puljer, der ikke er disponeret. Oversigten fremgår af materialet.

Det anbefales, at balanceudfordringen i 2025 løses for så vidt angår:

- Overskud på ordinær drift, således spillerummet overholder den økonomiske politiks målsætning på min. 120 mio. kr.
- Anlægsrammen der er afsat i spillerummet udgør årligt 120 mio. kr. i alle årene
- Kassetræk udlignes via finansforskydninger mellem år

En ændring af spillerummet til at løse de udfordringerne medfører:

- at indtægterne i alle årene opjusteres med 5 mio. kr. årligt, det vil sige, at den forventede fald i skatterne fra 2024 til 2025 nedjusteres til 15 mio. kr.
- at anlægsrammen i 2025 opjusteres med 0,469 mio. kr., således den udgør 120 mio. kr. midlerne tages fra driftspuljen til tekniske korrektioner.
- Puljer afsat i 2024 som følge af medindtægter fra grundskyld nedjusteres med 10,4 mio. kr. og overføres som finansforskydning til 2025

Ændringerne medfører, at den økonomiske politik for 2025 er overholdt og i spillerum 1 vil der således være skabt balance for 2025.

Der henvises til en uddybende beskrivelse i vedlagte bilag.

Økonomi og afledt drift

Spillerum 1 udgør herefter følgende:

Spillerum 1 (1.000 kr.)	2025	2026	2027	2028
Indtægter	-4.824.267	-5.060.152	-5.301.715	-5.301.715
Driftsudgifter	4.703.628	4.938.000	5.180.400	5.180.400
Resultat af ordinær drift	-120.639	-122.152	-121.315	-121.315
Anlæg incl. Jordforsyning	120.000	120.000	120.000	120.000
Resultat	-639	-2.152	-1.315	-1.315
Netto lån (låneoptagelse-afdrag)	10.956	9.922	10.599	10.599
Finansforskydninger	-10.399	-18	-18	-18
Påvirkning kassebeholdning	-82	7.752	9.266	9.266
Kassebeholdning ultimo 2023				
Forventet ult. Kassebeholdning				

Regnskabet for 2023 er ikke endeligt opgjort, hvorfor kassebehandlingen ultimo mangler at blive beregnet. De foreløbige vurderinger viser, at der ikke er udfordringer i forhold til overholdelse af målsætningen om en ultimo beholdning på 100 mio. kr.

Sagen afgøres i

Økonomiudvalget.

INDSTILLING

Direktionen indstiller,
at de anførte ændringer indarbejdes i spillerummet, og
at spillerum 1 bliver udgangspunktet for budgetlægningen 2025-2028

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 06-02-2024

Godkendt.

Økonomiske procedurer i 2024

Sagsfremstilling

Der lægges i denne sag op til, at der tages stilling til de økonomiske procedurer for 2024.

Med henblik på at sikre en grundig, inddragende og gennemsigtig budgetproces i forbindelse med budgetlægningen for budget 2025-28, er der udarbejdet et forslag til de økonomiske procedurer i 2024, der indeholder:

- Forslag til den politiske tidsplan og procedurer for udarbejdelse af budget 2025-2028 (budgetstrategi 2025)
- Procedurer for opfølgning på budget 2024
- Procedurer for tidsplan for aflæggelse af regnskab 2024

Forslaget til de økonomiske procedurer for 2024 tager sit afsæt i en robust økonomisk situation med et overordnet godt regnskabsresultatet for 2023 og et udgangspunkt for budgettet i 2025 hvor der er skabt økonomisk balance i relation til målsætningerne i den økonomiske politik.

Forslag til budgetstrategi 2025

På baggrund af evalueringen i Økonomiudvalget af de økonomiske procedurer i 2023 lægges der op til at fastholde en budgetproces opdelt i henholdsvis en forberedelsesfase før sommerferien og en forhandlingsfase efter sommerferien.

Forberedelsesfasen

Forberedelsesfasen starter med godkendelse af de økonomiske procedurer og en rammeudmelding i marts måned. Udvalgene udarbejder frem til juni et budgetbidrag i balance til den udmeldte ramme samt forslag til drifts- og anlægsønsker, der fremsendes særskilt. Resultatet af økonomiaftalen i juni behandles i Økonomiudvalget i august og danner udgangspunkt for budgetseminaret sammen med materialet udarbejdet fra udvalgene før sommerferien.

