

REFERAT Økonomiudvalget d. 03-03-2015

Mødedato Tirsdag d. 03. marts 2015 kl. 15:30

Mødested Lokale 412, Skelbækvej

Indholdsfortegnelse

Formanden orienterer.....	3
Overførsel af driftsbevillinger for Puljer og projekter m.v. (kategori 2) fra 2014 til 2015.....	4
Øvrige overførsler af driftsbevillinger (kategori 3) fra 2014 til 2015.....	6
Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb (anlæg) fra 2014 til 2015.....	8
Låneoptagelse vedr. regnskabsår 2014 og 2015.....	10
Brandingsstrategi for Vækstplan 2018.....	11
Afrapportering fra Intern Revision 2014.....	13

Formanden orienterer

Sagsfremstilling

-

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 03-03-2015

- Aabenraa Golfklub.
- Henvendelse vedr jordarealer. Evt. mageskifte drøftet.
- Behov for vejinvestering ifm. multiarena.
- Drøftelse CHK.

Afbud: Kim Brandt.

Overførsel af driftsbevillinger for Puljer og projekter m.v. (kategori 2) fra 2014 til 2015

Sagsfremstilling

Nærværende sag omfatter overførselsansøgninger vedrørende Puljer og projekter jf. retningslinjerne for aftalestyring.

Puljer og projekter omfatter projekter, der er medfinansieret af 3. part, samt puljer og områder, der er godkendt politisk og fremgår af retningslinjerne for aftalestyring.

Der søges i alt om en overførsel af 19,265 mio. kr. i uforbrugte bevillinger fra regnskab 2014 til regnskab 2015.

Økonomi og afledt drift

De ansøgte overførsler er fordelt således på bevillingsområder:

Udvalg (1000 kr.)	Overført fra 2013 til 2014	Regn-skab 2014	Korrigeret budget 2014	Mer- /mindre- forbrug *)	Ansøgt overført til 2015 *)
ØU	6.928	3.464	10.786	7.322	4.850
AMU	838	742	397	-345	-345
BUU	437	2.703	6.591	3.888	3.888
KFU	-241	2.226	3.419	1.193	1.193
SSU	4.104	1.214	4.696	3.483	3.483
TMU	-5.844	86.133	92.243	6.110	6.110
VUU	0	178	264	86	86
Beredskab	0	0	0	0	0
I ALT	6.222	96.660	118.396	21.737	19.265

*) + = mindreforbrug og - = merforbrug.

I vedlagte bilag er der en specifik opstilling af de enkelte projekter. Der er udarbejdet en redegørelse på de beløb, der overstiger 0,5 mio. kr., jf. retningslinjerne herom.

De største overførsler består af:

- 5,138 mio. kr. vedr. "Drift af veje og parker" (TMU)
- 3,771 mio. kr. vedr. "Efter- og videreuddannelse i folkeskoler" (BUU)
- 1,683 mio. kr. vedr. "Kulturaftale 2013-2016" (ØU)
- 1,512 mio. kr. vedr. "Bygningsvedligeholdelsespulje" (TMU)
- 1,358 mio. kr. vedr. "Ældrepuljen – Løft af ældreområdet" (SSU)
- 1,015 mio. kr. vedr. "Digital strategi, IT drift" (ØU)

Staben vurderer, at det kan være problematisk, at der overføres så store beløb, som tilfældet er fra 2014 og anbefaler, hvis summen er udtryk for et nyt niveau, at det overvejes at justere dette for regnskabsår 2015 og frem.

Som bilag er vedhæftet de gældende overførselsregler, som er vedtaget af Byrådet 24. april 2013, med administrative justeringer i august 2014 (indarbejdelse af politiske beslutninger om tilføjelse af nye puljer under "Puljer og projekter m.v.").

Staben indstiller,

at mindreforbrug i 2014 vedrørende Puljer og projekter m.v. på i alt 19,265 mio. kr., jf. foranstående og vedhæftede bilag, godkendes overført fra 2014 til 2015, med meddelelse af tilsvarende tillægsbevilling til budget 2015, der finansieres via de likvide midler i 2015, og

at det overvejes om der skal ske justering af overførselsreglerne i Retningslinjer for aftalestyring, for så vidt angår "Puljer og projekter m.v.", for regnskabsår 2015 og frem.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 03-03-2015

Anbefales godkendt.

2. **at** oplæg til april.

Afbud: Kim Brandt.

Øvrige overførsler af driftsbevillinger (kategori 3) fra 2014 til 2015

Sagsfremstilling

Nærværende sag omfatter overførselsansøgninger vedrørende Øvrige overførsler. Jf. retningslinjerne vil det som udgangspunkt primært være overførselsansøgninger baseret på betalingsforskydninger, egentlige fejl og byrådsbeslutninger i regnskabsåret, der vil blive imødekommet.

Økonomi og afledt drift

De ansøgte overførsler er fordelt således på bevillingsområder:

Udvalg (1.000 kr.)	Overført fra 2013 til 2014	Regnskab 2014	Korr. budget 2014	Mer- /mindre- forbrug *)	Ansøgte ovf. til 2015 *)
ØU	285	30.533	32.524	1.991	-3.503
AMU	81	922	3.185	2.263	2.263
BUU	1.900	216	794	578	350
KFU	150	36.362	36.369	7	0
SSU	8.186	454.055	453.426	-629	1.826
TMU	-589	37.590	36.828	-762	0
VUU	582	810	1.643	833	272
Beredskab	0	0	0	0	0
I ALT	10.595	560.488	564.769	4.281	1.208

*) + = mindreforbrug og - = merforbrug.

Af vedlagte bilag med tilknyttede noter, fremgår de specifikke udvalgsopdelte overførselsansøgninger.

Under ansøgningerne kan nævnes et merforbrug på 3,854 mio. kr. på Økonomiudvalgets område vedrørende forsikringer (bygnings- og løssøreskader). Beløbet refunderes i 2015 af forsikringsselskabet når skaderne er endelig opgjort. Der er med andre ord tale om en betalingsforskydning mellem årene.

På Arbejdsmarkedsudvalgets område kan nævnes en ansøgning om overførsel af et mindreforbrug på 2,263 mio. kr. vedrørende fleksjobtilskud, hvor der i 2015 vil ske endelig opgørelse af nogle uafsluttede sager om fejl i opgørelsen af/udbetalingen af fleksløntilskud.

På Social- og Sundhedsudvalgets område ansøges der bl.a. om overførsel af et mindreforbrug på 1,364 mio. kr. vedrørende Sundhedscentret. Dette omfatter midler fra Sundhedsfremmepuljen og diverse indsatser, som er afsat udenfor det aftalestyrede område. Fremover samles Sundhedscentret under ét politikområde (Sundhed og Forebyggelse), hvilket vil give et bedre overblik.

INDSTILLING

Staben indstiller,

at mindreforbrug i 2014, vedrørende Øvrige overførsler for i alt 1,208 mio. kr., jf. foranstående og vedhæftede bilag, godkendes overført fra 2014 til 2015, med meddelelse af tilsvarende tillægsbevilling til budget 2015, der finansieres via de likvide midler i 2015.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 03-03-2015

Anbefales godkendt.

Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb (anlæg) fra 2014 til 2015

Sagsfremstilling

Nærværende sag omfatter overførselsansøgninger vedrørende uforbrugte rådighedsbeløb på anlæg fra 2014 til 2015.

Økonomi og afledt drift

De ansøgte overførselsbeløb er vist efterfølgende:

Område (1.000 kr.)	Bilagsnr.	Korrigeret budget 2014	Forbrug 2014	Mer- /mindre- forbrug 2014 *)	Ansøgt overført til 2015
Skattefin. anlæg	A1 + A2	202.433	176.349	26.084	25.228
Jordfors. – (ekskl. arealerhverv. ØU)	A4 + A5	13.376	3.234	10.142	9.677
I ALT	-	215.809	179.583	36.226	34.905
Jordfors. – arealerhv. ØU	A4 + A5	22.000	0	22.000	?

*) + = mindreforbrug og - = merforbrug

Af vedlagte bilag med noter fremgår de specifikke udvalgsopdelte overførsler på de enkelte anlægsprojekter.