Forhandlingsfasen

Forhandlingsfasen starter op med et budgetseminar den 26. og 27. august 2024.

Der ligges op til en forhandlingsfase, hvor Økonomiudvalgets budgetforslag danner baggrund for et budgetforlig til Byrådets 1. behandling i september.

Økonomiudvalget behandler budgetforslaget på mødet den 10. september 2024. Dagsorden til Økonomiudvalgets budgetforhandling skal udsendes den 5. september, hvorfor forhandlingerne om et budgetforlig skal være afsluttet inden denne dato.

Forslag til processen er, at forliget offentliggøres den 3. september, hvilket giver en forhandlingsperiode fra budgetseminarets 2. dag den 27. august og en uge frem inklusiv weekenden.

Det foreslås, at borgmesteren udarbejder en skitse den 27. august umiddelbart efter budgetseminaret, som forhandlingerne kan spejle sig op imod.

Forhandlingsmøder i den pågældende uge fra den 28. august bookes allerede ved

godkendelse af de økonomiske procedurer.

Det tilstræbes at have et samlet udkast til tal og forligstekst fredag den 30. august, således at partierne har hele weekenden til at forholde sig til materialet og melde tilbage, om de ønsker at indgå i forliget mandag den 2. september.

Økonomisk råderum til politiske prioriteringer

Der tages udgangspunkt i et spillerum, hvor der er skabt balance i den økonomiske politiks målsætninger i 2025. På nuværende tidspunkt i budgetlægningsfasen kan der opgøres råderum til engangsprioriteringer fra regnskabet 2023 på ca. 25-30 mio. kr.

Tilbage meldingen på evalueringen i Økonomiudvalget af sidste års budgetproces efterlod et bredt ønske om at have et bearbejdet katalog med emner på henholdsvis drift og anlæg, som der prioriteres ud fra i forhandlingsperioden.

De seneste års økonomiaftaler mellem KL og Regeringen har alene indeholdt aftaler om, at de demografiske træk dækkes, mens kommunerne selv må finde midler til omprioriteringer indenfor de eksisterende budgetter.

Såfremt der skal skabes et råderum til varige politiske prioriteringer i forhandlingsfasen, eller alternativt til afdækning af eventuel budgetudfordringer efter sommerens økonomiaftale, skal der tages stilling til, hvilken model der skal anvendes i forbindelse med budgetlægningen for 2025-2028

Model 1:

Ved rammeudmeldingen udmeldes ikke en reduktion til de stående udvalg. Det vil sige en rammeudmelding på 100%.

Udvalgene udarbejder samtidigt et samlet udvidelseskatalog på 41 mio. kr. på servicerammen efter en konkret fordeling. Forslagene som både kan være engangsforslag og varige prioriteres af udvalgene og indgår i den samlede prioritering i forhandlingsfasen. Samlet set vil der komme forslag for 41 mio. kr.

Modellen skaber ikke et varigt omprioriteringsbidrag, idet omprioriteringsbidraget i så fald afhænger af, om økonomiaftalen til sommer giver et overskud til varig omprioritering.

Model 2:

Ved rammeudmeldingen udmeldes en reduktion på enten -0,5% eller -1% af udvalgenes servicedriftsramme til omprioritering. Det vil sige en rammeudmelding på enten 99,5% eller 99%. Udvalgene udmønter rammereduktionen i det budgetbidrag, der indsendes i juni. Rammereduktionen vil udgøre ca. 15-30 mio. kr. og placeres i en central pulje under Økonomiudvalget og prioriteres i forhandlingsfasen.

Udvalgene udarbejder samtidigt et samlet udvidelseskatalog på 41 mio. kr. på servicerammen efter en konkret fordeling. Forslagene som både kan være engangsforslag og varige prioriteres af udvalgene og indgår i den samlede prioritering i forhandlingsfasen. Samlet set vil der komme forslag for 41 mio. kr.

Modellen vil skabe mulighed for et varigt omprioriteringsbidrag til forhandlingsfasen.

Anlæg

På anlægsområdet anbefales en proces, hvor de stående udvalg i forberedelsesfasen, udarbejder forslag til akutte anlæg og nye konkrete anlægsprojekter. Forslagene fremsendes særskilt til prioritering i forhandlingsfasen.

Budgetseminar og temamøder

Der anbefales en proces, der er uændret i forhold til tidligere år.

Høring

Der anbefales en proces, der er uændret i forhold til tidligere år.

Procedure for opfølgning på budget 2024

Der anbefales en proces, der er uændret i forhold til tidligere år jf. beskrivelsen i vedlagte bilag.

Procedurer for aflæggelse af regnskab 2024

Der anbefales en proces, der er uændret i forhold til tidligere år jf. beskrivelsen i vedlagte bilag

Forslag til den politiske tidsplan for budgetprocessen samt budgetprocedurer fremgår af vedlagte bilag.

Høring/udtalelse

HMU har den 30. januar 2024 behandlet forslag til de økonomiske procedurer i 2024.

Medarbejdersiden foretrækker model 1, af hensyn til den usikkerhed der er for kommunens medarbejdere forbundet med model 2.

Sagen afgøres i

Økonomiudvalget.

INDSTILLING

Direktionen indstiller

at der tages stilling til, om der skal etableres et råderum til varig omprioritering, herunder størrelsen af råderummet,

at forslag til forhandlingsprocedurer godkendes, og

at tidsplan og de øvrige økonomiske procedure for 2024 godkendes.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 06-02-2024

Økonomiudvalget vælger model 1, men beder alle udvalg forholde sig til, om det er muligt at bidrage til et tværgående prioriteringsbidrag til varig drift som en opgave der afleveres sammen med budgetbidraget.

2. og 3. **at** godkendt.

Tilbudsindhentning af daglige bankforretninger

Sagsfremstilling

Aabenraa Kommunes aftale med Danske Bank om daglige bankforretninger udløber efter 5 års aftale med udgangen af september 2024.

Der skal på den baggrund gennemføres et udbud af de daglige bankforretninger med kontraktstart 1. oktober 2024.

Udbuddet vil blive gennemført som en tilbudsindhentning med deltagelse af forventeligt 3-4 banker, og omfatter de daglige bankforretninger, herunder kontanthåndtering, netbank og serviceydelser. I tilbuddet indgår ligeledes en kreditfacilitet på 150 mio. kr.

Udbuddet gennemføres i samarbejde med Lundgreens Capital, som er en uvildig rådgiver på det finansielle marked.

Der tages udgangspunkt i, at der skal være tale om systembanker (SIFI) med henblik på størst mulig sikkerhed for kommunens indestående. Der stilles ikke krav om fysiske filialer beliggende i kommunen.

Aftaleperioden anbefales til en 4-årig fra 1. oktober med mulighed for forlængelse med 1+1 år. Denne længde er ifølge rådgiveren den mest anvendte i lignende udbud. Opsigelsesvarslet vil være 9 måneder for begge parter, som er svarende til den tid, det vi tage at gennemføre et nyt udbud og implementere dette.

Tildelingskriterierne anbefales fastsat til 50 pct. økonomi (renter og gebyr), 35 pct. net/onlinebank og 15 pct. serviceydelser. Netbank og serviceydelserne får en lidt højere vægtning end tidligere for at tilgodese udviklingen i markedet. Fordelingen anbefales ligeledes af rådgiveren med baggrund i det skitserede behov.

De 2 selvstændige portefølje aftaler omkring forvaltning af en del af Aabenraa Kommunes likvide aktiver, som varetages af henholdsvis Sydbank og Danske Bank, indgår ikke i udbuddet og fortsætter uafhængigt heraf.

Tilbudsindhentningen igangsættes efter Økonomiudvalgets behandling af denne sag med frist for indsendelse af tilbud den 18. april. På Økonomiudvalgets møde 21. maj forelægges resultatet af tilbudsindhentningen til orientering.

Sagen afgøres i

Økonomiudvalget.

INDSTILLING

Staben indstiller,
at udbud af daglige bankforretninger gennemført som tilbudsindhentning godkendes,

at aftaleperioden er 4 år fra 1. oktober 2024 med mulighed for forlængelse med 1+1 år,
og
at tildelingskriterierne fastsættes til 50 pct. økonomi (renter og gebyr), 35 pct.
net/onlinebank og 15 pct. Serviceydelser.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 06-02-2024

Kirsten Nørgård Christensen (V) erklæres inhabil.

Godkendt.

Underskriftsside

Sagsfremstilling

For at godkende beslutningsprotokollen skal hvert medlem underskrive ved at trykke på "Godkend".

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 06-02-2024

Protokollen er godkendt.