Skattefinansierede anlæg:

Der søges overført et rådighedsbeløb på 25,228 mio. kr. vedrørende igangværende skattefinansierede anlæg til 2015. Overførslerne skyldes følgende:

- At der på enkelte projekter mangler afsluttende arbejder
- At vurderingerne af betalingsforskydningen i forbindelse med bevillingskontrollen pr. 30/9 2014 har ændret sig

Jordforsyning:

Der søges overført et rådighedsbeløb på 9,677 mio. kr. som hovedsageligt vedrører betalingsforskydninger på 7 igangværende byggemodningsprojekter.

Generelle bemærkninger:

Det kan tilføjes, at der i anlægssagen i forbindelse med bevillingskontrollen pr. 30.9.2014, som blev godkendt i Byrådet 26.11.2014 (punkt 262), bl.a. skete overførsel af et indtægtsbudget på 38,638 mio. kr. fra 2014 til 2015 (indtægtsbudget vedr. salg af det tidligere plejehjem Enggården). Herudover blev der overført et samlet udgiftsbudget på 20,682 mio. kr., hvilket medførte, at der netto blev tilført de likvide midler 17,956 mio. kr. i 2015 som følge af anlægsoverførslerne (incl. Jordforsyning) i forbindelse med bevillingskontrollen pr. 30.9.2014.

Arealerhvervelse / Jordforsyning (rådighedsbeløb på 22 mio. kr.):

I forbindelse med godkendelse af budget 2014, blev der på økonomiudvalgets område, under Jordforsyning, afsat et rådighedsbeløb på 22 mio. kr. til arealerhvervelse til boligformål.

I forbindelse med budgetlægningen var det forudsat, at 85 % af udgiften til arealerhvervelsen (svarende til 18,7 mio. kr.) blev lånefinansieret i henhold til den lovbestemte mulighed for lånefinansiering af køb af arealer til byggemodning.

Det indstilles, at der tages stilling til, hvorvidt rådighedsbeløbet på 22 mio. kr. og låneoptagelsen på 18,7 mio.

kr., skal overføres fra 2014 til 2015.

Som bilag er endvidere, til orientering, vedhæftet betalingsplansoversigt for 2015 for de i forbindelse med regnskabsafslutningen ansøgte overførselsbeløb.

INDSTILLING

Staben indstiller,

at rådighedsbeløb på i alt 25,228 mio. kr., jf. foranstående og vedhæftede bilag, vedrørende igangværende skattefinansierede anlæg, overføres fra 2014 til 2015,

at rådighedsbeløb på i alt 9,677 mio. kr., jf. foranstående og vedhæftede bilag, vedrørende jordforsyningsområdet, overføres fra 2014 til 2015, og

at der tages stilling til om rådighedsbeløbet på 22 mio. kr. samt låneoptagelsen på 18,7 mio. kr. vedrørende jordforsyning/arealerhvervelse (ØU) skal overføres til 2015.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 03-03-2015

1. og 2. **at** anbefales godkendt.
3. **at** beløbet anbefales ikke overført.

Afbud: Kim Brandt.

Låneoptagelse vedr. regnskabsår 2014 og 2015

Sagsfremstilling

I forbindelse med udarbejdelsen af regnskab 2014 er Aabenraa Kommunes låneramme for 2014 opgjort til 94,074 mio. kr.

I marts 2014 blev der optaget et likviditets lån på 14,0 mio. kr. Derudover har Aabenraa Kommune i regnskabsår 2014 modregnet 2,307 mio. kr. ifm. opgørelsen af deponeringen vedr. forlængelse af lejemålet i H.P. Hanssensgade, jf. beslutningen i byrådsmødet den 26. november 2014.

Der er således hjemmel til at hjemtage lån for yderligere 77,7 mio. kr. hvilket skal gennemføres inden udgangen af april måned 2015.

Jf. lånebekendtgørelsens § 2 stk. 1 nr. 18 kan kommuner med kommunale selvstyrehavne medregne havnens anlægsinvestering i lånerammen. Tilsvarende skal havnens eventuelle optagelse af lån indregnes. Aabenraa Havn har ikke optaget lån i 2014.

I opgørelsen er der medregnet anlægsinvesteringer som er foretaget af Aabenraa Havn. Aabenraa Kommune gjorde også i 2012 og 2013 brug af denne bestemmelse. I lånerammeopgørelsen for 2014 er låneadgangen fra havnen anvendt til modregning i deponeringskravet.

I Aabenraa Kommunes budget 2015 er der forudsat optagelse af et 10-årigt likviditetslån på 6,5 mio. kr. jf. det modtagne lånetilsagn. Staben anbefaler at dette lån optages samtidig med lånet vedr. regnskabsår 2014.

Økonomi og afledt drift

Lånet optages i overensstemmelse den godkendte finansielle politik med første afdrag i 2016. De bevillingsmæssige konsekvenser vedr. låneoptagelsen fremgår af vedlagte bilag.

De bevillingsmæssige konsekvenser for renter og afdrag vil indgå i de tekniske korrektioner ifm. rammefastsættelsen til budget 2016-2019.

Det skal bemærkes at lån vedr. investeringer i færgeren samt lån vedr. overførte rådighedsbeløb fra 2014 forventes optaget primo 2016, idet disse investeringer indgår i opgørelsen af kommunens låneadgang for 2015.

INDSTILLING

Staben indstiller,

at Staben bemyndiges til at optage lån på 77,7 mio. kr. vedr. regnskabsår 2014,

at Staben bemyndiges til at optage likviditetslån på 6,5 mio. kr. vedr. regnskabsår 2015 samt

at der meddeles en negativ tillægsbevilling til låneoptagelse på 20,511 mio. kr. i 2015, der tilføres den likvide beholdning.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 03-03-2015

Anbefales godkendt.

Afbud: Kim Brandt.

Brandingstrategi for Vækstplan 2018

Sagsfremstilling

Brandingstrategien sætter retning for den kommunikation, der er i relation til Vækstplan 2018 og har til formål at systematisere måden vi som kommune kommunikerer om Vækstplanen på. I konkurrencen med de øvrige kommuner er det nødvendigt, at vi er tydelige og synlige omkring de kvaliteter og aktiviteter, der gør Aabenraa Kommune unik og særlig attraktiv at flytte til og bo, besøge og drive virksomhed i. Et troværdigt brand kræver, at der er sammenhæng mellem *det vi siger*, *det vi gør* og *måden, vi ser ud på*, dvs. de symboler og den æstetik vi anvender.

Brandingplatform

Med afsæt i Vækstplanens profiler og projekter er grundlaget for branding skabt.

To centrale profiler er udvalgt som hovedbudskaberne i branding, der taler til hver deres målgruppe:

- *Vi skaber sundhed og læring*
- *Vi har vilje til virksomhed*

De to profiler bygger videre på eksisterende styrkepositioner, men peger samtidig ind i fremtiden, så vi ikke kun fokuserer på det vi er, men også det vi gerne vil være kendt for: at "*Vi skaber sundhed og læring*" og at "*Vi har vilje til virksomhed*". Til hver profil i Vækstplan 2018 er der udarbejdet et mærkat. Mærkaterne er udformet som et frimærke, vi kan påføre de konkrete budskaber. Da mærkaterne i mange tilfælde vil have behov for at stå alene, er "Aabenraa Kommune" helt bevidst integreret i de to mærkater, således at der ikke er tvivl om, at afsenderen er Aabenraa Kommune.

Til hver profil er der tilknyttet en række budskaber. Budskaberne udgør grundfortællingen til profilerne og som vi i vores kommunikation til målgrupperne kan trække på. Det centrale er således her, *hvem* vi henvender os til, så kommunikationen opleves som relevant for modtageren.

Mål og målgrupper

Budskaberne i branding er målrettet følgende:

- Borgere og virksomheder i Aabenraa Kommune
- Sundhedsfaglige professionelle (studerende og medarbejdere), der bor udenfor Aabenraa Kommune
- Studerende og undervisere
- Investorer især inden for transport, logistik og sundhed

Formålet med kommunikationsindsatser, der er målrettet borgere og virksomheder i Aabenraa Kommune, er at mobilisere dem som ambassadører og medfortællere af den fælles, positive fortælling om Aabenraa Kommune, mens formålet med kommunikationsindsatser målrettet strategisk udvalgte målgrupper uden for Aabenraa Kommune er at påvirke deres opfattelse af Aabenraa Kommune (vores image) i positiv retning, så der er større sandsynlighed for at tiltrække dem som tilflyttere, nye virksomheder eller investorer.

Roller

I branding af Aabenraa Kommune har politikere og ansatte en vigtig rolle som ambassadører for brandet. Alle er en del af Aabenraa Kommune og vi kan hver især bidrage til at synliggøre, at kommunen er attraktiv at flytte til og bo, besøge og drive virksomhed i. Hver gang vi kommunikerer, påvirker vi omdømmet af Aabenraa Kommune både som arbejdsplads og som geografisk område.

Udmøntning af brandingstrategien

For at skabe sammenhæng mellem *det vi siger*, *det vi gør* og *måden, vi ser ud på* foreslås, at brandingstrategien

udmøntes i en række kommunikationsindsatser, der gennemføres frem mod 2018. Alle kommunikationsindsatser i eksekveringsplanen har fokus på udmøntning af brandingstrategien for Vækstplan 2018.

INDSTILLING

Kultur, Miljø & Erhverv indstiller,
at brandingstrategien tages til efterretning.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 03-03-2015

Godkendt.

Afbud: Kim Brandt.

Afrapportering fra Intern Revision 2014

Sagsfremstilling

Jf. retningslinjerne for Intern Revision skal der en gang årligt udarbejdes en rapport over de udførte revisionsopgaver i det forløbne år sammen med en arbejdsplan for det næste kommende år.

Intern Revision har eksisteret i den nuværende form siden 1. juli 2014. De første måneder har været præget af opstart og udfærdigelse af arbejdsbeskrivelser/retningslinjer. Rapporten indeholder derfor reelt en opsummering af ca. 4. måneder.

Kasse- og regnskabsregulativ:

5 bilag til kasse- og regnskabsregulativet er revideret eller fået udarbejdet en ny gennemgribende version.

Decentrale eftersyn:

Der er foretaget 11 decentrale eftersyn i 2014.

Konklusion:

Disse eftersyn har ikke givet anledning til enkelt stående kritiske bemærkninger.

Den almindelige forståelse for artskontering skal opprioriteres fremadrettet. Dette vil foregå i forbindelse med decentrale besøg i afdelinger/hos institutioner samt i forbindelse med centrale udvalgte områder, hvor artskonteringer bliver kontrolleret.

Der er et stort behov for opstramning af håndtering af medarbejdertelefon. Regnskabsafdelingen har udsendt reminder i STABSNYT, og Intern Revision vil følge op på forholdet i forbindelse med decentrale eftersyn i 2015.

Centrale eftersyn:

El- og gasregninger - konklusion:

De kontrollerede el-regninger for 2014 er i overensstemmelse med indkøbsaftalen.

Gas-regningerne i første halvår viste udsving i afregningspriserne, pga. indkøbsaftalen ikke var fuldt indfaset. Der er derfor efterfølgende kontrolleret regninger for 2. halvår 2014. Her blev det konstateret, at der ikke i alle tilfælde afregnes efter aftalen. Udbudsenheden har haft kontakt til DONG, som foretager en korrektion i forbindelse med den endelige afregning for 2014.

Konteringer på art 4.0 (tjenesteydelser uden moms) – konklusion:

Den manuelle gennemgang gav ikke anledning til store rettelser. I de tilfælde, der blev fundet fejl er området kontaktet, og rettelser foretaget.

Intern Revision vil i forbindelse med decentrale eftersyn være ekstra opmærksom på, at korrekt afregning af udlæg til medarbejdere bliver bogført med korrekt art.

Busregnskaber på kommunale bosteder – konklusion:

Der indføres ny forretningsgang på enkelte institutioner for udfærdigelse af busregnskab, der sikrer en udgiftsfordeling i forhold til det faktiske forbrug.

Regnskabsafslutning – bogføring i korrekt regnskabsår i forbindelse med supplement perioden:

Et par institutioner er anmodet om at foretage rettelser. Kendetegnende for institutionerne har været, at disse er økonomisk udfordret i forhold til overskud eller underskud i forhold til reglerne om overførelser i aftalen om dialogbaseret aftalestyring.

2015

Rapporten indeholder en ikke udtømmende besøgsliste:

- for decentrale eftersyn (27 stk.) med målrettede fokusområder
- 4 forslag til centrale tilsyn
- Analyser – ingen planlagte.

INDSTILLING

Staben indstiller,
at afrapportering for Intern Revision 2014 tages til orientering.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 03-03-2015

Godkendt.

Afbud: Kim Brandt.